

Wirtschaftsplan 2017

Zweckverband Kommunale Dienste - Bärenwalder Straße 29b - 08328 Stützengrün

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

Haushaltssatzung des Zweckverbandes Kommunale Dienste für das Wirtschaftsjahr 2017 - Festsetzung des Wirtschaftsplanes -

Gemäß § 16 Absatz 1 Sächsische Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) in der Fassung vom 16. Dezember 2013 in Verbindung mit § 74 Sächsische Gemeindeordnung (SächsGemO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. März 2014, die zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 13. Dezember 2016 geändert worden ist, hat die Verbandsversammlung in ihrer öffentlichen Sitzung am 12. April 2017 mit Beschluss ZKD001/2017 folgenden Wirtschaftsplan als Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017, der die zur Aufgabenerfüllung voraussichtlich notwendigen Erträge und Aufwendungen sowie den Mittelzu- und Mittelabfluss enthält, wird festgesetzt

im Erfolgsplan mit

Erträgen von	1.039.880,00 Euro
Aufwendungen von	1.039.880,00 Euro
Jahresgewinn / -verlust von	0,00 Euro

und im Liquiditätsplan mit

Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit von	32.980,00 Euro
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit von	-37.000,00 Euro
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit von	-3.813,00 Euro
<u>zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes von</u>	<u>-7.833,00 Euro</u>
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres von	161.871,35 Euro

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

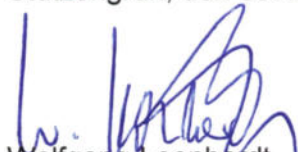
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 100.000,00 Euro

§ 5

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

15.000,00 Euro
15.000,00 Euro

Stützengrün, den 09. Mai 2017


Wolfgang Leonhardt
Verbandsvorsitzender



Vorbericht

Wirtschaftsplan 2017

1. Allgemeines

1.1 Rechtsgrundlagen

Der Zweckverband ist zum 01. Juli 2009 durch Beschluss der Verbandssatzung durch die Gemeinderäte beider Verbandsgemeinden entstanden:

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

Die wesentlichen Rechtsgrundlagen finden sich in den §§ 44 bis 70 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) vom 19. August 1993, das zuletzt durch Artikel 10 des Gesetzes vom 18. Dezember 2013 geändert worden ist.

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

Mit Beschluss ZKD012/2013 vom 14. November 2013 beschloss die Verbandsversammlung die 1. Änderungssatzung zur Verbandsatzung. Diese wurde durch das Landratsamt Erzgebirgskreis mit Bescheid vom 09. Dezember 2013 genehmigt und im Sächsischen Amtsblatt Nr. 5 vom 30. Januar 2014 bekannt gemacht.

Der Zweckverband führt den Namen „Zweckverband Kommunale Dienste“. Die Verbandsgemeinden Zschorlau und Stützengrün sind jeweils zur Hälfte am Vermögen und den Schulden des Zweckverbandes beteiligt. Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Die eigentliche Tätigkeit nahm er zum 01. Januar 2010 mit der Personalübernahme aus den Gemeinden auf.

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

1.2 Aufgaben

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

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

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

Das Aufgabenportfolio des Zweckverbandes hat erfahrungsgemäß drei Schwerpunkte, deren Anteile jährlich, hauptsächlich witterungsbedingt, schwanken. Im Wirtschaftsjahr 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 %
Summe	100%

1.3 Verbandsorgane

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

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

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

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

Verbandsvorsitzender: Herr Wolfgang Leonhardt (Bürgermeister Zschorlau)
stv. Verbandsvorsitzender: Herr Volkmар 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 Absatz 2 SächsKomZG finden auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes in der jeweils geltenden Fassung unmittelbare Anwendung. Seit 01. Januar 2014 ist dieses ausschließlich in der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) geregelt. 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 kommunale Doppik 4.1“ verwendet, für das die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) die Zulassung noch erteilen muss. Der letzte Prüfbericht vom 13. Januar 2011 legitimiert das vorhergehende Verfahren „SASKIA.de-IFR kommunale Doppik 4.0“ im Freistaat Sachsen für den Zeitraum vom 11. April 2011 bis 10. April 2017. Die Programmprüfung für das Folgeverfahren 4.1 läuft derzeit. Bis zum Zeitpunkt des endgültigen Prüfergebnisses wird die Verwendung des Programmes geduldet. Nähere Informationen finden sich auf der Homepage der SAKD unter <http://www.sakd.de>.

2. Wirtschaftsplan 2017

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 2017 plant der Zweckverband:

Summe der ordentlichen Erträge	1.039.880,00 EUR
Summe der ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen	1.039.880,00 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 EUR

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau	525.225,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün	510.550,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Sonstige	3.100,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Zweckverbände	500,00 EUR
Mieten und Pachten, sonstige betriebliche Erträge	505,00 EUR
Summe der ordentlichen Erträge	1.039.880,00 EUR

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	365.590,00 EUR
Personalaufwand	605.550,00 EUR
Abschreibungen	37.772,00 EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen	27.155,00 EUR
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.036.067,00 EUR

Zinsaufwendungen	3.813,00 EUR
Summe der Finanzaufwendungen	3.813,00 EUR

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

2.3 Liquiditätsplan

a) Liquiditätsplan

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

Für das Wirtschaftsjahr 2017 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis	0,00 EUR
Abschreibungen	37.772,00 EUR
Auflösung von Sonderposten	- 105,00 EUR
Veränderung der Rückstellungen	- 8.500,00 EUR
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>3.813,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	32.980,00 EUR
 <u>Auszahlungen für Investitionen</u>	 <u>- 37.000,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 37.000,00 EUR
 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	 30.000,00 EUR
Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten	- 30.000,00 EUR
<u>gezahlte Zinsen</u>	<u>- 3.813,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	- 3.813,00 EUR
 zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	 - 7.833,00 EUR
 Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	 161.871,35 EUR

b) Investitionen

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres umfassen:

Außenanlagen / Bauabschnitt Entwässerung Vorflut	20.000,00 EUR
<u>Geräte / Technik</u>	<u>17.000,00 EUR</u>
Summe	37.000,00 EUR

Investitionen sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwirtschafteten Abschreibungen erfolgen. Die Abschreibungen des Jahres 2017 werden mit 37.772 Euro geplant.

Bei den Investitionen „Geräte / Technik“ handelt es um Ersatzinvestitionen für bereits abgeschriebene Anlagegüter. Notwendig ist vor allem der Ersatz eines 15 Jahre alten Schneepfluges für einen Unimog. Darüber hinaus sollen verschiedene Kleingeräte der Grünflächenpflege und Straßenunterhaltung ersetzt werden, z. B. Motorsense, Motorsäge, Bohrhammer.

Der größte Investitionsbedarf besteht bei den 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) und wurde im November 2015 begonnen. Bis Ende 2016 wurden dafür rund 60.000 Euro aus angesparten Eigenmitteln ausgezahlt und als Anlage im Bau aktiviert. Für den Abschluss dieses Bauabschnittes im Frühjahr 2017 wird noch eine Investitionssumme von rund 20.000 Euro benötigt.

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 (KfW) 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 einen Gemeinkostenzuschlag auf den Personalverrechnungssatz. Die Tilgung wird durch eine separate Umlage der beiden Verbandsgemeinden finanziert (Kreditumlage). Diese Sonderzahlung dient der Liquiditätssicherung und Stärkung des Eigenkapitals und wird gemäß § 27 Absatz 1 SächsEigBVO der Kapitalrücklage zugeführt. Im Liquiditätsplan (Wirtschaftsplan) bzw. der Liquiditätsrechnung (Jahresabschluss) wird die Kreditumlage als Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen (Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung).

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 2018 bis 2020 als Anlage beigelegt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

Auf den aufgenommenen Kredit, die Kreditrückzahlungen und Eigenkapitalzuführungen der Gemeinden wurde bereits im vorstehenden Gliederungspunkt eingegangen.

Erfolgsplan	2018	2019	2020
Ordentliche Erträge	1.062.199 EUR	1.073.340 EUR	1.086.592 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.059.370 EUR	1.071.495 EUR	1.085.731 EUR
Finanzaufwendungen	2.829 EUR	1.845 EUR	861 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Liquiditätsplan	2018	2019	2020
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	41.439 EUR	40.050 EUR	38.502 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 38.000 EUR	- 38.000 EUR	- 38.000 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	- 2.829 EUR	- 1.845 EUR	- 861 EUR
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	610 EUR	205 EUR	- 359 EUR
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	162.481 EUR	162.686 EUR	162.327 EUR

2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30.06.2017 sind insgesamt 15 Stellen vorgesehen und besetzt, davon zwei Stellen im Verwaltungs- und 13 Stellen im technischen Bereich. Eine Verwaltungsstelle besteht aufgrund eines auslaufenden Altersteilzeitarbeitsvertrages nur noch bis 31.07.2017. Bei einer Wochenarbeitszeit von 40 Stunden entsprechen die ausgewiesenen 15 Stellen 13,367 Vollzeitäquivalenten. Im Vergleich zum Vorjahr gibt es keine Veränderungen. Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Ein Mitarbeiter des technischen Bereichs kann voraussichtlich ab September 2017 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 2017 beträgt 35.608 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen für bereits geplante und hinreichend sichere Investitionen 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 führt zu sinkenden Abschreibungsbeträgen im Finanzplanungszeitraum.

2.7 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Die Fahrzeuge des Zweckverbandes werden überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Schaffung und Aufrechterhaltung eines modernen Fahrzeugbestandes bei zuverlässig planbaren Aufwendungen. Die Fahrzeuge sollen regelmäßig ersetzt werden, wobei langfristig möglichst stabile Leasingaufwendungen angestrebt werden.

Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird mittels einer dynamischen Investitionsvergleichsrechnung bei jeder Neuanschaffung individuell geprüft und mit anderen Finanzierungsalternativen verglichen. Außerdem müssen Leasingverträge ab 25.000 Euro der Kommunalaufsicht zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt werden.

Eine detaillierte Übersicht zur Leasingplanung ist als Anlage beigefügt. Im Wirtschaftsjahr 2017 ist die Ersatzbeschaffung für einen Unimog einschließlich Streuaufsatz vorgesehen.

Stützengrün, den 09.01.2017

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 (Zschorlau)
10.211101	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)
10.211102	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Bockau)
10.215101	Mittelschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)
10.281001	Förderung der Heimatpflege (Zschorlau)
10.365101	Eigene Einrichtungen (Kita Burkhardtgrün)
10.421001	Förderung des Sports (Zschorlau)
10.421002	Sportveranstaltungen (Zschorlau)
10.424101	Sportplätze (Zschorlau)
10.424102	Turn- und Sporthalle (Zschorlau)
10.541001	Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541002	Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541003	Unterhaltung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.541004	Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen (Zschorlau)
10.545101	Straßenreinigung (Zschorlau)
10.545102	Ortsreinigung (Zschorlau)
10.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen (Zschorlau)
10.551001	Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen sowie Spielplätzen (Zschorlau)
10.552001	Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz (Zschorlau)
10.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung (Zschorlau)
10.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen (Zschorlau)
10.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz (Zschorlau)

Produkt	Bezeichnung
20.111305	Gebäudemanagement, Gebäudeservice (Stützengrün)
20.211103	Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Stützengrün)
20.281001	Förderung der Heimatpflege (Stützengrün)
20.421001	Förderung des Sports (Stützengrün)
20.421002	Sportveranstaltungen (Stützengrün)
20.424101	Sportplätze (Stützengrün)
20.424102	Turn- und Sporthalle (Stützengrün)
20.424202	Freibäder (Stützengrün)
20.541001	Unterhaltung von Verkehrsflächen bei Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541002	Unterhaltung von Brücken, Tunneln und sonstigen Ingenieurbauwerken an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541003	Unterhaltung von öffentlicher Beleuchtung an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.541004	Unterhaltung von Grün an Gemeindestraßen (Stützengrün)
20.545101	Straßenreinigung (Stützengrün)
20.545102	Ortsreinigung (Stützengrün)
20.545201	Winterdienst an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen (Stützengrün)
20.551001	Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen sowie Spielplätzen (Stützengrün)
20.552001	Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern; Gewässerschutz; Hochwasserschutz (Stützengrün)
20.553001	Gedenkstätten- und Kriegsgräberunterhaltung (Stützengrün)
20.553002	Unterhaltung und Bereitstellung von Grabstellen und Friedhofsanlagen (Stützengrün)
20.554001	Allgemeine Schutz-, Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen im Naturschutz (Stützengrün)

Erfolgsplan

Wirtschaftsplan 2017

Erfolgsplan 2017
Finanzplanung 2018-2020 / Übersicht
Finanzplanung 2018-2020 / Konten
Anlage zum Erfolgsplan

Erfolgsplan

2017

1. Umsatzerlöse	1.039.775,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	105,00
Ordentliche Erträge	1.039.880,00
5. Materialaufwand	365.590,00
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	365.590,00
5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
6. Personalaufwand	605.550,00
6a) Löhne und Gehälter	495.850,00
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	109.700,00
davon für Altersversorgung	0,00
7. Abschreibungen	37.772,00
7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	37.772,00
7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	27.155,00
Ordentliche Aufwendungen	1.036.067,00
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
Finanzerträge	0,00
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.813,00
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
Finanzaufwendungen	3.813,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00
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	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das auf das Haushalts- jahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushalts- jahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushalts- jahr folgende Jahr
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.036.450,14	1.038.052	1.039.775	1.062.094	1.073.235	1.086.487
4.	sonstige betriebliche Erträge	30.105,00	0	105	105	105	105
	Ordentliche Erträge	1.066.555,14	1.038.052	1.039.880	1.062.199	1.073.340	1.086.592
5.	Materialaufwand	388.094,74	374.350	365.590	367.590	367.590	369.590
5a)	Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	388.094,74	374.350	365.590	367.590	367.590	369.590
6.	Personalaufwand	594.585,63	594.683	605.550	626.410	638.940	651.740
6a)	Löhne und Gehälter	486.434,75	486.791	495.850	513.340	523.610	534.090
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	108.150,88	107.892	109.700	113.070	115.330	117.650
7.	Abschreibungen	35.587,29	37.557	37.772	38.715	38.310	37.746
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.587,29	37.557	37.772	38.715	38.310	37.746
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	20.137,91	26.665	27.155	26.655	26.655	26.655
	Ordentliche Aufwendungen	1.038.405,57	1.033.255	1.036.067	1.059.370	1.071.495	1.085.731
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	219,36	0	0	0	0	0
	Finanzerträge	219,36	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.783,04	4.797	3.813	2.829	1.845	861
	Finanzaufwendungen	5.783,04	4.797	3.813	2.829	1.845	861
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.585,89	0	0	0	0	0
17.	außerordentliche Erträge	3.543,58	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	3.823,58	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	-280,00	0	0	0	0	0
22.	Jahresgewinn/Jahresver- lust	22.305,89	0	0	0	0	0

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2017 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.2 Variante 2/2. Planentwurf Startseite: 1
Listenauswahl: Positionsnachweis
Druckbereich: Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')

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
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1.	Umsatzerlöse	1.036.450,14	1.038.052	1.039.775	1.062.094	1.073.235	1.086.487
	34110000 - Erträge aus Mieten und Pachten	1.110,00	0	400	400	400	400
	34210000 - Erträge aus Verkauf	395,49	0	0	0	0	0
	34820010 - Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau	522.326,94	525.227	525.225	536.474	542.030	548.630
	34820020 - Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün	510.363,03	510.550	510.550	521.620	527.205	533.857
	34830000 - Erträge aus Kostenerstattung / Zweckverbände	394,20	500	500	500	500	500
	34880000 - Erträge aus Kostenerstattung / Sonstige	1.860,48	1.775	3.100	3.100	3.100	3.100
4.	sonstige betriebliche Erträge	30.105,00	0	105	105	105	105
	31510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	105,00	0	105	105	105	105
	31820010 - Allgemeine Umlagen Zschorlau	15.000,00	0	0	0	0	0
	31820020 - Allgemeine Umlagen Stützengrün	15.000,00	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	1.066.555,14	1.038.052	1.039.880	1.062.199	1.073.340	1.086.592
5.	Materialaufwand	388.094,74	374.350	365.590	367.590	367.590	369.590
	42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.392,37	4.000	3.750	3.750	3.750	3.750
	42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	92.834,72	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000
	42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	3.245,32	3.000	3.250	3.250	3.250	3.250
	42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	5.045,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	3.911,39	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	13.026,95	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 410 Euro nicht überschreitet	1.929,62	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	12.690,24	12.700	12.690	12.690	12.690	12.690
	42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	121.719,15	121.000	116.000	118.000	118.000	120.000
	42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	6.339,92	6.750	6.500	6.500	6.500	6.500
	42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	809,01	600	700	700	700	700
	42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	0,00	400	400	400	400	400
	42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	1.887,43	1.900	2.300	2.300	2.300	2.300
	42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Diesellochstoff u. a. Betriebsstoffe	29.458,42	32.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	4.859,57	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	15.488,69	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	7.374,63	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	531,43	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.797,36	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	42810000 - Aufwendungen für Vorräte	57.753,17	40.000	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 Haushalts- jahr folgende Jahr	das 2. auf das Haushalts- jahr folgende Jahr	das 3. auf das Haushalts- jahr folgende Jahr
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	388.094,74	374.350	365.590	367.590	367.590	369.590
42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.392,37	4.000	3.750	3.750	3.750	3.750
42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	92.834,72	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000
42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	3.245,32	3.000	3.250	3.250	3.250	3.250
42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	5.045,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	3.911,39	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	13.026,95	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 410 Euro nicht überschreitet	1.929,62	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	12.690,24	12.700	12.690	12.690	12.690	12.690
42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	121.719,15	121.000	116.000	118.000	118.000	120.000
42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	6.339,92	6.750	6.500	6.500	6.500	6.500
42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	809,01	600	700	700	700	700
42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	0,00	400	400	400	400	400
42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	1.887,43	1.900	2.300	2.300	2.300	2.300
42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselkraftstoff u. a. Betriebsstoffe	29.458,42	32.000	30.000	30.000	30.000	30.000
42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	4.859,57	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	15.488,69	16.000	15.000	15.000	15.000	15.000
42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	7.374,63	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	531,43	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.797,36	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
42810000 - Aufwendungen für Vorräte	57.753,17	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6. Personalaufwand	594.585,63	594.683	605.550	626.410	638.940	651.740
40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	486.434,75	486.791	495.850	513.340	523.610	534.090
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.632,89	15.970	16.200	16.430	16.760	17.100
40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	92.469,22	91.922	93.500	96.640	98.570	100.550
40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	48,77	0	0	0	0	0
6a) Löhne und Gehälter	486.434,75	486.791	495.850	513.340	523.610	534.090
40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	486.434,75	486.791	495.850	513.340	523.610	534.090
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	108.150,88	107.892	109.700	113.070	115.330	117.650
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.632,89	15.970	16.200	16.430	16.760	17.100

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
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	92.469,22	91.922	93.500	96.640	98.570	100.550
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	48,77	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	35.587,29	37.557	37.772	38.715	38.310	37.746
	47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.595,00	5.550	5.025	5.624	5.624	5.509
	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	5.543,29	6.830	1.890	1.890	1.818	1.806
	47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	50,00	50	180	180	155	50
	47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.459,00	8.575	8.459	8.459	8.459	8.459
	47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	612	1.000	1.333	1.333	1.333
	47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	0,00	0	5.278	5.289	4.981	4.649
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.587,29	37.557	37.772	38.715	38.310	37.746
	47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.595,00	5.550	5.025	5.624	5.624	5.509
	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	5.543,29	6.830	1.890	1.890	1.818	1.806
	47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	50,00	50	180	180	155	50
	47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.459,00	8.575	8.459	8.459	8.459	8.459
	47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	612	1.000	1.333	1.333	1.333
	47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	0,00	0	5.278	5.289	4.981	4.649
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	20.137,91	26.665	27.155	26.655	26.655	26.655
	42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	141,91	150	150	150	150	150
	42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.885,56	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	520,31	300	300	300	300	300
	44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	260,00	320	320	320	320	320
	44230000 - Datenverarbeitung	524,24	1.000	525	525	525	525

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
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	44290020 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	465,20	470	460	460	460	460
	44310000 - Geschäftsaufwendungen	52,68	25	50	50	50	50
	44310010 - Büromaterial	425,81	450	600	600	600	600
	44310020 - Bücher und Zeitschriften	213,74	200	200	200	200	200
	44310030 - Post- und Fernmeldegebühren	2.249,14	2.300	2.250	2.250	2.250	2.250
	44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	355,69	5.300	5.500	5.000	5.000	5.000
	44310050 - Reisekostenvergütungen	273,90	250	250	250	250	250
	44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen	562,04	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
	44410000 - Steuern und Versicherungen	3.207,69	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
	44520010 - Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.350	10.000	10.000	10.000	10.000
	Ordentliche Aufwendungen	1.038.405,57	1.033.255	1.036.067	1.059.370	1.071.495	1.085.731
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	219,36	0	0	0	0	0
	36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten	219,36	0	0	0	0	0
	Finanzerträge	219,36	0	0	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.783,04	4.797	3.813	2.829	1.845	861
	45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	5.783,04	4.797	3.813	2.829	1.845	861
	Finanzaufwendungen	5.783,04	4.797	3.813	2.829	1.845	861
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.585,89	0	0	0	0	0
17.	außerordentliche Erträge	3.543,58	0	0	0	0	0
	50120000 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	3.323,58	0	0	0	0	0
	50620000 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	220,00	0	0	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	3.823,58	0	0	0	0	0
	51130000 - Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.	3.823,58	0	0	0	0	0
19.	außerordentliches Ergebnis	-280,00	0	0	0	0	0
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	22.305,89	0	0	0	0	0

Druckparameter:

Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2017 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.2 Variante 2/2. Planentwurf Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis
Druckbereich: Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')

Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Absatz 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

4. Sonstige betriebliche Erträge

31820010 / 31820020 - Allgemeine Umlagen Zschorlau / Stützengrün

Die Tilgung des Investitionskredites wird durch eine separate Umlage der Verbandsgemeinden von jeweils 15.000 Euro finanziert. Diese Kreditumlage wurde als sonstiger betrieblicher Ertrag gebucht und Bestandteil des Jahresergebnisses. Der Wirtschaftsprüfer stellte hingegen fest, dass die Kreditumlage nur auf der Finanzierungsebene auszuweisen ist. Deshalb wird die Kreditumlage in den Jahresabschlüssen ab 2012 als Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung behandelt und der Kapitalrücklage zugeführt (§ 27 Absatz 1 SächsEigBVO). Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 wurde noch nicht aufgestellt, sodass die Kreditumlage im Ergebnis des Vorjahres 2015 noch als sonstiger betrieblicher Ertrag ausgewiesen ist.

b) Erläuterungen zu Aufwendungen

5. Materialaufwand

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Die Aufwendungen für Auftausalz unterliegen witterungsbedingt größeren Schwankungen und sind nicht zuverlässig planbar. Von 2010 bis 2016 betrugen die durchschnittlichen Aufwendungen rund 43.000 Euro pro Jahr.

6. Personalaufwand

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

Die aktuelle Entgelttabelle (Anlage A zu § 15 TVöD) gilt vom 01.03.2016 bis 28.02.2018. Zwischen den Tarifparteien wurden Entgeltsteigerungen von 2,4% ab 01.03.2016 und 2,35% ab 01.02.2017 vereinbart, die im vorliegenden Wirtschaftsplan berücksichtigt wurden, ebenso bereits bekannte sonstige Personalveränderungen. Ab 01.01.2017 wird außerdem die seit Jahren geplante neue Entgeltordnung umgesetzt. Daraus ggf. folgende finanzielle Mehrbelastungen sollen durch das Einfrieren der Jahressonderzahlung auf dem Niveau von 2015 abgefangen werden.

Seit 2008 beträgt die durchschnittliche jährliche Entgelterhöhung jeweils 2,15 Prozent. Für den Finanzplanungszeitraum von 2018 bis 2020 werden deshalb jährliche Tarifsteigerungen von 2,0 Prozent angenommen.

Für ein Beschäftigungsverhältnis besteht noch bis 31.07.2017 ein Altersteilzeitarbeitsvertrag in der Freizeitphase. Die Inanspruchnahme der während der Arbeitsphase gebildeten Rückstellungen mindert die Personalaufwendungen (Dienstaufwendungen und Beiträge zur Sozialversicherung). Die genaue Ermittlung erfolgt im Jahresabschluss zum 31.12.2017. Für den Wirtschaftsplan 2017 wird eine Inanspruchnahme von 8.500 Euro angenommen, die im Liquiditätsplan als Abnahme der Rückstellungen berücksichtigt wird.

Ob die vorhandene Rückstellung für Urlaub und Überstunden in Anspruch genommen oder zugeführt werden muss, ist nicht zuverlässig planbar, weshalb darauf verzichtet wird.

Die durch die Tarifierhöhungen unvermeidliche Personalkostensteigerung wird durch Herabsetzung der Planwerte im Materialaufwand abgefangen. Kostensenkend wirken die seit 2013 verhältnismäßig niedrigen Kraftstoffpreise in Verbindung mit relativ milden Wintern und niedrigeren Reparaturaufwendungen im Fahrzeugbereich.

7. Abschreibungen

47110012 / 47110016 - Abschreibungen auf BGA und Sammelposten / Abschreibungen auf Betriebsgeräte und Werkzeuge

Das Sachkonto 47110012 enthielt bisher die Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, die sowohl dem Verwaltungs-/Gemeinkostenbereich (z. B. Büromöbel, Küchen- und allgemeine Werkstatteinrichtung) als auch dem technischen Bereich (z. B. Rasenmäher, Motorsensen) zuzuordnen war. Die Aufwendungen für beide Bereiche, zu denen auch die Abschreibungen gehören, werden über unterschiedliche Verrechnungssätze erwirtschaftet. Um die auf der Finanzbuchhaltung basierende Kalkulation zu vereinfachen, wurde im Jahr 2016 das Sachkonto 47110016 eingerichtet und die Anlagegüter neu zugeordnet.

47110015 - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen

Seit Ende 2015 wird über mehrere Bauabschnitte die Entwässerung des Betriebsgeländes hergestellt, die voraussichtlich im Frühjahr 2017 abgeschlossen sein wird. Für die danach anfallenden Abschreibungen wurde ab dem Wirtschaftsplan 2016 ein neues Sachkonto eingerichtet.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Bis 2015 wurden auf diesem Sachkonto auch 9.350 Euro für die Verwaltungsleistungen der Gemeinde Zschorlau gebucht (Geschäftsbesorgungsvertrag zur Buchhaltung). Seit 2016 werden diese Aufwendungen dem Sachkonto 44520010 zugeordnet. Als sonstige Dienstleistungen werden nur noch die Aufwendungen der SASKIA® Informations-Systeme GmbH für die Lohnrechnung geplant.

44310040 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten

Der Jahresabschluss zum 31.12.2015 wurde noch nicht aufgestellt. Im Ergebnis des Vorjahres fehlen deshalb noch die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung (Wirtschaftsprüfer) und örtliche Prüfung. In den Planwerten für 2016 und 2017 sind diese Aufwendungen enthalten.

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

Seit 2016 wird auf diesem Sachkonto die Aufwandsentschädigung für die Verwaltungsleistungen der Gemeinde Zschorlau aufgrund des Geschäftsbesorgungsvertrages gebucht (vorher Sachkonto 42910000). Der Geschäftsbesorgungsvertrag wurde zuletzt am 14.11.2013 mit Wirkung vom 01.01.2014 geändert. Die festgesetzte Aufwandsentschädigung galt für die Wirtschaftsjahre von 2014 bis 2016 und soll nach jeweils drei Jahren geprüft und ggf. angepasst werden. Aufgrund der Neuberechnung durch die Gemeindeverwaltung Zschorlau muss die Aufwandsentschädigung auf jährlich 10.000 Euro angehoben werden, gültig zunächst für die Wirtschaftsjahre von 2017 bis 2019.

11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

17. Außerordentliche Erträge

18. Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis des Vorjahres 2015 weist Zinserträge und außerordentliche Posten aus. Für das Wirtschaftsjahr 2017 sind derartige Erträge und Aufwendungen zwar zu erwarten, in der Höhe allerdings nicht zuverlässig planbar. Auf Planansätze wird deshalb grundsätzlich verzichtet.

Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2017

Liquiditätsplan 2017
Finanzplanung 2018-2020

Liquiditätsplan

2017

1	Periodenergebnis	0,00
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	37.772,00
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-105,00
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	-8.500,00
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	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	3.813,00
11	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	32.980,00
12	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-37.000,00
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	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-37.000,00
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	-3.813,00
29	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-3.813,00
30	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 11, 23, 29)	-7.833,00
31	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00
32	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	169.704,35
33	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	161.871,35

Wirtschaftsjahr 2017

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 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019	EUR 2020
		1	2	3	4	5	6
1	Periodenergebnis	22.305,89	0	0	0	0	0
2	Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	35.587,29	37.557	37.772	38.715	38.310	37.746
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-105,00	0	-105	-105	-105	-105
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-220,00	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	121.464,70	0	0	0	0	0
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-7.756,08	-15.667	-8.500	0	0	0
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-31.992,02	0	0	0	0	0
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten 66910000 - Sonstige Finanzeinlagen 69310000 - Einz. a. d. Veräußerung von bewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
10	Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)	5.563,68	4.797	3.813	2.829	1.845	861
11	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	144.848,46	26.687	32.980	41.439	40.050	38.502

Liquiditätsplan und Finanzplanung

gemäß §§ 19 und 20 SächsEigBVO

Wirtschaftsjahr 2017

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 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019	EUR 2020
		1	2	3	4	5	6
12	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	220,00	0	0	0	0	0
13	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-39.015,29	-60.500	-37.000	-38.000	-38.000	-38.000
	09801000 - Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	09802000 - Tiefbaumaßnahmen	-15.470,00	-40.000	-20.000	-23.000	-23.000	-23.000
	09803000 - sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
	09804000 - Erwerb von zu aktiv. bewegl. Vermögensgegenständen	-23.545,29	-20.500	-17.000	-15.000	-15.000	-15.000
14	(+) Einzahlungen aus Abgängen von 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	219,36	0	0	0	0	0
23	Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-38.575,93	-60.500	-37.000	-38.000	-38.000	-38.000

Liquiditätsplan und Finanzplanung

gemäß §§ 19 und 20 SächsEigBVO

Wirtschaftsjahr 2017

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 2015	EUR 2016	EUR 2017	EUR 2018	EUR 2019	EUR 2020
		1	2	3	4	5	6
24	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00	30.000	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
	79271500 - Tilgung von Krediten für Investitionen Kreditinstitute LZ > 5 J.	-30.000,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
	79320000 - Auszahlungen (Tilgung) Liquiditätskredit Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
28	(-) gezahlte Zinsen	-5.783,04	-4.797	-3.813	-2.829	-1.845	-861
29	Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-35.783,04	-4.797	-3.813	-2.829	-1.845	-861
30	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10. 21. 26)	70.489,49	-38.610	-7.833	610	205	-359
31	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
32	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	137.825,06	208.315	169.704	161.871	162.481	162.686
33	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	208.314,55	169.704	161.871	162.481	162.686	162.327

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2015 **208.202,41**
 Kassenbestand am 31.12.2015 **112,14**
208.314,55

Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2017

Stellenübersicht

2017

Entgelt- gruppe	Vorjahr	Wirtschaftsjahr										Bemerkungen
	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.	Anzahl der im laufenden Wirtschaftsjahr vorge- sehen tatsächlich besetzten Stellen Stichtag 30.06.		Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr ¹⁾								
				VzÄ	davon					kw	EZ	
					Tz	ATZ AP	ATZ FP	ku				
Verwaltung												
E 9	1	1	1	1,000								
E 5	1	1	1	0,292			0,292			0,292	ATZ FP 01.08.13-31.07.17	
Summe Verwaltung	2	2	2	1,292	0,000	0,000	0,292	0,000	0,292	0,000		
Service												
E 6	2	2	2	2,000								
E 5	10	10	10	10,000								
E 2	1	1	1	0,075	0,075						1 x 0,075 (3 Wochenstunden)	
Summe Service	13	13	13	12,075	0,075	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
Gesamt	15	15	15	13,367	0,075	0,000	0,292	0,000	0,292	0,000		

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

VzÄ: Vollzeitäquivalent (Wochenarbeitszeit von 40 Stunden)

Tz: Teilzeit (ohne Altersteilzeit)

ATZ AP / FP: Altersteilzeit Aktivphase / Freizeitphase

ku: künftig umwandelnd

kw: künftig wegfallend

EZ: Elternzeit

Weitere Anlagen

Wirtschaftsplan 2017

Kredit- und Tilgungsübersicht
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)
Investitionsplan
Abschreibungen

Planungsliste Kredite
 Haushaltsjahr: 2017
 (in EUR)

Kenn-Nr.	Kreditgeber	Aufn.-Jahr	Nominalbetrag	Zinssatz %	Tilgsatz %	Plan-Jahr	Zinsen im Planjahr	Tilgung im Planjahr	Restschuld im Planjahr
58	KFW Bankengruppe	2011	270.000,00	3,2800	0,0000	2017	3.813,00	30.000,00	97.500,00
	Abzahlungskredit					2018	2.829,00	30.000,00	67.500,00
	Adr.-Nr.: K000002					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	
Anzahl: 1 Gesamtsumme:						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

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2017 Art: K Kredit Anzahl Vorschaujahre: 5
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')

Leasingplan

2017

12

Nr.	Fahrzeug	Kenn- zeichen	AHK	Sonder- zahlung	Grundmietzeit			Rate	Istergebnis					Wirtschaftsplan			
					Monate	Beginn	Ende		verlängert	monatlich	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	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
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		01.04.2017	2.011,10	24.133,20	24.133,20	24.133,20	4.452,56			
5	Ersatz für Nr. 4		185.000,00		90	01.05.2017	01.10.2024			1.700,00				13.600,00	20.400,00	20.400,00	20.400,00
6	Ersatz für Nr. 5		200.000,00		90	01.11.2024	01.04.2032			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
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
11	Ersatz für Nr. 10		40.000,00		84	01.08.2025	01.07.2032			500,00							
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
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
18	Ersatz für Nr. 17		100.000,00		72	01.09.2021	01.08.2027			1.100,00							
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
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
24	Ersatz für Nr. 23		95.000,00		72	01.12.2025	01.11.2031			1.100,00							

Summe 121.608,48 121.719,15 121.051,56 114.970,92 117.625,01 111.426,27 120.844,08

Wirtschaftsplan 126.000,00 124.000,00 121.000,00 116.000,00 118.000,00 118.000,00 120.000,00

Investitionsplan

2017

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Nr.	Istergebnis		Wirtschaftsplan				
				2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
00.111201	09802000	Außenanlagen Entwässerung Vorflut	002/2010 2015/004	7.633,40	15.470,00	40.000,00	20.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
00.111201	09804000	Geräte/Technik	001/2014	8.149,10		20.500,00	17.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		Farb-Laserdrucker	002/2014	419,00	17.731,00					
		Rasentraktor	2015/001		5.146,75					
		Vibrationsplatte	2015/002		667,54					
		Schweißgerät	2015/003							
				16.201,50	39.015,29	60.500,00	37.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00

Prognose der Abschreibungen

2017

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	2017	2018	2019	2020
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	4.424,00	4.424,00	4.424,00	4.309,00
47110011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	1.890,00	1.890,00	1.818,00	1.806,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	180,00	180,00	155,00	50,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
47110015	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	4.715,00	4.539,00	4.231,00	3.899,00
		35.608,00	35.432,00	35.027,00	34.463,00

2. Investitionsplanung und erwartete Abschreibungen

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	AfA 2017
47110010	Schneepflug für Unimog ab 01.07.2016 (Ersatz)	12.000,00	10	1.200,00	600,00
47110015	Außenanlagen / Entwässerung Vorflut ab 01.04.2016 ¹⁾	80.000,00	60	1.333,00	1.000,00
47110016	Geräte Straßenunterhaltung ab 01.04.2016 (Ersatz)	2.000,00	8	250,00	188,00
47110016	Geräte Grünflächenpflege ab 01.04.2016 (Ersatz)	3.000,00	6	500,00	375,00
	¹⁾ Beginn der Abschreibung mit Aktivierung (2015/16 als Anlage im Bau)	97.000,00		3.283,00	2.163,00

3. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen

Sachkonto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	5.025,00	5.624,00	5.624,00	5.509,00
47110011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	1.890,00	1.890,00	1.818,00	1.806,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	180,00	180,00	155,00	50,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.459,00	8.459,00	8.459,00	8.459,00
47110015	Infrastrukturvermögen	1.000,00	1.333,00	1.333,00	1.333,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	5.278,00	5.289,00	4.981,00	4.649,00
		37.772,00	38.715,00	38.310,00	37.746,00

Zuordnung Anlagengruppe aus Vorschauliste - Sachkonto Finanzbuchhaltung

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

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bel Inv.) Inventar-Nr. (bel Zus.)	ND M/H	AfA Art	So-AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2016										
Summe:		02	Jahr 2016				602.944,62	15.940,00	501.175,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					602.944,62	0,00				
Summe:		061	Jahr 2016				152.772,10	-241,53	25.290,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					152.772,10	0,00				
Summe:		062	Jahr 2016				3.978,21	180,00	628,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					3.978,21	0,00				
Summe:		063	Jahr 2016				165.036,69	8.459,00	103.860,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.036,69	0,00				
Summe:		065	Jahr 2016				6.133,75	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					6.133,75	0,00				
Summe:		074	Jahr 2016				34.650,82	1.890,00	11.336,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					34.650,82	0,00				
Summe:		075	Jahr 2016				65.960,06	4.554,66	26.315,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					65.960,06	0,00				
Summe:		076	Jahr 2016				10.660,55	0,00	4,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					10.660,55	0,00				
Summe:		090	Jahr 2016				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Jahressumme:		2016					1.122.678,55	30.782,13	749.150,99	0,00		
							1.122.678,55	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bel Inv.) Inventar-Nr. (bel 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	15.940,00	485.235,24	0,00		
							602.944,62	0,00				
Summe:		061 Fahrzeuge und Transportmittel	Jahr 2017				152.772,10	4.424,00	20.866,00	0,00		
							152.772,10	0,00				
Summe:		062 Maschinen und technische Anlagen	Jahr 2017				3.978,21	180,00	448,00	0,00		
							3.978,21	0,00				
Summe:		063 Betriebsvorrichtungen	Jahr 2017				165.036,69	8.459,00	95.401,00	0,00		
							165.036,69	0,00				
Summe:		065 Sammelposten Gruppe 061, 062, 063	Jahr 2017				6.133,75	0,00	1,00	0,00		
							6.133,75	0,00				
Summe:		074 Büro- und Geschäftsausstattung	Jahr 2017				34.650,82	1.890,00	9.446,00	0,00		
							34.650,82	0,00				
Summe:		075 Betriebsgeräte und Werkzeuge	Jahr 2017				65.960,06	4.715,00	21.600,00	0,00		
							65.960,06	0,00				
Summe:		076 Sammelposten Gruppe 074, 075	Jahr 2017				10.660,55	0,00	4,00	0,00		
							10.660,55	0,00				
Summe:		090 Anlagen im Bau	Jahr 2017				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
							80.541,75	0,00				
Jahressumme:		2017					1.122.678,55	35.608,00	713.542,99	0,00		
							1.122.678,55	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bel Inv.) Inventar-Nr. (bel Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2018										
Summe:		02	Jahr 2018				602.944,62	15.940,00	469.295,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					602.944,62	0,00				
Summe:		061	Jahr 2018				152.772,10	4.424,00	16.442,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					152.772,10	0,00				
Summe:		062	Jahr 2018				3.978,21	180,00	268,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					3.978,21	0,00				
Summe:		063	Jahr 2018				165.036,69	8.459,00	86.942,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.036,69	0,00				
Summe:		065	Jahr 2018				6.133,75	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					6.133,75	0,00				
Summe:		074	Jahr 2018				34.650,82	1.890,00	7.556,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					34.650,82	0,00				
Summe:		075	Jahr 2018				65.960,06	4.539,00	17.061,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					65.960,06	0,00				
Summe:		076	Jahr 2018				10.660,55	0,00	4,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					10.660,55	0,00				
Summe:		090	Jahr 2018				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Jahressumme:		2018					1.122.678,55	35.432,00	678.110,99	0,00		
							1.122.678,55	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bel Inv.) Inventar-Nr. (bel Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2019										
Summe:		02	Jahr 2019				602.944,62	15.940,00	453.355,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					602.944,62	0,00				
Summe:		061	Jahr 2019				152.772,10	4.424,00	12.018,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					152.772,10	0,00				
Summe:		062	Jahr 2019				3.978,21	155,00	113,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					3.978,21	0,00				
Summe:		063	Jahr 2019				165.036,69	8.459,00	78.483,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.036,69	0,00				
Summe:		065	Jahr 2019				6.133,75	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					6.133,75	0,00				
Summe:		074	Jahr 2019				34.650,82	1.818,00	5.738,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					34.650,82	0,00				
Summe:		075	Jahr 2019				65.960,06	4.231,00	12.830,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					65.960,06	0,00				
Summe:		076	Jahr 2019				10.660,55	0,00	4,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					10.660,55	0,00				
Summe:		090	Jahr 2019				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Jahressumme:		2019					1.122.678,55	35.027,00	643.083,99	0,00		
							1.122.678,55	0,00				

0099 Zweckverband Kommunale Dienste			Vorschauliste (Prognose)					09.01.2017				
Druckliste: 2431 - VR			Haushaltsjahr: 2016					Blatt: 5				
			(in EUR)									
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:		2020										
Summe:		02	Jahr 2020				602.944,62	15.940,00	437.415,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke					602.944,62	0,00				
Summe:		061	Jahr 2020				152.772,10	4.309,00	7.709,00	0,00		
		Fahrzeuge und Transportmittel					152.772,10	0,00				
Summe:		062	Jahr 2020				3.978,21	50,00	63,00	0,00		
		Maschinen und technische Anlagen					3.978,21	0,00				
Summe:		063	Jahr 2020				165.036,69	8.459,00	70.024,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.036,69	0,00				
Summe:		065	Jahr 2020				6.133,75	0,00	1,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 061, 062, 063					6.133,75	0,00				
Summe:		074	Jahr 2020				34.650,82	1.806,00	3.932,00	0,00		
		Büro- und Geschäftsausstattung					34.650,82	0,00				
Summe:		075	Jahr 2020				65.960,06	3.899,00	8.931,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					65.960,06	0,00				
Summe:		076	Jahr 2020				10.660,55	0,00	4,00	0,00		
		Sammelposten Gruppe 074, 075					10.660,55	0,00				
Summe:		090	Jahr 2020				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Jahressumme:		2020					1.122.678,55	34.463,00	608.620,99	0,00		
							1.122.678,55	0,00				
Gesamtsumme / Endbetrag:							171.312,13			0,00		
Druckparameter:	Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2016 AfA-Sicht: bilanzrechtlich von: 2016 bis: 2020 Anzahl: 5 kalk. Zinssatz (in %): -1,000 Grundlage Berechnungsturnus A45: monatlich Sortierung: Anlagegruppe Auswahl: Inventarnr. Anlagennachweis/Bestandsverzeichnis: Anlagennachweis Bestandsverzeichnis Prognose bei Leistungs-AfA Umfang: nur Summen entspr. Sortierung (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')											