

19.01.2016



# Wirtschaftsplan 2016

Zweckverband Kommunale Dienste - Bärenwalder Straße 29b - 08328 Stützengrün

Telefon: 037462 / 636955 - Fax: 037462 / 636958 - E-Mail: [zkd@stuetzengruen.de](mailto:zkd@stuetzengruen.de)  
Internet: [www.zweckverband-kommunale-dienste.de](http://www.zweckverband-kommunale-dienste.de)

## Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kommunale Dienste für das Wirtschaftsjahr 2016 (Festsetzung des Wirtschaftsplanes)

Gemäß § 16 Abs. 1 Sächsische Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) in der Fassung vom 16. Dezember 2013 hat die Verbandsversammlung in ihrer Sitzung am 17.03.2016 mit Beschluss ZKD001/2016 folgenden Wirtschaftsplan als Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2016, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes Kommunale Dienste voraussichtlich anfallenden Erträge und Aufwendungen sowie den Mittelzu- und -abfluss enthält, wird festgesetzt

im Erfolgsplan mit

Erträgen von	1.038.052,00 EUR
Aufwendungen von	1.038.052,00 EUR
Jahresgewinn / -verlust von	0,00 EUR

und im Liquiditätsplan mit

Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit von	26.687,00 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit von	-60.500,00 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit von	-4.797,00 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres von	46.950,06 EUR

### § 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 festgesetzt auf

100.000,00 EUR

### § 5

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

15.000,00 EUR

15.000,00 EUR

Stützengrün den 21.04.2016

  
Wolfgang Leonhardt  
Verbandsvorsitzender



# Vorbericht

Wirtschaftsplan 2016

## 1. Allgemeines

### 1.1 Rechtsgrundlagen

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

Das Landratsamt Erzgebirgskreis als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde hat 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 wurde zum 01.07.2009 auf Grundlage der §§ 44 bis 70 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) vom 19.08.1993 in der Fassung vom 01.04.2009 gegründet und führt den Namen „Zweckverband Kommunale Dienste“. Die beiden Mitgliedsgemeinden Zschorlau und Stützengrün sind jeweils zur Hälfte beteiligt. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Die eigentliche Tätigkeit nahm er zum 01.01.2010 mit der Personalübernahme aus den Gemeinden auf.

Der Zweckverband hat seinen Sitz in der Bärenwalder Straße 29b in 08328 Stützengrün. Es bestehen weder Zweigniederlassungen noch wurden einzelne Betriebszweige eingerichtet. Der Zweckverband betreibt keine eigenen beitrags- oder gebührenpflichtigen technischen Anlagen. Die Finanzierung erfolgt durch Kostenerstattung für die in den Mitgliedsgemeinden erbrachten Leistungen (Kostendeckungsprinzip).

### 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

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

Das Aufgabenportfolio des Zweckverbandes hat erfahrungsgemäß drei Schwerpunkte, deren Anteile hauptsächlich witterungsbedingt jährlich schwanken. Im Wirtschaftsjahr 2015 ergab sich folgende Verteilung:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün	32 %
Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung	44 %
Unterhaltung von Grünanlagen und Spielplätzen	16 %
andere Leistungen	8 %
<b>Summe</b>	<b>100%</b>

### 1.3 Verbandsorgane

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

Die Verbandsversammlung besteht aus den Bürgermeistern und zwei weiteren Vertretern eines jeden Verbandsmitgliedes, die vom Gemeinderat für die Dauer der Wahlperiode aus seiner Mitte gewählt werden. Der Verbandsvorsitzende und ein Stellvertreter werden von der Verbandsversammlung aus ihrer Mitte gewählt. Alle Verbandsräte sind ehrenamtlich tätig. Der Verbandsvorsitzende ist für die Geschäfte der laufenden Verwaltung und die sonstigen ihm übertragenen Aufgaben verantwortlich. Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt.

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

Verbandsvorsitzender: Herr Wolfgang Leonhardt (Bürgermeister Zschorlau)  
stv. Verbandsvorsitzender: Herr Volkmar Viehweg (Bürgermeister Stützengrün)  
Verbandsräte: Herr Gerd Habenicht (Gemeinderat Zschorlau)  
Herr Ronny Stierand (Gemeinderat Zschorlau)  
Herr Jürgen Vogel (Gemeinderat Stützengrün)  
Herr Rico Baumgärtel (Gemeinderat Stützengrün)

### 1.4 Rechnungswesen

Gemäß § 13 der Verbandssatzung i. V. m. § 58 Abs. 2 SächsKomZG finden auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes in der jeweils geltenden Fassung unmittelbare Anwendung. Seit 01.01.2014 finden sich diese in der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO). Im Übrigen gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO).

Die Buchhaltung wird über die Rechentechnik der Gemeindeverwaltung Zschorlau geführt. Dabei wird das Verfahren SASKIA.de IFR verwendet, für das die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) die Zulassung gemäß Prüfbericht vom 13.01.2011 erteilt hat. Das Programm darf im Freistaat Sachsen für den Zeitraum vom 11.04.2011 bis 10.04.2017 verwendet werden (Zulassungsurkunde vom 13.05.2015).

<http://www.sakd.de>

## 2. Wirtschaftsplan 2016

### 2.1 Allgemeines

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

### 2.2 Erfolgsplan

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

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

Für das Wirtschaftsjahr 2016 plant der Zweckverband:

Summe der Erträge	1.038.052,00 EUR
<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>1.038.052,00 EUR</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 EUR

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau	525.227,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün	510.550,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Zweckverbände	500,00 EUR
<u>Kostenerstattung Leistungen für Sonstige</u>	<u>1.775,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Erträge	1.038.052,00 EUR

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	374.350,00 EUR
Personalaufwand	594.683,00 EUR
Abschreibungen	37.557,00 EUR
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>26.665,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.033.255,00 EUR

<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>4.797,00 EUR</u>
Summe der Finanzaufwendungen	4.797,00 EUR

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

## 2.3 Liquiditätsplan

### a) Liquiditätsplan

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

Für das Wirtschaftsjahr 2016 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis	0,00 EUR
Abschreibungen	37.557,00 EUR
Veränderung der Rückstellungen	- 15.667,00 EUR
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>4.797,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	26.687,00 EUR
<u>Auszahlungen für Investitionen</u>	<u>- 60.500,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 60.500,00 EUR
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	30.000,00 EUR
Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten	- 30.000,00 EUR
<u>gezahlte Zinsen</u>	<u>-4.797,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	-4.797,00 EUR
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	- 38.610,00 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	46.950,06 EUR

### b) Investitionen

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres umfassen:

Außenanlagen des Betriebsgeländes (Entwässerung Vorflut)	40.000,00 EUR
<u>Geräte und Technik</u>	<u>20.500,00 EUR</u>
	60.500,00 EUR

Investitionen sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwirtschafteten Abschreibungen erfolgen. Die Abschreibungen des Jahres 2016 werden mit 37.557 Euro geplant.

Davon sind 20.500 Euro für Investitionen in Maschinen und Technik vorgesehen:

Neuinvestition: Sinkkastenreiniger	12.500 EUR
Akku-Heckenschere	2.200 EUR
Erweiterungsinvestition: Straßenzulassung Rasentraktor	1.300 EUR
Absperrschieber Salzsilo (1 Stück)	3.000 EUR
<u>Ersatzinvestition: Geräte Grünflächenpflege</u>	<u>1.500 EUR</u>
	20.500 EUR

Die größte Investitionsmaßnahme betrifft die Außenanlagen des Betriebsgeländes. Der herrschende Zustand entspricht noch nicht dem notwendigen Standard. Entwurfsplanung und Kostenermittlung wurden vollständig durchgeführt und einzelne Bauabschnitte gebildet.

Der erste Bauabschnitt dient der Herstellung einer geordneten Ableitung des Oberflächenwassers (Bauabschnitt Entwässerung Vorflut). Dafür waren im Wirtschaftsplan 2015 insgesamt 50.000 Euro vorgesehen aus Eigenmitteln der Wirtschaftsjahre 2013 bis 2015. Die Baumaßnahme wurde allerdings erst im November 2015 begonnen und eine Abschlagszahlung von 15.470 Euro geleistet. Für den Abschluss dieses Bauabschnittes im Frühjahr 2016 wird noch eine Investitionssumme von 40.000 Euro benötigt.

Im Planjahr 2016 stehen nach Abzug der o. g. Investitionen in bewegliches Anlagevermögen noch rund 17.000 Euro zur Verfügung. Aus den Jahren 2013 bis 2015 sind Eigenmittelüberschüsse von rund 31.000 Euro vorhanden, einschließlich 2016 somit rund 48.000 Euro (siehe Tabelle). Die Finanzierung der im Wirtschaftsplan 2016 vorgesehenen Baumaßnahme in Höhe von 40.000 Euro ist mit diesem Betrag abgesichert.

	2013	2014	2015	WP 2016	Summe
Abschreibungen	35.741 EUR	33.951 EUR	35.587 EUR	37.557 EUR	<b>142.836 EUR</b>
./. Investitionen	19.011 EUR	16.202 EUR	39.015 EUR	20.500 EUR	<b>94.728 EUR</b>
= Überschuss	<b>16.730 EUR</b>	<b>17.749 EUR</b>	<b>-3.428 EUR</b>	<b>17.057 EUR</b>	<b>48.108 EUR</b>

### c) 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 und wird im Jahr 2021 zurückgezahlt sein. Weitere Kreditaufnahmen für Investitionen sind momentan nicht geplant.

Tilgung	2011	0 EUR	Schuldenstand	2011	270.000 EUR
	2012	22.500 EUR		2012	247.500 EUR
	2013	30.000 EUR		2013	217.500 EUR
	2014	30.000 EUR		2014	187.500 EUR
	2015	30.000 EUR		2015	157.500 EUR
	2016	30.000 EUR		2016	127.500 EUR
	2017	30.000 EUR		2017	97.500 EUR
	2018	30.000 EUR		2018	67.500 EUR
	2019	30.000 EUR		2019	37.500 EUR
	2020	30.000 EUR		2020	7.500 EUR
	2021	7.500 EUR		2021	0 EUR

Die Kreditzinsen erwirtschaftet der Zweckverband über seinen Personalverrechnungssatz (Gemeinkostenzuschlag). Für den Tilgungsbetrag wird von beiden Mitgliedsgemeinden eine separate Umlage erhoben (Kreditumlage). Diese Sonderzahlung dient der Stärkung des Eigenkapitals und wird gemäß § 27 Abs. 1 SächsEigBVO der Kapitalrücklage zugeführt. Die Kreditumlage wird im Liquiditätsplan (Wirtschaftsplan) bzw. der Liquiditätsrechnung (Jahresabschluss) als Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Die Darstellung als sonstiger betrieblicher Ertrag in den bisherigen Wirtschaftsplänen wird im Rahmen der Jahresabschlüsse ab 2012 (Beginn der Tilgung) entsprechend geändert.

## **2.4 Finanzplanung**

Die Finanzplanung zeigt die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen (Erfolgsplan) sowie des Mittelzu- und Mittelabflusses (Liquiditätsplan) für die drei auf das Wirtschaftsjahr folgenden Jahre. Dem Erfolgs- und Liquiditätsplan ist jeweils die Finanzplanung der Jahre 2017 bis 2019 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

Auf den aufgenommenen Kredit, die Kreditrückzahlungen und Eigenkapitalzuführungen der Gemeinden wurde bereits im vorstehenden Gliederungspunkt eingegangen. Die Darstellung der Kreditumlage im Liquiditätsplan (Finanzierungsebene) statt im Erfolgsplan führt bei Kostendeckung nun stets zu einem Jahresergebnis von 0 Euro.

	2017	2018	2019
Ordentliche Erträge	1.055.594 EUR	1.075.984 EUR	1.087.285 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.051.781 EUR	1.073.155 EUR	1.085.440 EUR
Finanzaufwendungen	3.813 EUR	2.829 EUR	1.845 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 EUR	0 EUR	0 EUR

## 2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30.06.2016 sind insgesamt 15 Stellen ausgewiesen, davon zwei Stellen im Verwaltungs- und 13 Stellen im technischen Bereich. Diese Stellen entsprechen 13,59 Vollzeitäquivalenten (auf Basis von 40 Wochenstunden). Alle vorgesehenen Stellen sind besetzt. Im Vergleich zum Vorjahr gibt es keine Veränderungen. Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Für ein Beschäftigungsverhältnis in der Verwaltung besteht ein Altersteilzeitarbeitsvertrag, der sich in der Freizeitphase befindet und noch bis 31.07.2017 läuft. Ein Mitarbeiter des technischen Bereichs kann voraussichtlich ab Dezember 2016 die seit 01.07.2014 geltende abschlagsfreie Altersrente mit 63 Jahren beanspruchen. Die Wiederbesetzung der Stelle ist vorgesehen. Eine Personalaufstockung ist nicht geplant.

## 2.6 Entwicklung der Abschreibungen

Die Inventargüter werden linear abgeschrieben. Die in der Anlagenbuchhaltung erstellte Prognose der Abschreibungen für das Planjahr 2016 beträgt 35.562 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen für bereits geplante und hinreichend sichere Investitionen in Höhe von 1.153 EUR berücksichtigt. Die zugehörige Prognose der Investitionen und Abschreibungen ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

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

Anlagengruppe	AfA-Prognose	Restbuchwert
02 bebaute Grundstücke	15.940 EUR	501.175 EUR
03 Infrastrukturvermögen	612 EUR	54.388 EUR
061 Fahrzeuge	5.550 EUR	28.564 EUR
062 Maschinen, technische Anlagen	50 EUR	267 EUR
063 Betriebsvorrichtungen	8.575 EUR	106.744 EUR
065 Sammelposten 061, 062, 063	0 EUR	0 EUR
074 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.830 EUR	40.622 EUR
076 Sammelposten 074	0 EUR	5 EUR
090 Anlagen im Bau	0 EUR	20.431 EUR
	<b>37.557 EUR</b>	<b>752.196 EUR</b>

## 2.7 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Fahrzeuge des Zweckverbandes werden überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Schaffung und Aufrechterhaltung eines modernen Fahrzeugbestandes bei plan- und überschaubaren Aufwendungen. Die Fahrzeuge sollen regelmäßig ersetzt werden, wobei die Leasingaufwendungen langfristig auf möglichst stabilem Niveau bleiben sollen.

Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird bei jeder Neubeschaffung individuell geprüft und mit anderen Finanzierungsmöglichkeiten verglichen (dynamische Investitionsvergleichsrechnung). Die Leasingfinanzierungen werden außerdem der Kommunalaufsicht zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt.

Eine detaillierte Übersicht zur Leasingplanung ist als Anlage beigefügt. Im Wirtschaftsjahr 2016 sind keine Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen vorgesehen.

<b>Jahr</b>	<b>Aufwand Leasing</b>
2016	121.052 EUR
2017	113.063 EUR
2018	119.426 EUR
2019	113.227 EUR

Stützengrün, den 19.01.2016

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 2016

Erfolgsplan 2016  
Finanzplanung 2017-2019 / Übersicht  
Finanzplanung 2017-2019 / Konten  
Anlage zum Erfolgsplan

# Erfolgsplan

2016

1. Umsatzerlöse	1.038.052,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	0,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.038.052,00</b>
5. Materialaufwand	374.350,00
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	374.350,00
5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
6. Personalaufwand	594.683,00
6a) Löhne und Gehälter	486.791,00
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	107.892,00 0,00
7. Abschreibungen	37.557,00
7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	37.557,00
7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	26.665,00
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.033.255,00</b>
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
<b>Finanzerträge</b>	<b>0,00</b>
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.797,00
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
<b>Finanzaufwendungen</b>	<b>4.797,00</b>
14. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,00</b>
15. außerordentliche Erträge	0,00
16. außerordentliche Aufwendungen	0,00
17. <b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>
18. Steuern vom Einkommen vom Ertrag	0,00
19. sonstige Steuern	0,00
<b>Ergebnis Steuern</b>	<b>0,00</b>
20. <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>

	<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>Ergebnis des Vorvorjahres</b>	<b>Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)</b>	<b>Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)</b>	<b>das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>	<b>das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>	<b>das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>
		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	Umsatzerlöse	985.810,26	1.047.758	1.038.052	1.055.594	1.075.984	1.087.285
4.	sonstige betriebliche Erträge	30.105,00	30.000	0	0	0	0
	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.015.915,26</b>	<b>1.077.758</b>	<b>1.038.052</b>	<b>1.055.594</b>	<b>1.075.984</b>	<b>1.087.285</b>
5.	Materialaufwand	301.049,47	390.300	374.350	375.350	375.350	375.350
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	301.049,47	390.300	374.350	375.350	375.350	375.350
6.	Personalaufwand	587.522,89	588.642	594.683	612.150	633.700	646.390
6a)	Löhne und Gehälter	479.777,09	483.445	486.791	500.990	518.570	528.950
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	107.745,80	105.197	107.892	111.160	115.130	117.440
7.	Abschreibungen	33.951,10	35.235	37.557	37.616	37.440	37.035
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	33.951,10	35.235	37.557	37.616	37.440	37.035
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	22.111,85	27.800	26.665	26.665	26.665	26.665
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>944.635,31</b>	<b>1.041.977</b>	<b>1.033.255</b>	<b>1.051.781</b>	<b>1.073.155</b>	<b>1.085.440</b>
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	445,52	0	0	0	0	0
	<b>Finanzerträge</b>	<b>445,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.766,36	5.781	4.797	3.813	2.829	1.845
	<b>Finanzaufwendungen</b>	<b>6.766,36</b>	<b>5.781</b>	<b>4.797</b>	<b>3.813</b>	<b>2.829</b>	<b>1.845</b>
14.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>64.959,11</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.	außerordentliche Erträge	222,51	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	222,51	0	0	0	0	0
19.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>Jahresgewinn/Jahresver- lust</b>	<b>64.959,11</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Druckparameter:** Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2016 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Budget: 2.3  
 Variante 2/3. Planentwurf / 19.01.16 Startseite: 1  
 Listenauswahl: Positionsnachweis Alle Nur Nachtrag  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>985.810,26</b>	<b>1.047.758</b>	<b>1.038.052</b>	<b>1.055.594</b>	<b>1.075.984</b>	<b>1.087.285</b>
34110000 - Erträge aus Mieten und Pachten	330,00	0	0	0	0	0
34210000 - Erträge aus Verkauf	100,00	0	0	0	0	0
34820010 - Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau	504.215,57	536.335	525.227	531.716	542.344	548.269
34820020 - Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün	470.372,75	510.423	510.550	521.803	531.365	536.741
34830000 - Erträge aus Kostenerstattungen / Zweckverbände	619,62	1.000	500	500	500	500
34880000 - Erträge aus Kostenerstattungen / Sonstige	10.172,32	0	1.775	1.775	1.775	1.775
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>30.105,00</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0
31820020 - Allgemeine Umlagen Stützengrün	15.000,00	15.000	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.015.915,26</b>	<b>1.077.758</b>	<b>1.038.052</b>	<b>1.055.594</b>	<b>1.075.984</b>	<b>1.087.285</b>
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>301.049,47</b>	<b>390.300</b>	<b>374.350</b>	<b>375.350</b>	<b>375.350</b>	<b>375.350</b>
42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	8.600,08	4.750	4.000	5.000	5.000	5.000
42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	67.256,21	91.250	91.000	91.000	91.000	91.000
42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	2.425,94	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	2.462,96	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	4.658,49	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	10.869,57	9.000	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	534,52	500	1.000	1.000	1.000	1.000
42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	368,16	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	121.608,48	124.000	121.000	121.000	121.000	121.000
42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	5.775,32	7.000	6.750	6.750	6.750	6.750
42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	594,19	600	600	600	600	600
42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	381,60	500	400	400	400	400
42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	1.823,71	2.000	1.900	1.900	1.900	1.900
42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselloststoff u. a. Betriebsstoffe	23.059,18	1.000	32.000	32.000	32.000	32.000
42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	3.000,26	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	9.974,84	33.000	16.000	16.000	16.000	16.000
42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	10.624,47	35.000	13.000	13.000	13.000	13.000
42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	963,84	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.992,57	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
42810000 - Aufwendungen für Vorräte	21.075,08	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<b>5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>301.049,47</b>	<b>390.300</b>	<b>374.350</b>	<b>375.350</b>	<b>375.350</b>	<b>375.350</b>
42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	8.600,08	4.750	4.000	5.000	5.000	5.000
42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	67.256,21	91.250	91.000	91.000	91.000	91.000

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
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	2.425,94	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	2.462,96	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	4.658,49	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	10.869,57	9.000	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	534,52	500	1.000	1.000	1.000	1.000
42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	368,16	12.700	12.700	12.700	12.700	12.700
42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	121.608,48	124.000	121.000	121.000	121.000	121.000
42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	5.775,32	7.000	6.750	6.750	6.750	6.750
42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	594,19	600	600	600	600	600
42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	381,60	500	400	400	400	400
42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	1.823,71	2.000	1.900	1.900	1.900	1.900
42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Diesellokraftstoff u. a. Betriebsstoffe	23.059,18	1.000	32.000	32.000	32.000	32.000
42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	3.000,26	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	9.974,84	33.000	16.000	16.000	16.000	16.000
42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	10.624,47	35.000	13.000	13.000	13.000	13.000
42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	963,84	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.992,57	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
42810000 - Aufwendungen für Vorräte	21.075,08	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>587.522,89</b>	<b>588.642</b>	<b>594.683</b>	<b>612.150</b>	<b>633.700</b>	<b>646.390</b>
40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	479.777,09	474.945	486.791	500.990	518.570	528.950
40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	0	0	0	0
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.606,10	15.581	15.970	16.280	16.600	16.930
40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	92.133,05	89.616	91.922	94.880	98.530	100.510
40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6,65	0	0	0	0	0
<b>6a) Löhne und Gehälter</b>	<b>479.777,09</b>	<b>483.445</b>	<b>486.791</b>	<b>500.990</b>	<b>518.570</b>	<b>528.950</b>
40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	479.777,09	474.945	486.791	500.990	518.570	528.950
40120010 - Zulagen und Zuschläge	0,00	8.500	0	0	0	0
<b>6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>	<b>107.745,80</b>	<b>105.197</b>	<b>107.892</b>	<b>111.160</b>	<b>115.130</b>	<b>117.440</b>
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.606,10	15.581	15.970	16.280	16.600	16.930
40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	92.133,05	89.616	91.922	94.880	98.530	100.510
40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6,65	0	0	0	0	0
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>33.951,10</b>	<b>35.235</b>	<b>37.557</b>	<b>37.616</b>	<b>37.440</b>	<b>37.035</b>
47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.595,00	5.595	5.550	4.819	4.819	4.819

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
47110011 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940
47110012 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / BGA und Sammelposten BGA	3.915,70	5.191	6.830	7.200	7.024	6.619
47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	41,40	50	50	50	50	50
47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.459,00	8.459	8.575	8.690	8.690	8.690
47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	0	612	917	917	917
<b>7a) auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	<b>33.951,10</b>	<b>35.235</b>	<b>37.557</b>	<b>37.616</b>	<b>37.440</b>	<b>37.035</b>
47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.595,00	5.595	5.550	4.819	4.819	4.819
47110011 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940
47110012 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / BGA und Sammelposten BGA	3.915,70	5.191	6.830	7.200	7.024	6.619
47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	41,40	50	50	50	50	50
47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.459,00	8.459	8.575	8.690	8.690	8.690
47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	0	612	917	917	917
<b>8. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>22.111,85</b>	<b>27.800</b>	<b>26.665</b>	<b>26.665</b>	<b>26.665</b>	<b>26.665</b>
42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40,80	200	150	150	150	150
42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.290,10	10.850	1.500	1.500	1.500	1.500
44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	750	300	300	300	300
44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	300,00	350	320	320	320	320
44230000 - Datenverarbeitung	513,96	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44290010 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Verfügungsmittel	0,00	250	0	0	0	0
44290020 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	469,90	500	470	470	470	470
44290030 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Sonstiges	0,00	100	0	0	0	0
44310000 - Geschäftsaufwendungen	41,17	100	25	25	25	25
44310010 - Bürobedarf	448,26	500	450	450	450	450
44310020 - Bücher und Zeitschriften	143,36	250	200	200	200	200
44310030 - Post- und Fernmeldegebühren	2.313,37	2.400	2.300	2.300	2.300	2.300
44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.309,00	5.500	5.300	5.300	5.300	5.300
44310050 - Reisekostenvergütungen	0,00	200	250	250	250	250
44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen	810,22	1.250	1.150	1.150	1.150	1.150
44410000 - Steuern und Versicherungen	3.431,71	3.600	3.900	3.900	3.900	3.900
44520010 - Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau	0,00	0	9.350	9.350	9.350	9.350
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>944.635,31</b>	<b>1.041.977</b>	<b>1.033.255</b>	<b>1.051.781</b>	<b>1.073.155</b>	<b>1.085.440</b>

	<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>Ergebnis des Vorvorjahres</b>	<b>Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)</b>	<b>Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)</b>	<b>das auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>	<b>das 2. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>	<b>das 3. auf das Haushaltsjahr folgende Jahr</b>
		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	445,52	0	0	0	0	0
	36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten	445,52	0	0	0	0	0
	<b>Finanzerträge</b>	<b>445,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.766,36	5.781	4.797	3.813	2.829	1.845
	45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	6.766,36	5.781	4.797	3.813	2.829	1.845
	<b>Finanzaufwendungen</b>	<b>6.766,36</b>	<b>5.781</b>	<b>4.797</b>	<b>3.813</b>	<b>2.829</b>	<b>1.845</b>
14.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>64.959,11</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.	außerordentliche Erträge	222,51	0	0	0	0	0
	50120000 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	222,51	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	222,51	0	0	0	0	0
	51130000 - Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.	222,51	0	0	0	0	0
19.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>64.959,11</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Druckparameter:** Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2016 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Budget: 2.3  
 Variante 2/3. Planentwurf / 19.01.16 Startseite: 1  
 Listenauswahl: Kontennachweis Alle Nur Nachtrag  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung)

## Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Abs. 2 SächsEigBVO

### a) Erläuterungen zu Erträgen

#### 4. Sonstige betriebliche Erträge

##### 31820010 / 31820020 - Allgemeine Umlagen Zschorlau / Stützengrün

Im Jahr 2011 nahm der Zweckverband einen Investitionskredit auf, dessen Tilgung im Jahr 2012 begann. Zur Kredittilgung wird seitdem von den Mitgliedsgemeinden eine separate Umlage von jeweils 15.000 Euro erhoben. Die Kreditumlage wurde bisher als sonstiger betrieblicher Ertrag dargestellt und damit Bestandteil des Jahresergebnisses. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 stellte der Wirtschaftsprüfer fest, dass die Kreditumlage als Mittelzufluss auf der Finanzierungsebene auszuweisen ist. In den Jahresabschlüssen ab 2012 wird die Sonderzahlung gemäß § 27 Abs. 1 SächsEigBVO der Kapitalrücklage zugeführt (Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung). Bei Anwendung des Kostendeckungsprinzips führt die geänderte Darstellung in den Wirtschaftsplanen ab 2016 nun stets zu einem Jahresergebnis von 0 Euro.

### b) Erläuterungen zu Aufwendungen

#### 5. Materialaufwand

##### 42510010 / 42510020 / 42510030 / 42510040 / 42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselkraftstoff / Transporter / Multicar / Unimog / Sonstiges

Der für Fahrzeuge und Maschinen benötigte Dieselkraftstoff wird in Summe auf Konto 42510010 dargestellt. Eine Verteilung auf einzelne Fahrzeuggruppen erfolgt nur innerhalb der Kostenrechnung zur Kalkulation der Fahrzeug-Verrechnungssätze. Auf den Konten 42510020 bis 42510050 werden hauptsächlich Versicherungs- und Reparaturaufwendungen geplant.

##### 42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Die Aufwendungen für Auftausalz unterliegen witterungsbedingt größeren Schwankungen und sind somit nicht zuverlässig planbar. Von 2010 bis 2015 betragen die Aufwendungen im durchschnittlich rund 43.000 Euro pro Jahr, an denen sich der Planwert 2016 orientiert.

#### 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. Das Ergebnis der folgenden Tarifverhandlungen ist nicht einschätzbar, erfahrungsgemäß sind ab 01.03.2016 Tarifsteigerungen zu erwarten. Der Mittelwert der Tarifierhöhungen seit 2008 beträgt 2,0 Prozent, die im Wirtschaftsplan 2016 berücksichtigt wurden.

Im Finanzplanungszeitraum von 2017 bis 2019 werden ebenfalls jährliche Tarifsteigerungen von 2,0 Prozent angenommen. Bereits bekannte Personalveränderungen werden beachtet.

Für ein Beschäftigungsverhältnis besteht noch bis 31.07.2017 ein Altersteilzeitarbeitsvertrag, der sich 2016 in der Freizeitphase befindet. Die Inanspruchnahme der während der Arbeitsphase gebildeten Rückstellungen wird die Personalaufwendungen mindern. Die genaue Ermittlung erfolgt im Jahresabschluss 2016, für den Wirtschaftsplan werden 15.667 Euro angenommen, die im Liquiditätsplan als (planbare) Abnahme von Rückstellungen dargestellt werden.

#### 40120010 - Zulagen und Zuschläge

Zeit- und Erschwerniszuschläge, z. B. für Überstunden oder Wochenendarbeit, wurden bisher als Pauschale auf Konto 40120010 geplant. Die Ist-Aufwendungen werden auf Konto 40120000 gebucht. Die SASKIA® Informations-Systeme GmbH, die als Dienstleister die Lohnrechnung für den Zweckverband durchführt, berücksichtigt in ihrer Personalkostenhochrechnung bereits durchschnittliche Zuschlagsbeträge aus dem Vorjahr. Auf den zusätzlichen Planansatz auf Konto 40120010 wird ab 2016 deshalb verzichtet.

#### 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

##### 42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Der bisher auf diesem Konto geplante Betrag von 9.350 Euro für Verwaltungsleistungen der Gemeindeverwaltung Zschorlau (Geschäftsbesorgungsvertrag zur Buchhaltung) wird ab 2016 auf Konto 44520010 dargestellt. Als sonstige Dienstleistungen werden nur noch die Aufwendungen der SASKIA® Informations-Systeme GmbH für die Lohnrechnung geplant.

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

Siehe Erläuterung zu Konto 42910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen.

# Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2016

Liquiditätsplan 2016  
Finanzplanung 2017-2019

## Liquiditätsplan

2016

1	Periodenergebnis	0,00
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	37.557,00
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	-15.667,00
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	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	4.797,00
11	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>26.687,00</b>
12	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-60.500,00
14	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00
15	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00
16	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
17	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
18	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00
19	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00
20	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0,00
21	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen	0,00
22	(+) erhaltene Zinsen	0,00
23	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-60.500,00</b>
24	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	30.000,00
25	(-) Auszahlungen an die Gemeinde	0,00
26	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00
27	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-30.000,00
28	(-) gezahlte Zinsen	-4.797,00
29	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.797,00</b>
30	<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 11, 23, 29)</b>	<b>-38.610,00</b>
31	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00
32	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	85.560,06
33	<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>46.950,06</b>

**Wirtschaftsjahr 2016**

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 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019
		1	2	3	4	5	6
1	Periodenergebnis	66.810,88	30.000	0	0	0	0
2	Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	33.951,10	35.235	37.557	37.616	37.440	37.035
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-105,00	0	0	0	0	0
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	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	-115.338,08	0	0	0	0	0
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-3.002,56	-17.500	-15.667	-9.139	0	0
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7.010,94	0	0	0	0	0
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
10	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	6.320,84	5.781	4.797	3.813	2.829	1.845
11	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-18.373,76</b>	<b>53.516</b>	<b>26.687</b>	<b>32.290</b>	<b>40.269</b>	<b>38.880</b>

**Wirtschaftsjahr 2016**

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 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019
		1	2	3	4	5	6
12	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-16.201,50	-70.000	-60.500	-37.000	-37.000	-37.000
14	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
15	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
16	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
17	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
18	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
19	(-) Auszahlungen aus Rückzahlungen von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
20	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
21	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Passivierten Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
22	(+) erhaltene Zinsen	445,52	0	0	0	0	0
23	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.755,98</b>	<b>-70.000</b>	<b>-60.500</b>	<b>-37.000</b>	<b>-37.000</b>	<b>-37.000</b>

### Wirtschaftsjahr 2016

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 2014	EUR 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019
		1	2	3	4	5	6
24	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00	0	30.000	30.000	30.000	30.000
25	(-) Auszahlungen an die Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
26	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
27	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
28	(-) gezahlte Zinsen	-6.766,36	-5.781	-4.797	-3.813	-2.829	-1.845
29	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-36.766,36</b>	<b>-35.781</b>	<b>-4.797</b>	<b>-3.813</b>	<b>-2.829</b>	<b>-1.845</b>
30	<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10. 21. 26)</b>	<b>-70.896,10</b>	<b>-52.265</b>	<b>-38.610</b>	<b>-8.523</b>	<b>440</b>	<b>35</b>
31	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
32	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	208.721,16	137.825	85.560	46.950	38.427	38.867
33	<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>137.825,06</b>	<b>85.560</b>	<b>46.950</b>	<b>38.427</b>	<b>38.867</b>	<b>38.902</b>

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2014 **137.724,41**  
 Kassenbestand am 31.12.2014 **100,65**  
**137.825,06**

# Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2016

# Stellenübersicht

# 2016

Entgeltgruppe	Vorjahr	Wirtschaftsjahr									Bemerkungen
	Anzahl der Stellen  Stichtag 30.06.	Anzahl der im laufenden Wirtschaftsjahr		Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr <sup>1)</sup>							
		vorge- sehenen  Stellen Stichtag 30.06.	tatsächlich besetzten	VzÄ	davon						
					Tz	ATZ AP	ATZ FP	ku	kw	EZ	
<b>Verwaltung</b>											
E 9	1	1	1	1,00							
E 5	1	1	1	0,50			0,50		0,50		ATZ FP 01.08.13-31.07.17
<i>Summe Verwaltung</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>1,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,50</i>	<i>0,00</i>	
<b>Technischer Bereich</b>											
E 6	2	2	2	2,00							
E 5	10	10	10	10,00							
E 2	1	1	1	0,09	0,09						1 x 0,0875 (geringfügige Beschäftigung)
<i>Summe technischer Bereich</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>12,09</i>	<i>0,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<b>Gesamt</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>13,59</b>	<b>0,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	

<sup>1)</sup> anteilige Ermittlung der VzÄ, wenn Beschäftigungsverhältnis nicht für gesamtes Kalenderjahr besteht

### 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 2016

Kredit- und Tilgungsübersicht  
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)  
Investitionsplan  
Abschreibungen

Kenn Kreditgeber -Nr.	Aufn.- Jahr	Nominalbetrag	Zinssatz %	Tilgsatz %	Plan- Jahr	Zinsen im Planjahr	Tilgung im Planjahr	Restschuld im Planjahr
58 KFW Bankengruppe Abzahlungskredit Adr.-Nr.: K000002	2011	270.000,00	3,2800	0,0000	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
<b>Anzahl: 1</b>	<b>Gesamtsumme:</b>				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

## 2016

Produkt: 00.111201 Verwaltung des Zweckverbandes  
Sachkonto: 42320000 Leasingaufwendungen

12

Nr.	Fahrzeug	Kennzeichen	AHK	Sonderzahlung	Grundmietzeit				Leasingaufwand								
					Monate	Beginn	Ende	verlängert	monatlich	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Unimog U300+Streuer	ERZ-ZV 129	160.626,20		96	01.12.2007	01.11.2015		1.789,76	21.477,12	19.687,36						
2	Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 136	184.943,85		90	01.12.2015	01.05.2023		1.690,99		1.690,99	20.291,88	20.291,88	20.291,88	20.291,88	20.291,88	20.291,88
3	Ersatz für Nr. 2		200.000,00		90	01.06.2023	01.11.2030		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	6.894,02				
5	Ersatz für Nr. 4		200.000,00		90	01.08.2017	01.01.2025		1.850,00				9.250,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
6	Ersatz für Nr. 5		200.000,00		90	01.02.2025	01.07.2032		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	12.051,84		
8	Ersatz für Nr. 7		200.000,00		90	01.11.2019	01.04.2027		1.850,00						3.700,00	22.200,00	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	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	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	7.971,81			
14	Ersatz für Nr. 13		85.000,00		72	01.08.2018	01.07.2024		1.100,00					5.500,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
15	Ersatz für Nr. 14		85.000,00		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	01.08.2015	976,99	11.723,88	7.815,92						
17	Multicar M31C+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 135	95.961,60		72	01.09.2015	01.08.2021		1.029,35		4.117,40	12.352,20	12.352,20	12.352,20	12.352,20	12.352,20	8.234,80
18	Ersatz für Nr. 17		100.000,00		72	01.09.2021	01.08.2027		1.100,00								4.400,00
19	Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-VB 17	69.633,30		48	01.10.2008	01.09.2012	01.12.2013	1.025,78								
20	Multicar M31C+Streuer	ERZ-VB 17	100.565,71		72	01.01.2014	01.12.2019		1.111,46	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52		
21	Ersatz für Nr. 20		85.000,00		72	01.01.2020	01.12.2025		1.100,00							13.200,00	13.200,00
22	Multicar M30 FUMO Carrier+Streuer	ERZ-ZV 128	75.029,50		72	01.12.2013	01.11.2019		817,53	9.810,36	9.810,36	9.810,36	9.810,36	9.810,36	8.992,83		
23	Ersatz für Nr. 22		95.000,00		72	01.12.2019	01.11.2025		1.100,00						1.100,00	13.200,00	13.200,00
24	Ersatz für Nr. 23		95.000,00		72	01.12.2025	01.11.2031		1.100,00								
Summe									121.608,48	121.719,15	121.051,56	113.062,38	119.425,01	113.226,27	122.644,08	122.926,68	
≈									121.609,00	121.720,00	121.052,00	113.063,00	119.426,00	113.227,00	122.645,00	122.927,00	
WP									126.000,00	124.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00	123.000,00	123.000,00	



# Prognose der Abschreibungen

# 2016

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	2016	2017	2018	2019
4711010	Fahrzeuge und Transportmittel	4.716,00	3.569,00	3.569,00	3.569,00
4711011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
4711012	BGA und Sammelposten Gruppe 074	6.397,00	6.397,00	6.221,00	5.816,00
4711013	Maschinen und technische Anlagen	50,00	50,00	50,00	50,00
4711014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
4711015	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>35.562,00</b>	<b>34.415,00</b>	<b>34.239,00</b>	<b>33.834,00</b>

## 2. Investitionsplanung und erwartete Abschreibungen

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	2016
4711010	Sinkkastenheber ab 01.05.2016	12.500,00	10	1.250,00	834,00
4711012	StVO-Nachrüstung Rasentraktor ab 01.05.2016	1.300,00	7	186,00	124,00
4711012	Akku-Heckenschere ab 01.07.2016	2.200,00	6	367,00	184,00
4711012	Geräte Grünflächenpflege ab 01.07.2016	1.500,00	6	250,00	125,00
4711014	Absperrschieber Salzsilo ab 01.07.2016	3.000,00	13	231,00	116,00
4711015	Außenanlagen / Entwässerung Vorflut ab 01.05.2016 <sup>1)</sup>	55.000,00	60	917,00	612,00
	<sup>1)</sup> Beginn der Abschreibung mit Aktivierung (2015 noch als Anlage im Bau)	<b>75.500,00</b>		<b>3.201,00</b>	<b>1.995,00</b>

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

Sachkonto	Bezeichnung	2016	2017	2018	2019
4711010	Fahrzeuge und Transportmittel	5.550,00	4.819,00	4.819,00	4.819,00
4711011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
4711012	BGA und Sammelposten Gruppe 074	6.830,00	7.200,00	7.024,00	6.619,00
4711013	Maschinen und technische Anlagen	50,00	50,00	50,00	50,00
4711014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	8.575,00	8.690,00	8.690,00	8.690,00
4711015	Infrastrukturvermögen	612,00	917,00	917,00	917,00
		<b>37.557,00</b>	<b>37.616,00</b>	<b>37.440,00</b>	<b>37.035,00</b>

## Zuordnung Anlagengruppe aus Vorschauliste - Sachkonto Finanzbuchhaltung

Gruppe	Anlagenbuchhaltung Bezeichnung	GuV/AfA Sachkonto	Bilanz Sachkonto
02	Bebaute Grundstücke	4711011	02700000 02900000
03	Infrastrukturvermögen	4711015	03700000
061	Fahrzeuge und Transportmittel	4711010	06100000
062	Maschinen und technische Anlagen	4711013	06200000
063	Betriebsvorrichtungen	4711014	06300000
065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063		06500000
074	Betriebs- und Geschäftsausstattung		07400000
076	Sammelposten Gruppe 074	4711012	07600000

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So-AfA	Ansch.-Wert [WZ/WJ]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
	Vorschaujahr:	2015										
<b>Summe:</b>	02	Bebaute Grundstücke	Jahr 2015				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	517.115,24	0,00		
<b>Summe:</b>	061	Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2015				122.339,83 122.339,83	5.595,00 0,00	21.614,00	0,00		
<b>Summe:</b>	062	Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2015				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	317,00	0,00		
<b>Summe:</b>	063	Betriebsvorrichtungen	Jahr 2015				165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	112.319,00	0,00		
<b>Summe:</b>	065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2015				8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
<b>Summe:</b>	074	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2015				113.723,95 113.723,95	5.378,29 0,00	42.452,00	0,00		
<b>Summe:</b>	076	Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2015				8.674,57 8.674,57	165,00 0,00	5,00	0,00		
<b>Summe:</b>	090	Anlagen im Bau	Jahr 2015				35.901,39 35.901,39	0,00 0,00	35.901,39	0,00		
<b>Jahressumme:</b>	2015						1.073.038,11 1.073.038,11	35.587,29 0,00	729.723,63	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 [WZ/WJ]	AfA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
	Vorschaujahr:	2016										
<b>Summe:</b>	02	Bebaute Grundstücke	Jahr 2016				602.944,62 602.944,62	15.940,00 0,00	501.175,24	0,00		
<b>Summe:</b>	061	Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2016				122.339,83 122.339,83	4.716,00 0,00	16.898,00	0,00		
<b>Summe:</b>	062	Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2016				15.728,28 15.728,28	50,00 0,00	267,00	0,00		
<b>Summe:</b>	063	Betriebsvorrichtungen	Jahr 2016				165.036,69 165.036,69	8.459,00 0,00	103.860,00	0,00		
<b>Summe:</b>	065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2016				8.688,78 8.688,78	0,00 0,00	0,00	0,00		
<b>Summe:</b>	074	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2016				113.723,95 113.723,95	6.397,00 0,00	36.055,00	0,00		
<b>Summe:</b>	076	Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2016				8.674,57 8.674,57	0,00 0,00	5,00	0,00		
<b>Summe:</b>	090	Anlagen im Bau	Jahr 2016				35.901,39 35.901,39	0,00 0,00	35.901,39	0,00		
<b>Jahressumme:</b>	2016						1.073.038,11 1.073.038,11	35.562,00 0,00	694.161,63	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 [WZ/WJ]	AfA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
	Vorschaujahr:	2017										
<b>Summe:</b>	02	Bebaute Grundstücke	Jahr 2017				602.944,62	15.940,00	485.235,24	0,00		
							602.944,62	0,00				
<b>Summe:</b>	061	Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2017				122.339,83	3.569,00	13.329,00	0,00		
							122.339,83	0,00				
<b>Summe:</b>	062	Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2017				15.728,28	50,00	217,00	0,00		
							15.728,28	0,00				
<b>Summe:</b>	063	Betriebsvorrichtungen	Jahr 2017				165.036,69	8.459,00	95.401,00	0,00		
							165.036,69	0,00				
<b>Summe:</b>	065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2017				8.688,78	0,00	0,00	0,00		
							8.688,78	0,00				
<b>Summe:</b>	074	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2017				113.723,95	6.397,00	29.658,00	0,00		
							113.723,95	0,00				
<b>Summe:</b>	076	Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2017				8.674,57	0,00	5,00	0,00		
							8.674,57	0,00				
<b>Summe:</b>	090	Anlagen im Bau	Jahr 2017				35.901,39	0,00	35.901,39	0,00		
							35.901,39	0,00				
<b>Jahressumme:</b>	2017						1.073.038,11	34.415,00	659.746,63	0,00		
							1.073.038,11	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 [WZ/WJ]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
	Vorschaujahr:	2018										
<b>Summe:</b>	02	Bebaute Grundstücke	Jahr 2018				602.944,62	15.940,00	469.295,24	0,00		
							602.944,62	0,00				
<b>Summe:</b>	061	Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2018				122.339,83	3.569,00	9.760,00	0,00		
							122.339,83	0,00				
<b>Summe:</b>	062	Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2018				15.728,28	50,00	167,00	0,00		
							15.728,28	0,00				
<b>Summe:</b>	063	Betriebsvorrichtungen	Jahr 2018				165.036,69	8.459,00	86.942,00	0,00		
							165.036,69	0,00				
<b>Summe:</b>	065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2018				8.688,78	0,00	0,00	0,00		
							8.688,78	0,00				
<b>Summe:</b>	074	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2018				113.723,95	6.221,00	23.437,00	0,00		
							113.723,95	0,00				
<b>Summe:</b>	076	Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2018				8.674,57	0,00	5,00	0,00		
							8.674,57	0,00				
<b>Summe:</b>	090	Anlagen im Bau	Jahr 2018				35.901,39	0,00	35.901,39	0,00		
							35.901,39	0,00				
<b>Jahressumme:</b>	2018						1.073.038,11	34.239,00	625.507,63	0,00		
							1.073.038,11	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 [WZ/WJ]	AfA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
	Vorschaujahr:	2019										
<b>Summe:</b>	02	Bebaute Grundstücke	Jahr 2019				602.944,62	15.940,00	453.355,24	0,00		
							602.944,62	0,00				
<b>Summe:</b>	061	Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2019				122.339,83	3.569,00	6.191,00	0,00		
							122.339,83	0,00				
<b>Summe:</b>	062	Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2019				15.728,28	50,00	117,00	0,00		
							15.728,28	0,00				
<b>Summe:</b>	063	Betriebsvorrichtungen	Jahr 2019				165.036,69	8.459,00	78.483,00	0,00		
							165.036,69	0,00				
<b>Summe:</b>	065	Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2019				8.688,78	0,00	0,00	0,00		
							8.688,78	0,00				
<b>Summe:</b>	074	Betriebs- und Geschäftsausstattung	Jahr 2019				113.723,95	5.816,00	17.621,00	0,00		
							113.723,95	0,00				
<b>Summe:</b>	076	Sammelposten Gruppe 074	Jahr 2019				8.674,57	0,00	5,00	0,00		
							8.674,57	0,00				
<b>Summe:</b>	090	Anlagen im Bau	Jahr 2019				35.901,39	0,00	35.901,39	0,00		
							35.901,39	0,00				
<b>Jahressumme:</b>		2019					1.073.038,11	33.834,00	591.673,63	0,00		
							1.073.038,11	0,00				
<b>Gesamtsumme / Endbetrag:</b>							173.637,29			0,00		
								0,00				

**Druckparameter:** Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2015 AfA-Sicht: bilanzrechtlich Jahre von: 2015 bis: 2019 Anzahl: 5 kalk. Zinssatz (in %): -1,000 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)