

Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen



Wirtschaftsplan

2024

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

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 2024 -Finanzplan-
Seite	22		Investitionsplanung 2024 - 2027

Vorbericht

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2024, wird von einem positiven Ergebnis in Höhe von 4,4 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 Neubau des Baubetriebshofes im Gewerbegebiet Unterrieden, wurde im Frühjahr 2022 gestoppt. Der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst u. die damit verbundenen Gehaltssteigerungen, stellen für den Baubetriebshof eine große Herausforderung dar. Aufgrund der Tarifsteigerung wird der Stundenverrechnungssatz zum 01.01.2024 auf 45,00 €/ Stunde angepasst. Der Bauhof wird im Jahr 2024 weiterhin daran arbeiten, die Zusammenarbeit mit der Stadtwerke Witzehausen GmbH u. Witzenhäuser Wasser Ver- u. Entsorgung zu intensivieren.

Zusammenfassung

1. Erfolgsplan

Erträge	2.300.100,00 €
Aufwendungen	2.295.748,00 €

Gewinn	4.352,00 €
--------	------------

2. Vermögensplan

Deckungsmittel	482.100,00 €
Kreditaufnahme	0,00 €

3. Stellenübersicht

Beschäftigte	26
--------------	----

ERFOLGSPLAN

Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen

Wirtschaftsjahr 2024

	Ergebnis 2022	Erfolgsplan 2023	Erfolgsplan 2024
1. <u>Umsatzerlöse</u>			
Erlöse aus Leistungen für die Stadt und verb. Unternehmen	1.928.420,86 €	2.012.000,00 €	2.240.000,00 €
Erlöse aus Arbeiten für Dritte	14.007,06 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Summe	1.942.427,92 €	2.062.000,00 €	2.290.000,00 €
2. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>			
Erlöse aus Schrottverkauf	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus Auflösung Rückstellung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	5.814,72 €	0,00 €	0,00 €
Erträge Veräußerung Vermögensgegenst.	22.600,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
andere Kostenersatzleistungen u. Erst.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	28.414,72 €	5.000,00 €	5.000,00 €
3. <u>Erträge aus Zuweisungen und Kostenerstattungen</u>			
Erträge Aufl. SOPO v. öffentl. Bereich	8.858,27 €	5.100,00 €	5.100,00 €
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	8.858,27 €	5.100,00 €	5.100,00 €
Gesamte Erlöse	1.979.700,91 €	2.072.100,00 €	2.300.100,00 €

	Ergebnis 2022	Erfolgsplan 2023	Erfolgsplan 2024
4. <u>Aufwendungen</u>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren			
Treibstoffe	87.749,59 €	85.000,00 €	90.000,00 €
Dienstkleidung und Ausrüstungsgegenst.	7.360,49 €	6.500,00 €	6.500,00 €
Materialaufwand Geräte und Fahrzeuge	34.079,11 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdb.	86.268,79 €	60.000,00 €	60.000,00 €
Weiterer Materialaufwand	<u>13.343,49 €</u>	<u>15.000,00 €</u>	<u>15.000,00 €</u>
Summe	228.801,47 €	201.500,00 €	206.500,00 €
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	78.042,28 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Summe	78.042,28 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Summe Materialaufwand	<u>306.843,75 €</u>	<u>291.500,00 €</u>	<u>296.500,00 €</u>
5. <u>Personalaufwand</u>			
a) Entgelt	1.019.340,44 €	1.166.158,00 €	1.341.767,00 €
b) Soziale Abgaben	222.263,92 €	247.417,00 €	290.081,00 €
c) Aufwand für Altersvorsorge (ZVK)	<u>82.982,54 €</u>	<u>90.583,00 €</u>	<u>78.200,00 €</u>
Summe Personalaufwand	<u>1.324.586,90 €</u>	<u>1.504.158,00 €</u>	<u>1.710.048,00 €</u>
6. <u>Abschreibungen</u>			
auf Fahrzeuge und Maschinen und Geräte	105.521,37 €	94.000,00 €	115.000,00 €
auf VG.d.Uml.Verm.s.d.i.Untern.übl.Abschr.			
Summe	<u>105.521,37 €</u>	<u>94.000,00 €</u>	<u>115.000,00 €</u>
7. <u>Betriebliche Aufwendungen</u>			
Miete	43.242,88 €	42.000,00 €	50.000,00 €
Leasinggebühren für Fahrzeuge	38.666,94 €	31.000,00 €	26.000,00 €
Versicherung für Fahrzeuge	22.198,96 €	21.000,00 €	23.000,00 €
Verwaltungskostenbeiträge	34.803,33 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Aufwendungen f. Fort- u. Weiterbildung	1.987,30 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Übrige betriebliche Aufwendungen	26.314,85 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Summe	<u>167.214,26 €</u>	<u>164.000,00 €</u>	<u>169.000,00 €</u>
<u>Gesamte Aufwendungen</u>	<u>1.904.166,28 €</u>	<u>2.053.658,00 €</u>	<u>2.290.548,00 €</u>

	Ergebnis 2022	Erfolgsplan 2023	Erfolgsplan 2024
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 €	0,00 €
c) sonstige Zinsen (Abzinsung RST ATZ)	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamter Zinsaufwand / Ertrag	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	75.534,63 €	18.442,00 €	9.552,00 €
10. Außerordentliche Erträge	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
11. Steuern	<u>5.176,85 €</u>	<u>4.500,00 €</u>	<u>5.200,00 €</u>
Summe	<u>5.176,85 €</u>	<u>4.500,00 €</u>	<u>5.200,00 €</u>
Jahresgewinn / -verlust	70.357,78 €	13.942,00 €	4.352,00 €

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 2024. Bei dieser Vorschau werden aufgrund der Anlagen aus dem Jahr 2023 die Abschreibungen für das Jahr 2024 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 2024

	Ergebnis 2022	Erfolgsplan 2023	Erfolgsplan 2024
1. Umsatzerlöse	1.942.427,92 €	2.062.000,00 €	2.290.000,00 €
2. Sonstige betriebliche Erlöse	28.414,72 €	5.000,00 €	5.000,00 €
3. Erträge aus Zuweisungen und Kostenerstattungen	8.858,27 €	5.100,00 €	5.100,00 €
GESAMT-ERLÖSE	1.979.700,91 €	2.072.100,00 €	2.300.100,00 €
4. Aufwendungen	306.843,75 €	291.500,00 €	296.500,00 €
5. Personalaufwand	1.324.586,90 €	1.504.158,00 €	1.710.048,00 €
6. Abschreibungen	105.521,37 €	94.000,00 €	115.000,00 €
7. Betriebliche Aufwendungen	167.214,26 €	164.000,00 €	169.000,00 €
GESAMT-AUFWENDUNGEN	1.904.166,28 €	2.053.658,00 €	2.290.548,00 €
8. Sonst. Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GESAMTER ZINSAUFWAND / ERTRAG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	75.534,63 €	18.442,00 €	9.552,00 €
10. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. Steuern	5.176,85 €	4.500,00 €	5.200,00 €
JAHRESGEWINN / -VERLUST	70.357,78 €	13.942,00 €	4.352,00 €

VERMÖGENSPLAN

Wirtschaftsjahr 2024

Baubetriebshof der Stadt Witzenhausen**Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024**

Deckungsmittel (Mittelherkunft)			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	T EURO	Erläuterungen
1.	Jahresgewinn (errechnet)	4,4	
2.	Zuführung zum Stammkapital	0,0	
3.	Zuführung zu Rücklagen	0,0	
4.	Abschreibungen	115,0	
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	362,7	
9.	Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt	482,1	

Ausgaben (Mittelverwendung)		Planansatz	
Lfd. Nr.	Bezeichnung	T EURO	Erläuterungen
1.	Baubetriebshof	125,0	
2.	Tilgung von Krediten	0,0	
3.	Rückzahlung von Stammkapital	0,0	
4.	Kassenbestand	352,7	
5.	Ausgaben des Vermögensplanes	0,0	

Erläuterungen zum Vermögensplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	TEURO	Erläuterungen
1.1	Fahrzeuge	35,0	
1.2	Maschinen und Geräte	90,0	
1.3	Gebäude	0,0	

Stellenplan 2024 des Baubetriebshofes der Stadt Witzenhausen

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen							Beschäftigte zusammen 2023	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2022 Tatsächlich besetzten Stellen
		9b	8	7	5	4	3	AZU			
15012	Beschäftigte Baubetriebshof	1,00	2,00	1,00	20,00	1,00	1,00		26,00	26,00	25,58
Stellenplan 2024 gesamt:		1,00	2,00	1,00	20,00	1,00	1,00		26,00		
Stellenplan 2023 gesamt:		1,00	2,00	1,00	19,00	2,00	1,00			26,00	
Zahl der am 30.06.2023 besetzten Stellen		1,00	2,00	1,00	18,58	2,00	1,00				25,58

Anlage zum Wirtschaftsplan 2024

FINANZPLAN

des

Baubetriebshofes der Stadt Witzenhausen

2024 - 2027

FINANZPLAN FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2024

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

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 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	115,0	115,0	145,0	130,0
4.	Zuschuss Stadt Witzzenhausen	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	362,7	365,2	370,2	375,2
8.	Deckungsmittel insgesamt	477,7	480,2	515,2	505,2
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)				
1.	Baubetriebshof	125,0	285,0	130,0	280,0
2.	Tilgung von Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Rückzahlung von Stammkapital	0,0	0,0	0,0	0,0
	Deckungsmittel insgesamt	477,7	480,2	515,2	505,2
	Kassenbestand	352,7	195,2	385,2	225,2

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben die sich auf die Finanzplanung

für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 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 31.12.2023 TEUR	Zinsen TEUR	Tilgungen TEUR	Restschuld 31.12.2024 TEUR
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Investitionsplanung Eigenbetrieb Baubetriebshof**2024 - 2027****2024**

1 Pritsche	35.000,00 €
2 Mäher	25.000,00 €
1 Vibrationswalze	20.000,00 €
1 Schlegelmäher	20.000,00 €
1 Frontmähwerk	<u>25.000,00 €</u>
	<u>125.000,00 €</u>

2025

1 Pritsche	35.000,00 €
1 Kehrmaschine	150.000,00 €
1 Bagger	<u>100.000,00 €</u>
	<u>285.000,00 €</u>

2026

1 LKW Dreiseitenkipper 10 to	80.000,00 €
1 Mulcher	35.000,00 €
1 Aufsitzmäher	<u>15.000,00 €</u>
	<u>130.000,00 €</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>