

Wirtschaftsplan
des
Wirtschafts- und Servicebetriebes
- ohne Teilbereich Abfallentsorgung -
der
Stadt Pirmasens

Wirtschafts- und Servicebetrieb der Stadt Pirmasens

- Erfolgsplan 2026 -

	Erfolgsplan 2026		Erfolgsplan 2025		vorläufige Gewinn- u. Verlustrechnung 2024	
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Umsatzerlöse	9.853.650		10.011.150		9.766.238	
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>176.000</u>	10.029.650	<u>31.000</u>	10.042.150	<u>248.186</u>	10.014.423
3. Materialaufwand:						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	666.700		650.700		725.299	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>680.000</u>	1.346.700	<u>680.000</u>	1.330.700	<u>702.940</u>	1.428.239
4. Personalaufwand:						
a) Löhne und Gehälter	5.927.000		5.987.000		5.916.659	
b) Soziale Abgaben und Aufwand für Altersversorgung und Unterstützung	<u>1.627.300</u>	7.554.300	<u>1.612.700</u>	7.599.700	<u>1.740.013</u>	7.656.673
5. Abschreibungen: auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	475.000		480.000		473.018	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>565.650</u>	1.040.650	<u>558.750</u>	1.038.750	<u>549.183</u>	1.022.201
Gesamte Aufwendungen		9.941.650		9.969.150		10.107.112
Zwischensumme (Erträge - Aufwendungen)		88.000		73.000		-92.689
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		70.000		55.000		67.120
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		18.000		18.000		-159.809
10. Außerordentliche Aufwendungen		0		0		0
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0		0		0
12. Sonstige Steuern		18.000		18.000		18.799
13. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		0		0		-178.608

Wirtschafts- und Servicebetrieb der Stadt Pirmasens
- Vermögensplan 2026 -

Finanzierungsmittel

Wirtschaftsplan 2026 EURO	
1. Eigenmittel	
(Erwirtschaftete Erlöse aus Abschreibungen)	490.000
2. Zuweisungen	527.600
3. Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	0
4. Kreditaufnahme	358.400
5. Jahresgewinn	0
	1.376.000

Mittelbedarf

	Wirtschaftsplan 2026 EURO	Verpflichtungs- ermächtigungen EURO
1. Darlehenstilgung	110.000	
2. Erweiterungen und Erneuerungen des Anlagevermögens		
a) Fahrzeuge	400.000	400.000
b) Kleingeräte	50.000	50.000
c) Umbau Fuhrpark	150.000	150.000
d) IT-Ausstattung, BGA	10.000	10.000
e) Modernisierung Heizung	0	0
f) Digitalisierungsprojekt	20.000	0
g) BBSR Umgang Klimafolgen	621.000	129.300
h) Gewächshaus	15.000	0
3. Erhöhung des Netto-Umlaufvermögens	0	
	1.376.000	739.300

Wirtschafts- und Servicebetrieb der Stadt Pirmasens
- Stellenübersicht Stellenplan 2026 -

Organisationseinheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Bes.- Gruppe, Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen				Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen 2026 (z.B. Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)	Stellen- vermerke für das laufende Haushalts- jahr 2025
		für den Stellenplan 2026	für das laufende Haushalts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.2025 (Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Bes.-, Entgeltgruppe)			
nachrichtlich:							
Betriebsleitung	A13	1,00	1,00	1,00	A13	Ausweisung in der Gesamtübersicht	
Sachbearbeitung	A10	1,00	-	-			
<u>Betriebsleitung</u>							
Betriebswirt/Betriebswirtin	11	1,00	1,00	1,00			
Abfallberatung	9b	1,00	1,00	0,64			
Sachbearbeitung	6	2,00	2,00	1,60	E5		
Sachbearbeitung	5	0,50	0,50	0,72			
<u>Operative Leitungsebene</u>							
<u>Beschäftigte im techn. Bereich</u>							
Leitung Bereich Abwasser	10	1,00	1,00	1,00			
Meister/Meisterin Fuhrpark/Werkstatt	9c	1,00	1,00	1,00	E9a		
Leitung Pflege I	9b	1,00	-	-		1,0 E9b aus E9a angehoben	
Leitung Pflege I	9a	-	1,00	1,00		1,0 E9a nach E9b angehoben	
Straßenmeister/Straßenmeisterin	9b	1,00	-	-		1,0 E9b aus E9a angehoben	
Straßenmeister/Straßenmeisterin	9a	-	1,00	1,00		1,0 E9a nach E9b angehoben	
Meister/Meisterin Verkehrswesen	8	1,00	1,00	1,00			
Straßenreinigungsmeister/Straßenreinigungs- meisterin	8	1,00	1,00	-			
Leitung Pflege II	8	1,00	1,00	1,00	E7		
Leitung Kanal II	7	1,00	1,00	1,00			
<u>Bauliche Unterhaltung</u>							
Bau							
<u>gewerbliche Beschäftigte</u>							
Handwerker/Handwerkerin	7	-	2,00	2,00	1 E6 1 E5	2,0 E7 nach E6 abgesenkt	
Handwerker/Handwerkerin	6	-	2,00	2,00	2 E5	1,0 E6 innerhalb des TeilHH verlagert	
						1,0 E6 nach E5 abgesenkt	
Handwerker/Handwerkerin	6	5,00	7,00	7,00	5,0 E5, 1,0 E3	2,0 E6 aus E7 abgesenkt	
						4,0 E6 nach E5 abgesenkt	
Handwerker/Handwerkerin	5	17,00	11,00	9,00		1,0 E5 innerhalb des TeilHH zugeteilt	
						1,0 E5 aus E6 abgesenkt	
						4,0 E5 aus E6 abgesenkt	
Kanalbetrieb							
<u>Beschäftigte im gewerbl. Bereich</u>							
Handwerker/Handwerkerin	7	2,00	2,00	1,87			
Handwerker/Handwerkerin	6	3,00	3,00	2,87	1 E5		
Handwerker/Handwerkerin	5	6,00	6,00	5,74	1 E4		
angelernter Arbeiter/angelernte Arbeiterin	4	2,00	2,00	2,00			
<u>Pflege und Reinigung</u>							
<u>Pflege Reviere</u>							
<u>gewerbliche Beschäftigte</u>							
Handwerker/Handwerkerin	7	1,00	1,00	1,00			
Handwerker/Handwerkerin	6	10,00	9,00	9,00	1,0 E3, 2,0 E5	1,0 E6 innerhalb des TeilHH zugeteilt	
Baumpfleger/Baumpflegerin	6	3,00	-	-		2,0 E6 aus E5 angehoben	
Handwerker/Handwerkerin	5	33,00	36,00	31,43	2,0 E4	3,0 E5 nach E6 angehoben	
						1,0 E5 aus E3 angehoben	
						1,0 E5 innerhalb des TeilHH verlagert	

Organisationseinheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Bes.- Gruppe, Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen				Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen 2026 (z.B. Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)	Stellen- vermerke für das laufende Haushalts- jahr 2025
		für den Stellenplan 2026	für das laufende Haushalts- jahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.06.2025 (Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Bes.-, Entgeltgruppe)			
Handwerker/Handwerkerin	4	2,00	2,00	2,00	1,0 E3		
Fahrer/Fahrerin	4	2,00	2,00	1,00			
Bestattungsarbeiter/Bestattungsarbeiterin	4	4,00	4,00	3,00			
angelernter Arbeiter/angelernte Arbeiterin	3	15,00	16,00	15,65	1,0 E4	1,0 E3 nach E4 angehoben	
Reinigungskräfte	2	0,40	-	-		0,4 E2 aus E1 angehoben	
Reinigungskräfte	1	-	0,40	0,32		0,4 E1 nach E2 angehoben	
geförderte Maßnahme Bundesprogramm Teilhabechancen-Gesetz							
"Pflege Strecktalpark"	3	-	3,08	1,54		kw, Die Dauer der Maßnahme ist gekoppelt an die Bezuschussung	kw
						3,08 E3 nach TeilHH I verlagert	
Sportstätten							
<u>gewerbliche Beschäftigte</u>							
Platzwart/Platzwartin	6	2,00	1,00	1,00		1,0 E6 aus E5 angehoben	
Platzwart/Platzwartin	5	-	1,00	1,00		1,0 E5 nach E6 angehoben	
Platzwart/Platzwartin	4	1,00	1,00	1,00			
Reinigungskraft	2	0,30	-	-		0,3 E2 aus E1 angehoben	
Reinigungskraft	1	-	0,30	0,30	E2*	0,3 E1 nach E2 angehoben	
Stadtgärtnerei							
<u>gewerbliche Beschäftigte</u>							
Handwerker/Handwerkerin	6	1,00	1,00	1,00			
Fuhrpark/Werkstatt							
<u>gewerbliche Beschäftigte</u>							
Schlosser/Schlosserin	8	-	1,00	1,00	E7	1,0 E8 nach E7 abgesenkt	
Schlosser/Schlosserin	7	4,00	3,00	3,00		1,0 E7 aus E8 abgesenkt	
Kraftfahrer/Kraftfahrerin und Maschinenführer/Maschinenführerin	7	1,00	1,00	1,00	E5		
Kraftfahrer/Kraftfahrerin und Maschinenführer/Maschinenführerin	6	3,00	3,00	3,00	2,0 E5		
Kraftfahrer/Kraftfahrerin und Maschinenführer/Maschinenführerin	5	3,00	3,00	3,00			
Reinigungskraft	2	0,70	-	-		0,7 E2 aus E1 angehoben	
Reinigungskraft	1	-	0,70	0,76		0,1 E1 nach E2 angeheoben	
Abfallentsorgung							
<u>Beschäftigte im techn. Bereich</u>							
Technische Angestellte/Technischer Angestellter	11	1,00	1,00	0,87			
<u>Beschäftigte im Verwaltungsbereich</u>							
Sachbearbeitung	6	1,00	1,00	0,50	E5		
<u>Beschäftigte im gewerbl. Bereich</u>							
Kraftfahrer/Kraftfahrerin und Maschinenführer/Maschinenführerin	5	10,00	10,00	10,00	1 E3		
Mitarbeiter/Mitarbeiterinnen Wertstoffhof	4	3,00	3,00	3,00			
Müllader/Mülladerin	3	9,00	9,00	12,00			
Stellen insg.		157,90	160,98	150,81			

Finanzplan des Wirtschafts- und Servicebetriebes der Stadt Pirmasens 2025 - 2029

Zweck	Mittelbedarf				
	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO	2029 EURO
Kredittilgung	153.000	110.000	130.000	150.000	160.000
Erweiterung und Erneuerung das Anlagevermögens					
Fahrzeuge	380.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Kleingeräte	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Umbau Fuhrpark (Planung und Container)	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Software (Kostenerfassung, IT, BGA)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Modernisierung Heizung	50.000	0	0	0	0
Digitalisierungsprojekt	30.000	20.000	0	0	0
BBSR Umgang Klimafolgen	347.000	621.000	129.300	0	0
Gewächshaus	15.000	15.000	0	0	0
Erhöhung des Netto-Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
Jahresverlust	0	0	0	0	0
	1.135.000	1.376.000	869.300	760.000	770.000

Finanzplan des Wirtschafts- und Servicebetriebes der Stadt Pirmasens 2025 - 2029

Finanzierungsmittel					
Art	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO	2028 EURO	2029 EURO
Eigenmittel (Abschreibungen)	480.000	490.000	505.000	530.000	520.000
Zuweisung/Zuschüsse	295.000	527.600	105.100	0	0
Kreditaufnahme	360.000	358.400	259.200	230.000	250.000
Jahresgewinn	0	0	0	0	0
Verminderung des Netto-Umlaufvermögens	0	0	0	0	0
	1.135.000	1.376.000	869.300	760.000	770.000

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen des
Wirtschafts- und Servicebetriebes der Stadt Pirmasens

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in 1.000 € ²			
im Haushaltsjahr 2026	739			
...				
Summe	739	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	259	0		

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Wirtschafts- und Servicebetrieb der Stadt Pirmasens

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ^{1, 2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2025	2026	2026
		in 1.000 €		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²	2.249	2.111	2.359
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2, 3}			
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴			
5	Summe der Kreditaufnahmen	2.249	2.111	2.359

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von