



Wirtschaftsplan 2024

Zweckverband Kommunale Dienste - Bärenwalder Straße 29b - 08328 Stützengrün

Telefon: 037462 / 636955 - Fax: 037462 / 636958 - E-Mail: zkd@zschorlau.de
Internet: www.zweckverband-kommunale-dienste.de

Vorbericht

Wirtschaftsplan 2024

1. Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlagen

Der Zweckverband ist zum 1. Juli 2009 durch Beschluss der Verbandssatzung durch die Gemeinderäte beider Verbandsgemeinden entstanden:

- Beschluss Nr. 2009/038 vom 25. Mai 2009 des Gemeinderates Zschorlau
- Beschluss Nr. 4/224/55 vom 19. Mai 2009 des Gemeinderates Stützengrün

Die wesentlichen Rechtsgrundlagen finden sich in den §§ 44 bis 70 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 15. April 2019.

Das Landratsamt Erzgebirgskreis als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde hat die Verbandsatzung mit Bescheid vom 28. Mai 2009 genehmigt. Die Bekanntmachung der Genehmigung erfolgte im Sächsischen Amtsblatt Nr. 26 vom 25. Juni 2009.

Mit Beschluss ZKD012/2013 vom 14. November 2013 beschloss die Verbandsversammlung die 1. Änderungssatzung zur Verbandssatzung. Diese wurde durch das Landratsamt Erzgebirgskreis mit Bescheid vom 9. Dezember 2013 genehmigt und im Sächsischen Amtsblatt Nr. 5 vom 30. Januar 2014 bekannt gemacht.

Mit Beschluss ZKD008/2019 vom 24. September 2019 beschloss die Verbandsversammlung die 2. Änderungssatzung zur Verbandssatzung. Diese wurde durch das Landratsamt Erzgebirgskreis mit Bescheid vom 18. Oktober 2019 genehmigt und im Sächsischen Amtsblatt Nr. 47 vom 21. November 2019 bekannt gemacht.

Der Zweckverband führt den Namen „Zweckverband Kommunale Dienste“. Die Verbandsgemeinden Zschorlau und Stützengrün sind jeweils zur Hälfte am Vermögen und den Schulden des Zweckverbandes beteiligt. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Seine eigentliche Tätigkeit nahm er zum 1. Januar 2010 mit der Personalübernahme aus den Gemeinden auf.

Der Zweckverband hat seinen Sitz in der Bärenwalder Straße 29b in 08328 Stützengrün. Es bestehen weder Zweigniederlassungen noch wurden einzelne Betriebszweige eingerichtet. Eigene beitrags- oder gebührenpflichtige technische Anlagen werden nicht betrieben. Der Zweckverband arbeitet ohne Gewinnerzielungsabsicht und finanziert sich auf Basis des Kostendeckungsprinzips durch Kostenerstattung für die in den Verbandsgemeinden erbrachten Leistungen.

1.2 Aufgaben

Durch § 3 der Verbandssatzung wurden dem Zweckverband folgende kommunale Aufgaben übertragen. Es handelt sich um Pflicht- und freiwillige Aufgaben der Verbandsgemeinden.

1. Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gemeindestraßen, öffentlichen Grün- und Parkanlagen
2. Straßenreinigung und Winterdienst
3. Unterhaltung öffentlicher Gewässer und wasserbaulicher Anlagen
4. Heimatpflege
5. Friedhofsunterhaltung
6. Unterhaltung Sportstätten und Freibäder
7. Naturschutz und Landschaftspflege

Diese Aufgaben (Daueraufträge) wurden mit der Aufstellung eines Produktplanes präzisiert, der dem Vorbericht als Anlage beigefügt ist. Der Zweckverband ist berechtigt, sich zur Erfüllung der Aufgaben Dritter zu bedienen. Über die Daueraufträge hinaus erfüllt der Zweckverband auf konkrete Anforderung einer Verbandsgemeinde weitere technische und pflegerische Aufgaben, Dienstleistungen und Hilfsdienste und/oder stellt Geräte und Personal zur Verfügung (Einzelaufträge). Leistungen aller Art für Dritte darf der Zweckverband nur in besonderen Ausnahmefällen erbringen.

Das Aufgabenportfolio des Zweckverbandes hat erfahrungsgemäß drei Schwerpunkte, deren Anteile jährlich, hauptsächlich witterungsbedingt, schwanken. Im Wirtschaftsjahr 2022 ergab sich folgende Verteilung:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün	30 %
Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung	50 %
Unterhaltung von Grünanlagen und Spielplätzen	12 %
andere Leistungen	8 %
Summe	100 %

1.3 Verbandsorgane

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

Die Verbandsversammlung besteht aus den Bürgermeistern und zwei weiteren Vertretern eines jeden Verbandsmitgliedes, die vom Gemeinderat für die Dauer der Wahlperiode aus seiner Mitte gewählt werden. Der Verbandsvorsitzende und ein Stellvertreter werden von der Verbandsversammlung aus dem Kreis der Bürgermeister für die Dauer ihres kommunalen Wahlamtes gewählt. Alle Verbandsräte sind ehrenamtlich tätig.

Der Verbandsvorsitzende ist für die Geschäfte der laufenden Verwaltung und die sonstigen ihm übertragenen Aufgaben verantwortlich. Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Die Verwaltungsaufgaben des Zweckverbandes werden von Mitarbeitern der Gemeindeverwaltungen (Geschäftsbesorgungsverträge) erledigt.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans gehören der Verbandsversammlung folgende Mitglieder an:

Verbandsvorsitzender: Herr Wolfgang Leonhardt (Bürgermeister Zschorlau)
stv. Verbandsvorsitzender: Herr Volkmar Viehweg (Bürgermeister Stützengrün)
Verbandsräte: Herr Ronny Stierand (Gemeinderat Zschorlau)
Herr Rene Herrmann (Gemeinderat Zschorlau)
Herr Jürgen Vogel (Gemeinderat Stützengrün)
Frau Steffi Bretschneider (Gemeinderätin Stützengrün)

1.4 Rechnungswesen

Gemäß § 13 der Verbandssatzung i. V. m. § 58 Absatz 2 SächsKomZG finden auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes in der jeweils geltenden Fassung unmittelbare Anwendung. Seit 1. Januar 2014 ist dieses ausschließlich in der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) geregelt. Im Übrigen gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO).

Die Finanzbuchhaltung wird über die Rechentechnik der Gemeindeverwaltung Zschorlau geführt. Dabei wird das Verfahren „SASKIA.de-IFR kommunale Doppik 4.1“ verwendet. Die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) hat das Programm für den

aktuellen Prüfzeitraum vom 16.03.2021 bis 15.03.2025 zugelassen. Nähere Informationen finden sich auf der Homepage der SAKD unter <http://www.sakd.de>.

2. Wirtschaftsplan 2024

2.1 Allgemeines

Gemäß § 16 ff. SächsEigBVO ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen und von der Verbandsversammlung zu beschließen. Er besteht aus dem Vorbericht (§ 17), dem Erfolgsplan (§ 18), dem Liquiditätsplan (§ 19), der Finanzplanung (§ 20) und der Stellenübersicht (§ 21).

2.2 Erfolgsplan

Der Erfolgsplan umfasst den allgemeinen Geschäftsbetrieb des Zweckverbandes mit allen voraussehbaren Erträgen und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres.

Die Aufwendungen bestehen aus Personal- und Materialaufwendungen, Abschreibungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Diese werden auf Basis der vorangegangenen Wirtschaftsjahre unter Beachtung bekannter zukünftiger Entwicklungen geplant. Die Aufwendungen werden über Verrechnungssätze für die erbrachten Leistungen erwirtschaftet (Personal-, Fahrzeug- und Maschineneinsatz). Materialaufwendungen werden ohne Aufschlag zum Einkaufspreis weiterberechnet. Es gilt ausschließlich das Kostendeckungsprinzip ohne Gewinnerzielungsabsicht.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 plant der Zweckverband:

Ordentliche Erträge	1.295.521,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.295.521,00 EUR
Finanzerträge	0,00 EUR
<u>Finanzaufwendungen</u>	<u>0,00 EUR</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 EUR

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau	665.781,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün	627.577,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Sonstige	600,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für andere Zweckverbände	1.100,00 EUR
Mieten und Pachten	400,00 EUR
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>63,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Erträge	1.295.521,00 EUR

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	472.961,00 EUR
Personalaufwand	730.882,00 EUR
Abschreibungen	54.665,00 EUR
<u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>37.013,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.295.521,00 EUR

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden grundsätzlich nicht geplant. Wesentliche Abweichungen zu den Vorjahreswerten werden in der Anlage zum Erfolgsplan erläutert.

2.3 Liquiditätsplan

a) Liquiditätsplan

Im Liquiditätsplan sind alle vorhersehbaren Finanzierungsmittel und der Finanzierungsbedarf des Wirtschaftsjahres dargestellt, die sich aus Veränderungen des Anlagevermögens und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis	0,00 EUR
Abschreibungen	54.665,00 EUR
Auflösung von Sonderposten	- 63,00 EUR
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>0,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	54.602,00 EUR
<u>Auszahlungen für Investitionen</u>	<u>- 63.500,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 63.500,00 EUR
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 EUR
Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten	0,00 EUR
<u>gezahlte Zinsen</u>	<u>0,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-8.898,00 EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres	120.037,26 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	111.139,26 EUR

b) Investitionen

Die Investitionen eines Wirtschaftsjahres sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwarteten Abschreibungen geplant werden. Höhere Investitionen sind aus angesparten Eigenmitteln früherer Wirtschaftsjahre (Ist-Abschreibung > Ist-Investitionen) bzw. aus Finanzmittelüberschüssen der festgestellten Jahresergebnisse zu finanzieren. Der detaillierte Investitionsplan ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Im Wirtschaftsplan des Vorjahres 2023 standen den erwarteten Abschreibungen von 54.577 Euro Investitionen von 54.000 Euro gegenüber:

<u>Geräte / Technik</u>	<u>54.000,00 EUR</u>
Summe	54.000,00 EUR

Davon wurden bis jetzt Investitionen von 39.479,13 Euro umgesetzt bei vorläufigen Ist-Abschreibungen von 48.590,30 Euro.

Die getätigten Investitionen setzten sich wie folgt zusammen:

Vibrationsplatte BOMAG BP 12/50 A	1.951,60 EUR
2 Motorsensen Stihl FS 311	1.792,14 EUR
2 Rasenmäher	6.844,88 EUR
<u>Peugeot e-PARTNER Van ERZ-ZV 135</u>	<u>28.890,51 EUR</u>
Summe der Investitionen	39.479,13 EUR

Für das Jahr 2024 werden Abschreibungen von insgesamt 54.665 Euro in den Wirtschaftsplan aufgenommen. Demgegenüber steht folgende Investitionsplanung:

Geräte / Technik	63.500,00 EUR
Summe	63.500,00 EUR

Die geplanten Investitionen von Geräten und Technik können durch die aus den erwarteten Abschreibungen generierten Eigenmittel und den angesparten Eigenmitteln der Vorjahre finanziert werden.

Die Investitionen „Geräte / Technik“ setzen sich wie folgt zusammen:

Ersatzfahrzeug für Opel Combo	30.000,00 EUR
Schweißgerät	4.500,00 EUR
Rasentraktor	25.000,00 EUR
Heißwasser Kärcher	4.000,00 EUR
Summe der Investitionen	63.500,00 EUR

2.4 Finanzplanung

Die Finanzplanung zeigt die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Erfolgsplan) sowie des Mittelzu- und Mittelabflusses (Liquiditätsplan) für die drei auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahre. Dem Erfolgs- und Liquiditätsplan ist jeweils die Finanzplanung der Jahre 2025 bis 2027 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

Erfolgsplan	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	1.336.690 EUR	1.362.322 EUR	1.391.608 EUR
davon: Kostenerstattung Zschorlau	686.490 EUR	699.943 EUR	714.892 EUR
Kostenerstattung Stützengrün	648.100 EUR	660.279 EUR	674.616 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.336.690 EUR	1.362.322 EUR	1.391.608 EUR
Finanzerträge	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Finanzaufwendungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Ergebnis nach Steuern	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Jahresergebnis	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Liquiditätsplan	2025	2026	2027
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	56.224 EUR	54.371 EUR	50.198 EUR
Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 17.000 EUR	- 17.000 EUR	- 17.000 EUR
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	39.224 EUR	37.371 EUR	33.198 EUR
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	111.139 EUR	150.363 EUR	187.734 EUR
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	150.363 EUR	187.734 EUR	220.932 EUR

2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30. Juni 2023 sind insgesamt 13 Stellen vorgesehen und besetzt, die 13 Stellen betreffen den technischen Bereich.

Bei einer tariflichen Wochenarbeitszeit von 39 Stunden entsprechen die ausgewiesenen 13 Stellen 12,064 Vollzeitäquivalenten (VZÄ). Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Die Aufgaben der Verwaltung werden im Umfang von durchschnittlich zwanzig Wochenstunden von einer Mitarbeiterin der Gemeindeverwaltung Zschorlau gegen entsprechende Kostenerstattung übernommen. In der Stellenübersicht wird dies nicht dargestellt, da kein Arbeitsverhältnis mit dem Zweckverband besteht.

2.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Fahrzeuge des Zweckverbandes werden überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Aufrechterhaltung eines modernen und zuverlässigen Fahrzeugbestandes bei vertretbaren sowie gut planbaren Unterhaltungsaufwendungen. Dazu werden die Fahrzeuge regelmäßig ersetzt, wobei die Summe der Leasingaufwendungen langfristig möglichst stabil gehalten werden soll.

Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird mittels einer dynamischen Investitionsvergleichsrechnung bei jeder Neuanschaffung individuell geprüft und mit anderen Finanzierungsalternativen verglichen. Gemäß § 2 Kommunalfreistellungsverordnung (KomFreiVO) vom 12. Dezember 1996, zuletzt geändert durch die Verordnung vom 19. April 2015, müssen Leasingverträge ab einem Fahrzeugwert von 46.000 Euro netto der Kommunalaufsicht zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt werden.

Die detaillierte Leasingplanung ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

2.7 Entwicklung der Abschreibungen

Die Inventargüter werden linear abgeschrieben. Die in der Anlagenbuchhaltung erstellte Prognose der Abschreibungen für das Planjahr 2024 beträgt 51.209 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen von 3.456 EUR für bereits geplante Investitionen berücksichtigt. Die detaillierte Prognose der Investitionen und Abschreibungen ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Im Bestand befinden sich zahlreiche Maschinen und Geräte, die bereits abgeschrieben sind. Aufgrund der begrenzten Eigenmittel können nicht alle Anlagegüter zum Ende der Nutzungsdauer ersetzt werden. Sie werden weiter genutzt, solange dies wirtschaftlich vertretbar ist. Dies führt zu sinkenden Abschreibungsbeträgen im Finanzplanungszeitraum.

Stützengrün, den 29.11.2023

gez.
Wolfgang Leonhardt
Verbandsvorsitzender
Bürgermeister Gemeinde Zschorlau

Anlage Produktplan

Produkt	Bezeichnung
00.111201	Verwaltung des Zweckverbandes
00.111301	Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung
00.611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
00.612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
00.613001	Abwicklung der Vorjahre
10.111305	Gebäudemanagement, Gebäudeservice (Zschorlau)
10.211101	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)
10.211102	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Bockau)
10.215101	Mittelschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)
10.281001	Förderung der Heimatpflege (Zschorlau)
10.365101	Eigene Einrichtungen (Kita Burkhardtgrün)
10.421001	Förderung des Sports (Zschorlau)
10.421002	Sportveranstaltungen (Zschorlau)
10.424101	Sportplätze (Zschorlau)
10.424102	Turn- und Sporthalle (Zschorlau)
10.541001	Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541002	Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541003	Unterhaltung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541004	Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.545101	Straßenreinigung (Zschorlau)
10.545102	Ortsreinigung (Zschorlau)
10.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen (Zschorlau)
10.551001	Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen sowie Spielplätzen (Zschorlau)
10.552001	Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz (Zschorlau)
10.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung (Zschorlau)
10.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen (Zschorlau)
10.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz (Zschorlau)
20.111305	Gebäudemanagement, Gebäudeservice (Stützengrün)
20.211103	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Stützengrün)
20.281001	Förderung der Heimatpflege (Stützengrün)
20.421001	Förderung des Sports (Stützengrün)
20.421002	Sportveranstaltungen (Stützengrün)
20.424101	Sportplätze (Stützengrün)
20.424102	Turn- und Sporthalle (Stützengrün)
20.424202	Freibäder (Stützengrün)
20.541001	Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541002	Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541003	Unterhaltung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541004	Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.545101	Straßenreinigung (Stützengrün)
20.545102	Ortsreinigung (Stützengrün)
20.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen (Stützengrün)
20.551001	Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen sowie Spielplätzen (Stützengrün)
20.552001	Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz (Stützengrün)
20.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung (Stützengrün)
20.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen (Stützengrün)
20.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz (Stützengrün)

Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2024

Erfolgsplan 2024
Finanzplanung 2025-2027 / Übersicht
Finanzplanung 2025-2027 / Konten
Anlage zum Erfolgsplan

Erfolgsplan

2024

1.	Umsatzerlöse	1.295.458
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	63
	Ordentliche Erträge	1.295.521
5.	Materialaufwand	472.961
	5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	448.061
	5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.900
6.	Personalaufwand	730.882
	6a) Löhne und Gehälter	589.718
	6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	141.164
	davon für Altersversorgung	0
7.	Abschreibungen	54.665
	7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	54.665
	7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	37.013
	Ordentliche Aufwendungen	1.295.521
9.	Erträge aus Beteiligungen	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
	Finanzerträge	0
12.	Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0
	Finanzaufwendungen	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0
15.	Ergebnis nach Steuern	0
16.	sonstige Steuern	0
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Umsatzerlöse	1.106.874,99	1.219.888	1.295.458	1.336.690	1.362.322	1.391.608
34110000-Erträge aus Mieten und Pachten	1.240,00	400	400	400	400	400
34210000-Erträge aus Verkauf	16,27	0	0	0	0	0
34820010-Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau	574.052,58	631.928	665.781	686.490	699.943	714.892
34820020-Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün	529.129,40	585.560	627.577	648.100	660.279	674.616
34830000-Erträge aus Kostenerstattung / Zweckverbände	823,50	1.400	1.100	1.100	1.100	1.100
34880000-Erträge aus Kostenerstattung / Sonstige	1.613,24	600	600	600	600	600
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	2.316,87	104	63	0	0	0
31510000-Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	104,00	104	63	0	0	0
50120000-Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	1.657,87	0	0	0	0	0
50190000-Sonstige außergewöhnliche Erträge	55,00	0	0	0	0	0
50620000-Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	500,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.109.191,86	1.219.992	1.295.521	1.336.690	1.362.322	1.391.608
5. Materialaufwand	433.740,69	475.170	472.961	491.061	496.061	506.361
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	410.834,58	453.570	448.061	466.161	471.161	481.461
42110000-Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.167,24	4.460	4.000	4.000	4.000	4.000
42210000-Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	72.225,22	96.600	87.500	87.500	87.500	87.500
42230000-Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 800 Euro nicht überschreitet (410 Euro bis 31.12.17)	1.068,05	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42310000-Aufwendungen für Mieten und Pachten	2.831,09	2.832	2.832	2.832	2.832	2.832
42310010-Aufwendungen für Mieten und Pachten Maschinen	12.963,96	25.928	22.479	22.479	22.479	22.479
42320000-Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	130.876,20	137.200	145.700	163.800	168.800	179.100
42410010-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	6.475,53	7.900	10.600	10.600	10.600	10.600
42410020-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	581,11	750	750	750	750	750
42410030-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	2.908,15	6.840	7.500	7.500	7.500	7.500
42410040-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	4.172,18	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600
42510010-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselkraftstoff u. a. Betriebsstoffe	46.159,97	61.000	51.000	51.000	51.000	51.000
42510020-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	5.618,54	9.000	5.630	5.630	5.630	5.630
42510030-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	23.762,17	17.000	23.800	23.800	23.800	23.800
42510040-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	13.272,21	11.000	13.300	13.300	13.300	13.300
42510050-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	258,85	600	360	360	360	360
42510060-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Anhänger	439,38	400	450	450	450	450
42610000-Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.235,70	3.560	3.560	3.560	3.560	3.560
42810000-Aufwendungen für Vorräte	76.819,03	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.906,11	21.600	24.900	24.900	24.900	24.900
42220000-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.761,72	2.000	1.900	1.900	1.900	1.900

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
42220010-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	1.748,28	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
42220020-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	8.774,02	6.300	8.800	8.800	8.800	8.800
42220030-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	2.578,82	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220040-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	8.043,27	6.800	8.200	8.200	8.200	8.200
6. Personalaufwand	641.133,71	653.682	730.882	753.090	775.683	798.953
6a) Löhne und Gehälter	518.461,77	527.608	589.718	607.410	625.632	644.401
40120000-Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	512.797,87	527.608	589.718	607.410	625.632	644.401
40720000-Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaubsansprüche, Überstunden und ähnliche Maßnahmen	5.663,90	0	0	0	0	0
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	122.671,94	126.074	141.164	145.680	150.051	154.552
40220000-Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	18.527,51	19.020	21.307	21.946	22.605	23.283
40320000-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	101.422,79	104.154	116.636	120.136	123.740	127.452
40320001-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte Unfallkasse	2.721,64	2.900	3.221	3.598	3.706	3.817
40410000-Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte davon für Altersversorgung	0,00 0,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
7. Abschreibungen	51.066,15	54.577	54.665	55.526	53.565	49.281
7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	51.066,15	54.577	54.665	55.526	53.565	49.281
47110010-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.547,00	9.298	8.683	9.754	9.394	7.737
47110011-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Bebaute Grundstücke	24.306,00	24.306	24.306	24.306	24.306	24.306
47110012-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / BGA und Sammelposten BGA	1.450,00	508	97	44	17	0
47110013-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	267,00	258	258	90	0	0
47110014-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.491,78	8.484	8.466	8.296	8.296	8.296
47110016-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	11.004,37	11.723	12.855	13.036	11.552	8.942
7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	28.592,49	36.563	37.013	37.013	37.013	37.013
42710000-Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	128,48	150	150	150	150	150
42910000-Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.390,02	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
44110000-Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.155,34	660	660	660	660	660
44210000-Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	140,00	320	320	320	320	320
44230000-Datenverarbeitung	542,64	543	1.000	1.000	1.000	1.000
44290020-Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	455,80	573	573	573	573	573
44310000-Geschäftsaufwendungen	46,39	50	50	50	50	50
44310010-Bürobedarf	112,94	500	500	500	500	500
44310020-Bücher und Zeitschriften	0,00	80	80	80	80	80
44310030-Post- und Fernmeldegebühren	2.030,65	1.800	2.400	2.400	2.400	2.400
44310040-Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	7.599,27	7.750	7.220	7.220	7.220	7.220

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
44310050-Reisekostenvergütungen	0,00	80	80	80	80	80
44310060-sonstige Geschäftsaufwendungen	667,74	697	690	690	690	690
44410000-Steuer und Versicherungen	2.660,39	1.760	1.790	1.790	1.790	1.790
44520010-Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau	9.999,96	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
51130000-Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.	1.657,87	0	0	0	0	0
51190100 - Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	4,00	0	0	0	0	0
51620000-Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.154.533,04	1.219.992	1.295.521	1.336.690	1.362.322	1.391.608
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
45170000-Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-45.341,18	0	0	0	0	0
16. sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-45.341,18	0	0	0	0	0

Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Absatz 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

4. Sonstige betriebliche Erträge

31510000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Enthält die Auflösung des Sonderpostens für die Kläranlage.

b) Erläuterungen zu Aufwendungen

5. Materialaufwand

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Witterungsabhängig unterliegen die Aufwendungen für Auftausalz größeren Schwankungen und sind nicht zuverlässig planbar. In den Wirtschaftsjahren von 2010 bis 2022 betragen die durchschnittlichen Aufwendungen rund 52.000 Euro pro Jahr.

6. Personalaufwand

40120000 / 40220000 / 40320000 / 40320001 - Dienstaufwendungen / Beiträge zu Versorgungskassen / Beiträge zur Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte / Unfallkasse
Durch die Tarifverhandlung im Frühjahr 2023 und die Stufenerhöhungen in 2024 erhöhen sich die Entgelte im Durchschnitt um 14,4 %.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Als sonstige Dienstleistungen werden nur die Aufwendungen der SASKIA® Informationssysteme GmbH für die Lohnrechnung geplant.

44310040 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten

Enthalten die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung (Wirtschaftsprüfer) und örtliche Prüfung.

44520010 - Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau

Auf diesem Konto werden Aufwandsentschädigung für die Verwaltungsleistungen der Gemeinde Zschorlau aufgrund des Geschäftsbesorgungsvertrages gebucht. Der Geschäftsbesorgungsvertrag wurde zuletzt am 01.11.2018 mit Wirkung vom 01.11.2018 geändert.

17. Außerordentliche Erträge

18. Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis des Vorjahres 2022 weist außerordentliche Posten aus. Für das Wirtschaftsjahr 2024 sind derartige Erträge und Aufwendungen zwar zu erwarten, in der Höhe allerdings nicht zuverlässig planbar. Auf Planansätze wird deshalb grundsätzlich verzichtet.

Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2024

Liquiditätsplan 2024
Finanzplanung 2025-2027

Liquiditätsplan - direkte Methode -

2024

gemäß des Deutschen Rechnungslegungs Standards Nr. 21 (DRS 21) vom 04.02.2014

1.	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.295.458,00
2.	(-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.240.856,00
	2a) Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-448.061,00
	2b) Auszahlungen für bezogene Leistungen	-24.900,00
	2c) Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-589.718,00
	2d) Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-141.164,00
	2e) Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-37.013,00
3.	(+) sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
4.	(-) sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
5.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
6.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
7.	(-/+) Ertragsteuerzahlungen	0,00
8.	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	54.602,00
9.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
10.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00
11.	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00
12.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-63.500,00
13.	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00
14.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00
15.	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00
16.	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00
17.	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
18.	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
19.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
20.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
21.	(+) erhaltene Zinsen	0,00
22.	(+) erhaltene Dividenden	0,00
23.	Cashflow aus Investitionstätigkeit	-63.500,00
24.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00
25.	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00
26.	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00
27.	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00
28.	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00
29.	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	0,00
30.	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00
31.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
32.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
33.	(-) gezahlte Zinsen	0,00
34.	(-) gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00
35.	(-) gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00
36.	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,00
37.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 8, 23, 36)	-8.898,00
38.	(+/-) wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
39.	(+/-) konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
40.	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	120.037,26
41.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 37 bis 40)	111.139,26

Wirtschaftsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.098.858,99	1.219.888,00	1.295.458,00	1.336.690,00	1.362.322,00	1.391.608,00
2. (-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.103.581,99	-1.165.415,00	-1.240.856,00	-1.280.466,00	-1.307.951,00	-1.341.410,00
2a) Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-414.489,39	-453.570,00	-448.061,00	-466.161,00	-471.161,00	-481.461,00
2b) Auszahlungen für bezogene Leistungen	-22.188,13	-21.600,00	-24.900,00	-24.900,00	-24.900,00	-24.900,00
2c) Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-522.270,64	-527.608,00	-589.718,00	-607.410,00	-625.632,00	-644.401,00
2d) Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-117.643,11	-126.074,00	-141.164,00	-144.982,00	-149.245,00	-153.635,00
2e) Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-26.990,72	-36.563,00	-37.013,00	-37.013,00	-37.013,00	-37.013,00
3. (+) sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	1.657,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-1.657,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. (-/+) Ertragsteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-4.723,00	54.473,00	54.602,00	56.224,00	54.371,00	50.198,00
9. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-20.289,15	-54.000,00	-63.500,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
13. (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. (+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. (-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. (-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. (+) erhaltene Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. (+) erhaltene Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Cashflow aus Investitionstätigkeit	-19.789,15	-54.000,00	-63.500,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00

Wirtschaftsjahr 2024

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
24. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. (-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. (-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. (+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. (-) gezahlte Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. (-) gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. (-) gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus 8, 23, 36)	-24.512,15	473,00	-8.898,00	39.224,00	37.371,00	33.198,00
38. (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
39. (+/-) konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0	0	0	0	0
40. (+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	72.123,25	119.564	120.037	111.139	150.363	187.734
17110000 - Banken	71.985,55	119.564	120.037	111.139	150.363	187.734
17310000 - Kassenbestand	137,70	0	0	0	0	0
41. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	47.611,10	120.037	111.139	150.363	187.734	220.932

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2022	47.430,13
Kassenbestand am 31.12.2022	180,97
	<u>47.611,10</u>

Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2024

Stellenübersicht

2024

Entgelt- gruppe	Vorjahr		Wirtschaftsjahr								Bemerkungen
	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.		Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.	Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr ¹⁾							
	Plan	tatsächlich besetzt		VzÄ	Tz	ATZ AP	ATZ FP	ku	kw	EZ	
Verwaltung											
E 9b	0	0	0								
<i>Summe Verwaltung</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	
Service											
E 9a	1	1	1	1,000							
E 8	1	1	1	1,000							
E 5	10	10	10	10,000							
E 2	1	1	1	0,064	0,064						1 x 0,064 (2,5 Wochenstunden)
<i>Summe Service</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>12,064</i>	<i>0,064</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	<i>0,000</i>	
Gesamt	13	13	13	12,064	0,064	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

¹⁾ anteilige Ermittlung der VzÄ, wenn Beschäftigungsverhältnis nicht für gesamtes Kalenderjahr besteht

VzÄ: Vollzeitäquivalent (Wochenarbeitszeit von 39,5 Stunden)

Tz: Teilzeit (ohne Altersteilzeit)

ATZ AP / FP: Altersteilzeit Aktivphase / Freizeitphase

ku: künftig umwandelnd

kw: künftig wegfallend

Weitere Anlagen

Wirtschaftsplan 2024

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)
Investitionsplan
Abschreibungen
Instandhaltungs- und
Instandsetzungsmaßnahmen

Leasingplan

2024

Leasingobjekt	Kennzeichen	AK brutto	Grundlaufzeit			Rate monatlich	Istergebnis		Wirtschaftsplan				
			Monate	Beginn	Ende		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 136	184.943,85	90	01.12.2015	01.05.2023	1.690,99	20.291,88	20.291,88	8.454,95				
Unimog U319+Streuer	ERZ-ZV 144	244.092,80	84	01.06.2023	01.05.2030	2.581,11			18.100,00	30.973,32	30.973,32	30.973,32	30.973,32
Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 137	200.919,60	90	01.06.2017	01.11.2024	1.750,49	21.005,88	21.005,88	21.005,88	19.255,39			
Ersatzbeschaffung		250.000,00	84	01.12.2024	01.11.2031	2.700,00				2.700,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
Unimog U219+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 140	201.880,60	90	01.08.2020	01.01.2028	1.805,23	21.662,76	21.662,76	21.662,76	21.662,76	21.662,76	21.662,76	21.662,76
Transporter Opel Movano	ERZ-ZV 132	47.540,50	72	01.09.2021	01.08.2027	464,10	1.392,30	5.569,20	5.569,20	5.569,20	5.569,20	5.569,20	4.176,90
Ersatzbeschaffung		60.000,00	72	01.10.2027	01.09.2033	700,00							2.100,00
Transporter Peugeot Boxer	ERZ-ZV 138	39.297,52	72	01.05.2018	01.04.2024	390,32	4.683,84	4.683,84	4.683,84	1.561,28			
Ersatzbeschaffung		60.000,00	72	01.05.2024	01.04.2030	700,00				5.600,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
Multicar M31 C	ERZ-ZV 139	96.985,00	72	01.12.2018	01.11.2024	1.017,45	12.209,40	12.209,40	12.209,40	11.191,95			
Ersatzbeschaffung		120.000,00	60	01.12.2024	01.11.2029	1.600,00				1.600,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Multicar M31C+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 135	95.961,60	72	01.09.2015	01.08.2021	1.029,35	8.234,80						
Multicar M31C+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 128	126.378,00	72	01.08.2021	01.07.2027	1.288,77	6.959,36	15.465,24	15.465,24	15.465,24	15.465,24	15.465,24	9.021,39
Ersatzbeschaffung		140.000,00	60	01.08.2027	01.07.2032	1.800,00							9.000,00
Multicar M31C+Streuer	ERZ-ZV 129	125.513,16	72	01.08.2020	01.07.2026	1.313,76	15.765,12	15.765,12	15.765,12	15.765,12	15.765,12	9.196,32	
Ersatzbeschaffung		130.000,00	60	01.08.2026	01.07.2031	1.700,00						8.500,00	20.400,00
Multicar M31C+Streuer	ERZ-ZV 141	113.254,28	72	01.08.2020	01.07.2026	1.185,24	14.222,88	14.222,88	14.222,88	14.222,88	14.222,88	8.296,68	
Ersatzbeschaffung		140.000,00	60	01.08.2026	01.07.2031	1.800,00						9.000,00	21.600,00

Summe	126.428,22	130.876,20	137.139,27	145.567,14	163.658,52	168.663,52	178.934,37
≈	126.429,00	130.877,00	137.140,00	145.568,00	163.659,00	168.664,00	178.935,00
WP	127.000,00	134.500,00	137.200,00	145.700,00	163.800,00	168.800,00	179.100,00

Investitionsplan

2024

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Nr.	Istergebnis		Wirtschaftsplan				
				2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
00.111201	09802000	Außenanlagen Entwässerung Vorflut	002/2010 2015/004	223.201,35						
00.111201	09804000	Geräte/Technik	001/2014	10.489,85	20.289,15	54.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00
		Schweißgerät					4.500,00			
		Heißwasser Kärcher					4.000,00			
		Rasentraktor					25.000,00			
Ersatzfahrzeug Opel Combo	30.000,00									
				233.691,20	20.289,15	54.000,00	63.500,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Abschreibungen (Eigenmittel zur Finanzierung)				46.948,16	51.066,15	53.362,00	54.665,00	55.526,00	53.565,00	49.281,00
Über-/Unterdeckung (Eigenmittel abzgl. Investitionen)				-186.743,04	30.777,00	-638,00	-8.835,00	38.526,00	36.565,00	32.281,00

Prognose der Abschreibungen

2024

Basis: Abschreibungen entsprechend Vorschauliste aus Anlagenbuchhaltung (siehe Anlage)

Prognose: Anpassung der Werte aus Vorschauliste entsprechend geplanter/bekannter Investitionen

1. Abschreibungen entsprechend Vorschauliste aus Anlagenbuchhaltung (siehe Anlage)

Sachkonto	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	7.611,00	7.611,00	7.251,00	5.594,00
47110011	Bebaute Grundstücke	24.306,00	24.306,00	24.306,00	24.306,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	97,00	44,00	17,00	0,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	258,00	90,00	0,00	0,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.466,00	8.296,00	8.296,00	8.296,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	10.471,00	8.681,00	7.197,00	4.587,00
		51.209,00	49.028,00	47.067,00	42.783,00

2. Investitionsplan und erwartete Abschreibungen

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	AfA 2024
47110016	Schweißgerät	4.500,00	8	563,00	376,00
47110016	Heißwasser Kärcher	4.000,00	6	667,00	445,00
47110010	Ersatzfahrzeug Opel Combo	30.000,00	14	2.143,00	1.072,00
47110016	Rasentraktor	25.000,00	8	3.125,00	1.563,00
		63.500,00		6.498,00	3.456,00

3. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen

Sachkonto	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	8.683,00	9.754,00	9.394,00	7.737,00
47110011	Bebaute Grundstücke	24.306,00	24.306,00	24.306,00	24.306,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	97,00	44,00	17,00	0,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	258,00	90,00	0,00	0,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.466,00	8.296,00	8.296,00	8.296,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	12.855,00	13.036,00	11.552,00	8.942,00
		54.665,00	55.526,00	53.565,00	49.281,00

Zuordnung Anlagengruppen aus Vorschauliste zu Sachkonten Finanzbuchhaltung

Gruppe	Anlagenbuchhaltung Bezeichnung	Sachkonto	
		GuV	Bilanz
02	Bebaute Grundstücke	47110011	02700000 02900000
03	Infrastrukturvermögen	47110015	03700000
061	Fahrzeuge und Transportmittel	47110010	06100000
062	Maschinen und technische Anlagen	47110013	06200000
063	Betriebsvorrichtungen	47110014	06300000
065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063		06500000
074	Büro- und Geschäftsausstattung	47110012	07400000
075	Betriebsgeräte und Werkzeuge	47110016	07400010
076	Sammelposten Gruppe 074	47110012	07600000

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2023										
Summe:		02	Jahr 2023				937.570,80	24.306,00	706.792,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					937.570,80	0,00				
Summe:		061	Jahr 2023				209.414,02	7.610,51	50.482,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					209.414,02	0,00				
Summe:		062	Jahr 2023				11.531,28	258,00	367,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					11.531,28	0,00				
Summe:		063	Jahr 2023				170.757,79	8.582,00	45.648,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					170.757,79	0,00				
Summe:		065	Jahr 2023				5.833,06	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					5.833,06	0,00				
Summe:		074	Jahr 2023				46.227,45	508,00	181,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					46.227,45	0,00				
Summe:		075	Jahr 2023				144.827,03	7.325,79	40.774,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					144.827,03	0,00				
Summe:		076	Jahr 2023				5.599,69	0,00	2,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					5.599,69	0,00				
Summe:		230	Jahr 2023				-1.500,00	-104,00	-64,00	0,00		
		Sonderposten Ertragszuschüsse					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2023					1.530.261,12	48.486,30	844.183,24	0,00		
							1.530.261,12	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2024										
Summe:		02 Bebaute Grundstücke	Jahr 2024				937.570,80 937.570,80	24.306,00 0,00	682.486,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2024				209.414,02 209.414,02	7.611,00 0,00	42.871,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2024				11.531,28 11.531,28	258,00 0,00	109,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2024				170.757,79 170.757,79	8.466,00 0,00	37.182,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2024				5.833,06 5.833,06	0,00 0,00	1,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2024				46.227,45 46.227,45	97,00 0,00	84,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2024				144.827,03 144.827,03	10.471,00 0,00	30.303,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2024				5.599,69 5.599,69	0,00 0,00	2,00	0,00		
Summe:		230 Sonderposten Ertragszuschüsse	Jahr 2024				-1.500,00 -1.500,00	-63,00 0,00	-1,00	0,00		
Jahressumme:		2024					1.530.261,12 1.530.261,12	51.146,00 0,00	793.037,24	0,00		

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2025										
Summe:		02	Jahr 2025				937.570,80	24.306,00	658.180,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					937.570,80	0,00				
Summe:		061	Jahr 2025				209.414,02	7.611,00	35.260,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					209.414,02	0,00				
Summe:		062	Jahr 2025				11.531,28	90,00	19,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					11.531,28	0,00				
Summe:		063	Jahr 2025				170.757,79	8.296,00	28.886,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					170.757,79	0,00				
Summe:		065	Jahr 2025				5.833,06	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					5.833,06	0,00				
Summe:		074	Jahr 2025				46.227,45	44,00	40,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					46.227,45	0,00				
Summe:		075	Jahr 2025				144.827,03	8.681,00	21.622,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					144.827,03	0,00				
Summe:		076	Jahr 2025				5.599,69	0,00	2,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					5.599,69	0,00				
Summe:		230	Jahr 2025				-1.500,00	0,00	-1,00	0,00		
		Sonderposten Ertragszuschüsse					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2025					1.530.261,12	49.028,00	744.009,24	0,00		
							1.530.261,12	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2026										
Summe:		02	Jahr 2026				937.570,80	24.306,00	633.874,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					937.570,80	0,00				
Summe:		061	Jahr 2026				209.414,02	7.251,00	28.009,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					209.414,02	0,00				
Summe:		062	Jahr 2026				11.531,28	0,00	19,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					11.531,28	0,00				
Summe:		063	Jahr 2026				170.757,79	8.296,00	20.590,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					170.757,79	0,00				
Summe:		065	Jahr 2026				5.833,06	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					5.833,06	0,00				
Summe:		074	Jahr 2026				46.227,45	17,00	23,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					46.227,45	0,00				
Summe:		075	Jahr 2026				144.827,03	7.197,00	14.425,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					144.827,03	0,00				
Summe:		076	Jahr 2026				5.599,69	0,00	2,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					5.599,69	0,00				
Summe:		230	Jahr 2026				-1.500,00	0,00	-1,00	0,00		
		Sonderposten Ertragszuschüsse					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2026					1.530.261,12	47.067,00	696.942,24	0,00		
							1.530.261,12	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So-AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2027										
Summe:		02	Jahr 2027				937.570,80	24.306,00	609.568,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					937.570,80	0,00				
Summe:		061	Jahr 2027				209.414,02	5.594,00	22.415,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					209.414,02	0,00				
Summe:		062	Jahr 2027				11.531,28	0,00	19,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					11.531,28	0,00				
Summe:		063	Jahr 2027				170.757,79	8.296,00	12.294,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					170.757,79	0,00				
Summe:		065	Jahr 2027				5.833,06	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					5.833,06	0,00				
Summe:		074	Jahr 2027				46.227,45	0,00	23,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					46.227,45	0,00				
Summe:		075	Jahr 2027				144.827,03	4.587,00	9.838,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					144.827,03	0,00				
Summe:		076	Jahr 2027				5.599,69	0,00	2,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					5.599,69	0,00				
Summe:		230	Jahr 2027				-1.500,00	0,00	-1,00	0,00		
		Sonderposten Ertragszuschüsse					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2027					1.530.261,12	42.783,00	654.159,24	0,00		
							1.530.261,12	0,00				
Gesamtsumme / Endbetrag:								238.510,30		0,00		
								0,00				

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2023 AfA-Sicht: bilanzrechtlich von außer: 2023 bis: 2027 Anzahl: 5 kalk. Zinssatz (in %): -1,000 Umb. unterdrücken monatlich: DWM-f
 Sortierung: Anlagegruppe
 Auswahl: Inventarnr., Zuschussnr.
 Anlagennachweis/Bestandsverzeichnis: Anlagennachweis, Bestandsverzeichnis, Prognose bei Leistungs-AfA
 Umfang: nur Summen entspr. Sortierung
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ystubenrauch')

Übersicht über die im Erfolgsplan zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen¹

2024

Produkt	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme	Aufwendungen	Erträge
		Ansatz des Wirtschaftsjahres	Ansatz des Wirtschaftsjahres
		Euro	
1	2	3	4
Gesamt:			

¹ In diese Übersicht sind nur solche Maßnahmen aufzunehmen, die von erheblichem Umfang sind oder für die Zuwendungen beantragt werden.