



Wirtschaftsplan 2015

Stand: 06.02.2015

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kommunale Dienste für das Wirtschaftsjahr 2015 (Festsetzung des Wirtschaftsplans)

Gemäß §§ 16 ff der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) i. V. m. §§ 74 ff der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO) in der jeweils geltenden Fassung hat die Verbandsversammlung in der Sitzung am 01.04.2015 folgenden Wirtschaftsplan als Haushaltssatzung erlassen (Beschluss ZKD002/2015):

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2015, 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	1.077.758,00 EUR
Aufwendungen von	1.047.758,00 EUR
Jahresgewinn / -verlust von	30.000,00 EUR

und im Liquiditätsplan mit dem

Mittelzu- und Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit auf	47.735,00 EUR
Mittelzu- und Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit auf	-70.000,00 EUR
Mittelzu- und Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit auf	-30.000,00 EUR
Finanzmittelbestand am Ende Periode auf	132.403,28 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

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

100.000,00 EUR

§ 5

Die Investitionsumlage (Kredittilgung) für die Gemeinde Stützengrün wird auf
Die Investitionsumlage (Kredittilgung) für die Gemeinde Zschorlau wird auf
festgesetzt.

15.000,00 EUR

15.000,00 EUR

Stützengrün den 01.04.2015



Wolfgang Leonhardt
Verbandsvorsitzender



Vorbericht

Wirtschaftsplan 2015

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.

Als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde hat das Landratsamt Erzgebirgskreis die Verbandsatzung mit Bescheid vom 28.05.2009 genehmigt. Die Bekanntmachung der Genehmigung erfolgte im Sächsischen Amtsblatt Nr. 26 vom 25.06.2009.

Die Verbandssatzung wurde zuletzt geändert durch Beschluss der Verbandsversammlung 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 eines 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. Darüber hinaus ist die Erarbeitung eines Leitbildes geplant.

Das Aufgabenportfolio des Zweckverbandes hat erfahrungsgemäß drei Schwerpunkte, deren Anteile jährlich schwanken, was hauptsächlich witterungsbedingt ist. Im Wirtschaftsjahr 2014, das zu Beginn und Ende von einem milden Winter geprägt war, ergab sich folgende Verteilung:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün	37 %
Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung	33 %
Unterhaltung von Grünanlagen und Spielplätzen	18 %
andere Leistungen	12 %
Summe	100%

1.3 Verbandsorgane

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

Verbandsvorsitzender: Herr Bürgermeister Wolfgang Leonhardt
stellv. Verbandsvorsitzender: Herr Bürgermeister Volkmар Viehweg

Verbandsräte: Herr Gerd Habenicht
Herr Ronny Stierand
Herr Jürgen Vogel
Herr Rico Baumgärtel

1.4 Rechnungswesen

Die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes richtet sich nach den Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes. Die Buchhaltung wird über die Rechentechnik der Gemeindeverwaltung Zschorlau geführt. Dabei wird das Verfahren SASKIA.de IFR 4.1 verwendet. 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>).

2. Wirtschaftsplan 2015

a) Allgemeines

Nach § 16 der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) 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 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 (Personal-, Fahrzeug- und Maschineneinsatz) für die erbrachten Leistungen und Kostenerstattung für benötigte Materialien erwirtschaftet. Dabei gilt ausschließlich das Kostendeckungsprinzip ohne Gewinnerzielungsabsicht.

Für das Wirtschaftsjahr 2015 plant der Zweckverband:

Summe der Erträge	1.077.758,00 EUR
<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>1.047.758,00 EUR</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30.000,00 EUR

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Entgelte für Leistungen für Zschorlau	536.335,00 EUR
Entgelte für Leistungen für Stützengrün	510.423,00 EUR
Entgelte für Leistungen für andere Zweckverbände	1.000,00 EUR
Umlage Kredittilgung Zschorlau	15.000,00 EUR
Umlage Kredittilgung Stützengrün	15.000,00 EUR
	<u>1.077.758,00 EUR</u>

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

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	390.300,00 EUR
Personalaufwand	588.642,00 EUR
Abschreibungen	35.235,00 EUR
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>27.800,00 EUR</u>
Ordentliche Aufwendungen	1.041.977,00 EUR
 <u>Zinsaufwendungen</u>	 <u>5.781,00 EUR</u>
Finanzaufwendungen	5.781,00 EUR

Wesentliche 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 2015 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	30.000,00 EUR
Abschreibungen	35.235,00 EUR
<u>Abnahme Rückstellungen</u>	<u>- 17.500,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	47.735,00 EUR
 <u>Auszahlungen für Investitionen</u>	 <u>- 70.000,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 70.000,00 EUR
 Einzahlung aus Aufnahme von Investitionskrediten	0,00 EUR
<u>Auszahlung für Tilgungen von Investitionskrediten</u>	<u>- 30.000,00 EUR</u>
= Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 30.000,00 EUR
 Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	- 52.265,00 EUR
 Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	132.403,28 EUR

Investitionen

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres umfassen:

– Außenanlagen des Betriebsgeländes	50.000,00 EUR
– Geräte und Technik	<u>20.000,00 EUR</u>
	70.000,00 EUR

Investitionen sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwirtschafteten Abschreibungen erfolgen. Die Abschreibungen des Jahres 2015 werden mit 35.235 Euro geplant.

Davon sind 20.000 Euro für notwendige Investitionen in Geräte und Technik vorgesehen:

1. Ersatzinvestitionen
 - 5.000 Euro Rüttelplatte
 - 1.000 Euro Motorsense
 - 4.000 Euro Sonstiges
2. Neuinvestitionen
 - 10.000 Euro Rasentraktor

Die größte noch ausstehende Investition betrifft die Außenanlagen des Betriebsgeländes. Der herrschende Zustand entspricht nicht dem notwendigen Standard. Entwurfsplanung und Kostenermittlung wurden durchgeführt und einzelne Bauabschnitte gebildet. Im ersten Schritt ist es erforderlich, das Oberflächenwasser geordnet abzuleiten. Diese Maßnahme ist für das Wirtschaftsjahr 2015 vorgesehen. Die geplante Investitionssumme übersteigt die nach den o. g. Investitionen verbleibenden Eigenmittel des Planjahres 2015 um 34.500 Euro. Dieser Betrag wird aus angesparten Eigenmitteln der Wirtschaftsjahre 2013 und 2014 aufgebracht:

	2013	2014	WP 2015	Summe
Abschreibungen	35.741 EUR	33.951 EUR	35.235 EUR	104.927 EUR
./. Investitionen	19.011 EUR	16.202 EUR	20.000 EUR	55.213 EUR
= Überschuss Eigenmittel	16.730 EUR	17.749 EUR	15.235 EUR	49.714 EUR

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	Schuldenstand	2011	270.000,00 EUR
	2012	22.500,00 EUR		2012	247.500,00 EUR
	2013	30.000,00 EUR		2013	217.500,00 EUR
	2014	30.000,00 EUR		2014	187.500,00 EUR
	2015	30.000,00 EUR		2015	157.500,00 EUR
	2016	30.000,00 EUR		2016	127.500,00 EUR
	2017	30.000,00 EUR		2017	97.500,00 EUR
	2018	30.000,00 EUR		2018	67.500,00 EUR

Die Kreditschuld wird im Jahr 2021 getilgt sein. 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 wurde die Finanzplanung der Jahre 2016 bis 2018 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

	2016	2017	2018
Ordentliche Erträge	1.099.242 EUR	1.110.287 EUR	1.128.027 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.064.445 EUR	1.076.474 EUR	1.095.198 EUR
Finanzaufwendungen	4.797 EUR	3.813 EUR	2.829 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30.000 EUR	30.000 EUR	30.000 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.000 EUR	30.000 EUR	30.000 EUR

Im Zeitraum 2016 bis 2018 werden Jahresüberschüsse erzielt. Aufgrund des Kostendeckungsprinzips ergeben sich diese lediglich aus den Umlagen der Mitgliedsgemeinden zur Kredittilgung und werden somit vollständig im Liquiditätsplan verwendet.

e) Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband vorgesehenen und besetzten Stellen. Zum Stichtag 30.06.2015 sind insgesamt 15 Stellen ausgewiesen (16 Stellen bis 31.03.2015). Die Stellen entsprechen 13,79 Vollzeitäquivalenten (auf Basis von 40 Wochenstunden). Alle vorgesehenen Stellen sind besetzt.

Für zwei Beschäftigungsverhältnisse bestehen Altersteilzeitvereinbarungen, die sich bereits in der Freizeitphase befinden und von denen eines zum 31.03.2015 endet. Ein weiterer Mitarbeiter kann voraussichtlich ab Herbst 2015 die seit 01.07.2014 geltende abschlagsfreie Altersrente mit 63 Jahren beanspruchen. Die Wiederbesetzung der Stelle ist vorgesehen. Eine Personalaufstockung ist nicht geplant.

Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

f) Entwicklung der Abschreibungen

Die Inventargüter werden linear abgeschrieben. Die in der Anlagenbuchhaltung erstellte Prognose der Abschreibungen für das Planjahr 2015 beträgt 33.902,00 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen für bereits geplante und hinreichend sichere Investitionen in Höhe von 1.333,00 EUR berücksichtigt. Die zugehörige Prognose der Investitionen und Abschreibungen ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Abschreibungen für die geplante Baumaßnahme zur Oberflächenentwässerung wurden nicht berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes liegen für diese Maßnahme noch nicht alle behördlichen Genehmigungen vor. Das Ausschreibungsverfahren wird erst danach begonnen, sodass die Umsetzung frühestens für den Herbst 2015 erwartet wird. Aufgrund der langen Nutzungsdauer und nur jahresanteiliger Berücksichtigung sind die Abschreibungen für den Wirtschaftsplan 2015 nicht von Bedeutung.

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. Dies ist ursächlich für die sinkenden Abschreibungsbeträge im Finanzplanungszeitraum.

Anlagengruppe	AfA-Prognose	Restbuchwert
02 bebaute Grundstücke	15.940 EUR	517.115 EUR
061 Fahrzeuge	5.595 EUR	21.614 EUR
062 Maschinen, technische Anlagen	50 EUR	317 EUR
063 Betriebsvorrichtungen	8.459 EUR	112.319 EUR
065 Sammelposten 061, 062, 063	0 EUR	0 EUR
074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.026 EUR	35.259 EUR
076 Sammelposten 074	165 EUR	5 EUR
090 Anlagen im Bau	0 EUR	20.431 EUR
	35.235 EUR	707.060 EUR

g) Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Fahrzeuge des Zweckverbandes werden überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Schaffung und Aufrechterhaltung eines modernen Fahrzeugbestandes bei überschaubaren Aufwendungen. Die Fahrzeuge sollen regelmäßig ersetzt werden bei langfristig möglichst stabilen Leasingaufwendungen. Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird bei jeder Neubeschaffung individuell geprüft und mit anderen Finanzierungsmöglichkeiten verglichen. Eine detaillierte Übersicht der Leasingplanung ist als Anlage beigefügt. Im Wirtschaftsjahr 2015 ist der planmäßige Ersatz von zwei Fahrzeugen vorgesehen.

Jahr	Aufwand Leasing
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 06.02.2015

gez.
Wolfgang Leonhardt
Verbandsvorsitzender

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

Wirtschaftsplan 2015

Erfolgsplan		2015
1.	Umsatzerlöse	1.047.758,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	30.000,00
	Ordentliche Erträge	1.077.758,00
5.	Materialaufwand	390.300,00
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	390.300,00
5b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
6.	Personalaufwand	588.642,00
6a)	Löhne und Gehälter	483.445,00
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	105.197,00
	davon für Altersversorgung	0,00
7.	Abschreibungen	35.235,00
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.235,00
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft	0,00
7b)	üblichen Abschreibungen überschreiten	
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	27.800,00
	Ordentliche Aufwendungen	1.041.977,00
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	5.781,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
	Finanzaufwendungen	5.781,00
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30.000,00
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	30.000,00

Haushaltsjahr 2015

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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.075.869,28	1.055.142	1.047.758	1.069.242	1.080.287	1.098.027
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	30.105,00	55.668	30.000	30.000	30.000	30.000
	davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	1.105.974,28	1.110.810	1.077.758	1.099.242	1.110.287	1.128.027
5.	Materialaufwand	364.006,80	373.250	390.300	391.300	391.300	392.800
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	364.006,80	373.250	390.300	391.300	391.300	392.800
5b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
6.	Personalaufwand	598.988,94	631.860	588.642	610.314	623.490	640.890
6a)	Löhne und Gehälter	489.647,69	518.270	483.445	499.764	510.520	524.730
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	109.341,25	113.590	105.197	110.550	112.970	116.160
	davon für Altersversorgung	0,00	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	35.741,88	34.185	35.235	35.431	34.284	34.108
7a)	auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.740,88	34.185	35.235	35.431	34.284	34.108
	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	20.880,40	33.250	27.800	27.400	27.400	27.400
	davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Aufwendungen	1.019.618,02	1.072.545	1.041.977	1.064.445	1.076.474	1.095.198
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	283,53	0	0	0	0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzerträge	283,53	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	7.749,00	6.765	5.781	4.797	3.813	2.829
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzaufwendungen	7.749,00	6.765	5.781	4.797	3.813	2.829
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	78.890,79	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000
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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
17.	außerordentliche Erträge	18.291,52	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	4.408,80	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	13.882,72	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	92.773,51	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2015 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung
Budget: 2.3 Variante 2/2. Planentwurf (Auslegung) Startseite: 1
Listenauswahl: Positionsnachweis Ausweis Nullpositionen Bearbeitbare 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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.075.869,28	1.055.142	1.047.758	1.069.242	1.080.287	1.098.027
	34110000 - Mieten und Pachten	240,00	0	0	0	0	0
	34820000 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen von Gemeinden und Landkreis	1.872,00	1.500	0	0	0	0
	34820010 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen Zschorlau	586.039,56	550.513	536.335	549.696	555.462	564.673
	34820020 - Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen Stützengrün	487.417,72	503.129	510.423	518.546	523.825	532.354
	34830000 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Zweckverbände u. dergleichen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	34880000 - Erträge aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen Übrige Bereich	300,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	30.105,00	55.668	30.000	30.000	30.000	30.000
	31510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	105,00	0	0	0	0	0
	31820010 - Allgemeine Umlagen Zschorlau	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	31820020 - Allgemeine Umlagen Stützengrün	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	35810000 - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen oder Rückstellungen	0,00	25.668	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	1.105.974,28	1.110.810	1.077.758	1.099.242	1.110.287	1.128.027

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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
5.	Materialeinzelvermögen	364.006,80	373.250	390.300	391.300	391.300	392.800
	42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	2.603,72	6.000	4.750	4.750	4.750	6.250
	42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	86.113,34	79.750	91.250	91.250	91.250	91.250
	42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7,37	0	0	0	0	0
	42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Werkstatt	1.283,72	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Winterdienst	9.275,14	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Grünflächen	2.617,36	3.400	4.000	4.000	4.000	4.000
	42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Straßenunterhaltung	4.346,64	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	42230000 - Aufw für den Erwerb von bew Gegenständen des AV deren Wert von 410 Euro nicht überschreiten (ohne Um	206,00	200	500	500	500	500
	42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	368,16	400	12.700	12.700	12.700	12.700
	42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	112.686,09	126.000	124.000	125.000	125.000	125.000
	42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Energie	6.960,11	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Wasser	540,15	600	600	600	600	600
	42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Heizung	129,70	600	500	500	500	500
	42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Sonstiges	1.715,98	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	42510010 - Aufwendungen für die Haltung von PKWs	34.066,09	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Transporter	4.370,07	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Multicar	17.566,58	35.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Unimog	13.491,41	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen Sonstiges	1.420,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.379,69	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42810000 - Aufwendungen für Vorräte	59.859,30	46.000	40.000	40.000	40.000	40.000

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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	364.006,80	373.250	390.300	391.300	391.300	392.800
	42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	2.603,72	6.000	4.750	4.750	4.750	6.250
	42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	86.113,34	79.750	91.250	91.250	91.250	91.250
	42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7,37	0	0	0	0	0
	42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Werkstatt	1.283,72	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Winterdienst	9.275,14	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Grünflächen	2.617,36	3.400	4.000	4.000	4.000	4.000
	42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Straßenunterhaltung	4.346,64	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	42230000 - Aufw für den Erwerb von bew Gegenständen des AV deren Wert von 410 Euro nicht überschreiten (ohne Um	206,00	200	500	500	500	500
	42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	368,16	400	12.700	12.700	12.700	12.700
	42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	112.686,09	126.000	124.000	125.000	125.000	125.000
	42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Energie	6.960,11	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Wasser	540,15	600	600	600	600	600
	42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Heizung	129,70	600	500	500	500	500
	42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen für Sonstiges	1.715,98	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	42510010 - Aufwendungen für die Haltung von PKWs	34.066,09	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Transporter	4.370,07	8.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Multicar	17.566,58	35.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Unimog	13.491,41	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen Sonstiges	1.420,18	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.379,69	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42610000 - Aufwendungen für Vorräte	59.859,30	46.000	40.000	40.000	40.000	40.000

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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
6.	Personalaufwand	598.988,94	631.860	588.642	610.314	623.490	640.890
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	477.647,36	509.770	474.945	491.264	502.020	516.230
	40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	40190000 - Dienstaufwendungen sonst.Besch.	12.000,33	0	0	0	0	0
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.532,96	17.260	15.581	17.200	17.580	18.070
	40290000 - Beiträge zu Versorgungskassen sonst.Besch.	382,72	0	0	0	0	0
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	91.114,08	96.330	89.616	93.350	95.390	98.090
	40390000 - Beiträge zur ges. Sozialversicherung sonst. Besch.	2.259,16	0	0	0	0	0
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	52,33	0	0	0	0	0
6a)	Löhne und Gehälter	489.647,69	518.270	483.445	499.764	510.520	524.730
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	477.647,36	509.770	474.945	491.264	502.020	516.230
	40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
	40190000 - Dienstaufwendungen sonst.Besch.	12.000,33	0	0	0	0	0
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	109.341,25	113.590	105.197	110.550	112.970	116.160
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.532,96	17.260	15.581	17.200	17.580	18.070
	40290000 - Beiträge zu Versorgungskassen sonst.Besch.	382,72	0	0	0	0	0
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	91.114,08	96.330	89.616	93.350	95.390	98.090
	40390000 - Beiträge zur ges. Sozialversicherung sonst. Besch.	2.259,16	0	0	0	0	0
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	52,33	0	0	0	0	0

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2013 EUR	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) 2014 EUR	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr) 2015 EUR	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2016 EUR	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2017 EUR	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr 2018 EUR
		1	2	3	4	5	6
7.	Abschreibungen	35.741,88	34.185	35.235	35.431	34.284	34.108
	47110010 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Fahrzeuge	6.663,44	6.220	5.595	4.716	3.569	3.569
	47110011 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Gebäude	15.940,00	15.771	15.940	15.940	15.940	15.940
	47110012 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen BGA + Sammelposten BGA	4.639,19	3.735	5.191	6.266	6.266	6.090
	47110013 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Maschinen, technische Anlagen	159,00	0	50	50	50	50
	47110014 - Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Betriebsvorrichtungen + Sammelpo	8.339,25	8.459	8.459	8.459	8.459	8.459
	51390000 - Sonst. apl. Abschreibungen wg. dauerhafter Wertminderungen sowie aufgrund v. Vermögensabgang	1,00	0	0	0	0	0
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.740,88	34.185	35.235	35.431	34.284	34.108
	47110010 - Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Fahrzeuge	6.663,44	6.220	5.595	4.716	3.569	3.569
	47110011 - Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Gebäude	15.940,00	15.771	15.940	15.940	15.940	15.940
	47110012 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen BGA + Sammelposten BGA	4.639,19	3.735	5.191	6.266	6.266	6.090
	47110013 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Maschinen, technische Anlagen	159,00	0	50	50	50	50
	47110014 - Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen Betriebsvorrichtungen + Sammelpo	8.339,25	8.459	8.459	8.459	8.459	8.459

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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	20.880,40	33.250	27.800	27.400	27.400	27.400
	42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	250	200	200	200	200
	42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.121,68	16.850	10.850	10.850	10.850	10.850
	44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.257,28	0	750	750	750	750
	44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	220,00	500	350	350	350	350
	44230000 - Datenverarbeitung	944,96	600	1.000	600	600	600
	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
	44310000 - Geschäftsaufwendungen	10,77	0	100	100	100	100
	44310010 - Bürobedarf	262,52	400	500	500	500	500
	44310020 - Bücher und Zeitschriften	75,76	250	250	250	250	250
	44310030 - Post- und Fremmelgebühren	2.466,21	2.750	2.400	2.400	2.400	2.400
	44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	249,90	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
	44310050 - Reisekostenvergütungen	56,30	200	200	200	200	200
	44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen	880,08	1.000	1.250	1.250	1.250	1.250
	44410000 - Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	5.850,94	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	Ordentliche Aufwendungen	1.019.618,02	1.072.545	1.041.977	1.064.445	1.076.474	1.095.198
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	283,53	0	0	0	0	0
	36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten	283,53	0	0	0	0	0
	Finanzerträge	283,53	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.749,00	6.765	5.781	4.797	3.813	2.829
	45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	7.749,00	6.765	5.781	4.797	3.813	2.829
	Finanzaufwendungen	7.749,00	6.765	5.781	4.797	3.813	2.829
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	78.890,79	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000
17.	außerordentliche Erträge	18.291,52	0	0	0	0	0
	50120000 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	2.691,51	0	0	0	0	0
	50190000 - Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,01	0	0	0	0	0
	50620000 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	15.600,00	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
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
18.	außerordentliche Aufwendungen	4.408,80	0	0	0	0	0
	51290000 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen	115,74	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	4.292,06	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	13.882,72	0	0	0	0	0
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	92.773,51	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2015 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung
Budget: 2.3 Variante 2/2. Planentwurf (Auslegung) Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis Bearbeitbare Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)

Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Abs. 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

1. Umsatzerlöse

34830000 - Erträge aus Kostenerstattung Zweckverbände und dergleichen

Die Unterhaltung des Muldentalradweges (Aue - Wolfsgrün) erfolgt durch die Mitglieder des dafür gegründeten Zweckverbandes, dem die Gemeinde Zschorlau angehört. Der Pflegeabschnitt Zschorlau wird seit Mitte 2014 gemeinsam durch ZKD und Bauhof Bockau (monatlich abwechselnd) betreut. Der Zweckverband Muldentalradweg erstattet die entstehenden Kosten (620 Euro in 2014). Für diese Leistung wird im Wirtschaftsjahr 2015 erstmalig ein Ertrag von 1.000 Euro geplant.

4. Sonstige betriebliche Erträge

35810000 - Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen

Im Wirtschaftsjahr 2015 bestehen noch für zwei Mitarbeiter Altersteilzeitvereinbarungen, bei denen die Freizeitphase läuft (01.10.2013-31.03.2015 bzw. 01.08.2013-31.07.2017, siehe auch Stellenübersicht). In den Jahresabschlüssen der Vorjahre werden dafür Rückstellungen gebildet, genaue Daten liegen allerdings noch nicht vor. Die Inanspruchnahme aus diesen Rückstellungen wird für 2015 auf 17.500 Euro geschätzt.

Im Wirtschaftsplan 2014 wurde die Inanspruchnahme als Ertrag auf Konto 35810000 dargestellt. Die Inanspruchnahme von Rückstellungen führt allerdings zur Minderung der Aufwendungen und nicht zur Entstehung von Erträgen. Deshalb ist im Wirtschaftsplan 2015 kein Ertrag mehr ausgewiesen. Stattdessen werden die Rückstellungen wegen Altersteilzeit innerhalb des Personalaufwands berücksichtigt.

b) Erläuterungen zu Aufwendungen

5. Materialaufwand

Im Vergleich zu den Vorjahren wurde die Zuordnung der Konten innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung verändert (Feststellung im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2010/Wirtschaftsprüfer). Die Konten

- 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
- 42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

werden zukünftig unter 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen aufgeführt, da es sich um Verwaltungsaufwendungen handelt, die nicht unmittelbar zur Leistungserbringung dienen.

42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

Gegenüber 2014 wurde der Materialaufwand um 11.500 Euro erhöht. Dies resultiert hauptsächlich aus der Übertragung von 6.000 Euro aus dem Konto 42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, die für die Vergabe von Fremdleistungen im Winterdienst vorgesehen sind (Ortsteil Burkhardtgrün). Die Aufwendungen für beauftragte Dienstleister werden in allen anderen Aufgabenbereichen (z. B. Straßenunterhaltung, Baumpflege) unter Konto 42210000 gebucht, sodass die Übertragung lediglich der Gleichbehandlung dient.

Die verbleibende Steigerung entsteht durch Anpassungen auf einzelnen Produkten anhand der Istwerte 2014 und der für 2015 erwarteten Leistungen. In Summe sind diese Erhöhungen für die Mitgliedsgemeinden kostenneutral, da auf anderen Konten (Sachkosten Material) entsprechend reduziert wurde.

42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens für Straßenunterhaltung

Im Jahr 2014 wurde der Planwert deutlich überschritten, wofür vor allem Reparaturen (Greifer TIH, Bagger Mecalac, Rüttelplatte) und Ersatz von Verschleißteilen (2 Reifen Bagger Mecalac, Besen/Walzen für Kehrmaschine, Drahtbüschel für Wildkrautbürste) ursächlich waren. Der Wirtschaftsplan 2015 sieht zwei Neuanschaffungen vor (Radlader, Rüttelplatte), um die steigenden Reparaturaufwendungen aufzuhalten. Bei der übrigen älteren Technik muss dennoch mit Reparaturen gerechnet werden, deren Höhe allerdings kaum planbar ist. Die Verschleißmaterialien für Kehrmaschine und Wildkrautbürste (seit 2014) müssen jährlich vorgesehen werden. Die Steigerung auf Konto 42220040 wurde durch Reduzierung auf den Fahrzeugkonten (42320000, 42510020, 42510030) ausgeglichen, sodass im Bereich Fahrzeuge/Maschinen/Technik insgesamt keine höheren Aufwendungen geplant werden.

42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten

Die Erhöhung um 12.300 Euro resultiert aus dem Abschluss eines Mietvertrages für einen Radlader ab 01.01.2015, der durch die Verbandsversammlung am 18.12.2014 beschlossen wurde (ZKD015/2014).

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Im vorangegangenen Jahr lagen die Aufwendungen für Auftausalz aufgrund des milden Winters Anfang und Ende 2014 mit rund 45% deutlich unter dem geplanten Betrag (2011 bis 2013 hingegen Überschreitung). Grundsätzlich ist die benötigte Salzmenge nicht zuverlässig planbar. Für das Jahr 2015 werden dennoch etwas niedrigere Aufwendungen angenommen.

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 29.02.2016. Nach der ersten Tarifierhöhung in 2014 werden die Entgelte ab 01.03.2015 um weitere 2,4% gesteigert. Neben dieser Erhöhung berücksichtigen die Plan-Personalaufwendungen folgende Veränderungen (siehe auch Stellenübersicht):

- Beendigung Beschäftigungsverhältnis Altersteilzeit zum 31.03.2015
- Stundenerhöhung eines Mitarbeiters seit 01.10.2014
- Umgruppierung von zwei Mitarbeitern seit 01.09.2014
- Verzicht auf Einstellung einer Saisonkraft.

Darüber hinaus mindert die Inanspruchnahme von Rückstellungen wegen Altersteilzeit die Personalaufwendungen (Schätzung 17.500 Euro), die insgesamt rund 43.000 Euro unter dem Vorjahresplan liegen. Im Finanzplanungszeitraum von 2016 bis 2018 werden jährliche Tarifsteigerungen von 2,0 Prozent angenommen. Bereits bekannte Personalveränderungen werden ebenfalls beachtet, z. B. Beendigung des zweiten Beschäftigungsverhältnisses in Altersteilzeit zum 31.07.2017.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Der bisher unter diesem Konto geführte Planwert von 6.000 Euro für Fremdleistungen im Winterdienst wird ab 2015 auf Konto 42210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens dargestellt (s. o.).

44110000 – Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen

Neben Aufwendungen für Gemeinschaftsveranstaltungen (z. B. Mitarbeiterversammlung) sind 500 Euro für Personalbeschaffungsmaßnahmen vorgesehen. Ein Mitarbeiter hat voraussichtlich ab Herbst 2015 Anspruch auf die seit 01.07.2014 geltende abschlagsfreie Altersrente mit 63 Jahren. Für die ErsatzEinstellung soll eine Stellenausschreibung durchgeführt werden.

Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2015

Liquiditätsplan

2015

1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	30.000,00
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	35.235,00
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	-17.500,00
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	47.735,00
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-70.000,00
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	-70.000,00
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 Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10, 21, 26)	-52.265,00
28	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00
29	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	184.668,28
32	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	132.403,28

Wirtschaftsjahr 2015

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. 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 2013	EUR 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018
		1	2	3	4	5	6
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	92.773,51	31.500	30.000	30.000	30.000	30.000
2	Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	35.740,88	34.185	35.235	35.431	34.284	34.108
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-105,00	0	0	0	0	0
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4.292,06	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	76.987,23	0	0	0	0	0
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	0,00	-25.668	-17.500	-12.000	-5.000	0
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-8.127,32	0	0	0	0	0
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	2.574,78	0	0	0	0	0
10	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	204.136,14	40.017	47.735	53.431	59.284	64.108

Wirtschaftsjahr 2015

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. 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 2013	EUR 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018
		1	2	3	4	5	6
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	15.600,00	0	0	0	0	0
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-19.011,01	-34.000	-70.000	-35.000	-34.000	-34.000
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
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	-3.411,01	-34.000	-70.000	-35.000	-34.000	-34.000

Wirtschaftsjahr 2015

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. 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 2013	EUR 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018
	1	2	3	4	5	6
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	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
26 Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-30.000,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
27 Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10. 21. 26)	170.725,13	-23.983	-52.265	-11.569	-4.716	108
28 (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
29 (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	37.926,15	208.651	184.668	132.403	120.834	116.118
30 Finanzmittelbestand am Ende der Periode	208.651,28	184.668	132.403	120.834	116.118	116.226

Investitionsplan

Wirtschaftsplan 2015

Investitionsplan

2015

[illegible]

Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2015

Stellenübersicht

2015

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 9	0	1	1	1,00							Stellenbewertung/Umgruppierung von E 6 ab 01.09.14
E 6	1	0	0								siehe E 9
E 5	1	1	1	0,50			0,50		0,50		ATZ FP 01.08.13-31.07.17
Summe Verwaltung	2	2	2	1,50	0,00	0,00	0,50	0,00	0,50	0,00	
Service-Bereich											
E 8	1	0	0								Stellenbewertung/Umgruppierung nach E 6 ab 01.09.14
E 6	1	2	2	2,00							siehe E 8
E 5	11	10 ²⁾	10 ²⁾	10,20			0,20		0,20		10 x 1,0 / 1 x 0,8 ATZ FP 01.10.13-31.03.15 (anteilig)
E 2	1	1	1	0,09	0,09						1 x 0,0875 (geringfügige Beschäftigung)
Summe Service-Bereich	14	13	13	12,29	0,09	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	
Gesamt	16	15	15	13,79	0,09	0,00	0,70	0,00	0,70	0,00	

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

²⁾ Stichtagsbetrachtung: 11 Stellen bis 31.03.15 (Ende ATZ Freizeitphase)

Abkürzungen

VzÄ: Vollzeitäquivalent (Basis Wochenarbeitszeit von 40 Stunden)

Tz: Teilzeit (ohne ATZ)

ATZ AP / FP: Altersteilzeit Aktivphase / Freizeitphase

ku: künftig umwandelnd

kw: künftig wegfallend

EZ: Elternzeit

Weitere Anlagen

Wirtschaftsplan 2015

Kredit- und Tilgungsübersicht
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)
Abschreibungen

Kenn-Nr	Kreditgeber	Aufn.-Jahr HH-Jahr	Nominalbetrag	Zinssatz	Tilgsatz	P-Jahr	Zinsen im Planjahr	Tilgung im Planjahr	Restschuld Ende Planjahr
58	KFW Bankengruppe	2011	270.000,00	3,2800		2015	5.781,00	30.000,00	157.500,00
	Abzahlungskredit	2011				2016	4.797,00	30.000,00	127.500,00
	Adr.-Nr.: K000002	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:				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

Leasingplan

2015

Produkt: 00.111201 Verwaltung des Zweckverbandes
Sachkonto: 42320000 Leasingaufwendungen

Nr.	Fahrzeug	Kenn- zeichen	AHK	Sonder- zahlung	Grundmietzeit				Leasingaufwand								
					Monate	Beginn	Ende	verlängert	monatlich	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Unimog U300+Streuer	ERZ-ZV 129	160.626,20		96	01.12.2007	01.11.2015		1.789,76	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+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					9.250,00	22.200,00	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+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	18.885,30	
8	Ersatz für Nr. 7		170.000,00		96	01.11.2019	01.10.2027		1.850,00							3.700,00	22.200,00
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	2.798,88		
10	Ersatz für Nr. 9		40.000,00		84	01.08.2018	01.07.2025		500,00						2.500,00	6.000,00	6.000,00
11	Ersatz für Nr. 10		40.000,00		84	01.08.2025	01.07.2032		500,00								
12	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-ZV 127	68.796,76	2.500,00	60	01.07.2007	01.06.2012		968,00								
13	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-ZV 127	76.252,25		48	01.08.2012	01.07.2016	01.07.2018	1.138,83	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+Streuer+Schneepflug	ERZ-ON 70	73.253,31		48	01.01.2010	01.12.2013	01.06.2015	976,99	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			2.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
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							
20	Multicar M31C+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	
21	Ersatz für Nr. 20		84.000,00		72	01.01.2020	01.12.2025		1.100,00								13.200,00
22	Multicar M30 FUMO Carrier+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							1.100,00	13.200,00
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								
26	Radlader																
27	Traktor																

Summe	112.686,09	121.608,48	121.914,74	123.807,48	123.001,98	122.180,93	122.815,65	125.400,00
≈	112.687,00	121.609,00	121.915,00	123.808,00	123.002,00	122.181,00	122.816,00	125.400,00
WP	126.263,00	126.000,00	124.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00

Prognose der Abschreibungen

2015

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	2015	2016	2017	2018
4711010	Fahrzeuge	5.595,00	4.716,00	3.569,00	3.569,00
4711011	Gebäude, Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
4711012	BGA + Sammelposten 074, 076	3.858,00	3.599,00	3.599,00	3.423,00
4711013	Maschinen, technische Anlagen	50,00	50,00	50,00	50,00
4711014	Betriebsvorrichtungen + Sammelposten 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
		33.902,00	32.764,00	31.617,00	31.441,00

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

Sachkonto	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018
4711010	Fahrzeuge	5.595,00	4.716,00	3.569,00	3.569,00
4711011	Gebäude, Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
4711012	BGA + Sammelposten 074, 076	5.191,00	6.266,00	6.266,00	6.090,00
4711013	Maschinen, technische Anlagen	50,00	50,00	50,00	50,00
4711014	Betriebsvorrichtungen + Sammelposten 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
		35.235,00	35.431,00	34.284,00	34.108,00

3. Investitionsplanung

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	2014	RBW
4711012	Rüttelplatte ab 01.01.2015	5.000,00	6	833,33	833,33	4.166,67
4711012	Motorsense ab 01.07.2015	1.000,00	6	166,67	83,33	916,67
4711012	Rasentraktor ab 01.10.2015	10.000,00	6	1.666,67	416,67	9.583,33
		16.000,00		2.666,67	1.333,33	14.666,67
			gerundet	2.667,00	1.333,00	14.667,00

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

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:		2015										
Summe:		02 bebaute Grundstücke	Jahr 2015				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	517.115,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge	Jahr 2015				122.339,83 122.339,83	5.595,00 0,00	21.614,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen, technische Anlagen	Jahr 2015				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	317,00	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				90.178,66 90.178,66	3.693,00 0,00	20.592,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2015				8.674,57 8.674,57	165,00 0,00	5,00	0,00		
Summe:		090 Anlagen in Bau	Jahr 2015				20.431,39 20.431,39	0,00 0,00	20.431,39	0,00		
Jahressumme:		2015					1.034.022,82 1.034.022,82	33.902,00 0,00	692.393,63	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:		2016										
Summe:		02 bebaute Grundstücke	Jahr 2016				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	501.175,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge	Jahr 2016				122.339,83 122.339,83	4.716,00 0,00	16.898,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen, technische Anlagen	Jahr 2016				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	267,00	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				90.178,66 90.178,66	3.599,00 0,00	16.993,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2016				8.674,57 8.674,57	0,00 0,00	5,00	0,00		
Summe:		090 Anlagen in Bau	Jahr 2016				20.431,39 20.431,39	0,00 0,00	20.431,39	0,00		
Jahressumme:		2016					1.034.022,82 1.034.022,82	32.764,00 0,00	659.629,63	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:		2017										
Summe:		02 bebaute Grundstücke	Jahr 2017				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	485.235,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge	Jahr 2017				122.339,83 122.339,83	3.569,00 0,00	13.329,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen, technische Anlagen	Jahr 2017				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	217,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2017				165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	95.401,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2017				8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2017				90.178,66 90.178,66	3.599,00 0,00	13.394,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2017				8.674,57 8.674,57	0,00 0,00	5,00	0,00		
Summe:		090 Anlagen in Bau	Jahr 2017				20.431,39 20.431,39	0,00 0,00	20.431,39	0,00		
Jahressumme:		2017					1.034.022,82 1.034.022,82	31.617,00 0,00	628.012,63	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:		2018										
Summe:		02 bebaute Grundstücke	Jahr 2018				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	469.295,24	0,00		
Summe:		061 Fahrzeuge	Jahr 2018				122.339,83 122.339,83	3.569,00 0,00	9.760,00	0,00		
Summe:		062 Maschinen, technische Anlagen	Jahr 2018				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	167,00	0,00		
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2018				165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	86.942,00	0,00		
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2018				8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
Summe:		074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2018				90.178,66 90.178,66	3.423,00 0,00	9.971,00	0,00		
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2018				8.674,57 8.674,57	0,00 0,00	5,00	0,00		
Summe:		090 Anlagen in Bau	Jahr 2018				20.431,39 20.431,39	0,00 0,00	20.431,39	0,00		
Jahressumme:		2018					1.034.022,82 1.034.022,82	31.441,00 0,00	596.571,63	0,00		
Gesamtsumme / Endbetrag:							129.724,00 0,00		0,00			

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2015 AfA-Sicht: bilanzrechtlich Jahre von: 2015 bis: 2018 Anzahl: 4 kalk. Zinssatz (in %): 0,000 Grundlage monatlich: DWM-f
Umfang: nur Summen entspr. Sortierung
Anlagennachweis/Bestandsverzeichnis: Anlagennachweis Bestandsverzeichnis Prognose bei Leistungs-AfA
Sortierung: Anlagegruppe / Inventarnr.
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)