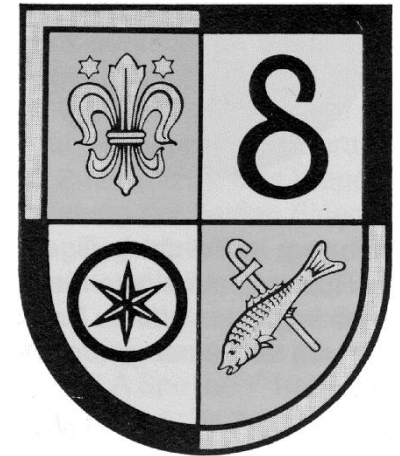


WIRTSCHAFTSPLAN

Bauhof



für das Wirtschaftsjahr 2026

Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungsbericht zum Wirtschaftsplan gem. § 15 Abs. 2 EigAnVO	Seite	1 – 4
2. Wirtschaftsplan – Erfolgsplan	Seite	5 – 9
3. Wirtschaftsplan – Vermögensplan	Seite	10 – 12
4. Finanzplan mit Investitionsprogramm 2025 – 2029	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 2026

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 2026 ist hiervon noch nicht betroffen.

1. Erfolgsplan

Das Volumen des Erfolgsplans liegt bei 632 T€. Die Kostenansätze im Erfolgsplan wurden im Bereich der laufenden Betriebskosten an den Ergebnissen des Wirtschaftsjahres 2024 sowie den Entwicklungen im laufenden Wirtschaftsjahr unter Berücksichtigung der notwendigen Unterhaltungsmaßnahmen an Geräten und Fahrzeugen, den prognostizierten Kostenentwicklungen sowie den Entwicklungen der Abschreibungen, ermittelt.

Neu aufgenommen wurden die Betriebs- und Unterhaltungskosten der Kehrmaschine, die im Rahmen des IKZ Förderprogrammes beschafft wird und entsprechend der Beschlussfassung im Werksausschuss vom 20.11.2025 eine zusätzliche Stelle ab 01.07.2025 (Option).

Kostenzusammenstellung

Aufwendungen	Plan-Ansatz	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in %
Materialaufwand und Betriebsaufwand	60.000,00	18.250,00	43,71 %
Personalaufwand	454.200,00	55.000,00	13,78 %
Abschreibungen	33.250,00	20.150,00	153,82 %
sonstige betriebl. Aufwendungen	75.700,00	6.400,00	9,24 %
Zinsaufwand und sonstige Steuern	4.050,00	1.500,00	58,82 %
Jahresgewinn	5.000,00	-10.000,00	-66,67 %
Gesamtaufwand	632.200,00	91.300,00	16,88 %

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).

Neu aufgenommen sind die Kosten für den Betrieb-, Wartung und Unterhaltung der Kehrmaschine.

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.

In der Werksausschusssitzung wurde im Hinblick auf die anstehende Organisationsuntersuchung beschlossen, optional eine zusätzliche Stelle ab 01.07.2025 im Stellenplan und in den Planansätzen zu berücksichtigen. Der Wirtschaftsplan wurde dahingehend angepasst.

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 33 T€.

Davon entfallen rd. 13 T€ auf die Kehrmaschine, die über die Auflösung des Zuschusses (Fördermittel) finanziert werden, die weiteren Abschreibungsbeträge werden vollumfänglich über die Entgelte finanziert.

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 2024 ermittelt. Es werden kostendeckende Entgelte kalkuliert und ein Gewinn von 5.000 € ausgewiesen.

Bei der Ermittlung der Stundensätze wurde die optionale Stelle berücksichtigt. Sofern diese nicht besetzt wird, sind Kostenanteile der Gemeinkosten nicht gedeckt.

Kostendeckende Stundensätze ergeben sich für die Personalstunden mit 79,00 € (bislang 74,00 €). Teilweise ebenfalls anzupassen sind die Maschinenstundensätze aufgrund Kosten- und Leistungsänderungen.

Es werden kostendeckende Entgelte kalkuliert und ein Gewinn von 5.000 € ausgewiesen.

b) Kostenerstattungen von Dritten

Ein Mitarbeiter ist über Sommer im Waldfreibad eingesetzt; hier erfolgt eine Personalkostenerstattung. Weiterhin ist eine Kostenerstattung für die Freistellung eines Mitarbeiters für Personalratstätigkeiten berücksichtigt - in Summe 41 T€ (4390500).

2. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist ein Gesamtvolumen von 362 T€ auf. Die Mittel für Investitionen belaufen sich auf 345 T€ und betreffen überwiegend den Bereich Geräte- und Ausbildungsbeschaffung. 4T€ entfallen auf Darlehenstilgung und 13 T€ auf Zuschussauflösung. Es sind Vorsorgeansätze für Gerätebeschaffungen in Höhe 35 T€ enthalten.

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

Erfolgsplan

2026

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Ertrag (Einnahmen)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
4090000	Erlöse aus Leistungen Bauhof (VG/OG Herxheim)	324.700,00	376.900,00		
4090100	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Verbandsgemeinde Herxheim)	107.100,00	95.000,00	463.300,00	
4090200	Erlöse aus Leistungen Bauhof an Dritte	15.800,00	16.000,00	10.000,00	
4090500	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Herxheimweyher)	11.600,00	12.000,00	6.000,00	
4090600	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Insheim)	16.200,00	9.000,00	3.000,00	
4090700	Erlöse aus Leistungen Bauhof (Ortsgemeinde Rohrbach)	19.000,00	19.000,00	18.000,00	
4101000	Erlöse Kehrmaschineneinsatz (VG/OG Herxheim)	47.000,00			
4101500	Erlöse Kehrmaschineneinsatz (OG Herxheimweyher)	8.000,00			
4101600	Erlöse Kehrmaschineneinsatz (OG Insheim)	14.000,00			
4101700	Erlöse Kehrmaschineneinsatz (OG Rohrbach)	14.000,00			
4380100	Auflösung empfangener Zuschüsse	13.000,00			
4390500	Erlöse aus Personalkostenerstattung von Dritten	41.800,00	13.000,00		
Summe Erträge:		632.200,00	540.900,00	500.300,00	
Summe Aufwendungen:		627.200,00	525.900,00	485.300,00	
Ergebnis:		5.000,00	15.000,00	15.000,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5410200	Betriebsstoffe für Kraft- fahrzeuge	18.500,00	9.000,00	14.000,00	incl. Kehrmaschine
5475400	Müllgebühren	1.000,00	250,00	1.000,00	ohne Kehrgut (geht über Auftraggeber)
5478100	Fremdleistungen - Unterhaltung der Fahrzeuge -	22.000,00	22.000,00	20.000,00	
5478200	Fremdleistungen Kfz. Kosten (Kostenersatz an Dritte)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
5478300	Fremdleistungen Kehrmaschine (Wartung, Unterhaltung)	7.500,00			
5479100	Fremdleistungen - Maschinen und Geräte	3.000,00	2.500,00	1.000,00	
5490100	Werkzeuge, Kleinmaterial	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
5500100	Entgelte für Beschäftigte -techn.Bereich	326.400,00	283.400,00	205.100,00	ab 2025 incl. techn. Leiter
5500200	Aushilfslöhne	25.200,00	24.100,00	13.800,00	Kostenerstattung 4390500
5510200	Entgelte für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich			65.100,00	siehe 5500100
5580200	Sachbezugsleistungen (Gutscheine, Zuschüsse)	1.800,00	1.500,00		
5600100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich	73.000,00	64.500,00	46.600,00	ab 2025 incl. techn. Leiter
5600200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn. Bereich			13.400,00	siehe 5600100
5650100	Beiträge für Beschäftigte -techn.Bereich: ZVK	27.700,00	25.600,00	17.600,00	ab 2025 incl. techn. Leiter
5650200	Beiträge für Beschäftigte -Leiter techn.Bereich: ZVK			5.200,00	siehe 5650100
5660100	Unterstützungen, einschl. Beihilfen u.Beihilfevers.	100,00	100,00	100,00	
5701000	Abschreibung auf Konzessionen, ähnl. Rechte und Werte	1.250,00	1.100,00	1.250,00	
5717100	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.000,00	12.000,00	16.000,00	
5910100	Mieten und Pachten	17.500,00	17.500,00	17.500,00	
5910600	Gebäudereinigung, Heizung, Beleuchtung	13.500,00	13.500,00	11.000,00	
5920100	Sachversicherungen	100,00	100,00	100,00	
5920200	Kfz-Versicherung	5.500,00	4.500,00	4.500,00	
5920300	Maschinen-Versicherungen	4.000,00			Kehrmaschine
5930100	Bürobedarf	250,00	250,00	250,00	
5930300	Drucksachen und Zeitschriften (Gesetzblätter, Fachliteratur etc.)	200,00	200,00	200,00	
5940200	Telefonkosten	250,00	250,00	250,00	
5990300	Verwaltungskostenbeitrag	21.200,00	19.800,00	6.600,00	
5990800	Fortbildungskosten	1.000,00	1.000,00	2.500,00	
5990900	Aufwendungen für Datenverarbeitung	6.000,00	6.000,00	5.400,00	
5991300	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
5991600	Beratungs- und Dienstleistungsaufwand (Arbeitssicherheitsbetreuung)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
5992500	Dienst- und Schutzkleidung	2.500,00	2.500,00	2.500,00	

Erfolgsplan 2026

Kontonr	Bezeichnung	Aufwand (Ausgaben)			Bemerkungen
		Planansatz 2026	Planansatz 2025	Ergebnis 2024	
5992600	Persönliche Schutzausrüstung u. Desinfektionsmittel			100,00	
6510400	Zinsaufwand Kassenkredit	2.000,00			
6511100	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	50,00	50,00	50,00	
6810300	KFZ-Steuer	2.000,00	2.500,00	2.500,00	
Summe Erträge:		632.200,00	540.900,00	500.300,00	
Summe Aufwendungen:		627.200,00	525.900,00	485.300,00	
Ergebnis:		5.000,00	15.000,00	15.000,00	

Vermögensplan 2026

Vermögensplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
010	Konzessionen, gewerbl. Schutz- rechte und Werte sowie Lizen- zen an Rechten und Werten			1,00	1,00
071	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	345,00	360,00	32,00	11,00
141	Forderungen an den Einrichtungsträger				
Summe Aktiva		345,00	360,00	33,00	12,00

Summe Finanzierungsbedarf:	362,00	364,00
Summe Finanzierungsmittel:		
Über-/Unterdeckung:		

Vermögensplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf		Finanzierungsmittel	
		2026	2025	2026	2025
210	Zweckgebundene Rücklagen	13,00		133,00	133,00
351	Verbindlichkeiten ggü. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00	191,00	204,00
791	Jahresgewinn/-verlust			5,00	15,00
Summe Passiva		17,00	4,00	329,00	352,00

Summe Finanzierungsbedarf:	362,00	364,00
Summe Finanzierungsmittel:	362,00	364,00
Über-/Unterdeckung:		

Investitionsplan 2026

Konto-Nr.	Maßnahme Gemeinde		Maßnahmenbezeichnung Gemeindebezeichnung	Planansatz 2025	Planansatz 2026	VE 2026	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)	5,00	5,00		25,00	10,00
	3	950	Ersatz Solebehälter (Winterdienst)	15,00	15,00		30,00	30,00
	4	950	Ersatzbeschaffung Feuchtsalzstreugerät (Vorsorgeansatz)	35,00	35,00		70,00	70,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	55,00	55,00		125,00	110,00
			Summe Konto 0713100 Werkzeuge und Geräte	55,00	55,00		125,00	110,00
0714100			Fuhrpark					
	2	950	Fahrzeugbeschaffung PKW	45,00	45,00		90,00	90,00
	4	950	Ersatzbeschaffung Kastenwagen / Bus	65,00	65,00		130,00	130,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	110,00	110,00		220,00	220,00
			Summe Konto 0714100 Fuhrpark	110,00	110,00		220,00	220,00
0714200			Fuhrpark - Großgeräte					
	2	950	Kehrmaschine	180,00	180,00		360,00	360,00
			Summe Gemeinde 950 Verbandsgemeinde Herxheim	180,00	180,00		360,00	360,00
			Summe Konto 0714200 Fuhrpark - Großgeräte	180,00	180,00		360,00	360,00
Gesamtsumme				360,00	345,00		720,00	705,00

Finanzplan 2025 - 2029

Finanzplan 2026

Aktiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
010	Konzessionen, gewerbl. Schutz- rechten und Werten sowie Lizenzen an Rechten und Werten						1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
071	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	360,00	345,00	5,00	5,00	5,00	11,00	32,00	40,00	40,00	38,00
141	Forderungen an den Einrichtungsträger			66,00	19,00	17,00					
Summe Aktiva		360,00	345,00	71,00	24,00	22,00	12,00	33,00	41,00	41,00	39,00

Summe Finanzierungsbedarf:	364,00	362,00	93,00	46,00	44,00
Summe Finanzierungsmittel:	364,00	362,00	93,00	46,00	44,00
Über-/Unterdeckung:					

Finanzplan 2026

Passiva

Kontonr.	Bezeichnung	Finanzierungsbedarf					Finanzierungsmittel				
		2025	2026	2027	2028	2029	2025	2026	2027	2028	2029
210	Zweckgebundene Rücklagen		13,00	18,00	18,00	18,00	133,00	133,00	47,00		
351	Verbindlichkeiten ggü. dem Einrichtungsträger	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	204,00	191,00			
791	Jahresgewinn/-verlust						15,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Summe Passiva		4,00	17,00	22,00	22,00	22,00	352,00	329,00	52,00	5,00	5,00

Summe Finanzierungsbedarf:	364,00	362,00	93,00	46,00	44,00
Summe Finanzierungsmittel:	364,00	362,00	93,00	46,00	44,00
Über-/Unterdeckung:					

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	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		5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	
3 Ersatz Solebehälter (Winterdienst)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	30,00		15,00	15,00				
4 Ersatzbeschaffung Feuchtsalzstreugerät (Vorsorgeansatz)								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	70,00		35,00	35,00				
0714100 Fuhrpark								
2 Fahrzeugbeschaffung PKW								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	90,00		45,00	45,00				
4 Ersatzbeschaffung Kastenwagen / Bus								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	130,00		65,00	65,00				

Investitionsprogramm 2026
Gesamtkosten je Anlagekonto

	Gesamt	Frühere Jahre	2025	2026	2027	2028	2029	Spätere Jahre
0714200 Fuhrpark - Großgeräte								
2 Kehrmaschine								
950 Verbandsgemeinde Herxheim								
Gesamtkosten	360,00		180,00	180,00				

Schuldenübersicht 2026

SCHULDENNACHWEIS 2026

Darlehensgeber	Schulden		Zins- und Tilgungsleistungen			Schulden	
	Anfangsstand	Stand per 01.01.2026	Zinsen	Tilgung	Schulden- dienst	Stand per 31.12.2026	
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	EUR	
VG Herxheim	70.000,00	49.875,00	0,01	5,00	3.500,00	3.505,00	46.375,00
	70.000,00	49.875,00		5,00	3.500,00	3.505,00	46.375,00

Stellenübersicht 2026

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 2026	für das laufende Wirtschafts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.2025		
1	2	3	4	5	6	7	
Leiter des Bauhofes (Tischlermeister)	Tariflich Be- schäftigte/r	9a	1	1	1	Leiter Bauhof	
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 (Maurer)	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	1	1		
Fachkraft	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	0	0	neu	
Aushilfskraft	Tariflich Be- schäftigte/r	5	1	1	0,4	E 2; 2026: 0,6 Personalkostenerstattung Gemeindewerke Herxheim Monate 04 – 09	
Gesamtstellen			7,0	6,0	5,4		

Entgeltübersicht 2026

Übersicht Leistungsentgelte Bauhof

	2021 (Bauhof) €	2022 (Bauhof) €	2023 (Bauhof) €	2024 (Bauhof) €	2025 (Bauhof) €	2026 (Bauhof) €
Stundensätze:						
Facharbeiter	54,00	54,00	58,00	66,00	74,00	79,00
Azubi						
Aushilfskraft				35,00	35,00	37,00
Personalkosten bei Fahrzeugeinsatz (für: Kehrmaschine / Geräteträger / Zugmaschine)	45,00	45,00	47,00	54,00	61,00	65,00
Kosten für Fahrzeuge						
Geräteträger / Zugmaschine	45,00	45,00	47,00	55,00	55,00	55,00
Kehrmaschine **	46,00	72,00	---	---	39,00	53,00
Containeranhänger	30,00	34,00	27,00	24,00	32,00	32,00

** ab 2025: Stundensatz ohne AfaAnteile - reine Betriebskosten