

2014

Wirtschaftsplan



Zweckverband Kommunale Dienste - Bärenwalder Straße 29b - 08328 Stützengrün

14.03.2014

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kommunale Dienste für das Haushaltsjahr 2014 (Festsetzung des Wirtschaftsplans)

Aufgrund von § 15 Sächsisches Eigenbetriebsgesetz (SächsEigBG) in der jeweils geltenden Fassung hat die Verbandsversammlung in der Sitzung am 27.03.2014 folgenden Wirtschaftsplan als Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2014, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes Kommunale Dienste voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen sowie des Mittelzu- und -abflusses enthält, wird

im Erfolgsplan mit

Erträgen von	1.110.810,00 EUR
Aufwendungen von	1.079.310,00 EUR
Jahresgewinn / -verlust von	31.500,00 EUR

und im Liquiditätsplan mit dem

Mittelzu- und Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit auf	40.017,00 EUR
Mittelzu- und Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit auf	-34.000,00 EUR
Mittelzu- und Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit auf	-30.000,00 EUR
Finanzmittelbestand am Ende Periode auf	13.902,00 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden veranschlagt in Höhe von 0,00 EUR

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, der zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden darf, wird festgesetzt auf 100.000,00 EUR

§ 5

Die Investitionsumlage (Kredittilgung) für die Gemeinde Stützengrün wird auf 15.000,00 EUR
 Die Investitionsumlage (Kredittilgung) für die Gemeinde Zschorlau wird auf 15.000,00 EUR
 festgesetzt.

Stützengrün den 27.03.2014

Birgit Reichel
Verbandsvorsitzende



Vorbericht

Wirtschaftsplan 2014

14.03.2014

1. Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlagen

Der Zweckverband Kommunale Dienste ist durch die Beschlüsse der Gemeinderäte der Gemeinde Zschorlau vom 25.05.2009 (Beschluss Nr. 2009/038) und Stützengrün vom 19.05.2009 (Beschluss Nr. 4/224/55) zur Verbandssatzung entstanden.

Das Landratsamt Erzgebirgskreis hat als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde mit Bescheid vom 28.05.2009 die von den Gemeinden vereinbarte Verbandssatzung genehmigt. Die Bekanntmachung der Genehmigung erfolgte im Sächsischen Amtsblatt Nr. 26 vom 25.06.2009.

Die Verbandssatzung wurde zuletzt geändert durch Beschluss der Versammlung vom 14.11.2013 (Beschluss Nr. ZKD012/2013) zur 1. Änderungssatzung. Die Genehmigung der 1. Änderungssatzung erfolgte mit Bescheid vom 09.12.2013 und wurde im Sächsischen Amtsblatt Nr. 5 vom 30.01.2014 bekannt gemacht.

Der Zweckverband führt den Namen „Zweckverband Kommunale Dienste“. Er hat seinen Sitz in der Bärenwalder Straße 29b in 08328 Stützengrün / Ortsteil Lichtenau. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.

1.2 Aufgaben

Durch § 3 der Verbandssatzung wurden dem Zweckverband folgende kommunale Aufgaben von den Mitgliedsgemeinden übertragen:

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

Die Aufgaben wurden mit der Aufstellung des Produktplanes präzisiert, der als Anlage beigefügt ist. Die Optimierung der Geschäftsprozesse ist stete Aufgabe des Verbandes. Die Möglichkeiten der Standardisierung wiederkehrender Abläufe und der Definition von Qualitätsstandards werden untersucht. In diesem Zusammenhang arbeitet der Zweckverband an der Entwicklung eines Leitbildes.

Das Aufgabenportfolio des Zweckverbandes hat nach den Erkenntnissen des Geschäftsjahres 2013 drei Schwerpunkte:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Winterdienst / Reinigung	35 %
Unterhaltung von Straßen	30 %
Unterhaltung von Grünanlagen	20 %
andere Leistungen	15 %
Summe	100%

1.3 Verbandsorgane

Die Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung, die aus den Bürgermeistern und zwei Mitgliedern des Gemeinderats jeder Mitgliedsgemeinde besteht, und der Verbandsvorsitzende. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans sind folgende Personen bestellt / gewählt:

Verbandsvorsitzende: Frau Bürgermeisterin Birgit Reichel
stellv. Verbandsvorsitzender: Herr Bürgermeister Wolfgang Leonhardt

Verbandsräte: Herr Gerd Habenicht
Herr Ronny Stierand
Frau Steffi Bretschneider
Herr Jürgen Vogel

1.4 Rechnungswesen

Der Zweckverband führt seine Rechnung nach den Bestimmungen des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes. Die Buchhaltung wird von der Gemeinde Zschorlau abgewickelt. Die Verwaltung bedient sich dabei des Verfahrens SASKIA.de IFR 4.1. Die Zulassung der SAKD wurde am 08.04.2011 erteilt. Das Programm erfüllt alle Zulassungskriterien der SAKD und darf deshalb im Freistaat Sachsen für den Zeitraum vom 11.04.2011 bis 10.04.2015 verwendet werden. (<http://www.sakd.de/homepage.html>).

2. Wirtschaftsplan 2014

a) Allgemeines

Nach § 15 SächsEigBG ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Er besteht aus dem Erfolgsplan, dem Liquiditätsplan, der Finanzplanung und der Stellenübersicht.

b) Erfolgsplan

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

Die Aufwendungen bestehen vor allem aus Personal- und Materialaufwendungen sowie Abschreibungen, die auf Basis der vorangegangenen Wirtschaftsjahre unter Beachtung bekannter zukünftiger Entwicklungen geplant werden. Die Aufwendungen werden über Verrechnungssätze (Personal-, Fahrzeug- und Maschineneinsatz) für die von den Mitgliedsgemeinden angeforderten Leistungen erwirtschaftet. Dabei gilt ausschließlich das Kostendeckungsprinzip ohne Gewinnerzielungsabsicht.

Für das Wirtschaftsjahr 2014 plant der Zweckverband:

Summe der Erträge	1.110.810,00 EUR
Summe der Aufwendungen	1.079.310,00 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	31.500,00 EUR

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Entgelte für Leistungen für Landkreis/andere Gemeinden	1.500,00 EUR
Entgelte für Leistungen in Zschorlau	550.513,00 EUR
Entgelte für Leistungen in Stützengrün	503.129,00 EUR
Umlage Kredittilgung Zschorlau	15.000,00 EUR
Umlage Kredittilgung Stützengrün	15.000,00 EUR
Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	<u>25.668,00 EUR</u>
	1.110.810,00 EUR

Außerordentliche Erträge werden nicht erlöst. Die Umlage Kredittilgung finanziert die Kosten zur Tilgung der Kreditverpflichtung des Zweckverbandes.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	390.350,00 EUR
Personalaufwand	631.860,00 EUR
Abschreibungen	34.185,00 EUR
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>16.150,00 EUR</u>
Ordentliche Aufwendungen	1.072.545,00 EUR
 Zinsaufwendungen	 <u>6.765,00 EUR</u>
Finanzaufwendungen	6.765,00 EUR

Erhebliche Abweichungen von Aufwendungen und Erträgen gegenüber den Vorjahreszahlen werden in der Anlage zum Erfolgsplan erläutert.

c) 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 2014 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	31.500,00 EUR
Abschreibungen	34.185,00 EUR
Abnahme Rückstellungen	<u>- 25.668,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	40.017,00 EUR
 Auszahlungen für Investitionen	 <u>- 34.000,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 34.000,00 EUR
 Einzahlung aus Aufnahme von Investitionskrediten	 0,00 EUR
Auszahlung für Tilgungen von Investitionskrediten	<u>- 30.000,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 30.000,00 EUR
 Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	 - 23.983,00 EUR
 Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	 13.902,00 EUR

Investitionen

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres umfassen:

- Außenanlagen des Betriebsgeländes	25.000,00 EUR
- Geräte und Technik	<u>9.000,00 EUR</u>
	34.000,00 EUR

Die größte noch ausstehende Investition stellen die Außenanlagen des Betriebsgeländes dar. Der herrschende Zustand entspricht nicht dem notwendigen Standard. Insbesondere ist es erforderlich, die Oberflächenwässer geordnet abzuleiten. Die zugehörige Planung und Kostenermittlung sind erfolgt. Für das Wirtschaftsjahr 2014 wurde ein erster Bauabschnitt entsprechend den Möglichkeiten der Finanzierung gebildet.

Für Investitionen in Geräte und Technik werden insgesamt 9.000 EUR angesetzt. Dieser Betrag wird hauptsächlich für die Neuanschaffung einer Wildkrautbürste (Anbaugerät für Unimog) verwendet.

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres sowie künftige Investitionen sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwirtschaftenden Abschreibungen getätigt werden.

Entwicklung der Schulden

Auf Grundlage der Kreditermächtigung des Wirtschaftsjahres 2010 wurde im Jahr 2011 ein Investitionskredit in Höhe von 270.000,00 EUR bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau aufgenommen. Die Laufzeit beträgt 10 Jahre bei einem Zinssatz von 3,28%. Der Kredit war tilgungsfrei bis 2012.

Tilgung	2011	0,00 EUR
	2012	22.500,00 EUR
	2013	30.000,00 EUR
	2014	30.000,00 EUR
	2015	30.000,00 EUR
	2016	30.000,00 EUR
	2017	30.000,00 EUR
Schuldenstand	2011	270.000,00 EUR
	2012	247.500,00 EUR
	2013	217.500,00 EUR
	2014	187.500,00 EUR
	2015	157.500,00 EUR
	2016	127.500,00 EUR
	2017	97.500,00 EUR

Weitere Kreditaufnahmen für Investitionen sind in den Folgejahren nicht geplant.

d) Finanzplanung

Die Finanzplanung zeigt die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie des Mittelzu- und Mittelabflusses für die drei auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahre. Dem Erfolgs- und Liquiditätsplan wurden die Finanzplanung der Jahre 2015 bis 2017 als Anlage beigelegt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

	2015	2016	2017
Ordentliche Erträge	1.107.397 EUR	1.116.762 EUR	1.121.590 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.070.116 EUR	1.080.465 EUR	1.086.277 EUR
Finanzaufwendungen	5.781 EUR	4.797 EUR	3.813 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	31.500 EUR	31.500 EUR	31.500 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	31.500 EUR	31.500 EUR	31.500 EUR

Im Zeitraum 2015 bis 2017 werden geringe Jahresüberschüsse erzielt. Aufgrund des Kostendeckungsprinzips ergeben sich diese lediglich aus den Umlagen der Mitgliedsgemeinden zur Kredittilgung.

e) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband vorgesehenen und besetzten Stellen. Insgesamt sind 17 Stellen ausgewiesen. Die Stellen entsprechen 14,70 Vollzeitäquivalenten (auf Basis von 40 Wochenstunden). Im Jahr 2014 bestehen noch für zwei Beschäftigungsverhältnisse Altersteilzeitvereinbarungen, bei denen die Freizeitphase bereits angetreten wurde. In der Entgeltgruppe E 2 ist eine Saisonkraft geplant (01.05.-31.10.) Alle anderen vorgesehenen Stellen sind besetzt. Eine weitere Personalaufstockung ist nicht geplant. Die Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

f) Entwicklung der Abschreibungen

Die Inventargüter werden planmäßig abgeschrieben. Die aus der Anlagenbuchhaltung ermittelte Summe der Abschreibungen im Wirtschaftsjahr 2014 beträgt 33.308,00 EUR. Darüber hinaus wurden Abschreibungen von 877,00 EUR für bereits bekannte Investitionen berücksichtigt. Die Prognose der Investitionen und Abschreibungen ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

Anlagengruppe	AfA-Betrag	Restbuchwert
02 bebaute Grundstücke	15.771 EUR	532.390 EUR
061 Fahrzeuge	6.220 EUR	27.781 EUR
062 Maschinen, technische Anlagen	0 EUR	7 EUR
063 Betriebsvorrichtungen	8.459 EUR	120.778 EUR
065 Sammelposten 02, 061, 062, 063	0 EUR	0 EUR
074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.568 EUR	23.599 EUR
076 Sammelposten 074	167 EUR	170 EUR
090 Anlagen im Bau	0 EUR	12.798 EUR
	34.185 EUR	717.523 EUR

g) Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Fahrzeugpark des Zweckverbands wird überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Schaffung und Aufrechterhaltung eines modernen Fahrzeugbestands bei überschaubaren Aufwendungen. Die Fahrzeuge sollen deshalb regelmäßig ersetzt werden, wobei die Höhe der Leasingaufwendungen langfristig stabil gehalten werden soll. Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird bei jeder Beschaffung individuell überprüft und mit anderen Finanzierungsmöglichkeiten verglichen. Eine Übersicht zur Leasingplanung ist als Anlage beigefügt.

Jahr	Aufwand Leasing
2014	121.609 EUR
2015	121.915 EUR
2016	123.808 EUR
2017	123.002 EUR
2018	122.181 EUR
2019	122.816 EUR
2020	125.400 EUR

Stützengrün, den 14.03.2014

gez.
Birgit Reichel
Verbandsvorsitzende

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
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	Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen
10.541002	Bereitstellung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen
10.541003	Bereitstellung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen
10.541004	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen
10.545101	Straßenreinigung (Zschorlau)
10.545102	Ortsreinigung (Zschorlau)
10.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
10.551001	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen
10.552001	Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz
10.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung
10.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen
10.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz

Produkt	Bezeichnung
20.111305	Gebäudemanagement, Gebäudeservice
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	Bereitstellung und Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen
20.541002	Bereitstellung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen
20.541003	Bereitstellung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen
20.541004	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen
20.545101	Straßenreinigung (Stützengrün)
20.545102	Ortsreinigung (Stützengrün)
20.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
20.551001	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen
20.552001	Ausbau und Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz
20.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung
20.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen
20.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz

Erfolgsplan

Erfolgsplan

2014

1	Umsatzerlöse	1.055.142,00
	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
2		
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4	sonstige betriebliche Erträge	55.688,00
	Ordentliche Erträge	1.110.810,00
5	Materialaufwand	390.350,00
	5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	138.500,00
	5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
6	Personalaufwand	631.860,00
	6a) Löhne und Gehälter	518.270,00
	6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	113.590,00
	davon für Altersversorgung	0,00
7	Abschreibungen	34.185,00
	7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	34.185,00
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft	0,00
	7b) üblichen Abschreibungen überschreiten	
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	16.150,00
	Ordentliche Aufwendungen	1.072.545,00
9	Erträge aus Beteiligungen	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00
10	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
	Finanzerträge	0,00
12	Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.765,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
	Finanzaufwendungen	6.765,00
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	31.500,00
15	außerordentliche Erträge	0,00
16	außerordentliche Aufwendungen	0,00
17	außerordentliches Ergebnis	0,00
18	Steuern vom Einkommen vom Ertrag	0,00
19	sonstige Steuern	0,00
	Ergebnis Steuern	0,00
20	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	31.500,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
		2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.030.821,56	1.107.191	1.055.142	1.077.397	1.086.762	1.091.590
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	22.605,00	42.066	55.668	30.000	30.000	30.000
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	1.053.426,56	1.149.257	1.110.810	1.107.397	1.116.762	1.121.590
5.	Materialaufwand	375.562,21	399.913	390.350	388.850	388.850	388.850
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	140.656,23	124.650	138.500	138.500	138.500	138.500
5b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	586.610,73	646.080	631.860	630.562	643.020	649.579
6a)	Löhne und Gehälter	478.093,53	496.970	518.270	514.933	525.070	530.418
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	108.517,20	111.490	113.590	115.629	117.950	119.161
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	35.288,75	35.626	34.185	34.154	32.445	31.298
7a)	auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	36.268,75	35.626	34.185	34.154	32.445	31.298
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	0,00	0	0	0	0	0
7b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB	0,00	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	11.674,66	13.750	16.150	16.550	16.150	16.550
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Aufwendungen	1.010.136,35	1.095.369	1.072.545	1.070.116	1.080.465	1.086.277
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	8.671,50	7.749	6.765	5.781	4.797	3.813
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzaufwendungen	8.671,50	7.749	6.765	5.781	4.797	3.813
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34.618,71	48.139	31.500	31.500	31.500	31.500
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0	0	0	0	0
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0	0	0	0	0
	Periodenfremdes Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
17.	außerordentliche Erträge	2.166,73	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	7.081,89	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	-4.915,16	0	0	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
21.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
	Ergebnis Steuern	0,00	0	0	0	0	0
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	29.703,55	46.139	31.500	31.500	31.500	31.500

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2014 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung
Budget: 2.2 Variante 2/1. Planentwurf Startseite: 1
Listenauswahl: Positionsnachweis Ausweis Nullpositionen Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.030.821,56	1.107.191	1.055.142	1.077.397	1.086.762	1.091.590
	34110000 - Mieten und Pachten	60,00	0	0	0	0	0
	34210000 - Erträge aus Verkauf	225,00	0	0	0	0	0
	34820000 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen von Gemeinden und Landkreis	5.145,68	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	34820010 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen Zschornau	511.860,96	565.336	550.513	558.576	563.811	566.497
	34820020 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen Stützengrün	512.022,83	540.355	503.129	517.321	521.451	523.993
	34880000 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Übrige Bereich	1.507,29	0	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	22.605,00	42.066	55.668	30.000	30.000	30.000
	31510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	105,00	114	0	0	0	0
	31820010 - Allgemeine Umlagen Zschornau	11.250,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	31820020 - Allgemeine Umlagen Stützengrün	11.250,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	35810000 - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen oder Rückstellungen	0,00	11.952	25.668	0	0	0
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	1.053.426,56	1.149.257	1.110.810	1.107.397	1.116.762	1.121.590

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
5. Materialaufwand	375.582,21	399.913	390.350	388.850	388.850	388.850
42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	3.525,16	3.500	6.000	4.500	4.500	4.500
42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	89.653,72	116.750	79.750	79.750	79.750	79.750
42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.553,21	0	0	0	0	0
42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Werkstatt	1.884,83	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Winterdienst	6.216,86	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Grünflächen	3.692,79	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Straßenunterhaltung	2.767,27	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42230000 - Aufw für den Erwerb von bew Gegenständen des AV deren Wert von 410 Euro nicht überschreiten (ohne Um	40,00	200	200	200	200	200
42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	368,16	400	400	400	400	400
42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	110.608,20	126.263	126.000	126.000	126.000	126.000
42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Energie	7.438,88	4.000	7.500	7.500	7.500	7.500
42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Wasser	991,02	600	600	600	600	600
42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Heizung	474,70	250	600	600	600	600
42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Sonstiges	1.873,65	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
42510010 - Aufwendungen für die Haltung von PKWs	41.774,60	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Transporter	1.359,76	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Multicar	17.299,25	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Unimog	19.471,65	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen Sonstiges	5.724,68	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.474,40	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	250	250	250	250	250
42810000 - Aufwendungen für Vorräte	44.248,14	35.000	46.000	46.000	46.000	46.000
42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.111,39	9.500	16.850	16.850	16.850	16.850

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2012 EUR	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2013 EUR	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2014 EUR	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2015 EUR	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2016 EUR	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	140.656,23	124.650	138.500	138.500	138.500	138.500
	42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Energie	7.438,88	4.000	7.500	7.500	7.500	7.500
	42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Wasser	991,02	600	600	600	600	600
	42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Heizung	474,70	250	600	600	600	600
	42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Sonstiges	1.873,65	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	42510010 - Aufwendungen für die Haltung von PKWs	41.774,60	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Transporter	1.359,76	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Multicar	17.299,25	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Unimog	19.471,85	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen Sonstiges	5.724,68	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42810000 - Aufwendungen für Vorräte	44.248,14	36.000	46.000	46.000	46.000	46.000
5b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	586.610,73	646.080	631.860	630.562	643.020	649.579
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	455.339,29	488.470	509.770	506.433	516.570	521.916
	40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	40190000 - Dienstaufwendungen sonst.Besch.	22.754,24	0	0	0	0	0
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	14.993,39	16.400	17.260	16.869	17.210	17.384
	40290000 - Beiträge zu Versorgungskassen sonst.Besch.	725,59	0	0	0	0	0
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	88.459,76	95.090	98.330	98.760	100.740	101.777
	40390000 - Beiträge zur ges. Sozialversicherung sonst. Besch.	4.374,03	0	0	0	0	0
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24,44	0	0	0	0	0
	40710000 - Zuführungen zu Entgeltrückstellungen wegen Alterslücke	0,00	37.620	0	0	0	0
6a)	Löhne und Gehälter	478.093,53	496.970	518.270	514.933	525.070	530.418
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	455.339,29	488.470	509.770	506.433	516.570	521.916
	40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	40190000 - Dienstaufwendungen sonst.Besch.	22.754,24	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	108.517,20	111.490	113.590	115.629	117.950	119.161
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	14.933,39	16.400	17.260	16.859	17.210	17.384
	40290000 - Beiträge zu Versorgungskassen sonst.Besch.	725,58	0	0	0	0	0
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	88.459,76	95.090	96.330	98.760	100.740	101.777
	40390000 - Beiträge zur ges. Sozialversicherung sonst. Besch.	4.374,03	0	0	0	0	0
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24,44	0	0	0	0	0
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	36.288,75	35.626	34.185	34.154	32.445	31.298
	47110000 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	36.288,75	0	0	0	0	0
	47110010 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Fahrzeuge	0,00	7.226	6.220	6.166	4.716	3.569
	47110011 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Gebäude	0,00	15.771	15.771	15.771	15.771	15.771
	47110012 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen BGA + Sammelposten BGA	0,00	4.166	3.736	3.758	3.499	3.499
	47110013 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Maschinen, technische Anlagen	0,00	159	0	0	0	0
	47110014 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Betriebsvorrichtungen + Sammelpo	0,00	8.315	8.459	8.459	8.459	8.459

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2012 EUR	Ansatz des Vorjahres (Ist. HH-Jahr) 2013 EUR	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2014 EUR	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2015 EUR	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2016 EUR	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	36.288,75	35.626	34.185	34.154	32.445	31.298
	4711000 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	36.288,75	0	0	0	0	0
	47110010 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Fahrzeuge	0,00	7.226	6.220	6.156	4.716	3.569
	47110011 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Gebäude	0,00	15.771	15.771	15.771	15.771	15.771
	47110012 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen BGA + Sammelposten BGA	0,00	4.155	3.735	3.758	3.499	3.499
	47110013 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Maschinen, technische Anlagen	0,00	159	0	0	0	0
	47110014 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Betriebsvorrichtungen + Sammelpo	0,00	8.315	8.459	8.459	8.459	8.459
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	0,00	0	0	0	0	0
7b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0	0	0
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2012 EUR	Ansatz des Vorjahres (tfd. HH-Jahr) 2013 EUR	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2014 EUR	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2015 EUR	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2016 EUR	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2017 EUR
		1	2	3	4	5	6
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	11.674,66	13.750	16.150	16.550	16.150	16.550
	44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	225,63	0	0	0	0	0
	44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	200,00	500	500	500	500	500
	44230000 - Datenverarbeitung	638,96	1.400	600	1.000	600	1.000
	44290010 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Verfügungsmittel	0,00	250	250	250	250	250
	44290020 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	484,00	500	500	500	500	500
	44290030 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Sonstiges	0,00	100	100	100	100	100
	44310010 - Bürobedarf	223,55	400	400	400	400	400
	44310020 - Bücher und Zeitschriften	139,90	250	250	250	250	250
	44310030 - Post- und Fernmeldegebühren	2.568,17	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750
	44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.401,62	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	44310050 - Reisekostenvergütungen	0,00	200	200	200	200	200
	44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen	2.182,36	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	44410000 - Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	3.630,47	3.400	3.600	3.600	3.600	3.600
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Aufwendungen	1.010.136,35	1.095.369	1.072.545	1.070.116	1.080.465	1.088.277
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	8.671,50	7.749	6.765	5.781	4.797	3.813
	45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	8.671,50	7.749	6.765	5.781	4.797	3.813
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzaufwendungen	8.671,50	7.749	6.765	5.781	4.797	3.813
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34.618,71	46.139	31.500	31.500	31.500	31.500
15.	Erträge aus Gewinnbeteiligungen, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0	0	0	0	0
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0	0	0	0	0
	Periodenfremdes Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
17.	außerordentliche Erträge	2.166,73	0	0	0	0	0
	50120000 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	966,73	0	0	0	0	0
	50620000 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1.200,00	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	7.081,89	0	0	0	0	0
	51230000 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen	7.080,89	0	0	0	0	0
	51620000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	1,00	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	-4.915,16	0	0	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
21.	sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
	Ergebnis Steuern	0,00	0	0	0	0	0
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	29.703,55	46.139	31.500	31.500	31.500	31.500

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2014 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung
Budget: 2.2 Variante 2/1. Planentwurf Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis Ausweis Nullpositionen Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)

Anlage zum Erfolgsplan nach § 4 Abs. 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

4. Sonstige betriebliche Erträge

35810000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Im Wirtschaftsjahr 2014 bestehen noch für zwei Mitarbeiter Altersteilzeitvereinbarungen, bei denen die Freizeitphase im August/Oktober 2013 angetreten wurde. Der Wirtschaftsplan 2013 sah während der Aktivphase die Bildung von Rückstellungen vor (37.620 EUR), deren Auflösung mit Beginn der Freizeitphase begann (11.952 EUR). Der verbleibende Betrag von 25.668 EUR wird als Auflösung in 2014 geplant. Genaue Werte aus den Jahresabschlüssen liegen noch nicht vor.

b) Erläuterungen zu Aufwendungen

5. Materialaufwand

42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Für die Soleanlage wurde Ende 2013 der gesetzlich vorgeschriebene Wartungsvertrag abgeschlossen, der 2014 erstmalig wirksam wird. Voraussichtlich ist auch eine Reparatur der Pumpe der Soleanlage notwendig. Außerdem findet 2014 die vorgeschriebene Prüfung der ortsfesten elektrischen Geräte statt (alle vier Jahre).

42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Der Materialaufwand wurde im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 37.000 Euro abgesenkt. Einerseits betrifft dies beide Mitgliedsgemeinden hinsichtlich notwendiger Einsparungen, um die Erhöhung der Aufwendungen für Vorräte (Konto 42810000) auszugleichen. Aufgrund knapper Finanzmittel und Verlagerung von Zuständigkeiten zwischen Bauamt und Zweckverband Kommunale Dienste wurden darüber hinaus weitere Materialaufwendungen für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens der Gemeinde Zschorlau gekürzt.

42220020 / 40 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Winterdienst / Straßenunterhaltung

Die Konten wurden erstmalig im Jahr 2012 eingerichtet, um eine bessere Unterscheidung der einzelnen Fahrzeug- und Maschinenaufwendungen zu erreichen. Die Winterdiensttechnik unterliegt einer starken Belastung bei relativ hohen Kosten für die Verschleißteile der Schneepflüge. Die Planwerte der Vorjahre waren dafür nicht ausreichend. Im Bereich der Straßenunterhaltung wird 2014 in eine Wildkrautbürste (Anbaugerät für Unimog) investiert, durch die eine effiziente und nachhaltigere Unkrautbekämpfung erwartet wird. Folgekosten fallen für den Ersatz der verbrauchten Drahtbürsten an.

42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Energie

Im April 2013 wurde durch den Energieversorger eine Nachzahlung für Strom im Zeitraum von 2010 bis 2012 gefordert (Abrechnung des Zählers war nicht erfolgt). Die Aufwendungen dafür waren bisher nicht im Wirtschaftsplan enthalten und werden ab 2014 aufgenommen.

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Die tatsächlichen Aufwendungen für Auftausalz lagen seit 2011 regelmäßig über den geplanten Beträgen. Im Wirtschaftsjahr 2014 wird der Planwert deshalb um 10.000 Euro erhöht. Die Steigerung soll nach Möglichkeit durch Einsparungen bei den Materialaufwendungen für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ausgeglichen werden.

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Zwischen Zweckverband und Mitgliedsgemeinden bestehen Geschäftsbesorgungsverträge, die die Übertragung bestimmter Arbeiten regeln. Buchführung und Entgeltrechnung werden durch Mitarbeiter der Gemeinde Zschorlau durchgeführt. Durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2013 (Beschluss Nr. ZKD011/2013) zur Änderung der Geschäftsbesorgungsverträge wurde auch die Vergütung der Tätigkeiten der Gemeinde Zschorlau festgesetzt. Die Vergütung erfolgt als Pauschale in Höhe von jährlich 9.350 EUR (Laufzeit zunächst drei Jahre) und wird im Wirtschaftsplan 2014 erstmalig vorgesehen.

6. Personalaufwand

40120000 / 40220000 / 40320000 - Dienstaufwendungen / Beiträge zu Versorgungskassen / Beiträge zur Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte

Die aktuelle Entgelttabelle (Anlage A zu § 15 TVöD) gilt bis 28.02.2014 und wurde von den Gewerkschaften gekündigt, sodass im Frühjahr 2014 neue Tarifverhandlungen geführt werden müssen. Die erste Forderung der Gewerkschaften enthält eine Erhöhung der Tabellenentgelte um einen Sockelbetrag von 100 Euro mit anschließender Steigerung um 3,5 Prozent bei einer Laufzeit von 12 Monaten. Mehr Informationen liegen derzeit nicht vor. Das Ergebnis der Tarifverhandlungen ist somit noch völlig offen.

Von einer Entgeltsteigerung in der geforderten Höhe wird für den Wirtschaftsplan 2014 nicht ausgegangen. Der Personalaufwand wird mit einer pauschalen Steigerung von 2,5 Prozent geplant. Für den Finanzplanungszeitraum der Jahre 2015 bis 2017 werden Steigerungen von 2,0 Prozent angenommen. Außerdem wird berücksichtigt, dass die beiden Beschäftigungsverhältnisse in Altersteilzeit zum 31.03.2015 und 31.07.2017 enden, wodurch die Tarifsteigerungen teilweise ausgeglichen werden.

40710000 – Zuführungen zu Entgeltrückstellungen wegen Altersteilzeit

Alle Mitarbeiter mit Altersteilzeitvereinbarungen befinden sich inzwischen in der Freizeitphase. Die im Wirtschaftsplan 2013 ausgewiesene Bildung von Rückstellungen findet ab dem Jahr 2014 somit nicht mehr statt.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

44310040 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre (Steuerbüro, Wirtschaftsprüfer) wurden noch keine Rechnungen gestellt, sodass keine verlässlichen Anhaltspunkte für den Wirtschaftsplan 2014 vorliegen. Der Planwert wird erhöht, da erwartet wird, dass der bisher eingestellte Betrag nicht ausreichend ist. Mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2013 (Beschluss Nr. ZKD014/2013) wurde außerdem festgelegt, dass eine (teilweise) Überprüfung der Entgeltgruppen durch ein externes Unternehmen erfolgen soll. Das Beratungshonorar wird ebenfalls in den Wirtschaftsplan 2014 aufgenommen.

Liquiditätsplan

Liquiditätsplan

2014

1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	31.500,00
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	34.185,00
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
5	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	0,00
6	Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-25.668,00
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00
10	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	40.017,00
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-34.000,00
13	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00
14	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00
15	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
16	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
17	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00
18	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00
19	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0,00
20	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen	0,00
21	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-34.000,00
22	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00
23	(-) Auszahlungen an die Gemeinde	0,00
24	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00
25	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-30.000,00
26	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-30.000,00
27	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittel-bestandes (Summe aus den Nummern 10, 21, 26)	-23.983,00
28	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00
29	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	37.885,00
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	13.902,00

Wirtschaftsjahr 2014

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Iff. Haushaltsjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
	EUR 2012	EUR 2013	EUR 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017
	1	2	3	4	5	6
1 Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	34.617,71	46.139	31.500	31.500	31.500	31.500
2 Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	36.288,75	35.626	34.185	34.154	32.445	31.298
3 Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-105,00	-114	0	0	0	0
4 Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1.199,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	0,00	0	0	0	0	0
6 Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferung und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	0	0	0	0	0
7 Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0,00	25.668	-25.668	0	0	0
8 Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-150,00	0	0	0	0	0
9 Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	1.240,73	0	0	0	0	0
10 Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	70.693,19	107.319	40.017	65.654	63.945	62.798
11 (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	1.200,00	0	0	0	0	0
12 (-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-72.233,75	-35.000	-34.000	-34.000	-32.000	-31.000
13 (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
14 (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
15 (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0

Wirtschaftsjahr 2014

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. Haushaltsjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
	EUR 2012	EUR 2013	EUR 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017
	1	2	3	4	5	6
16 (-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
17 (+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
18 (-) Auszahlungen aus Rückzahlungen von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
19 (+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
20 (-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Passivierten Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
21 Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-71.033,75	-35.000	-34.000	-34.000	-32.000	-31.000
22 (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00	0	0	0	0	0
23 (-) Auszahlungen an die Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
24 (+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
25 (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-22.500,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
26 Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-22.500,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
27 Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10. 21. 26)	-22.840,56	42.319	-23.983	1.654	1.945	1.798
28 (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
29 (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	18.406,35	-4.434	37.885	13.902	15.556	17.501
30 Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-4.434,21	37.885	13.902	15.556	17.501	19.299

Investitionsplan

Finanzplanung Investitionen

[illegible]

Vermögensplan

2014

	Abschreibungen auf Sachanlagen	34.185,00
	Investitionsumlage	30.000,00
	Kreditaufnahme	0,00
Deckungsmittel	Summe	64.185,00

	Investitionen	34.000,00
	Kredittilgung	30.000,00
Auszahlungen	Summe	64.000,00

Saldo		185,00
--------------	--	---------------

Kredit- und Tilgungsübersicht

Kenn-Nr.	Kreditgeber	Aufn.-Jahr	Nominalbetrag	Zinssatz	Tilgungssatz	P-Jahr	Zinsen	Tilgung	Restschuld
		HH-Jahr					im Planjahr	im Planjahr	Ende Planjahr
58	KFW Bankengruppe	2011	270.000,00	3,2800		2014	6.765,00	30.000,00	187.500,00
	Abzahlungskredit	2011				2015	5.781,00	30.000,00	157.500,00
	Adr.-Nr.: K000002	2011				2016	4.797,00	30.000,00	127.500,00
		2011				2017	3.813,00	30.000,00	97.500,00
		2011				2018	2.829,00	30.000,00	67.500,00
		2011				2019	1.845,00	30.000,00	37.500,00
		2011				2020	861,00	30.000,00	7.500,00
		2011				2021	61,50	7.500,00	0,00
Anzahl: 1	Gesamtsumme:					2014	6.765,00	30.000,00	187.500,00
						2015	5.781,00	30.000,00	157.500,00
						2016	4.797,00	30.000,00	127.500,00
						2017	3.813,00	30.000,00	97.500,00
						2018	2.829,00	30.000,00	67.500,00
						2019	1.845,00	30.000,00	37.500,00
						2020	861,00	30.000,00	7.500,00
						2021	61,50	7.500,00	0,00

Stellenübersicht

Stellenübersicht

2014

Entgeltgruppe	Vorjahr		Wirtschaftsjahr										Bemerkungen
	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.	Anzahl der im laufenden Wirtschaftsjahr vorge- sehenen	tatsächlich besetzten Stellen Stichtag 30.06.	Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr ¹⁾									
				VzÄ	davon								
					Tz	ATZ AP	ATZ FP	ku	kw	EZ			
Verwaltung													
E 6	1	1	1	1,00									
E 5	1	1	1	0,50			0,50			0,50			ATZ FP 01.08.2013 bis 31.07.2017, kw zum 01.08.2017
Summe Verwaltung	2	2	2	1,50	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,50		0,00	
Service-Bereich													
E 8	1	1	1	1,00									
E 6	1	1	1	1,00									
E 5	10	11	11	10,60	0,80		0,80			0,80			9 x 1,0 / 2 x 0,80, davon 1 x ATZ FP 01.10.2013 bis 31.03.2015, Wiederbesetzung ab 01.10.2013)
E 2	2	2	2	0,60	0,10								1 x 0,10 / 1 x 1,0 für 6 Monate (Saisonkraft)
E 2a	1	0	0	0,00									1 x 1,0 ATZ FP 01.12.2011 bis 30.11.2013
Summe Service-Bereich	15	15	15	13,20	0,90	0,00	0,80	0,00	0,00	0,80		0,00	
Gesamt	17	17	17	14,70	0,90	0,00	1,30	0,00	0,00	1,30		0,00	

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

Abkürzungen

VzÄ: Vollzeitequivalent (Basis Wochenarbeitszeit von 40 Stunden)

Tz: Teilzeit (ohne ATZ)

ATZ AP / FP: Altersteilzeit Aktivphase / Freizeitphase

ku: künftig umwandelnd

kw: künftig wegfällig

EZ: Elternzeit

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasingplan)

2014

Nr.	Fahrzeug	Kenn- zeichen	AHK	Sonder- zahlung	Leasingdauer			Leasingaufwand										
					Monate	Beginn	Ende	verlängert	monatlich	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Unimog U300 (mit Streuer)	ERZ-ZV 129	160.626,20		96	01.12.2007	01.11.2015		1.789,76	21.477,12	21.477,12	21.477,12	19.687,36					
2	Ersatz für Nr. 1		170.000,00		96	01.12.2015	01.11.2023		1.850,00				1.850,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
3	Ersatz für Nr. 2		170.000,00		96	01.12.2023	01.11.2031		1.850,00									
4	Unimog U300 (mit Streuer)	ERZ-GS 709	162.762,25	9.800,00	72	01.08.2009	01.07.2015	01.07.2017	2.011,10	24.133,20	24.133,20	24.133,20	24.133,20		14.077,70			
5	Ersatz für Nr. 4		170.000,00		96	01.08.2017	01.07.2025		1.850,00								22.200,00	22.200,00
6	Ersatz für Nr. 5		170.000,00		96	01.08.2025	01.07.2033		1.850,00									
7	Unimog U20 (mit Streuer, Schneepflug)	ERZ-ZV 132	149.922,15		72	01.11.2011	01.10.2017	01.10.2019	1.888,53	22.662,36	22.662,36	22.662,36	22.662,36	22.662,36	22.662,36	22.662,36	18.885,30	
8	Ersatz für Nr. 7		170.000,00		96	01.11.2019	01.10.2027		1.850,00									
9	Iveco Daily	ERZ-ZV 126	31.832,50		60	01.08.2011	01.07.2016	01.07.2018	399,84	4.798,08	4.798,08	4.798,08	4.798,08	4.798,08	4.798,08	2.798,88	3.700,00	
10	Ersatz für Nr. 9		40.000,00		84	01.08.2018	01.07.2025		500,00									
11	Ersatz für Nr. 10		40.000,00		84	01.08.2025	01.07.2032											
12	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-ZV 127	68.796,76	2.500,00	60	01.07.2007	01.06.2012	01.07.2018	988,00	5.808,00								
13	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-ZV 127	76.252,25		48	01.08.2012	01.07.2016		1.138,83	6.681,14	13.665,96	13.665,96	13.665,96	13.665,96	13.665,96	7.971,81		
14	Ersatz für Nr. 13		84.000,00		72	01.08.2018	01.07.2024		1.100,00							5.500,00	13.200,00	13.200,00
15	Ersatz für Nr. 14		84.000,00		72	01.08.2024	01.07.2030		1.100,00									
16	Multicar M26	ERZ-ON 70	73.253,31		48	01.11.2009	01.12.2013	01.10.2015	976,99	11.723,88	11.723,88	11.723,88	9.769,90					
17	Ersatz für Nr. 16		84.000,00		72	01.11.2015	01.10.2021		1.100,00									
18	Ersatz für Nr. 17		84.000,00		72	01.11.2021	01.10.2027		1.100,00									
19	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-VB 17	69.633,30		48	01.10.2008	01.09.2012	01.12.2013	1.025,78	12.309,36	12.309,36	12.309,36						
20	Multicar M31C (mit Streuer)	ERZ-VB 17	100.565,71		72	01.01.2014	01.12.2019		1.111,46	444,58	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.200,00
21	Ersatz für Nr. 20		84.000,00		72	01.01.2020	01.12.2025		1.100,00									
22	Multicar M30 FUMO Carrier (mit Streuer)	ERZ-ZV 128	75.029,50		72	01.12.2013	01.11.2019		817,53		1.471,55	9.810,36	9.810,36	9.810,36	9.810,36	9.810,36	8.992,83	
23	Ersatz für Nr. 22		84.000,00		72	01.12.2019	01.11.2025		1.100,00									
24	Ersatz für Nr. 23		84.000,00		72	01.12.2025	01.11.2031		1.100,00									
25	3-Seiten-Tandemkipper Gotha	ERZ-ZV 134	8.594,06		60	01.08.2007	01.07.2012		145,00	1.015,00								
26	Radlader																	
27	Traktor																	
										110.608,14	112.686,09	121.608,48	121.914,74	123.807,48	123.001,98	122.180,93	122.815,65	125.400,00
										≈ 110.609,00	112.687,00	121.609,00	121.915,00	123.808,00	123.002,00	122.181,00	122.816,00	125.400,00

Abschreibungen

Prognose der Abschreibungen

2014

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	2014	2015	2016	2017
4711010	Fahrzeuge	6.220,00	6.166,00	4.716,00	3.569,00
4711011	Gebäude, Grundstücke	15.771,00	15.771,00	15.771,00	15.771,00
4711012	BGA + Sammelposten 074, 076	2.858,00	2.723,00	2.464,00	2.464,00
4711013	Maschinen, technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4711014	Betriebsvorrichtungen + Sammelposten 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
		33.308,00	33.119,00	31.410,00	30.263,00

2. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen (siehe 3.)

Sachkonto	Bezeichnung	2014	2015	2016	2017
4711010	Fahrzeuge	6.220,00	6.166,00	4.716,00	3.569,00
4711011	Gebäude, Grundstücke	15.771,00	15.771,00	15.771,00	15.771,00
4711012	BGA + Sammelposten 074, 076	3.735,00	3.758,00	3.499,00	3.499,00
4711013	Maschinen, technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4711014	Betriebsvorrichtungen + Sammelposten 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
		34.185,00	34.154,00	32.445,00	31.298,00

3. Planung Investitionen (bereits bekannt)

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	2014
4711012	Wildkrautbürste ab 01.01.2014	5.747,70	8	718,46	718,46
4711012	Motorsense ab 01.07.2014	1.000,00	6	166,67	83,33
4711012	Drucker (Büro) ab 01.07.2014	600,00	4	150,00	75,00
		7.347,70		1.035,13	876,80

Zuordnung Anlagengruppe - Sachkonto

Sachkonto	Bezeichnung	Gruppe
4711011	Bebaute Grundstücke	02
4711010	Fahrzeuge	061
4711013	Maschinen, technische Anlagen	062
4711014	Betriebsvorrichtungen	063
4711014	Sammelposten 061, 062, 063	065
4711012	Betriebs- und Geschäftsausstattung	074
4711012	Sammelposten 074	076

Auf-Grp.	Ko-Stelle	Inventar-Nr./Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	Jahr	ND M/H	AFA- art	So- AFA	Ansch.-Wert [WZHW]	AFA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Metd. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2014											
Summe		02 bebaute Grundstücke		Jahr	2014			601.589,21 601.589,21	15.771,00 0,00	532.390,00	0,00		
Summe		061 Fahrzeuge		Jahr	2014			126.089,40 126.089,40	6.220,00 0,00	27.781,00	0,00		
Summe		062 Maschinen, technische Anlagen		Jahr	2014			15.326,88 15.326,88	0,00 0,00	7,00	0,00		
Summe		063 Betriebsvorrichtungen		Jahr	2014			165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	120.778,00	0,00		
Summe		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063		Jahr	2014			8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe		074 Betriebs- und Geschäftsausstattung		Jahr	2014			79.928,94 79.928,94	2.691,00 0,00	17.123,00	0,00		
Summe		076 Sammelposten Gruppe 074		Jahr	2014			11.382,00 11.382,00	167,00 0,00	170,00	0,00		
Summe		090 Anlagen in Bau		Jahr	2014			12.797,99 12.797,99	0,00 0,00	12.797,99	0,00		
Jahressumme		2014						1.020.839,89 1.020.839,89	33.308,00 0,00	711.051,99	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 [WZHW]	AFA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2015										
Summe		02 bebaute Grundstücke	Jahr	2015			601.589,21 601.589,21	15.771,00 0,00	516.619,00	0,00		
Summe		061 Fahrzeuge	Jahr	2015			126.089,40 126.089,40	6.166,00 0,00	21.615,00	0,00		
Summe		062 Maschinen, technische Anlagen	Jahr	2015			15.326,88 15.326,88	0,00 0,00	7,00	0,00		
Summe		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr	2015			165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	112.319,00	0,00		
Summe		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr	2015			8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe		074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr	2015			79.928,94 79.928,94	2.558,00 0,00	14.570,00	0,00		
Summe		076 Sammelposten Gruppe 074	Jahr	2015			11.382,00 11.382,00	165,00 0,00	5,00	0,00		
Summe		090 Anlagen in Bau	Jahr	2015			12.797,99 12.797,99	0,00 0,00	12.797,99	0,00		
Jahressumme		2015					1.020.839,89 1.020.839,89	33.119,00 0,00	677.932,99	0,00		

Anl.-Grp.	Ko-Stelle	Inventar-Nr./Zuschluss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	Jahr	ND M/H	ATA art	So- ATA	Auschl.-Wert [WZBZH]	ATA SoATA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr: 2016													
Summe		02 bebaute Grundstücke		Jahr	2016			601.589,21 601.589,21	15.771,00 0,00	500.848,00	0,00		
Summe		061 Fahrzeuge		Jahr	2016			126.089,40 126.089,40	4.716,00 0,00	16.899,00	0,00		
Summe		062 Maschinen, technische Anlagen		Jahr	2016			15.326,88 15.326,88	0,00 0,00	7,00	0,00		
Summe		063 Betriebsvorrichtungen		Jahr	2016			165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	103.860,00	0,00		
Summe		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063		Jahr	2016			8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe		074 Betriebs- und Geschäftsausstattung		Jahr	2016			79.928,94 79.928,94	2.464,00 0,00	12.106,00	0,00		
Summe		076 Sammelposten Gruppe 074		Jahr	2016			11.382,00 11.382,00	0,00 0,00	5,00	0,00		
Summe		090 Anlagen in Bau		Jahr	2016			12.797,99 12.797,99	0,00 0,00	12.797,99	0,00		
Jahressumme		2016						1.020.839,89 1.020.839,89	31.410,00 0,00	646.522,99	0,00		

