

WIRTSCHAFTSPLAN

Bauhof



für das Wirtschaftsjahr 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO	Seite	1 – 5
2. Wirtschaftsplan – Erfolgsplan	Seite	6 – 9
3. Wirtschaftsplan – Vermögensplan	Seite	10 – 12
4. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2024 – 2028	Seite	13 – 17
5. Schuldenübersicht	Seite	18 – 19
6. Stellenübersicht gem. § 18 EigAnVO	Seite	20 – 21
7. Anlage Entgeltübersicht	Seite	22 - 23

Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan 2025

gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO

Im Hinblick auf die umsatzsteuerlichen Änderungen im Bereich kommunaler Leistungen, wovon der Baubetriebshof betroffen sein wird, wurde ab 2021 eine Trennung der Betriebszweige vorgenommen.

Die Umsatzsteuerpflicht wurde erneut verschoben und ist derzeit ab 2027 zu erwarten; der Wirtschaftsplan 2025 ist hiervon noch nicht betroffen.

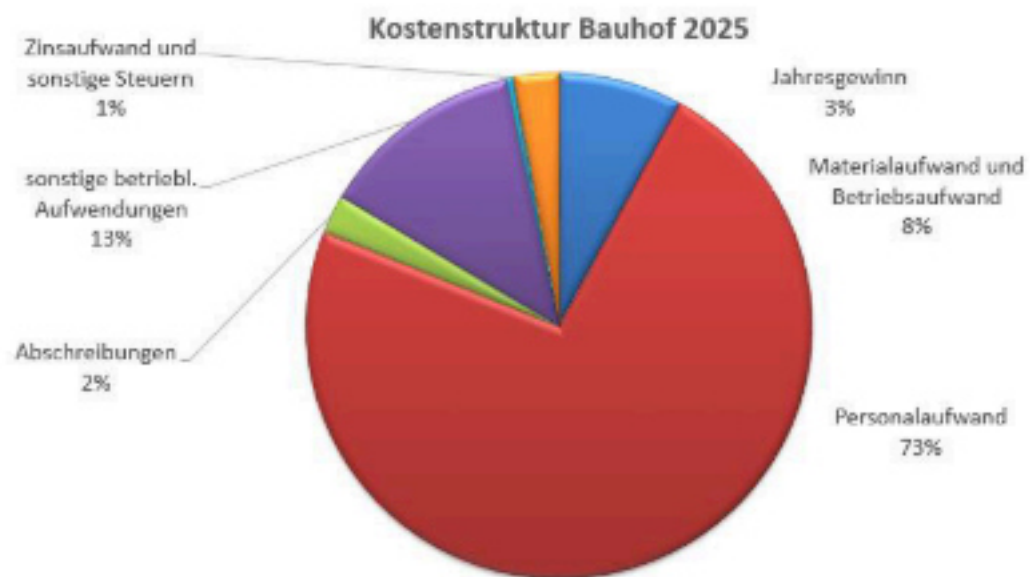
1. Erfolgsplan

Das Volumen des Erfolgsplans liegt bei 528 T€. Die Kostenansätze im Erfolgsplan wurden im Bereich der laufenden Betriebskosten an den Ergebnissen des Wirtschaftsjahres 2023 sowie den Entwicklungen im laufenden Wirtschaftsjahr unter Berücksichtigung der notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen an Geräten und Fahrzeugen, den prognostizierten Kostenentwicklungen sowie den Entwicklungen der Abschreibungen, ermittelt.

Kostenzusammenstellung

Aufwendungen	Plan-Ansatz	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in %
Materialaufwand und Betriebsaufwand	41.750,00	-2.250,00	-5,11%
Personalaufwand	386.200,00	19.300,00	5,26%
Abschreibungen	13.100,00	-4.150,00	-24,06%
sonstige betriebl. Aufwendungen	69.300,00	14.700,00	26,92%
Zinsaufwand und sonstige Steuern	2.550,00	0,00	0,00%
Jahresgewinn	15.000,00	0,00	0,00%
Gesamtaufwand	527.900,00	27.600,00	5,52%

Kostenstruktur:



a) Material und Betriebsaufwand

Die Kosten des Material- und Betriebsaufwandes orientieren sich im Wesentlichen an den Vorjahresansätzen unter Berücksichtigung der Kostensteigerungen bei den Rohstoffpreisen (Kraftstoffe).

b) Personalkosten und Verwaltungskosten

Die Personalkosten wurden nach der Stellenübersicht, unter Berücksichtigung der Lohnkostensteigerung nach dem TVöD berechnet. Unter der Position Verwaltungskostenbeitrag sind die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung (Buchhaltung und Abrechnung) durch die VG Werke angesetzt.

c) Abschreibungen

Die voraussichtlichen Abschreibungen des Jahres wurden unter Berücksichtigung des derzeitigen Anlagevermögens sowie der Zugänge im kommenden Jahr ermittelt. Die voraussichtlichen Abschreibungen belaufen sich auf 13 T€, die über vollumfänglich über die Entgelte finanziert werden.

Erträge

a) Umsatzerlöse

Die Stundensätze wurden an Hand der Kostenstruktur und des Stellenplanes des Wirtschaftsplanes unter Berücksichtigung der Einsatzstunden der Mitarbeiter und Fahrzeuge aus dem Jahr 2023 ermittelt. Es werden kostendeckende Entgelte kalkuliert und ein Gewinn von 15.000 € ausgewiesen.

Kostendeckende Stundensätze ergeben sich für die Personalstunden mit 74,00 € (bisläng 66,00 €). Teilweise ebenfalls anzupassen sind die Maschinenstundensätze aufgrund Kosten- und Leistungsänderungen.

Es werden kostendeckende Entgelte kalkuliert und ein Gewinn von 15.000 € ausgewiesen.

b) Kostenerstattungen von Dritten

Bislang hat die Verbandsgemeinde Herxheim die Aufwendungen für Abschreibungen mit Ausnahme der Geräte und Maschinen mit Maschinenstundensätzen erstattet; ab 2022 sind die Abschreibungen umfänglich in die Stundensätze eingerechnet.

2. Vermögensplan

Die Finanzierung erfolgt durch Abschreibungen und Gewährung eines Darlehens durch den Einrichtungsträger Verbandsgemeinde Herxheim. Der Vermögensplan weist ein Gesamtvolumen von 184 T€ auf. Die Mittel für Investitionen belaufen sich auf 180 T€ und betreffen überwiegend den Bereich Geräte- und Ausstattungsbeschaffung. 4T€ entfallen auf Darlehenstilgung. Es sind Vorsorgeansätze für Fahrzeugbeschaffungen in Höhe 110 T€ enthalten.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch Abschreibungen und Gewährung eines Darlehens durch den Einrichtungsträger Verbandsgemeinde Herxheim.

Erfolgsplan

2025

Erfolgsplan 2025

Kontour	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		Planansatz 2025	Planansatz 2024	Ergebnis 2023	
4090000	Erlöse aus Leistungen Bauhof (VG/OG Herxheim)			285.170,08	
4090100	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Verbandsgemeinde Herxheim)	471.900,00	463.300,00	92.915,83	
4090200	Erlöse aus Leistungen Bauhof an Dritte	16.000,00	10.000,00	15.793,81	
4090300	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Herxheim)			232,00	
4090500	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Herxheimweyher)	12.000,00	6.000,00	6.028,48	
4090600	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Insheim)	9.000,00	3.000,00	2.993,83	
4090700	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Rohrbach)	19.000,00	18.000,00	19.601,25	
4391100	Erlöse aus dem Verkauf von Altmaterial.			732,80	
4395000	Erlöse sonstige Weiterberechnungen			586,65	
5300100	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			9.000,00	
5340700	Schadenersätze			711,52	
6200100	Zinsen aus Bankkonten			525,97	
	<i>Summe Erträge:</i>	<i>527.900,00</i>	<i>500.300,00</i>	<i>434.292,22</i>	
	<i>Summe Aufwendungen:</i>	<i>512.900,00</i>	<i>485.300,00</i>	<i>472.112,54</i>	
	<i>Ergebnis:</i>	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>- 37.820,32</i>	

Erfolgsplan 2025

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)		Ergebnis 2023	Bemerkungen
		Planansatz 2025	Planansatz 2024		
5410100	Brem- und Treibstoffe (Betriebsmittel)			116,15	
5410200	Betriebsstoffe für Kraft- fahrzeuge	9.000,00	14.000,00	7.844,90	
5470100	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -			654,38	
5475400	Müllgebühren	250,00	1.000,00	160,65	
5478100	Fremdleistungen - Unterhaltung der Fahrzeuge -	22.000,00	20.000,00	21.539,08	
5478200	Fremdleistungen Kfz. Kosten	5.000,00	5.000,00	4.690,32	
5479100	Fremdleistungen - Maschinen und Geräte	2.500,00	1.000,00	1.084,39	
5490100	Werkzeuge, Kleinmaterial	3.000,00	3.000,00	3.220,19	
5500100	Entgelte für Beschäftigte -techn.Bereich	283.400,00	205.100,00	210.360,98	ab 2025 incl. techn. Leiter
5500200	Aushilfslöhne	14.100,00	13.800,00		
5510200	Entgelte für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich		65.100,00	61.890,92	siehe 5500100
5580200	Sachbezugsleistungen (Gutscheine, Zuschüsse)	1.500,00			
5600100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich	62.300,00	46.600,00	44.633,85	ab 2025 incl. techn. Leiter
5600200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn. Bereich		13.400,00	12.391,00	siehe 5600100
5650100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich: ZVK	24.800,00	17.600,00	18.128,15	ab 2025 incl. techn. Leiter
5650200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich: ZVK		5.200,00	4.810,27	siehe 5650100
5660100	Unterstützungen, einschl. Beihilfen u.Beihilfevers.	100,00	100,00	87,84	
5701000	Abschreibung auf Konzessionen, ähnl. Rechte und Werte	1.100,00	1.250,00	1.233,00	
5717100	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00	16.000,00	8.098,00	
5820100	Verluste aus dem Abgang von Gegeständen des Anlagenvermögens			15.434,00	
5910100	Mieten und Pachten	17.500,00	17.500,00	17.152,83	
5910600	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	13.500,00	11.000,00	12.478,59	
5920100	Sachversicherungen	100,00	100,00	72,55	
5920200	Kfz-Versicherung	4.500,00	4.500,00	4.320,12	
5930100	Bürobedarf	250,00	250,00	220,87	
5930300	Drucksachen und Zeitschriften (Gesetzblätter, Fachliteratur etc.)	200,00	200,00	115,60	
5940200	Telefonkosten	250,00	250,00	203,90	
5990300	Verwaltungskostenbeitrag	19.800,00	6.600,00	6.474,60	
5990800	Fortbildungskosten	1.000,00	2.500,00	1.006,97	
5990900	Aufwendungen für Datenverarbeitung	6.000,00	5.400,00	5.804,00	
5991300	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.200,00	1.200,00	1.568,30	
5991600	Beratungs- und Dienstleistungsaufwand (Arbeitssicherheitsbetreuung)	2.500,00	2.500,00	1.165,83	

Erfolgsplan 2025

Kontour	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2025	Planansatz 2024	Ergebnis 2023	
5992500	Dienst- und Schutzkleidung	2.500,00	2.500,00	2.013,64	
5992600	Persönliche Schutzausrüstung u. Desinfektionsmittel		100,00	21,30	
5999900	Sonstiger Aufwand (Weiterberechnung)			909,17	
6511100	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	50,00	50,00	5,94	
6610400	Periodenfremde Aufwendungen - sonstige betriebliche Aufwendungen -			31,66	
6810300	KFZ-Steuer	2.500,00	2.500,00	2.168,60	
	Summe Erträge:	527.900,00	500.300,00	434.292,22	
	Summe Aufwendungen:	512.900,00	485.300,00	472.112,54	
	Ergebnis:	15.000,00	15.000,00	- 37.820,32	

Vermögensplan
2025

Vermögensplan 2025

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2025	2024	2025	2024
010	Konzessionen, gewerbl. Schutz- rechte und Werte sowie Lizen- zen an Rechten und Werten			1,00	1,00
071	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	180,00	145,00	11,00	24,00
141	Forderungen an den Einrichtungsträger				
	Summe Aktiva	180,00	145,00	12,00	25,00
	Summe Finanzierungsbedarf:	184,00	149,00		
	Summe Finanzierungsmittel:				
	Über-/Unterdeckung:				

Vermögensplan 2025

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2025	2024	2025	2024
351	Verbindlichkeiten ggÜ. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00	157,00	119,00
791	Jahresgewinn/-verlust			15,00	5,00
	Summe Passiva	4,00	4,00	172,00	124,00

Summe Finanzierungsbedarf:	184,00	149,00
Summe Finanzierungsmittel:	184,00	149,00
Über-/Unterdeckung:		

Investitionsplan 2025

Konto-Nr.	Maßnahme	Gemeinde	Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2024	Planansatz 2025	VE 2025	Gesamt- ausgabebedarf	Bisher- bereitgestellt
0710100			Betriebs- und Geschäftsaus- stattung					
	1	950	Schwerlastregal		15,00		15,00	15,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim		15,00		15,00	15,00
			Summe Konto 0710100 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung		15,00		15,00	15,00
0713100			Werkzeuge und Geräte					
	2	950	sonstige Kleingeräte und -maschinen (Vorsorgeansatz)	10,00	5,00		25,00	25,00
	3	950	Ersatz Solebehälter (Winterdienst)		15,00		30,00	30,00
	4	950	Ersatzbeschaffung Feuchtsalzstreugerät (Vorsorgeansatz)		35,00		35,00	35,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	10,00	55,00		90,00	90,00
			Summe Konto 0713100 Werkzeuge und Geräte	10,00	55,00		90,00	90,00
0714100			Fuhrpark					
	1	950	Leichttransporter mit Pritsche	45,00			45,00	45,00
	2	950	Fahrzeugbeschaffung PKW (Vorsorgeansatz)	40,00	45,00		85,00	85,00
	4	950	Ersatzbeschaffung Kastenwagen (Vorsorgeansatz)		65,00		65,00	65,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	85,00	110,00		195,00	195,00
			Summe Konto 0714100 Fuhrpark	85,00	110,00		195,00	195,00
0714200			Fuhrpark - Großgeräte					
	1	950	Anbaugerät Ackerschlepper (Armausleger)	50,00			50,00	50,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	50,00			50,00	50,00
			Summe Konto 0714200 Fuhrpark - Großgeräte	50,00			50,00	50,00
			Gesamtsumme	145,00	180,00		350,00	350,00

Finanzplan
2024 - 2028

Finanzplan 2025

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
010	Konzessionen, gewerbl. Schutz- rechten und Werten sowie Lizen- zen an Rechten und Werten						1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
071	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	145,00	180,00				24,00	11,00	14,00	13,00	12,00
141	Forderungen an den Einrichtungsträger			26,00	25,00	24,00					
	Summe Aktiva	145,00	180,00	26,00	25,00	24,00	25,00	12,00	15,00	14,00	13,00
	Summe Finanzierungsbedarf:	149,00	184,00	30,00	29,00	28,00					
	Summe Finanzierungsmittel:	149,00	184,00	30,00	29,00	28,00					
	Über-/Unterdeckung:										

Finanzplan 2025

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
351	Verbindlichkeiten ggÜ. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	119,00	157,00			
791	Jahresgewinn/-verlust						5,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	Summe Passiva	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	124,00	172,00	15,00	15,00	15,00
	Summe Finanzierungsbedarf:	149,00	184,00	30,00	29,00	28,00					
	Summe Finanzierungsmittel:	149,00	184,00	30,00	29,00	28,00					
	Über-/Unterdeckung:										

Investitionsprogramm 2025
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2024	2025	2026	2027	2028	Spätere Jahre
0710100 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung								
1 Schwerlastregal								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	15,00			15,00				
0713100 Werkzeuge und Geräte								
2 sonstige Kleingeräte und -maschinen (Vorsorgeansatz)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	25,00	10,00	10,00	5,00				
3 Ersatz Solebehälter (Winterdienst)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	30,00	15,00		15,00				
4 Ersatzbeschaffung Feuchtsalzstreugerät (Vorsorgeansatz)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	35,00			35,00				
0714100 Fuhrpark								
1 Leichttransporter mit Pritsche								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	45,00		45,00					
2 Fahrzeugbeschaffung PKW (Vorsorgeansatz)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	85,00		40,00	45,00				
4 Ersatzbeschaffung Kastenwagen (Vorsorgeansatz)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	65,00			65,00				

Investitionsprogramm 2025
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2024	2025	2026	2027	2028	Spätere Jahre
0714200 Fuhrpark - Großgeräte								
1 Anbaugerät Ackerschlepper (Armausleger)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	50,00		50,00					

Schuldenübersicht 2025

SCHULDENNACHWEIS 2025

Darlehensgeber	Schulden		Zins- und Tilgungsleistungen			Schulden	
	Anfangsstand EUR	Stand per 01.01.2025 EUR	Zinsen %	Tilgung EUR	Schulden- dienst EUR	Stand per 01.01.2026 EUR	
VG Herxheim	70.000,00	53.375,00	0,01	5,00	3.500,00	3.505,00	49.875,00
	70.000,00	53.375,00		5,00	3.500,00	3.505,00	49.875,00

Stellenübersicht 2025

Fachrichtung Amtsbezeichnung	Mitarbeiter- Art	Entgelt- Gruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z.B. zu wesentlichen Abweichungen zur Stellenübersicht des Vorjahres)	
			für das kommende Wirtschafts- jahr 2025	für das laufende Wirtschafts- jahr 2024	tatsächl. Besetzung am 30.06.2024		
1	2	3	4	5	6	7	
Leiter des Bauhofes (Tischlermeister)	Tariflich Be- schäftigte/r	9a	1	1	1	Leiter Bauhof	
Fachkraft (Maurer)	Tariflich Be- schäftigte/r	6	0	1	1	kw, ATZ Freistellungsphase bis 11/2024	
Fachkraft (Landschaftsgärtner – Fahrer von Sonderfahrzeugen)	Tariflich Be- schäftigte/r	6	1	1	1	ku mit Vorarbeiterzulage	
Fachkraft (Landschaftsgärtner)	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	1	1		
Fachkraft (Haustechniker)	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	1	1		
Fachkraft (Tischler)	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	1	1		
Aushilfskraft	Tariflich Be- schäftigte/r	5	0,5	0,5	0,4	E2	
Gesamtstellen			5,5	6,5	6,4		

Entgeltübersicht 2025

Übersicht Leistungsentgelte Bauhof

	2021 (Bauhof) €	2022 (Bauhof) €	2023 (Bauhof) €	2024 (Bauhof) €	2025 (Bauhof) €
Stundensätze:					
Facharbeiter	54,00	54,00	58,00	66,00	74,00
Azubi					
Aushilfskraft				35,00	35,00
Personalkosten bei Fahrzeugeinsatz (für: Kehrmaschine / Geräteträger / Zugmaschine)	45,00	45,00	47,00	54,00	61,00
Kosten für Fahrzeuge					
Geräteträger / Zugmaschine	45,00	45,00	47,00	55,00	55,00
Kehrmaschine	46,00	72,00			
Containeranhänger	30,00	34,00	27,00	24,00	32,00