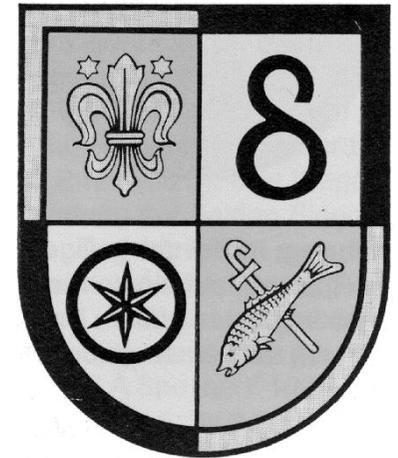


WIRTSCHAFTSPLAN

Bauhof

1. Nachtrag



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 - 1 Nachtrag

gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO

Aufgrund der im Rahmen der IKZ Förderung im Februar 2025 beantragten und im Mai 2025 bewilligten Fördermittel für die Beschaffung einer Kehrmaschine für die Verbandsgemeinde Herxheim und die verbandsangehörigen Ortsgemeinden ist die Erstellung eines Nachtrags zum Wirtschaftsplan erforderlich um die erforderlichen Mittel zur Beschaffung im Vermögensplan bereit zu stellen.

Der Erfolgsplan bleibt unverändert; die dort vorhandenen Ansätze reichen nach aktueller Einschätzung auch für den Fall aus, dass die Kehrmaschine bereits in 2025 geliefert und eingesetzt werden könnte.

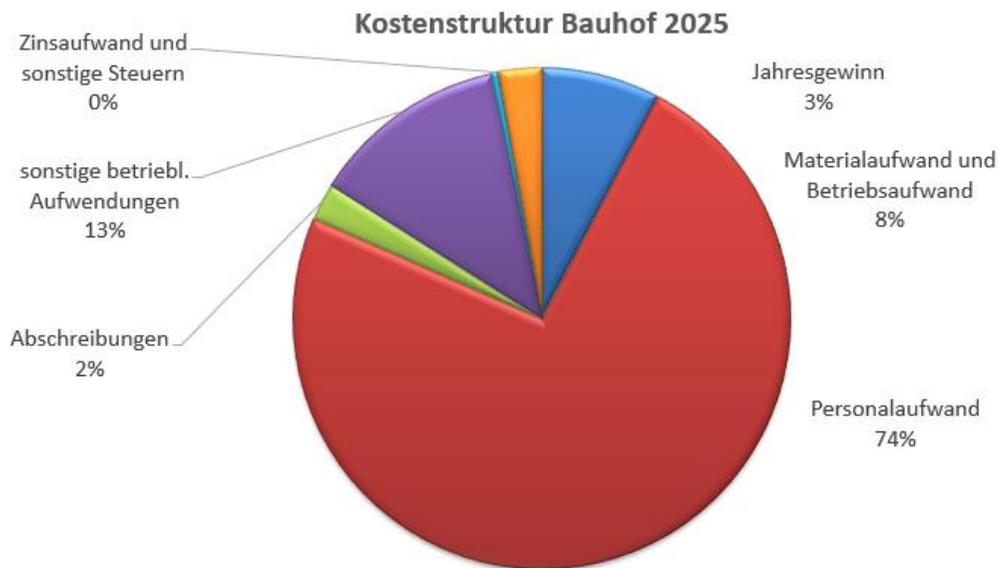
1. Erfolgsplan

Das Volumen des Erfolgsplans liegt bei 540 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	399.200,00	32.300,00	8,80%
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	540.900,00	40.600,00	8,12%

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 € (bislang 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.

Ein Mitarbeiter ist über Sommer im Waldfreibad eingesetzt; hier erfolgt eine Personalkostenerstattung (4390500).

2. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist ein Gesamtvolumen von neu 364 T€ (+ 180 T€).

Im Nachtragswirtschaftsplan wurden neben den Ansätzen des Wirtschaftsplanes Mittel für die Beschaffung einer Kehrmaschine in Höhe von 180 T€ aufgenommen. Zur Finanzierung steht die erste Rate aus dem Fördermittelbescheid vom Mai 2025 mit rd. 133 T€ zur Verfügung. Die zweite Fördermittelrate wird in 2027 ausgezahlt; die Differenz in Höhe von 47 T€ ist vorzufinanzieren.

Die Mittel für Investitionen belaufen sich auf 360 T€ und betreffen überwiegend den Bereich Geräte- und Ausstattungsbeschaffung. 4T€ entfallen auf Darlehenstilgung.

Die Finanzierung im Vermögensplan erfolgt durch Abschreibungen, Fördermittel in Höhe von 133 T€ und Gewährung eines Darlehens durch den Einrichtungsträger Verbandsgemeinde Herxheim (Kassenkredit 204 T€).

Erfolgsplan

2025

Erfolgsplan 2025

Kontonr	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		bisher	neu	Diff.	
4090000	Erlöse aus Leistungen Bauhof (VG/OG Herxheim)	376.900,00	376.900,00		
4090100	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Verbandsgemeinde Herxheim)	95.000,00	95.000,00		
4090200	Erlöse aus Leistungen Bauhof an Dritte	16.000,00	16.000,00		
4090300	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Herxheim)				
4090500	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Herxheimweyher)	12.000,00	12.000,00		
4090600	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Insheim)	9.000,00	9.000,00		
4090700	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Rohrbach)	19.000,00	19.000,00		
4390500	Erlöse aus Personalkostenerstattung von Dritten	13.000,00	13.000,00		
4391100	Erlöse aus dem Verkauf von Altmaterial.				
4395000	Erlöse sonstige Weiterberechnungen				
5300100	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens				
5340700	Schadenersätze				
6200100	Zinsen aus Bankkonten				
	Summe Erträge:	540.900,00	540.900,00		
	Summe Aufwendungen:	525.900,00	525.900,00		
	Ergebnis:	15.000,00	15.000,00		

Erfolgsplan 2025

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		bisher	neu	Diff.	
5410100	Brenn- und Treibstoffe (Betriebsmittel)				
5410200	Betriebsstoffe für Kraft- fahrzeuge	9.000,00	9.000,00		
5470100	Fremdleistungen - Grundstücke und Bauten -				
5475400	Müllgebühren	250,00	250,00		
5478100	Fremdleistungen - Unterhaltung der Fahrzeuge -	22.000,00	22.000,00		
5478200	Fremdleistungen Kfz. Kosten	5.000,00	5.000,00		
5479100	Fremdleistungen - Maschinen und Geräte	2.500,00	2.500,00		
5490100	Werkzeuge, Kleinmaterial	3.000,00	3.000,00		
5500100	Entgelte für Beschäftigte -techn.Bereich	283.400,00	283.400,00		ab 2025 incl. techn. Leiter
5500200	Aushilfslöhne	24.100,00	24.100,00		Kostenerstattung 4390500
5510200	Entgelte für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich				siehe 5500100
5580200	Sachbezugsleistungen (Gutscheine, Zuschüsse)	1.500,00	1.500,00		
5600100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich	64.500,00	64.500,00		ab 2025 incl. techn. Leiter
5600200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn. Bereich				siehe 5600100
5650100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich: ZVK	25.600,00	25.600,00		ab 2025 incl. techn. Leiter
5650200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich: ZVK				siehe 5650100
5660100	Unterstützungen, einschl. Beihilfen u.Beihilfevers.	100,00	100,00		
5701000	Abschreibung auf Konzessionen, ähnl. Rechte und Werte	1.100,00	1.100,00		
5717100	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00	12.000,00		
5820100	Verluste aus dem Abgang von Gegeständen des Anlagenvermögens				
5910100	Mieten und Pachten	17.500,00	17.500,00		
5910600	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	13.500,00	13.500,00		
5920100	Sachversicherungen	100,00	100,00		
5920200	Kfz-Versicherung	4.500,00	4.500,00		
5930100	Bürobedarf	250,00	250,00		
5930300	Drucksachen und Zeitschriften (Gesetzblätter, Fachliteratur etc.)	200,00	200,00		
5940200	Telefonkosten	250,00	250,00		
5990300	Verwaltungskostenbeitrag	19.800,00	19.800,00		

Erfolgsplan 2025

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		bisher	neu	Diff.	
5990800	Fortbildungskosten	1.000,00	1.000,00		
5990900	Aufwendungen für Datenverarbeitung	6.000,00	6.000,00		
5991300	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.200,00	1.200,00		
5991600	Beratungs- und Dienstleistungsaufwand (Arbeitssicherheitsbetreuung)	2.500,00	2.500,00		
5992500	Dienst- und Schutzkleidung	2.500,00	2.500,00		
5992600	Persönliche Schutzausrüstung u. Desinfektionsmittel				
5999900	Sonstiger Aufwand (Weiterberechnung)				
6511100	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	50,00	50,00		
6610400	Periodenfremde Aufwendungen - sonstige betriebliche Aufwendungen -				
6810300	KFZ-Steuer	2.500,00	2.500,00		
Summe Erträge:		540.900,00	540.900,00		
Summe Aufwendungen:		525.900,00	525.900,00		
Ergebnis:		15.000,00	15.000,00		

Vermögensplan
2025

Vermögensplan 2025

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf			Finanzierungsmittel		
		bisher	neu	Diff.	bisher	neu	Diff.
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	360,00	180,00	11,00	11,00	
141	Forderungen an den Einrichtungsträger						
Summe Finanzierungsbedarf:		364,00	149,00				
Summe Finanzierungsmittel:							
Über-/Unterdeckung:							
Summe Aktiva		180,00	360,00	180,00	12,00	12,00	

Vermögensplan 2025

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf			Finanzierungsmittel		
		bisher	neu	Diff.	bisher	neu	Diff.
210	Zweckgebundene Rücklagen					133,00	133,00
351	Verbindlichkeiten ggü. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00		157,00	204,00	47,00
791	Jahresgewinn/-verlust				15,00	15,00	
Summe Passiva		4,00	4,00		172,00	352,00	180,00

Summe Finanzierungsbedarf:	364,00	149,00
Summe Finanzierungsmittel:	364,00	149,00
Über-/Unterdeckung:		

Summe Finanzierungsbedarf:	184,00	364,00	180,00
Summe Finanzierungsmittel:	184,00	364,00	180,00
Über-/Unterdeckung:			

Investitionsplan 2025

1. Nachtragsplan

Konto-Nr.		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz			VE			Gesamtausgabebedarf		
Maßnahme	Gemeinde		bisher	neu	Diff.	bisher	neu	Diff.	bisher	neu	Diff.
0710100		Betriebs- und Geschäftsaus- stattung									
1	950	Schwerlastregal	15,00	15,00					15,00	15,00	
Summe Konto 0710100 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung			15,00	15,00					15,00	15,00	
0713100		Werkzeuge und Geräte									
2	950	sonstige Kleingeräte und -maschinen (Vorsorgeansatz)	5,00	5,00					25,00	25,00	
3	950	Ersatz Solebehälter (Winterdienst)	15,00	15,00					30,00	30,00	
4	950	Ersatzbeschaffung Feuchtsalzstreugerät (Vorsorgeansatz)	35,00	35,00					35,00	35,00	
Summe Konto 0713100 Werkzeuge und Geräte			55,00	55,00					90,00	90,00	
0714100		Fuhrpark									
1	950	Leichttransporter mit Pritsche							45,00	45,00	
2	950	Fahrzeugbeschaffung PKW (Vorsorgeansatz)	45,00	45,00					85,00	85,00	
4	950	Ersatzbeschaffung Kastenwagen (Vorsorgeansatz)	65,00	65,00					65,00	65,00	
Summe Konto 0714100 Fuhrpark			110,00	110,00					195,00	195,00	
0714200		Fuhrpark - Großgeräte									
1	950	Anbaugerät Ackerschlepper (Armausleger)							50,00	50,00	
2	950	Kehrmaschine		180,00	180,00					180,00	180,00
Summe Konto 0714200 Fuhrpark - Großgeräte				180,00	180,00				50,00	230,00	180,00
Gesamtsumme			180,00	360,00	180,00				350,00	530,00	180,00

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	360,00				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	360,00	26,00	25,00	24,00	25,00	12,00	15,00	14,00	13,00
	Summe Finanzierungsbedarf:	149,00	364,00	30,00	29,00	28,00					
	Summe Finanzierungsmittel:	149,00	364,00	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
210	Zweckgebundene Rücklagen							133,00			
351	Verbindlichkeiten ggü. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	119,00	204,00			
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	352,00	15,00	15,00	15,00

	Summe Finanzierungsbedarf:	149,00	364,00	30,00	29,00	28,00
	Summe Finanzierungsmittel:	149,00	364,00	30,00	29,00	28,00
	Über-/Unterdeckung:					

	Summe Finanzierungsbedarf:	184,00	364,00	180,00
	Summe Finanzierungsmittel:	184,00	364,00	180,00
	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					
2 Kehrmaschine								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	180,00			180,00				

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	2	1	0,5	0,9	E2, 0,6 Personalkostenerstattung Gemeindewerke Herxheim Monate 04 – 09	
Gesamtstellen			6,0	6,5	6,9		

Entgeltübersicht 2025

Übersicht Leistungsentgelte Bauhof

1. Nachtrag

	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	---	---	39,00
Containeranhänger	30,00	34,00	27,00	24,00	32,00

** ab 2025: Stundensatz ohne AfaAnteile - reine Betriebskosten