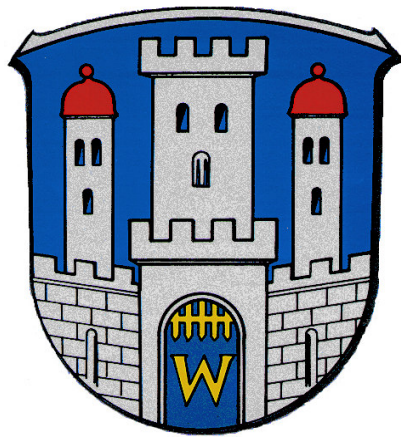


Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen



Wirtschaftsplan

2026

WIRTSCHAFTSPLAN 2026

Inhaltsverzeichnis

Seite	3		Vorbericht
Seite	4		Zusammenfassung
Seite	6	- 11	Erfolgsplan mit Erläuterungen
Seite	12	- 13	Gesamterfolgsplan
Seite	14	- 16	Vermögensplan
Seite	16		Erläuterungen zum Vermögensplan
Seite	17		Stellenplan
Seite	18	- 21	Anlage zum Wirtschaftsplan 2026 -Finanzplan-
Seite	22		Investitionsplanung 2026 - 2029

Vorbericht

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2026, wird von einem positiven Ergebnis in Höhe von 2,4 T€ ausgegangen.

Die Umsatzzahlen sind mit den Zahlen des Haushaltsplanes der Stadt Witzenhausen abgestimmt. Dazu kommen noch Umsätze für die restlichen verbundenen Unternehmen und für Dritte.

Der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst u. die damit verbundenen Gehaltssteigerungen, stellen für den Baubetriebshof eine große Herausforderung dar. Im Rahmen der Ersatzinvestition wird der Bauhof den Investitionsstau bei Fahrzeugen - und Maschinen weiter abbauen. Der Bauhof wird im Jahr 2026 weiterhin daran arbeiten, die Zusammenarbeit mit der Stadtwerke Witzehausen GmbH u. Witzenhäuser Wasser Ver- u. Entsorgung zu intensivieren.

Zusammenfassung

1. Erfolgsplan

Erträge	2.421.000,00 €
Aufwendungen	2.418.571,00 €
Gewinn	2.429,00 €

2. Vermögensplan

Deckungsmittel	902.400,00 €
Kreditaufnahme	0,00 €

3. Stellenübersicht

Beschäftigte	26
--------------	----

ERFOLGSPLAN

Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen

Wirtschaftsjahr 2026

	Ergebnis 2024	Erfolgsplan 2025	Erfolgsplan 2026
1. <u>Umsatzerlöse</u>			
Erlöse aus Leistungen für die Stadt und verb. Unternehmen	2.313.359,47 €	2.500.000,00 €	2.370.000,00 €
Erlöse aus Arbeiten für Dritte	8.617,42 €	20.000,00 €	15.000,00 €
Summe	2.321.976,89 €	2.520.000,00 €	2.385.000,00 €
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
Erträge aus Auflösung Rückstellung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	7.747,02 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Erträge Veräußerung Vermögensgegenst.	11.813,00 €	5.000,00 €	15.000,00 €
Sonstige periodenfremde Erträge	243.780,60 €	0,00 €	0,00 €
andere Kostenersatzleistungen u. Erst.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	263.340,62 €	15.000,00 €	25.000,00 €
3. <u>Erträge aus Zuweisungen und Kostenerstattungen</u>			
Erträge Aufl. SOPO v. öffentl. Bereich	11.329,06 €	10.300,00 €	11.000,00 €
Kostenerstattung vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenerstattung verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenerstattung priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kostenerstattung von übrigen Bereichen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	11.329,06 €	10.300,00 €	11.000,00 €
Gesamte Erlöse	2.596.646,57 €	2.545.300,00 €	2.421.000,00 €

	Ergebnis 2024	Erfolgsplan 2025	Erfolgsplan 2026
4. <u>Aufwendungen</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren			
Treibstoffe	73.873,35 €	90.000,00 €	85.000,00 €
Dienstkleidung und Ausrüstungsgegenst.	9.969,71 €	7.000,00 €	10.000,00 €
Materialaufwand Geräte und Fahrzeuge	49.921,30 €	40.000,00 €	50.000,00 €
Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremd.	123.950,50 €	100.000,00 €	110.000,00 €
Weiterer Materialaufwand	<u>15.717,81 €</u>	<u>15.000,00 €</u>	<u>15.000,00 €</u>
Summe	273.432,67 €	252.000,00 €	270.000,00 €
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	90.272,71 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Summe	90.272,71 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Summe Materialaufwand	<u>363.705,38 €</u>	<u>342.000,00 €</u>	<u>360.000,00 €</u>
5. <u>Personalaufwand</u>			
a) Entgelt	1.223.407,75 €	1.392.804,00 €	1.321.476,00 €
b) Soziale Abgaben	261.922,96 €	290.499,00 €	307.526,00 €
c) Aufwand für Altersvorsorge (ZVK)	<u>99.235,39 €</u>	<u>77.996,00 €</u>	<u>101.195,00 €</u>
Summe Personalaufwand	<u>1.584.566,10 €</u>	<u>1.761.299,00 €</u>	<u>1.730.197,00 €</u>
6. <u>Abschreibungen</u>			
auf Fahrzeuge und Maschinen und Geräte	121.682,34	140.000,00 €	150.000,00 €
auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			
Summe	<u>121.682,34 €</u>	<u>140.000,00 €</u>	<u>150.000,00 €</u>
7. <u>Betriebliche Aufwendungen</u>			
Miete	51.098,39 €	51.000,00 €	51.000,00 €
Leasinggebühren für Fahrzeuge	19.330,28 €	26.000,00 €	15.000,00 €
Versicherung für Fahrzeuge	23.262,02 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Verwaltungskostenbeiträge	35.986,18 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.207,17 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	26.510,04 €	40.000,00 €	40.000,00 €
periodenfremde Aufwendungen	290.717,85 €	0,00 €	0,00 €
Summe	<u>448.111,93 €</u>	<u>182.000,00 €</u>	<u>171.000,00 €</u>

<u>Gesamte Aufwendungen</u>	<u>2.518.065,75 €</u>	<u>2.425.299,00 €</u>	<u>2.411.197,00 €</u>
	Ergebnis 2024	Erfolgsplan 2025	Erfolgsplan 2026
8. Zinsen und ähnliche Erträge			
a) Zinsen von Sparkassen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
b) sonstige Zinsen (ATZ Rückstellung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) Zinsen aus Geldverkehr	0,00 €	0,00 €	2.174,00 €
c) sonstige Zinsen (Abzinsung RST ATZ)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	0,00 €	0,00 €	2.174,00 €
Gesamter Zinsaufwand / Ertrag	0,00 €	0,00 €	2.174,00 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	78.580,82 €	120.001,00 €	7.629,00 €
10. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Steuern	5.163,85 €	5.200,00 €	5.200,00 €
Summe	5.163,85 €	5.200,00 €	5.200,00 €
Jahresgewinn / -verlust	73.416,97 €	114.801,00 €	2.429,00 €

Erläuterungen zum Erfolgsplan Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen

Zu 1. Umsatzerlöse

Der Ansatz der Umsatzerlöse ergibt sich aus den Ansätzen der einzelnen Bereiche bei der Stadt, sowie dem Umsatz aus Arbeiten für Dritte.

Zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die wesentlichen Positionen in diesem Bereich sind Veräußerungen von alten Maschinen und Geräten, sowie Erstattungen von Versicherungsschäden.

Zu 3. Erträge aus Zuweisungen und Kostenerstattungen

Unter diese Position fallen auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten.

Zu 4. Aufwendungen

In diesem Ansatz sind die Materialaufwendungen für die Maschinen und Geräte berücksichtigt. Große Posten sind die Treibstoffkosten sowie die Rohstoffe bzw. Vorprodukte die bei Verarbeitung entsprechend weiter berechnet werden. Ferner werden alle Leistungen, die der Baubetriebshof von Dritten bezieht bspw. Wartung oder Reparatur der Fahrzeuge und Maschinen erfasst.

Zu 5. Personalaufwand

Der Ansatz wurde nach dem z.Zt. gültigen Tarifvertrag (TÖVD) unter Berücksichtigung tariflicher Veränderungen gebildet.

Zu 6. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und Geräte ergeben sich aus der Abschreibungsvorschau für das Jahr 2026. Bei dieser Vorschau werden aufgrund der Anlagen aus dem Jahr 2025 die Abschreibungen für das Jahr 2026 hochgerechnet. Die Veränderungen der Abschreibungen durch Neuanschaffungen wurden hier ebenso berücksichtigt.

Zu 7. Betriebliche Aufwendungen

Hierunter sind unter anderem Mieten, Leasinggebühren, Verwaltungskostenbeiträge, Steuerberatungsgebühren sowie Verwaltungsaufwendungen zu erfassen.

Zu 8. Zinsen und ähnliche Erträge

Zinserträge sind nicht zu erwarten.

Zu 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen sind nicht zu erwarten.

Zu 10. Steuern

Für den Baubetriebshof fallen derzeit nur Kfz-Steuern an.

GESAMTERFOLGSPLAN

Wirtschaftsjahr 2025

	Ergebnis 2024	Erfolgsplan 2025	Erfolgsplan 2026
1. Umsatzerlöse	2.321.976,89 €	2.520.000,00 €	2.385.000,00 €
2. Sonstige betriebliche Erlöse	263.340,62 €	15.000,00 €	25.000,00 €
3. Erträge aus Zuweisungen und Kostenerstattungen	11.329,06 €	10.300,00 €	11.000,00 €
GESAMT-ERLÖSE	2.596.646,57 €	2.545.300,00 €	2.421.000,00 €
4. Aufwendungen	363.705,38 €	342.000,00 €	360.000,00 €
5. Personalaufwand	1.584.566,10 €	1.761.299,00 €	1.730.197,00 €
6. Abschreibungen	121.682,34 €	140.000,00 €	150.000,00 €
7. Betriebliche Aufwendungen	448.111,93 €	182.000,00 €	171.000,00 €
GESAMT-AUFWENDUNGEN	2.518.065,75 €	2.425.299,00 €	2.411.197,00 €
8. Sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	2.174,00 €
GESAMTER ZINSAUFWAND / ERTRAG	0,00 €	0,00 €	2.174,00 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	78.580,82 €	120.001,00 €	7.629,00 €
10. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Steuern	5.163,85 €	5.200,00 €	5.200,00 €
JAHRESGEWINN / -VERLUST	73.416,97 €	114.801,00 €	2.429,00 €

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsjahr 2025

Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen**Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026**

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	T EURO	Erläuterungen
1.	Jahresgewinn (errechnet)	2,4	
2.	Zuführung zum Stammkapital	0,0	
3.	Zuführung zu Rücklagen	0,0	
4.	Abschreibungen	150,0	
5.	Investitionszuweisung Stadt Witzenhausen	0,0	
6.	Rückflüsse von gewährten Darlehen	0,0	
7.	Kredite		
	a) von der Gemeinde	0,0	
	b) von Dritten	0,0	
8.	Gewinnvortrag	750,0	
9.	Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt	902,4	

Ausgaben (Mittelverwendung)		Planansatz	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	T EURO	Erläuterungen
1.	Baubetriebshof	165,0	
2.	Tilgung von Krediten	2,9	
3.	Rückzahlung von Stammkapital	0,0	
4.	Kassenbestand	734,5	
5.	Ausgaben des Vermögensplanes	165,0	

Erläuterungen zum Vermögensplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	TEURO	Erläuterungen
1.1	Fahrzeuge	40,0	
1.2	Maschinen und Geräte	125,0	
1.3	Gebäude	0,0	

**Stellenplan 2026
des Baubetriebshofes der Stadt Witzenhausen**

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen							Beschäftigte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 Tatsächlich besetzten Stellen
		9b	8	7	6	5	4	3			
15012	Beschäftigte Baubetriebshof	1,00	2,00	1,00	5,00	16,00		1,00	26,00	26,00	25,58
Stellenplan 2026 gesamt:		1,00	2,00	1,00	5,00	16,00		1,00	26,00		
Stellenplan 2025 gesamt:		1,00	2,00	1,00	4,00	16,00	1,00	1,00		26,00	
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00	2,00	1,00	4,00	15,58	1,00	1,00			25,58

Anlage zum Wirtschaftsplan 2026

FINANZPLAN

des

Baubetriebshofes der Stadt Witzenhausen

2026 - 2029

FINANZPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel
des Finanzplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR
<u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)					
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Zuführung zu Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Abschreibungen	150,0	145,0	145,0	145,0
4.	Zuschuss Stadt Witzenhausen	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	Rückflüsse von gewährten Darlehen	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	Kredite				
	a) von der Gemeinde	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) von Dritten	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	Gewinn- / Verlustvortrag	752,4	762,4	772,4	782,4
8.	Deckungsmittel insgesamt	902,4	907,4	917,4	927,4
<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)					
1.	Baubetriebshof	165,0	280,0	235,0	185,0
2.	Tilgung von Krediten	2,9	3,0	3,1	3,2
3.	Rückzahlung von Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0
	Deckungsmittel insgesamt	902,4	907,4	917,4	927,4
	Kassenbestand	734,5	624,4	679,3	739,2

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben die sich auf die Finanzplanung
für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
<u>EINNAHMEN</u>					
1	Zuweisung zur Eigenkapitalaufstockung	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Zuweisungen zum Verlustausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen und Mieten	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Darlehen	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>AUSGABEN</u>					
1.	Gewinnabführungen	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Verwaltungskostenbeiträge	34,0	35,0	36,0	37,0
3.	Eigenkapitalrückzahlung	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Tilgung von Darlehen	0,0	0,0	0,0	0,0

ZINSAUFWAND Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen

Es sind für aufgenommene Darlehen folgende Zinsen und Tilgungen zu leisten

Lfd. Konto- Nr.	Konto- Nr.	Darlehensgeber (Nr. + Jahr)	Ursprüngl. Darlehens- Höhe TEUR	Restschuld 31.12.2025 TEUR	Zinsen TEUR	Tilgungen TEUR	Restschuld 31.12.2026 TEUR
1	6353	KIA Finance	33.967,80	29.474,52 €	2.173,57 €	2.852,39	26.622,13 €
2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<u>33.967,80 €</u>	<u>29.474,52 €</u>	<u>2.173,57 €</u>	<u>2.852,39 €</u>	<u>26.622,13 €</u>

Investitionsplanung Eigenbetrieb Baubetriebshof**2026 - 2029****2026**

1 Bagger 8 Tonnen	90.000,00 €
1 Mulcher	35.000,00 €
1 Transporter - Pritsche	<u>40.000,00 €</u>
	<u>165.000,00 €</u>

2027

3 Motorsense	5.000,00 €
1 Container LKW	100.000,00 €
1 Schlepper Holder	100.000,00 €
1 Schlepper, Ersatz Steyer	<u>75.000,00 €</u>
	<u>280.000,00 €</u>

2028

2 Pritsche	90.000,00 €
1 Radlader	100.000,00 €
1 Schlegelmäher	20.000,00 €
1 Frontmähwerk	<u>25.000,00 €</u>
	<u>235.000,00 €</u>

2029

1 LKW Dreiseitenkipper	100.000,00 €
1 Transporter Kastenwagen	50.000,00 €
4 Motorsense, Laubbläser	10.000,00 €
2 Handmäher	<u>25.000,00 €</u>
	<u>185.000,00 €</u>