Zweckverband
Kommunale Dienste

Wirtschaftsplan 2026

ENTWURF

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

Zweckverband
Kommunale Dienste

Vorbericht

Wirtschaftsplan 2026

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 Verbandssatzung 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 2024 ergab sich folgende Verteilung:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün	39 %
Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung	30 %
Unterhaltung von Grünanlagen und Spielplätzen	17 %
andere Leistungen	14 %
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 Rico Baumgärtel (Gemeinderat Stützengrün)
	Herr Robert Friedrich (Gemeinderat 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.H2R“ verwendet.

2. Wirtschaftsplan 2026

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 2026 plant der Zweckverband:

Ordentliche Erträge	1.357.684,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.357.684,00 EUR
Finanzerträge	0,00 EUR
Finanzaufwendungen	0,00 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 EUR

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau	707.640,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün	648.444,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Sonstige	0,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für andere Zweckverbände	1.200,00 EUR
Mieten und Pachten	400,00 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	0,00 EUR
Summe der ordentlichen Erträge	1.357.684,00 EUR

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	496.735,00 EUR
Personalaufwand	753.976,00 EUR
Abschreibungen	55.753,00 EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen	51.220,00 EUR
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.357.684,00 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 2026 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis	0,00 EUR
Abschreibungen	55.753,00 EUR
Auflösung von Sonderposten	0,00 EUR
Zinsaufwendungen	0,00 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	55.753,00 EUR
Auszahlungen für Investitionen	- 11.000,00 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 11.000,00 EUR
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00 EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 EUR
Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten	0,00 EUR
gezahlte Zinsen	0,00 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	44.753,00 EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres	152.929,26 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	197.682,26 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 2025 standen den erwarteten Abschreibungen von 59.530 Euro Investitionen von 17.740 Euro gegenüber:

Stromerzeuger	2.000,00 EUR
3 Motorsensen	3.000,00 EUR
Laubbläser	1.000,00 EUR
3 Kettensäge / Hochentaster	6.000,00 EUR
Hardware für mobile Tätigkeitserfassung	2.170,00 EUR
g-diag LIMES Bauhof	3.570,00 EUR
Summe der Investitionen	17.740,00 EUR

Davon wurden bis jetzt Investitionen von 7.998.68 Euro umgesetzt bei vorläufigen Ist-Abschreibungen von 54.855,68 Euro.

Die getätigten Investitionen setzten sich wie folgt zusammen:

2 Anbauplatten für den Multicar	4.307,78 EUR
Überfallmeldeanlage	3.690,90 EUR
Summe der Investitionen	7.998,68 EUR

Für das Jahr 2026 werden Abschreibungen von insgesamt 55.753 Euro in den Wirtschaftsplan aufgenommen. Demgegenüber steht folgende Investitionsplanung:

Geräte / Technik	11.000,00 EUR
Summe	11.000,00 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:

2 Motorsensen	2.000,00 EUR
2 Kettensäge / Hochentaster	4.000,00 EUR
Set Baken komplett	2.000,00 EUR
Geräte für Grünflächenpflege	3.000,00 EUR
Summe der Investitionen	11.000,00 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 2027 bis 2029 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

Erfolgsplan	**2027**	**2028**	**2029**
Ordentliche Erträge	1.393.930 EUR	1.426.380 EUR	1.423.268 EUR
davon: Kostenerstattung Zschorlau	729.670 EUR	746.200 EUR	744.434 EUR
Kostenerstattung Stützengrün	662.660 EUR	678.580 EUR	677.234 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.393.930 EUR	1.426.380 EUR	1.423.268 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	**2026**	**2027**	**2028**
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	51.469 EUR	48.163 EUR	39.494 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	34.469 EUR	31.163 EUR	22.494 EUR
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	197.682 EUR	232.151 EUR	263.314 EUR
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	232.151 EUR	263.314 EUR	285.808 EUR

2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30. Juni 2024 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 12,061 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.

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 2026 beträgt 53.105 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen von 2.648 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 XX.XX.XXXX

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 Burkhardtsgrün)
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)

Zweckverband
Kommunale Dienste

Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan 2026
Finanzplanung 2027-2029 / Übersicht
Finanzplanung 2027-2029 / Konten
Anlage zum Erfolgsplan

Erfolgsplan 2026

1.	Umsatzerlöse	1.357.684
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	0
	Ordentliche Erträge	**1.357.684**

5.	Materialaufwand	496.735
	5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	472.335
	5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.400
6.	Personalaufwand	753.976
	6a) Löhne und Gehälter	606.993
	6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	146.983
	davon für Altersversorgung	0
7.	Abschreibungen	55.753
	7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	55.753
	7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögen, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	51.220
	Ordentliche Aufwendungen	**1.357.684**

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**

Zweckverband Kommunale Dienste

Erfolgsplan nach §1 Abs. 1 SächsEigBVO

Wirtschaftsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten	1 Ergebnis des Vorvorjahres 2024	2 Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr) 2025	3 Ansatz des Wirtschafts-jahres (Planjahr) 2026	4 das auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr 2027	5 das 2. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr 2028	6 das 3. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr 2029
1. Umsatzerlöse	1.314.277,31	1.309.222	1.357.684	1.393.930	1.426.380	1.423.268
34110000-Erträge aus Mieten und Pachten	850,00	400	400	400	400	400
34210000-Erträge aus Verkauf	315,00	0	0	0	0	0
34820010-Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau	691.398,43	683.037	707.640	729.670	746.200	744.434
34820020-Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün	619.209,84	623.985	648.444	662.660	678.580	677.234
34830000-Erträge aus Kostenerstattung / Zweckverbände	1.036,50	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
34880000-Erträge aus Kostenerstattung / Sonstige	1.467,54	600	0	0	0	0
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	5.975,74	0	0	0	0	0
31510000-Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	63,00	0	0	0	0	0
50120000-Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	762,74	0	0	0	0	0
50620000-Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	5.150,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	**1.320.253,05**	**1.309.222**	**1.357.684**	**1.393.930**	**1.426.380**	**1.423.268**
5. Materialaufwand	443.332,04	486.243	496.735	507.135	527.135	528.635
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	425.047,36	461.543	472.335	482.735	502.735	504.235
42110000-Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.887,27	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42210000-Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	80.594,87	87.500	93.500	87.500	87.500	87.500
42230000-Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 800 Euro nicht überschreitet (410 Euro bis 31.12.17)	2.474,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
42310000-Aufwendungen für Mieten und Pachten	2.829,17	2.832	2.832	2.832	2.832	2.832
42310010-Aufwendungen für Mieten und Pachten Maschienen	22.486,28	22.479	24.035	24.035	24.035	24.035
42320000-Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	153.502,86	163.900	172.400	188.800	208.800	210.300
42410010-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	9.448,60	10.600	10.908	10.908	10.908	10.908
42410020-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	660,82	880	770	770	770	770
42410030-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	2.290,93	5.100	3.660	3.660	3.660	3.660
42410040-Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	5.640,06	8.842	8.420	8.420	8.420	8.420
42510010-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselkraftstoff u. a. Betriebsstoffe	33.807,49	47.000	44.000	44.000	44.000	44.000
42510020-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	5.276,21	6.000	5.400	5.400	5.400	5.400
42510030-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	23.208,76	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
42510040-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	10.412,45	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
42510050-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	226,45	600	600	600	600	600
42510060-Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Anhänger	335,13	500	500	500	500	500
42610000-Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.133,09	3.310	3.310	3.310	3.310	3.310
42810000-Aufwendungen für Vorräte	51.832,48	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	18.284,68	24.700	24.400	24.400	24.400	24.400
42220000-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.810,31	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
42220010-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	2.401,19	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Zweckverband Kommunale Dienste

Erfolgsplan nach §1 Abs. 1 SächsEigBVO

Wirtschaftsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten	1 Ergebnis des Vorvorjahres	2 Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	3 Ansatz des Wirtschafts-jahres (Planjahr)	4 das auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	5 das 2. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	6 das 3. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
42220020-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	2.267,41	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42220030-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	5.664,18	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220040-Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	6.141,59	6.600	6.300	6.300	6.300	6.300
6. Personalaufwand	731.682,82	724.580	753.976	784.106	799.862	803.919
6a) Löhne und Gehälter	588.792,28	589.649	606.993	631.273	643.899	647.118
40120000-Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	573.826,21	589.649	606.993	631.273	643.899	647.118
40120001-Rückstell. Dienstaufw. für tarifl. Besch. (interner Pers.aufw. f. Aufstell. JA)	1.566,81	0	0	0	0	0
40190000-Dienstaufwendungen sonst.Besch.	3.453,64	0	0	0	0	0
40720000-Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaubsansprüche, Überstunden und ähliche Maßnahmen	9.945,62	0	0	0	0	0
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	142.890,54	134.931	146.983	152.833	155.963	156.801
40220000-Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	22.835,79	22.407	24.156	25.122	25.624	25.752
40290000-Beiträge zu Versorgungskassen sonst.Besch.	131,10	0	0	0	0	0
40320000-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	112.723,30	109.032	119.239	124.008	126.488	127.121
40320002-Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte Unfallkasse	3.111,27	3.492	3.588	3.703	3.851	3.928
40390000-Beiträge zur ges. Sozialversicherung sonst. Besch.	952,68	0	0	0	0	0
40410000-Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.136,40	0	0	0	0	0
davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7. Abschreibungen	55.246,23	59.530	55.753	51.469	48.163	39.494
7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	55.246,23	59.530	55.753	51.469	48.163	39.494
47110010-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	8.178,00	9.311	9.311	7.654	7.223	4.846
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	46,68	2.196	142	125	125	125
47110013-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	258,00	1.090	500	500	500	500
47110014-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.547,00	8.377	8.562	8.562	7.491	2.112
47110016-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	13.910,55	13.060	11.742	9.132	8.518	7.605
47110017-Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.190	1.190	1.190	0	0
7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögen, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	28.443,09	38.869	51.220	51.220	51.220	51.220
42710000-Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	67,50	150	150	150	150	150
42910000-Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.482,20	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
44110000-Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	569,71	910	910	910	910	910
44210000-Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	180,00	320	320	320	320	320
44230000-Datenverarbeitung	542,64	1.343	1.343	1.343	1.343	1.343

Zweckverband Kommunale Dienste

Erfolgsplan nach §1 Abs. 1 SächsEigBVO

Wirtschaftsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten	1 Ergebnis des Vorvorjahres	2 Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	3 Ansatz des Wirtschafts-jahres (Planjahr)	4 das auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	5 das 2. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	6 das 3. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
44290020-Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	563,75	573	573	573	573	573
44310000-Geschäftsaufwendungen	13,49	50	15	15	15	15
44310010-Bürobedarf	178,49	300	300	300	300	300
44310020-Bücher und Zeitschriften	0,00	80	80	80	80	80
44310030-Post- und Fernmeldegebühren	2.460,18	2.487	2.603	2.603	2.603	2.603
44310040-Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	7.632,98	7.491	7.893	7.893	7.893	7.893
44310050-Reisekostenvergütungen	0,00	80	80	80	80	80
44310060-sonstige Geschäftsaufwendungen	1.100,36	1.128	1.128	1.128	1.128	1.128
44410000-Steuern und Versicherungen	1.805,94	2.407	2.439	2.439	2.439	2.439
44520010-Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau	9.999,96	20.000	31.836	31.836	31.836	31.836
51130000-Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.	1.776,57	0	0	0	0	0
51390000-Sonst. apl. Abschreibungen wg. dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund v. Vermögensabgang	1,00	0	0	0	0	0
51620000-Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	68,32	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	**1.258.704,18**	**1.309.222**	**1.357.684**	**1.393.930**	**1.426.380**	**1.423.268**
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	**61.548,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16. sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
17. Jahresüberschuss/Jahres-fehlbetrag	**61.548,87**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Absatz 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

1. Umsatzerlöse

34820010 / 34820020 – Erträge aus Kostenerstattung Zschorlau / Stützengrün
Kostenerstattung der Leistungen, die für die Mitgliedskommunen erbracht werden.

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 2024 betrugen die durchschnittlichen Aufwendungen rund 55.000 Euro pro Jahr.

6. Personalaufwand

40120000 / 40220000 / 40320000 / 40320001 - Dienstaufwendungen / Beiträge zu Versorgungskassen / Beiträge zur Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte / Unfallkasse
Durch die neue Tarifverhandlung im Frühjahr 2025 erhöhten sich rückwirkend zum April die Entgelte um 3,0 % aber mindestens um 110 €, diese werden sich zum 1. Mai 2026 erneut um rund 2,8 % erhöhen.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Als sonstige Dienstleistungen werden nur die Aufwendungen der SASKIA® Informations-Systeme 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 Vorvorjahres 2024 weist außerordentliche Posten aus. Für das Wirtschaftsjahr 2026 sind derartige Erträge und Aufwendungen zwar zu erwarten, in der Höhe allerdings nicht zuverlässig planbar. Auf Planansätze wird deshalb grundsätzlich verzichtet.

Zweckverband
Kommunale Dienste

Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2026

Liquiditätsplan 2026
Finanzplanung 2027-2029

Liquiditätsplan - direkte Methode - 2026

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	1.357.684,00
2.	(-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.301.931,00
	2a) Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-472.335,00
	2b) Auszahlungen für bezogene Leistungen	-24.400,00
	2c) Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-606.993,00
	2d) Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-146.983,00
	2e) Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-51.220,00
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**	**55.753,00**

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	-11.000,00
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**	**-11.000,00**

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)	**44.753,00**

38.	(+/-) wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
39.	(+/-) konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
40.	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	152.929,26

41.	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode** (Summe aus 37 bis 40)	**197.682,26**

Zweckverband Kommunale Dienste

Liquiditätsplan und Finanzplanung

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

Wirtschaftsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten	1 Ergebnis des Vorvorjahres	2 Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	3 Ansatz des Wirtschafts-jahres (Planjahr)	4 das auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	5 das 2. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	6 das 3. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.295.368,36	1.309.222,00	1.357.684,00	1.393.930,00	1.426.380,00	1.423.268,00
2. (-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.216.542,65	-1.249.692,00	-1.301.931,00	-1.342.461,00	-1.378.217,00	-1.383.774,00
2a) Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-442.220,37	-461.543,00	-472.335,00	-482.735,00	-502.735,00	-504.235,00
2b) Auszahlungen für bezogene Leistungen	-20.804,11	-24.700,00	-24.400,00	-24.400,00	-24.400,00	-24.400,00
2c) Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-584.348,59	-589.649,00	-606.993,00	-631.273,00	-643.899,00	-647.118,00
2d) Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-142.890,54	-134.931,00	-146.983,00	-152.833,00	-155.963,00	-156.801,00
2e) Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-26.279,04	-38.869,00	-51.220,00	-51.220,00	-51.220,00	-51.220,00
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	762,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-5.631,49	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	**73.956,96**	**59.530,00**	**55.753,00**	**51.469,00**	**48.163,00**	**39.494,00**
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	-3.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	5.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-55.727,55	-14.170,00	-11.000,00	-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	**-50.577,55**	**-17.740,00**	**-11.000,00**	**-17.000,00**	**-17.000,00**	**-17.000,00**

Zweckverband Kommunale Dienste

Liquiditätsplan und Finanzplanung

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

Wirtschaftsjahr 2026

Ein- und Auszahlungsarten	1 Ergebnis des Vorvorjahres	2 Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	3 Ansatz des Wirtschafts-jahres (Planjahr)	4 das auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	5 das 2. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr	6 das 3. auf das Wirtschafts-jahr folgende Jahr
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
24. Einzahlungen aus Eigenkapital-zuführungen 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 Eigenkapital-herabsetzungen 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**
37. Zahlungswirksamme Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus 8. 23. 36)	**23.379,41**	**41.790,00**	**44.753,00**	**34.469,00**	**31.163,00**	**22.494,00**
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	50.367,10	111.139	152.929	197.682	232.151	263.314
17110000 - Banken	50.146,77	111.139	152.929	197.682	232.151	263.314
17310000 - Kassenbestand	220,33	0	0	0	0	0
41. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**73.746,51**	**152.929**	**197.682**	**232.151**	**263.314**	**285.808**

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2024	**73.619,91**
Kassenbestand am 31.12.2024	**126,60**
	73.746,51

Zweckverband
Kommunale Dienste

Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2026

Stellenübersicht 2026

Entgelt-gruppe	Vorjahr		Wirtschaftsjahr								Bemerkungen
	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.		Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.	Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr[1)]							
					davon						
	Plan	tatsächlich besetzt		VzÄ	Tz	ATZ AP	ATZ FP	ku	kw	EZ	
Verwaltung											
E 9b	0	0	0								
Summe Verwaltung	*0*	*0*	*0*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	
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	0,061	0,061						1 x 0,061 (2,39 Wochenstunden)
Summe Service	*13*	*13*	*13*	*12,061*	*0,061*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	*0,000*	
Gesamt	**13**	**13**	**13**	**12,061**	**0,061**	**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

Zweckverband
Kommunale Dienste

Weitere Anlagen

Wirtschaftsplan 2026

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)
Investitionsplan
Abschreibungen
Instandhaltungs- und
Instandsetzungsmaßnahmen

Zweckverband Kommunale Dienste

Zweckverband Kommunale Dienste • Bärenwalder Straße 29b • 08328 Stützengrün

Leasingplan 2026

Leasingobjekt	Kennzeichen	AK brutto	Grundlaufzeit			Rate	Istergebnis		Wirtschaftsplan				
			Monate	Beginn	Ende	monatlich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 136	**184.943,85**	90	01.12.2015	01.05.2023	**1.690,99**	8.454,95						
Unimog U319+Streuer	ERZ-ZV 144	**244.092,80**	84	01.06.2023	01.05.2030	**2.581,11**	18.583,99	30.973,32	30.973,32	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	8.752,45					
Unimog U319+Streuer	ERZ-ZV 137	**266.619,50**	84	01.07.2024	01.06.2031	**2.777,46**		17.960,91	33.329,52	33.329,52	33.329,52	33.329,52	33.329,52
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	1.805,23	
Ersatzbeschaffung		**280.000,00**	84	01.02.2028	01.01.2035	**3.000,00**						33.000,00	36.000,00
Transporter Opel Movano	ERZ-ZV 132	**47.540,50**	72	01.09.2021	01.08.2027	**464,10**	5.569,20	5.569,20	5.569,20	5.569,20	4.176,90		
Ersatzbeschaffung		**50.000,00**	72	01.10.2027	01.09.2033	**600,00**					1.800,00	7.200,00	7.200,00
Transporter Peugeot Boxer	ERZ-ZV 138	**39.297,52**	72	01.05.2018	01.04.2024	**390,32**	4.683,84						
Transporter Peugeot Boxer	ERZ-ZV 138	**45.300,00**	72	01.01.2024	01.12.2029	**546,21**	345,93	6.554,52	6.554,52	6.554,52	6.554,52	6.554,52	6.554,52
Multicar M31 C	ERZ-ZV 139	**96.985,00**	72	01.12.2018	01.11.2024	**1.017,45**	12.209,40	11.191,95					
Multicar M31 C	ERZ-ZV 131	**135.814,70**	60	01.10.2024	01.09.2029	**1.682,66**		5.384,51	20.191,92	20.191,92	20.191,92	20.191,92	15.143,94
Ersatzbeschaffung		**140.000,00**	60	01.12.2029	01.11.2034	**1.800,00**							5.400,00
Multicar M31C+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 128	**126.378,00**	72	01.08.2021	01.07.2027	**1.288,77**	15.465,24	15.465,24	15.465,24	15.465,24	9.021,39		
Ersatzbeschaffung		**160.000,00**	60	01.08.2027	01.07.2032	**2.100,00**					10.500,00	25.200,00	25.200,00
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	9.196,32			
Ersatzbeschaffung+Schneepflug		**160.000,00**	60	01.08.2026	01.07.2031	**2.100,00**				10.500,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
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	8.296,68			
Ersatzbeschaffung+Schneepflug		**160.000,00**	60	01.08.2026	01.07.2031	**2.100,00**				10.500,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
					Summe		**137.969,19**	**153.502,86**	**163.734,48**	**172.239,48**	**188.610,33**	**208.654,51**	**210.201,30**
					≈		137.970,00	153.503,00	163.735,00	172.240,00	188.611,00	208.655,00	210.202,00
					WP		**137.200,00**	**145.700,00**	**163.900,00**	**172.400,00**	**188.800,00**	**208.800,00**	**210.300,00**

Investitionsplan 2026

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Nr.	Istergebnis 2023	Istergebnis 2024	Wirtschaftsplan 2025	Wirtschaftsplan 2026	Wirtschaftsplan 2027	Wirtschaftsplan 2028	Wirtschaftsplan 2029
00.111201	09804000	Geräte/Technik	001/2014	40.290,38	891,64		11.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		Schweißgerät			3.654,01					
		Heißwasser Kärcher			4.236,40					
		Rasentraktor			23.145,50					
		Ersatzfahrzeug Opel Combo			23.800,00					
		Hardware für mobile Tätigkeitserfassung				2.170,00				
		3 Motorsensen				3.000,00				
		Laubbläser				1.000,00				
		3 Kettensäge / Hochentaster				6.000,00				
		Stromaggregat				2.000,00				
	09931000	g-diag LIMES Bauhof	2025/001			3.570,00				
				40.290,38	**55.727,55**	**17.740,00**	**11.000,00**	**17.000,00**	**17.000,00**	**17.000,00**
		Abschreibungen (Eigenmittel zur Finanzierung)		52.936,38	55.246,23	59.530,00	55.753,00	51.469,00	48.163,00	39.494,00
		Über-/Unterdeckung (Eigenmittel abzgl. Investitionen)		**12.646,00**	**-481,32**	**41.790,00**	**44.753,00**	**34.469,00**	**31.163,00**	**22.494,00**

Prognose der Abschreibungen 2026

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	2026	2027	2028	2029
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	9.311,00	7.654,00	7.223,00	4.846,00
47110011	Bebaute Grundstücke	24.306,00	24.306,00	24.306,00	24.306,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	17,00	0,00	0,00	0,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.562,00	8.562,00	7.491,00	2.112,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	10.909,00	8.299,00	7.685,00	6.772,00
47110017	Immaterielle Vermögensgegenstände				
		53.105,00	**48.821,00**	**46.705,00**	**38.036,00**

2. Investitionsplan aus 2025

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	AfA 2025
47110017	g-diag LIMES Bauhof	3.570,00	3	1.190,00	1.190,00
47110012	Hardware für mobile Tätigkeitserfassung	2.170,00	1	2.166,00	2.166,00
		5.740,00		**3.356,00**	**3.356,00**

2. Investitionsplan und erwartete Abschreibungen

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	AfA 2026
47110012	Set Baken komplett	2.000,00	16	125,00	125,00
47110016	2 Motorsensen	2.000,00	6	333,00	333,00
47110013	2 Kettensäge / Hochentaster	4.000,00	8	500,00	500,00
47110016	Geräte Grünflächenpflege	3.000,00	6	500,00	500,00
		11.000,00		**1.458,00**	**1.458,00**

3. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen

Sachkonto	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	9.311,00	7.654,00	7.223,00	4.846,00
47110011	Bebaute Grundstücke	24.306,00	24.306,00	24.306,00	24.306,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	142,00	125,00	125,00	125,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	500,00	500,00	500,00	500,00
47110014	Gruppen 061, 062, 063	8.562,00	8.562,00	7.491,00	2.112,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	11.742,00	9.132,00	8.518,00	7.605,00
47110017	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.190,00	1.190,00	0,00	0,00
		55.753,00	**51.469,00**	**48.163,00**	**39.494,00**

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 Bebaute Grundstücke	Jahr 2025				937.570,80 *937.570,80*	24.306,00 0,00	658.180,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2025				184.940,79 *184.940,79*	9.610,78 0,00	60.797,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2025				9.124,42 *9.124,42*	90,00 0,00	16,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2025				175.259,94 *175.259,94*	8.515,90 0,00	33.074,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2025				4.155,93 *4.155,93*	-175,15 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2025				45.559,91 *45.559,91*	30,00 0,00	39,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2025				167.967,82 *167.967,82*	12.393,00 0,00	46.489,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2025				5.033,45 *5.033,45*	-564,24 0,00	0,00	0,00		
Jahressumme:		2025					1.529.613,06 *1.529.613,06*	54.206,29 0,00	798.595,24	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:		2026										
Summe:		02 Bebaute Grundstücke	Jahr 2026				937.570,80 *937.570,80*	24.306,00 0,00	633.874,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2026				184.940,79 *184.940,79*	9.311,00 0,00	51.486,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2026				9.124,42 *9.124,42*	0,00 0,00	16,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2026				175.259,94 *175.259,94*	8.562,00 0,00	24.512,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2026				4.155,93 *4.155,93*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2026				45.559,91 *45.559,91*	17,00 0,00	22,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2026				167.967,82 *167.967,82*	10.909,00 0,00	35.580,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2026				5.033,45 *5.033,45*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Jahressumme:		2026					1.529.613,06 *1.529.613,06*	53.105,00 0,00	745.490,24	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:		2027										
Summe:		02 Bebaute Grundstücke	Jahr 2027				937.570,80 *937.570,80*	24.306,00 0,00	609.568,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2027				184.940,79 *184.940,79*	7.654,00 0,00	43.832,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2027				9.124,42 *9.124,42*	0,00 0,00	16,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2027				175.259,94 *175.259,94*	8.562,00 0,00	15.950,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2027				4.155,93 *4.155,93*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2027				45.559,91 *45.559,91*	0,00 0,00	22,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2027				167.967,82 *167.967,82*	8.299,00 0,00	27.281,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2027				5.033,45 *5.033,45*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Jahressumme:		2027					1.529.613,06 *1.529.613,06*	48.821,00 0,00	696.669,24	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:		2028										
Summe:		02 Bebaute Grundstücke	Jahr 2028				937.570,80 *937.570,80*	24.306,00 0,00	585.262,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2028				184.940,79 *184.940,79*	7.223,00 0,00	36.609,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2028				9.124,42 *9.124,42*	0,00 0,00	16,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2028				175.259,94 *175.259,94*	7.491,00 0,00	8.459,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2028				4.155,93 *4.155,93*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2028				45.559,91 *45.559,91*	0,00 0,00	22,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2028				167.967,82 *167.967,82*	7.685,00 0,00	19.596,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2028				5.033,45 *5.033,45*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Jahressumme:		2028					1.529.613,06 *1.529.613,06*	46.705,00 0,00	649.964,24	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:		2029										
Summe:		02 Bebaute Grundstücke	Jahr 2029				937.570,80 *937.570,80*	24.306,00 0,00	560.956,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2029				184.940,79 *184.940,79*	4.846,00 0,00	31.763,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2029				9.124,42 *9.124,42*	0,00 0,00	16,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2029				175.259,94 *175.259,94*	2.112,00 0,00	6.347,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2029				4.155,93 *4.155,93*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2029				45.559,91 *45.559,91*	0,00 0,00	22,00	0,00		
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2029				167.967,82 *167.967,82*	6.772,00 0,00	12.824,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2029				5.033,45 *5.033,45*	0,00 0,00	0,00	0,00		
Jahressumme:		2029					1.529.613,06 *1.529.613,06*	38.036,00 0,00	611.928,24	0,00		
Gesamtsumme / Endbetrag:								240.873,29 0,00		0,00		

Druckparameter: HH-Jahr: 2025 AfA-Sicht: bilanzrechtlich 2025 2029 5 0,000 DWM-f Berechnungsoptionen: monatlich Berechnungsoptionen: Anlagegruppe , AnlagenAnlagennachweis, Bestandsverzeichnis, Prognose bei Leistungs-AfAnur Summen entspr. Sortierung
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ystubenrauch')

Übersicht über die im Erfolgsplan zu veranschlagenden Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen[1] 2026

Produkt	Bezeichnung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme	Aufwendungen Ansatz des Wirtschaftsjahres	Erträge 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.