

# Wirtschaftsplan 2018

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)

# Vorbericht

## Wirtschaftsplan 2018

## **1. Allgemeines**

### **1.1 Rechtsgrundlagen**

Der Zweckverband ist zum 1. Juli 2009 durch Beschluss der Verbandssatzung durch die Gemeinderäte beider Verbandsgemeinden entstanden:

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

Die wesentlichen Rechtsgrundlagen finden sich in den §§ 44 bis 70 des Sächsischen Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (SächsKomZG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. März 2014, zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 13. Dezember 2017 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 9. 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. Seine eigentliche Tätigkeit nahm er zum 1. Januar 2010 mit der Personalübernahme aus den Gemeinden auf.

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

### **1.2 Aufgaben**

Durch § 3 der Verbandsatzung 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 2016 ergab sich folgende Verteilung:

| Aufgabe / Leistung                                | Anteil in % |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün | 30 %        |
| Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung          | 46 %        |
| 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 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 Ronny Stierand (Gemeinderat Zschorlau)  
Herr René Herrmann (Gemeinderat Zschorlau)  
Herr Jürgen Vogel (Gemeinderat Stützengrün)  
Herr Rico Baumgärtel (Gemeinderat Stützengrün)

Verbandsrat Gerd Habenicht hat im Jahr 2017 seine Tätigkeit im Gemeinderat Zschorlau niedergelegt. Mit Beschluss Z077/2017 wählte der Gemeinderat am 14. August 2017 Herrn René Herrmann zu seinem Nachfolger in der Verbandsversammlung.

### 1.4 Rechnungswesen

Gemäß § 13 der Verbandssatzung i. V. m. § 58 Absatz 2 SächsKomZG finden auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes in der jeweils geltenden Fassung unmittelbare Anwendung. Seit 1. Januar 2014 ist dieses ausschließlich in der Sächsischen Eigenbetriebsverordnung (SächsEigBVO) geregelt. Im Übrigen gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen (SächsGemO).

Die Finanzbuchhaltung wird über die Rechentechnik der Gemeindeverwaltung Zschorlau geführt. Dabei wird das Verfahren „SASKIA.de-IFR kommunale Doppik 4.1“ verwendet. Die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) hat das Programm für den aktuellen Prüfzeitraum vom 19. Juni 2017 bis 18. Juni 2021 zugelassen. Nähere Informationen finden sich auf der Homepage der SAKD unter <http://www.sakd.de>.

## 2. Wirtschaftsplan 2018

### 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 2018 plant der Zweckverband:

|                                              |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge                          | 1.032.117,00 EUR    |
| Ordentliche Aufwendungen                     | 1.029.288,00 EUR    |
| Finanzerträge                                | 0,00 EUR            |
| <u>Finanzaufwendungen</u>                    | <u>2.829,00 EUR</u> |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0,00 EUR            |

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                      |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau            | 525.225,00 EUR    |
| Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün          | 504.287,00 EUR    |
| Kostenerstattung Leistungen für Sonstige             | 1.600,00 EUR      |
| Kostenerstattung Leistungen für andere Zweckverbände | 500,00 EUR        |
| Mieten und Pachten                                   | 505,00 EUR        |
| <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>                 | <u>105,00 EUR</u> |
| Summe der ordentlichen Erträge                       | 1.032.117,00 EUR  |

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| Materialaufwand                           | 367.490,00 EUR       |
| Personalaufwand                           | 580.760,00 EUR       |
| Abschreibungen                            | 41.383,00 EUR        |
| <u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u> | <u>39.655,00 EUR</u> |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen       | 1.029.288,00 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 2018 plant der Zweckverband:

|                                                            |                            |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Periodenergebnis                                           | 0,00 EUR                   |
| Abschreibungen                                             | 41.383,00 EUR              |
| Auflösung von Sonderposten                                 | - 105,00 EUR               |
| <u>Zinsaufwendungen</u>                                    | <u>2.829,00 EUR</u>        |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 44.107,00 EUR              |
| <br><u>Auszahlungen für Investitionen</u>                  | <br><u>- 41.300,00 EUR</u> |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit        | - 41.300,00 EUR            |
| <br>Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung                 | <br>30.000,00 EUR          |
| Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten          | - 30.000,00 EUR            |
| <u>gezahlte Zinsen</u>                                     | <u>- 2.829,00 EUR</u>      |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit       | - 2.829,00 EUR             |
| <br>zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | <br>- 22,00 EUR            |
| <br>Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres    | <br>140.460,25 EUR         |
| Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres          | 140.438,25 EUR             |

### b) Investitionen

Die Investitionen eines Wirtschaftsjahres sollen grundsätzlich nur in Höhe der erwarteten Abschreibungen geplant werden. Höhere Investitionen sind aus angesparten Eigenmitteln früherer Wirtschaftsjahre (Ist-Abschreibung > Ist-Investitionen) bzw. aus Finanzmittelüberschüssen der festgestellten Jahresergebnisse zu finanzieren. Der detaillierte Investitionsplan ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Im Wirtschaftsplan des Vorjahres 2017 standen den erwarteten Abschreibungen von 37.771 Euro Investitionen von 37.000 Euro gegenüber:

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

Davon wurden Investitionen von 28.104 Euro umgesetzt bei vorläufigen Ist-Abschreibungen von 36.832 Euro. Daraus ergibt sich ein Eigenmittelüberschuss von rund 8.700 Euro.

Die Baumaßnahmen zur Fertigstellung der Entwässerung wurden mangels Kapazitäten bei der ausführenden Baufirma nicht fortgesetzt und verschoben sich ins Wirtschaftsjahr 2018.

Die getätigten Investitionen setzten sich wie folgt zusammen:

|                                                         |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Ersatzbeschaffung Schneepflug Unimog                    | 12.971,00 EUR     |
| Übernahme Unimog mit Streuaufsatz aus Leasingvertrag    | 4.022,00 EUR      |
| Ersatzbeschaffung Schneefangzaun                        | 8.765,00 EUR      |
| Ersatzbeschaffungen Baum- und Grünflächenpflege         | 2.062,00 EUR      |
| <u>Nachaktivierung Außenbeleuchtung Betriebsgebäude</u> | <u>284,00 EUR</u> |
| Summe der Investitionen                                 | 28.104,00 EUR     |

Für das Jahr 2018 werden Abschreibungen von insgesamt 41.383 Euro in den Wirtschaftsplan aufgenommen. Demgegenüber steht folgende Investitionsplanung:

|                                                  |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| Außenanlagen / Bauabschnitt Entwässerung Vorflut | 20.000,00 EUR |
| Geräte / Technik                                 | 21.300,00 EUR |
| Summe                                            | 41.300,00 EUR |

Die geplanten Investitionen können durch die aus den erwarteten Abschreibungen generierten Eigenmittel finanziert werden. Auf angesparte Eigenmittel der Vorjahre oder sonstige Finanzmittelüberschüsse muss nicht zurückgegriffen werden.

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 bilanziert. Für den Abschluss des Bauabschnittes im Wirtschaftsjahr 2018 wird noch eine Investitionssumme von rund 20.000 Euro benötigt.

Die Investitionen „Geräte / Technik“ setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| Übernahme Transporter aus Leasingvertrag                       | 5.800,00 EUR  |
| Ersatzbeschaffung Rasenmäher Mulchgerät                        | 8.000,00 EUR  |
| Ersatzbeschaffungen Grünflächenpflege (Motorsense, Rasenmäher) | 3.000,00 EUR  |
| Bürger-/Ratsinformationssystem (LEADER-Projekt)                | 1.500,00 EUR  |
| Sonstiges                                                      | 3.000,00 EUR  |
| Summe der Investitionen                                        | 21.300,00 EUR |

### 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 2019 bis 2021 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.

| <b>Erfolgsplan</b>                           | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   | <b>2021</b>   |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ordentliche Erträge                          | 1.050.963 EUR | 1.086.871 EUR | 1.101.156 EUR |
| Ordentliche Aufwendungen                     | 1.049.118 EUR | 1.086.010 EUR | 1.101.094 EUR |
| Finanzerträge                                | 0 EUR         | 0 EUR         | 0 EUR         |
| Finanzaufwendungen                           | 1.845 EUR     | 861 EUR       | 62 EUR        |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0 EUR         | 0 EUR         | 0 EUR         |
| Jahresergebnis                               | 0 EUR         | 0 EUR         | 0 EUR         |

| <b>Liquiditätsplan</b>                                     | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 44.087 EUR   | 42.539 EUR   | 40.892 EUR   |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit        | - 42.000 EUR | - 41.000 EUR | - 41.000 EUR |
| Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit       | - 1.845 EUR  | - 861 EUR    | - 62 EUR     |
| zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes     | 242 EUR      | - 322 EUR    | - 177 EUR    |
| Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres        | 140.438 EUR  | 140.680 EUR  | 140.358 EUR  |
| Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres          | 140.680 EUR  | 140.358 EUR  | 140.188 EUR  |

## 2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30. Juni 2018 sind insgesamt 14 Stellen vorgesehen und besetzt, davon eine Stelle im Verwaltungs- und 13 Stellen im technischen Bereich. Der letzte Altersteilzeitarbeitsvertrag im Verwaltungsbereich wurde zum 31. Juli 2017 abgeschlossen.

Bei einer tariflichen Wochenarbeitszeit von 40 Stunden entsprechen die ausgewiesenen 14 Stellen 13,075 Vollzeitäquivalenten (VZÄ). Durch den Wegfall des Altersteilzeitarbeitsvertrages hat sich die Anzahl der Stellen im Vergleich zum Vorjahr um eine Stelle bzw. 0,292 VZÄ reduziert. Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

Die kaufmännische Leiterin wird ab Ende März 2018 bis voraussichtlich Mitte 2019 Mutterschutz und Elternzeit beanspruchen. Eine befristete Ersatzeinstellung ist nicht geplant. Die wichtigsten Aufgaben des „Tagesgeschäfts“ im Umfang von durchschnittlich zehn Wochenstunden wird eine Mitarbeiterin der Gemeindeverwaltung Zschorlau gegen entsprechende Kostenerstattung übernehmen. In der Stellenübersicht wird dies nicht dargestellt, da kein Arbeitsverhältnis mit dem Zweckverband besteht.

Ein Mitarbeiter des technischen Bereichs kann voraussichtlich ab November 2017 die seit 1. Juli 2014 geltende abschlagsfreie Altersrente mit 63 Jahren beanspruchen. Die Wiederbesetzung der Stelle ist vorgesehen. Eine Personalaufstockung ist nicht geplant.

## **2.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte**

Die Fahrzeuge des Zweckverbandes werden überwiegend mittels Leasings finanziert. Ziel ist die Aufrechterhaltung eines modernen und zuverlässigen Fahrzeugbestandes bei vertretbaren sowie gut planbaren Unterhaltungsaufwendungen. Dazu werden die Fahrzeuge regelmäßig ersetzt, wobei die Summe der Leasingaufwendungen langfristig möglichst stabil gehalten werden soll.

Die Wirtschaftlichkeit der Leasingfinanzierung wird mittels einer dynamischen Investitionsvergleichsrechnung bei jeder Neuanschaffung individuell geprüft und mit anderen Finanzierungsalternativen verglichen. Gemäß § 2 Kommunalfreistellungsverordnung (KomFreiVO) vom 12. Dezember 1996, zuletzt geändert durch die Verordnung vom 19. April 2015, müssen Leasingverträge ab einem Fahrzeugwert von 46.000 Euro netto der Kommunalaufsicht zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt werden.

Im Planjahr 2018 ist die Ersatzbeschaffung für einen Multicar vorgesehen, der schon durch Leasing finanziert wird. Bereits im Wirtschaftsjahr 2017 wurden Liefer- und Leasingvertrag für einen Transporter abgeschlossen, der ab 2018 erstmalig in den Leasingplan aufgenommen wird (Liefertermin im Frühjahr 2018). Der zweite seit 2011 leasingfinanzierte Transporter wird dafür aus dem Leasing in das Eigentum des Zweckverbandes übernommen, da noch mit einigen Jahren wirtschaftlicher Nutzung gerechnet wird. Die detaillierte Leasingplanung ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

## **2.7 Entwicklung der Abschreibungen**

Die Inventargüter werden linear abgeschrieben. Die in der Anlagenbuchhaltung erstellte Prognose der Abschreibungen für das Planjahr 2018 beträgt 38.108 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen von 3.275 EUR für bereits geplante und hinreichend sichere Investitionen berücksichtigt. Die detaillierte Prognose der Investitionen und Abschreibungen ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

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.

Stützengrün, den 15.01.2018

gez.  
Wolfgang Leonhardt  
Verbandsvorsitzender  
Bürgermeister Gemeinde Zschorlau

## Anlage Produktplan

| Produkt   | Bezeichnung                                                                                         |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 00.111201 | Verwaltung des Zweckverbandes                                                                       |
| 00.111301 | Haushaltswirtschaft, Finanzsteuerung                                                                |
| 00.611001 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen                                                            |
| 00.612001 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                                                                |
| 00.613001 | Abwicklung der Vorjahre                                                                             |
| 10.111305 | Gebäudemanagement, Gebäudeservice (Zschorlau)                                                       |
| 10.211101 | Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)                                               |
| 10.211102 | Grundschulen in öffentlicher Trägerschaft (Bockau)                                                  |
| 10.215101 | Mittelschulen in öffentlicher Trägerschaft (Zschorlau)                                              |
| 10.281001 | Förderung der Heimatpflege (Zschorlau)                                                              |
| 10.365101 | Eigene Einrichtungen (Kita 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)                    |
| 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 2018

Erfolgsplan 2018  
Finanzplanung 2019-2021 / Übersicht  
Finanzplanung 2019-2021 / Konten  
Anlage zum Erfolgsplan

# Erfolgsplan

2018

|                                                                                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                     | 1.032.012,00        |
| 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              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                          | <b>1.032.117,00</b> |

|                                                                                                                                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 5. Materialaufwand                                                                                                                  | 367.490,00          |
| 5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren                                                                        | 367.490,00          |
| 5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                                            | 0,00                |
| 6. Personalaufwand                                                                                                                  | 580.760,00          |
| 6a) Löhne und Gehälter                                                                                                              | 474.380,00          |
| 6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                                     | 106.380,00          |
| davon für Altersversorgung                                                                                                          | 0,00                |
| 7. Abschreibungen                                                                                                                   | 41.383,00           |
| 7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                       | 41.383,00           |
| 7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00                |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                               | 39.655,00           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                                     | <b>1.029.288,00</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                                         | 2.829,00        |
| davon aus verbundenen Unternehmen                                            | 0,00            |
| <b>Finanzaufwendungen</b>                                                    | <b>2.829,00</b> |

|                                                         |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>0,00</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| 15. außerordentliche Erträge          | 0,00        |
| 16. außerordentliche Aufwendungen     | 0,00        |
| <b>17. 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> |

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| <b>20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | <b>0,00</b> |
|----------------------------------------------|-------------|

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                      | Ergebnis des Vorvorjahres           | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das              | das 2.           | das 3.           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                 | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |                                     |                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                 | 2016                                | 2017                                | 2018                                  | 2019             | 2020             | 2021             |
|                                                                                 | EUR                                 |                                     |                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                 | 1                                   | 2                                   | 3                                     | 4                | 5                | 6                |
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 1.028.189,08                        | 1.039.775                           | 1.032.012                             | 1.050.858        | 1.086.766        | 1.101.051        |
| 4. sonstige betriebliche Erträge                                                | 30.000,00                           | 105                                 | 105                                   | 105              | 105              | 105              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>1.058.189,08</b>                 | <b>1.039.880</b>                    | <b>1.032.117</b>                      | <b>1.050.963</b> | <b>1.086.871</b> | <b>1.101.156</b> |
| 5. Materialaufwand                                                              | 370.858,62                          | 365.590                             | 367.490                               | 367.490          | 370.490          | 373.490          |
| 5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                              | 370.858,62                          | 365.590                             | 367.490                               | 367.490          | 370.490          | 373.490          |
| 6. Personalaufwand                                                              | 590.974,44                          | 605.550                             | 580.760                               | 604.126          | 646.582          | 659.514          |
| 6a) Löhne und Gehälter                                                          | 482.506,69                          | 495.850                             | 474.380                               | 490.710          | 525.186          | 535.690          |
| 6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 108.467,75                          | 109.700                             | 106.380                               | 113.416          | 121.396          | 123.824          |
| 7. Abschreibungen                                                               | 36.016,76                           | 37.772                              | 41.383                                | 42.347           | 41.783           | 40.935           |
| 7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 36.016,76                           | 37.772                              | 41.383                                | 42.347           | 41.783           | 40.935           |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 21.147,30                           | 27.155                              | 39.655                                | 35.155           | 27.155           | 27.155           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>1.018.997,12</b>                 | <b>1.036.067</b>                    | <b>1.029.288</b>                      | <b>1.049.118</b> | <b>1.086.010</b> | <b>1.101.094</b> |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                        | 110,04                              | 0                                   | 0                                     | 0                | 0                | 0                |
| <b>Finanzerträge</b>                                                            | <b>110,04</b>                       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            | 4.797,00                            | 3.813                               | 2.829                                 | 1.845            | 861              | 62               |
| <b>Finanzaufwendungen</b>                                                       | <b>4.797,00</b>                     | <b>3.813</b>                        | <b>2.829</b>                          | <b>1.845</b>     | <b>861</b>       | <b>62</b>        |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                         | <b>34.505,00</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 17. außerordentliche Erträge                                                    | 300,00                              | 0                                   | 0                                     | 0                | 0                | 0                |
| 18. außerordentliche Aufwendungen                                               | 2.032,18                            | 0                                   | 0                                     | 0                | 0                | 0                |
| <b>19. außerordentliches Ergebnis</b>                                           | <b>-1.732,18</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | <b>32.772,82</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

**Druckparameter:**

Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2018 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.2 Variante 2/1. Planentwurf inkl. Änderungen (Entwurf zur Auslegung) 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 (Ifd. HH-Jahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das              | das 2.           | das 3.           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |                                     |                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                                 | 2016                                | 2017                                | 2018                                  | 2019             | 2020             | 2021             |
|                                                                                                 | EUR                                 |                                     |                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                                 | 1                                   | 2                                   | 3                                     | 4                | 5                | 6                |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                 | 1.028.189,08                        | 1.039.775                           | 1.032.012                             | 1.050.858        | 1.086.766        | 1.101.051        |
| 34110000 - Erträge aus Mieten und Pachten                                                       | 1.330,00                            | 400                                 | 400                                   | 400              | 400              | 400              |
| 34820010 - Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau                                             | 519.023,74                          | 525.225                             | 525.225                               | 532.011          | 551.616          | 559.450          |
| 34820020 - Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün                                           | 503.712,79                          | 510.550                             | 504.287                               | 515.847          | 532.150          | 538.601          |
| 34830000 - Erträge aus Kostenerstattung / Zweckverbände                                         | 150,50                              | 500                                 | 500                                   | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 34880000 - Erträge aus Kostenerstattung / Sonstige                                              | 3.972,05                            | 3.100                               | 1.600                                 | 1.600            | 1.600            | 1.600            |
| 4. sonstige betriebliche Erträge                                                                | 30.000,00                           | 105                                 | 105                                   | 105              | 105              | 105              |
| 31510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                           | 0,00                                | 105                                 | 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                |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                      | <b>1.058.189,08</b>                 | <b>1.039.880</b>                    | <b>1.032.117</b>                      | <b>1.050.963</b> | <b>1.086.871</b> | <b>1.101.156</b> |
| 5. Materialaufwand                                                                              | 370.858,62                          | 365.590                             | 367.490                               | 367.490          | 370.490          | 373.490          |
| 42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen              | 3.899,51                            | 3.750                               | 4.000                                 | 4.000            | 4.000            | 4.000            |
| 42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                   | 77.445,89                           | 91.000                              | 91.500                                | 91.500           | 91.500           | 91.500           |
| 42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                     | 792,60                              | 1.000                               | 1.000                                 | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt                         | 4.213,36                            | 3.250                               | 3.500                                 | 3.500            | 3.500            | 3.500            |
| 42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst                      | 7.519,39                            | 6.000                               | 6.000                                 | 6.000            | 6.000            | 6.000            |
| 42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen                       | 3.924,10                            | 4.000                               | 4.000                                 | 4.000            | 4.000            | 4.000            |
| 42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung               | 6.960,67                            | 9.000                               | 8.000                                 | 8.000            | 8.000            | 8.000            |
| 42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 410 Euro nicht überschreitet                      | 771,99                              | 1.000                               | 1.500                                 | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten                                                  | 12.690,24                           | 12.690                              | 12.690                                | 12.690           | 12.690           | 12.690           |
| 42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing                                | 121.051,56                          | 116.000                             | 117.000                               | 117.000          | 120.000          | 123.000          |
| 42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie                      | 7.153,98                            | 6.500                               | 6.750                                 | 6.750            | 6.750            | 6.750            |
| 42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser                       | 679,11                              | 700                                 | 750                                   | 750              | 750              | 750              |
| 42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung                      | 0,00                                | 400                                 | 400                                   | 400              | 400              | 400              |
| 42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges                    | 1.799,18                            | 2.300                               | 2.400                                 | 2.400            | 2.400            | 2.400            |
| 42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dieselmotorsstoff u. a. Betriebsstoffe | 24.532,06                           | 30.000                              | 30.000                                | 30.000           | 30.000           | 30.000           |
| 42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter                            | 4.419,40                            | 4.000                               | 5.000                                 | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
| 42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar                               | 12.354,29                           | 15.000                              | 16.000                                | 16.000           | 16.000           | 16.000           |
| 42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog                                 | 7.844,73                            | 12.000                              | 10.000                                | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges                              | 812,53                              | 1.500                               | 1.500                                 | 1.500            | 1.500            | 1.500            |
| 42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                                              | 5.772,21                            | 5.500                               | 5.500                                 | 5.500            | 5.500            | 5.500            |
| 42810000 - Aufwendungen für Vorräte                                                             | 66.221,82                           | 40.000                              | 40.000                                | 40.000           | 40.000           | 40.000           |

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                    | Ergebnis des Vorvorjahres           | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das     | das 2.  | das 3.  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------|---------|
|                                                                                               | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |                                     |                                       |         |         |         |
|                                                                                               | 2016                                | 2017                                | 2018                                  | 2019    | 2020    | 2021    |
|                                                                                               | EUR                                 |                                     |                                       |         |         |         |
|                                                                                               | 1                                   | 2                                   | 3                                     | 4       | 5       | 6       |
| 5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                            | 370.858,62                          | 365.590                             | 367.490                               | 367.490 | 370.490 | 373.490 |
| 42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen            | 3.899,51                            | 3.750                               | 4.000                                 | 4.000   | 4.000   | 4.000   |
| 42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                 | 77.445,89                           | 91.000                              | 91.500                                | 91.500  | 91.500  | 91.500  |
| 42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                   | 792,60                              | 1.000                               | 1.000                                 | 1.000   | 1.000   | 1.000   |
| 42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt                       | 4.213,36                            | 3.250                               | 3.500                                 | 3.500   | 3.500   | 3.500   |
| 42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst                    | 7.519,39                            | 6.000                               | 6.000                                 | 6.000   | 6.000   | 6.000   |
| 42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen                     | 3.924,10                            | 4.000                               | 4.000                                 | 4.000   | 4.000   | 4.000   |
| 42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung             | 6.960,67                            | 9.000                               | 8.000                                 | 8.000   | 8.000   | 8.000   |
| 42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 410 Euro nicht überschreitet                    | 771,99                              | 1.000                               | 1.500                                 | 1.500   | 1.500   | 1.500   |
| 42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten                                                | 12.690,24                           | 12.690                              | 12.690                                | 12.690  | 12.690  | 12.690  |
| 42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing                              | 121.051,56                          | 116.000                             | 117.000                               | 117.000 | 120.000 | 123.000 |
| 42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie                    | 7.153,98                            | 6.500                               | 6.750                                 | 6.750   | 6.750   | 6.750   |
| 42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser                     | 679,11                              | 700                                 | 750                                   | 750     | 750     | 750     |
| 42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung                    | 0,00                                | 400                                 | 400                                   | 400     | 400     | 400     |
| 42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges                  | 1.799,18                            | 2.300                               | 2.400                                 | 2.400   | 2.400   | 2.400   |
| 42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Dielektrikstoff u. a. Betriebsstoffe | 24.532,06                           | 30.000                              | 30.000                                | 30.000  | 30.000  | 30.000  |
| 42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter                          | 4.419,40                            | 4.000                               | 5.000                                 | 5.000   | 5.000   | 5.000   |
| 42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar                             | 12.354,29                           | 15.000                              | 16.000                                | 16.000  | 16.000  | 16.000  |
| 42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog                               | 7.844,73                            | 12.000                              | 10.000                                | 10.000  | 10.000  | 10.000  |
| 42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges                            | 812,53                              | 1.500                               | 1.500                                 | 1.500   | 1.500   | 1.500   |
| 42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                                            | 5.772,21                            | 5.500                               | 5.500                                 | 5.500   | 5.500   | 5.500   |
| 42810000 - Aufwendungen für Vorräte                                                           | 66.221,82                           | 40.000                              | 40.000                                | 40.000  | 40.000  | 40.000  |
| 6. Personalaufwand                                                                            | 590.974,44                          | 605.550                             | 580.760                               | 604.126 | 646.582 | 659.514 |
| 40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte                                      | 482.506,69                          | 495.850                             | 474.380                               | 490.710 | 525.186 | 535.690 |
| 40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte                           | 15.928,52                           | 16.200                              | 15.990                                | 16.680  | 17.856  | 18.213  |
| 40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte            | 91.757,53                           | 93.500                              | 90.390                                | 96.736  | 103.540 | 105.611 |
| 40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte                            | 781,70                              | 0                                   | 0                                     | 0       | 0       | 0       |
| 6a) Löhne und Gehälter                                                                        | 482.506,69                          | 495.850                             | 474.380                               | 490.710 | 525.186 | 535.690 |
| 40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte                                      | 482.506,69                          | 495.850                             | 474.380                               | 490.710 | 525.186 | 535.690 |
| 6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung               | 108.467,75                          | 109.700                             | 106.380                               | 113.416 | 121.396 | 123.824 |
| 40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte                           | 15.928,52                           | 16.200                              | 15.990                                | 16.680  | 17.856  | 18.213  |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                                 | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das                                 | das 2.  | das 3.  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------|---------|
|                            |                                                                                                                 | 2016                      | 2017                                | 2018                                  | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |         |         |
|                            |                                                                                                                 |                           |                                     |                                       | 2019                                | 2020    | 2021    |
|                            |                                                                                                                 |                           |                                     |                                       | EUR                                 |         |         |
|                            |                                                                                                                 | 1                         | 2                                   | 3                                     | 4                                   | 5       | 6       |
|                            | 40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte                              | 91.757,53                 | 93.500                              | 90.390                                | 96.736                              | 103.540 | 105.611 |
|                            | 40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte                                              | 781,70                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0       | 0       |
| 7.                         | Abschreibungen                                                                                                  | 36.016,76                 | 37.772                              | 41.383                                | 42.347                              | 41.783  | 40.935  |
|                            | 47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel          | 5.005,10                  | 5.025                               | 6.930                                 | 7.169                               | 7.054   | 6.316   |
|                            | 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               | 6.500,60                  | 1.890                               | 6.586                                 | 6.368                               | 5.919   | 5.809   |
|                            | 47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen       | 50,00                     | 180                                 | 308                                   | 308                                 | 308     | 308     |
|                            | 47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten | 8.459,00                  | 8.459                               | 8.484                                 | 8.484                               | 8.484   | 8.484   |
|                            | 47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen                  | 0,00                      | 1.000                               | 889                                   | 1.333                               | 1.333   | 1.333   |
|                            | 47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge           | 62,06                     | 5.278                               | 2.246                                 | 2.745                               | 2.745   | 2.745   |
| 7a)                        | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                       | 36.016,76                 | 37.772                              | 41.383                                | 42.347                              | 41.783  | 40.935  |
|                            | 47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel          | 5.005,10                  | 5.025                               | 6.930                                 | 7.169                               | 7.054   | 6.316   |
|                            | 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               | 6.500,60                  | 1.890                               | 6.586                                 | 6.368                               | 5.919   | 5.809   |
|                            | 47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen       | 50,00                     | 180                                 | 308                                   | 308                                 | 308     | 308     |
|                            | 47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten | 8.459,00                  | 8.459                               | 8.484                                 | 8.484                               | 8.484   | 8.484   |
|                            | 47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen                  | 0,00                      | 1.000                               | 889                                   | 1.333                               | 1.333   | 1.333   |
|                            | 47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge           | 62,06                     | 5.278                               | 2.246                                 | 2.745                               | 2.745   | 2.745   |
| 8.                         | sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                              | 21.147,30                 | 27.155                              | 39.655                                | 35.155                              | 27.155  | 27.155  |
|                            | 42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                                      | 159,62                    | 150                                 | 150                                   | 150                                 | 150     | 150     |
|                            | 42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                                                           | 1.411,17                  | 1.500                               | 1.200                                 | 1.200                               | 1.200   | 1.200   |
|                            | 44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen                                                       | 713,74                    | 300                                 | 1.000                                 | 500                                 | 500     | 500     |
|                            | 44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                                                             | 260,00                    | 320                                 | 320                                   | 320                                 | 320     | 320     |
|                            | 44230000 - Datenverarbeitung                                                                                    | 524,24                    | 525                                 | 525                                   | 525                                 | 525     | 525     |

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                       | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) | Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) | das                                 | das 2.    | das 3.    |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
|                            |                                                                                                       | 2016                      | 2017                                | 2018                                  | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |           |           |
|                            |                                                                                                       |                           |                                     |                                       | 2019                                | 2020      | 2021      |
|                            |                                                                                                       | EUR                       |                                     |                                       |                                     |           |           |
|                            |                                                                                                       | 1                         | 2                                   | 3                                     | 4                                   | 5         | 6         |
|                            | 44290020 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge  | 460,50                    | 460                                 | 460                                   | 460                                 | 460       | 460       |
|                            | 44310000 - Geschäftsaufwendungen                                                                      | 11,86                     | 50                                  | 50                                    | 50                                  | 50        | 50        |
|                            | 44310010 - Bürobedarf                                                                                 | 451,25                    | 600                                 | 500                                   | 500                                 | 500       | 500       |
|                            | 44310020 - Bücher und Zeitschriften                                                                   | 198,18                    | 200                                 | 200                                   | 200                                 | 200       | 200       |
|                            | 44310030 - Post- und Fernmeldegebühren                                                                | 2.277,40                  | 2.250                               | 2.200                                 | 2.200                               | 2.200     | 2.200     |
|                            | 44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten                                            | 238,00                    | 5.500                               | 5.500                                 | 5.500                               | 5.500     | 5.500     |
|                            | 44310050 - Reisekostenvergütungen                                                                     | 281,10                    | 250                                 | 250                                   | 250                                 | 250       | 250       |
|                            | 44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen                                                             | 574,17                    | 1.150                               | 1.000                                 | 1.000                               | 1.000     | 1.000     |
|                            | 44410000 - Steuern und Versicherungen                                                                 | 4.236,03                  | 3.900                               | 4.300                                 | 4.300                               | 4.300     | 4.300     |
|                            | 44520010 - Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau | 9.350,04                  | 10.000                              | 22.000                                | 18.000                              | 10.000    | 10.000    |
|                            | Ordentliche Aufwendungen                                                                              | 1.018.997,12              | 1.036.067                           | 1.029.288                             | 1.049.118                           | 1.086.010 | 1.101.094 |
| 11.                        | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                  | 110,04                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
|                            | 36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten                                                           | 110,04                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
|                            | Finanzerträge                                                                                         | 110,04                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
| 13.                        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                      | 4.797,00                  | 3.813                               | 2.829                                 | 1.845                               | 861       | 62        |
|                            | 45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten                                                       | 4.797,00                  | 3.813                               | 2.829                                 | 1.845                               | 861       | 62        |
|                            | Finanzaufwendungen                                                                                    | 4.797,00                  | 3.813                               | 2.829                                 | 1.845                               | 861       | 62        |
| 14.                        | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                                          | 34.505,00                 | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
| 17.                        | außerordentliche Erträge                                                                              | 300,00                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
|                            | 50620000 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen                          | 300,00                    | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
| 18.                        | außerordentliche Aufwendungen                                                                         | 2.032,18                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
|                            | 51130000 - Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.                                      | 2.030,18                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
|                            | 51620000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen                     | 2,00                      | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
| 19.                        | außerordentliches Ergebnis                                                                            | -1.732,18                 | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |
| 22.                        | Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                            | 32.772,82                 | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0         | 0         |

**Druckparameter:** Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2018 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.2 Variante 2/1. Planentwurf inkl. Änderungen (Entwurf zur Auslegung) 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 - Allgemeine Umlagen / Zschorlau

31820020 - Allgemeine Umlagen / Stützengrün

Die Tilgung des Investitionskredites finanzieren die Verbandsgemeinden durch separate Umlagen von jeweils 15.000 Euro. Diese Kreditumlagen wurden zunächst 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 sie in den Jahresabschlüssen ab 2012 als Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung behandelt und der Kapitalrücklage zugeführt (§ 27 Absatz 1 SächsEigBVO). Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde noch nicht aufgestellt, sodass die Kreditumlage im Ergebnis des Vorvorjahres 2016 noch als sonstiger betrieblicher Ertrag enthalten ist.

### b) Erläuterungen zu Aufwendungen

#### 5. Materialaufwand

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Wetterabhängig unterliegen die Aufwendungen für Auftausalz größeren Schwankungen und sind nicht zuverlässig planbar. Von 2010 bis 2016 ergaben sich durchschnittlich rund 43.000 Euro pro Jahr. Aufgrund des offenen Jahresabschlusses fehlen für das Vorvorjahr 2016 die Umbuchungen zwischen Bestands- und Aufwandskonto für Auftausalz, sodass die Gewinn- und Verlustrechnung momentan noch etwa 14.000 Euro zu viel Aufwand ausweist.

#### 6. Personalaufwand

40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte

40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte

40320000 - Beiträge zur Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte

Die aktuelle Entgelttabelle (Anlage A zu § 15 TVöD) gilt vom 01.03.2016 bis 28.02.2018 und wurde von den Gewerkschaften fristgerecht gekündigt. Im Frühjahr 2018 werden somit erneut Tarifverhandlungen stattfinden. Seit 2008 sind die Entgelte jährlich um durchschnittlich 2,15 Prozent gestiegen. Für den Wirtschaftsplan 2018 und den Finanzplanungszeitraum von 2019 bis 2021 werden deshalb jährliche Tarifsteigerungen von 2,0 Prozent angenommen.

Im Wirtschaftsjahr 2018 gibt es keine Altersteilzeitarbeitsverhältnisse mehr. Der zuletzt bestehende Vertrag wurde zum 31.07.2017 abgeschlossen, sodass im Jahresabschluss zum 31.12.2017 letztmalig Arbeitsentgelt und Sozialversicherungsbeiträge aus der Rückstellung in Anspruch genommen werden.

Trotz konstanter Mitarbeiterzahl und Tarifierhöhung ist der geplante Personalaufwand etwas niedriger als im Vorjahr. Ursächlich sind Mutterschutz und Elternzeit der kaufmännischen Leiterin ab Ende März 2018. Die Elternzeit wurde zunächst bis Mitte 2019 angenommen, wodurch der Personalaufwand im Folgejahr etwa den Planwert von 2017 erreicht.

Eine stundengleiche Elternzeitvertretung ist nicht vorgesehen. Die wesentlichen Aufgaben des „Tagesgeschäfts“ übernimmt eine Mitarbeiterin der Gemeindeverwaltung Zschorlau, wofür durchschnittlich zehn Wochenstunden geplant sind. Die Kostenerstattung für Entgelt, Sozialversicherung und Zusatzversorgungskasse wird als sonstiger betrieblicher Aufwand über das Sachkonto 44520010 gebucht. Wichtige unregelmäßige Aufgaben wird die kaufmännische

Leiterin während der Elternzeit wahrscheinlich im Rahmen einer Teilzeittätigkeit übernehmen. Dafür wurde ebenfalls ein geringer Personalaufwand eingeplant.

## 7. Abschreibungen

### 47110012 - Abschreibungen auf BGA und Sammelposten BGA

### 47110016 - Abschreibungen auf Betriebsgeräte und Werkzeuge

Das Sachkonto 47110012 enthält 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 sind. Die Aufwendungen einschließlich Abschreibungen für beide Bereiche werden allerdings über unterschiedliche Verrechnungssätze erwirtschaftet.

Um die auf Basis der Finanzbuchhaltung durchzuführende Kalkulation zu vereinfachen, wurde im Jahr 2016 das Sachkonto 47110016 eingerichtet. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wird dadurch auch in der Finanzbuchhaltung getrennt nach Gemeinkosten- und technischem Bereich ausgewiesen. Die Kontentrennung wirkt allerdings nur für ab 2017 neu erworbene Anlagegüter, da die Software die Änderung des einmal zugewiesenen Abschreibungskontos für Bestandsüter nicht zulässt. Im Wirtschaftsplan des Vorjahres wurde dies nicht beachtet, sodass die Planwerte der (sachlich korrekten) neuen Zuordnung aus der Anlagenbuchhaltung entsprechen, während die tatsächlichen Abschreibungen abweichen werden. Die Planwerte für das Wirtschaftsjahr 2018 wurden deshalb wieder auf Basis der Finanzbuchhaltung ermittelt.

### 47110015 - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen

Seit Ende 2015 wird die Entwässerung des Betriebsgeländes über mehrere Bauabschnitte hergestellt. In 2017 konnte der eigentlich geplante letzte Bauabschnitt nicht umgesetzt werden, sodass sich dieser in das Wirtschaftsjahr 2018 verschiebt. Für das ab 2016 neu eingerichtete Sachkonto 47110015 wurde deshalb erneut ein Planwert eingestellt.

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

### 44310040 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde noch nicht aufgestellt. Im Ergebnis des Vorjahres fehlen deshalb noch die Aufwendungen für Jahresabschlussprüfung (Wirtschaftsprüfer) und örtliche Prüfung. In den Planwerten der Folgejahre 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 von 9.350,04 Euro galt für die Wirtschaftsjahre von 2014 bis 2016. Nach jeweils drei Jahren erfolgt eine Überprüfung und ggf. Anpassung, wodurch sich für die Wirtschaftsjahre von 2017 bis 2019 eine Erhöhung auf jährlich 10.000 Euro ergab.

Die Personalaufwendungen der stundenweisen Elternzeitvertretung für die kaufmännische Leiterin werden ebenfalls an die Gemeindeverwaltung Zschorlau erstattet. Für die Wirtschaftsjahre 2018 und 2019 wurden dafür 12.000 Euro bzw. 8.000 Euro eingeplant.

# Liquiditätsplan

## Wirtschaftsplan 2018

Liquiditätsplan 2018  
Finanzplanung 2019-2021

# Liquiditätsplan

2018

|     |                                                                                                                                                                                       |                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Periodenergebnis                                                                                                                                                                      | 0,00              |
| 2.  | Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                         | 41.383,00         |
| 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                                                                                                                                        | 0,00              |
| 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 (-)                                                                                                                                              | 2.829,00          |
| 11. | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                                     | <b>44.107,00</b>  |
| 12. | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                                    | 0,00              |
| 13. | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen                                                                                                                              | -41.300,00        |
| 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>-41.300,00</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                                                                                                                                                                   | -2.829,00         |
| 29. | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                       | <b>-2.829,00</b>  |
| 30. | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittel-bestandes (Summe aus den Nummern 11, 23, 29)</b>                                                                                     | <b>-22,00</b>     |
| 31. | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands                                                                                                         | 0,00              |
| 32. | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode                                                                                                                                         | 140.460,25        |
| 33. | <b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>                                                                                                                                        | <b>140.438,25</b> |

## Liquiditätsplan und Finanzplanung

gemäß §§ 19 und 20 SächsEigBVO

**Wirtschaftsjahr 2018**

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                                                                                                     | 1                         | 2                    | 3                                       | 4                                         | 5                                            | 6                                            |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                                                                     | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr) | das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr |
|                           |                                                                                                                                                                                     | 2016                      | 2017                 | 2018                                    | 2019                                      | 2020                                         | 2021                                         |
| 1                         | Periodenergebnis                                                                                                                                                                    | 32.772,82                 | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 2                         | Abschreibung (+) und Zuschreibung (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens                                                                                                           | 36.016,76                 | 37.772               | 41.383                                  | 42.347                                    | 41.783                                       | 40.935                                       |
| 3                         | Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                                   | 0,00                      | -105,00              | -105,00                                 | -105,00                                   | -105,00                                      | -105,00                                      |
| 4                         | Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                                                                                                      | -298,00                   | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00                                         |
| 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 | -36.056,61                | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 7                         | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen                                                                                                                                      | -12.517,06                | -8.500               | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 8                         | Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | 5.205,91                  | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 9                         | Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten                                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00                                         |
| 10                        | Zinsaufwendungen (+) und Zinserträge (-)                                                                                                                                            | 4.686,96                  | 3.813                | 2.829                                   | 1.845                                     | 861                                          | 62                                           |
| 11                        | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                                   | <b>29.810,78</b>          | <b>32.980</b>        | <b>44.107</b>                           | <b>44.087</b>                             | <b>42.539</b>                                | <b>40.892</b>                                |

## Liquiditätsplan und Finanzplanung

gemäß §§ 19 und 20 SächsEigBVO

**Wirtschaftsjahr 2018**

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                 | 1                         | 2                    | 3                                       | 4                                         | 5                                            | 6                                            |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                                                                                 | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr) | das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr |
|                           |                                                                                                 | 2016                      | 2017                 | 2018                                    | 2019                                      | 2020                                         | 2021                                         |
| 12                        | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens                              | 300,00                    | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 13                        | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen                                        | -55.445,12                | -37.000              | -41.300                                 | -42.000                                   | -42.000                                      | -41.000                                      |
| 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                                                                            | 110,04                    | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 23                        | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                      | <b>-55.035,08</b>         | <b>-37.000</b>       | <b>-41.300</b>                          | <b>-42.000</b>                            | <b>-42.000</b>                               | <b>-41.000</b>                               |

# Liquiditätsplan und Finanzplan

gemäß §§ 19 und 20 SächsEigBVO

**Wirtschaftsjahr 2018**

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                  | 1                      | 2                    | 3                                       | 4                                         | 5                                            | 6                                            |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                                                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr) | das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr | das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr |
|                           |                                                                                                  | 2016                   | 2017                 | 2018                                    | 2019                                      | 2020                                         | 2021                                         |
| 24                        | (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung                                                       | 0,00                   | 30.000               | 30.000                                  | 30.000                                    | 30.000                                       | 7.500                                        |
| 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                   | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                                         | 0,00                                         |
| 27                        | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten                           | -30.000                | -30.000              | -30.000                                 | -30.000                                   | -30.000                                      | -7.500                                       |
| 28                        | (-) gezahlte Zinsen                                                                              | -4.797,00              | -3.813               | -2.829                                  | -1.845                                    | -861                                         | -62                                          |
| 29                        | <b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>-34.797,00</b>      | <b>-3.813</b>        | <b>-2.829</b>                           | <b>-1.845</b>                             | <b>-861</b>                                  | <b>-62</b>                                   |
| 30                        | <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10. 21. 26)</b> | <b>-60.021,30</b>      | <b>-7.833</b>        | <b>-22</b>                              | <b>242</b>                                | <b>-322</b>                                  | <b>-170</b>                                  |
| 31                        | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes                   | 0,00                   | 0                    | 0                                       | 0                                         | 0                                            | 0                                            |
| 32                        | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode                                                    | 208.314,55             | 148.293              | 140.460                                 | 140.438                                   | 140.680                                      | 140.358                                      |
| 33                        | <b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>                                                   | <b>148.293,25</b>      | <b>140.460</b>       | <b>140.438</b>                          | <b>140.680</b>                            | <b>140.358</b>                               | <b>140.188</b>                               |

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2016 **148.130,97**  
 Kassenbestand am 31.12.2016 **162,28**  
**148.293,25**

# Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2018

# Stellenübersicht

2018

| Entgelt-<br>gruppe  | Vorjahr                                     | Wirtschaftsjahr                       |                        |        |                                                                  |           |           |       |       |       |       | Bemerkungen                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------|
|                     | Anzahl der<br>Stellen<br>Stichtag<br>30.06. | Anzahl der Stellen<br>Stichtag 30.06. |                        | VzÄ    | Erläuterungen (Darstellung in VzÄ)<br>Basis = Jahr <sup>1)</sup> |           |           |       |       |       |       |                                                                       |
|                     |                                             | vorge-<br>sehen                       | tatsächlich<br>besetzt |        | Tz                                                               | ATZ<br>AP | ATZ<br>FP | ku    | kw    | EZ    |       |                                                                       |
| Verwaltung          |                                             |                                       |                        |        |                                                                  |           |           |       |       |       |       |                                                                       |
| E 9                 | 1                                           | 0                                     | 0                      |        |                                                                  |           |           |       |       |       |       | Umwandlung E 9 in E 9b ab 01.01.2018<br>aufgrund neuer Entgeltordnung |
| E 9b                | 0                                           | 1                                     | 1                      | 1,000  |                                                                  |           |           |       |       |       | 1,000 | Mutterschutz/Elternzeit ab 23.03.2018                                 |
| Summe<br>Verwaltung | 1                                           | 1                                     | 1                      | 1,000  | 0,000                                                            | 0,000     | 0,000     | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 1,000 |                                                                       |
| Service             |                                             |                                       |                        |        |                                                                  |           |           |       |       |       |       |                                                                       |
| E 6                 | 2                                           | 2                                     | 2                      | 2,000  |                                                                  |           |           |       |       | 1,000 |       | Stellenbewertung/Höhergruppierung in Prüfung                          |
| E 5                 | 10                                          | 10                                    | 10                     | 10,000 |                                                                  |           |           |       |       |       |       |                                                                       |
| E 2                 | 1                                           | 1                                     | 1                      | 0,075  | 0,075                                                            |           |           |       |       |       |       | 1 x 0,075 (3 Wochenstunden)                                           |
| Summe<br>Service    | 13                                          | 13                                    | 13                     | 12,075 | 0,075                                                            | 0,000     | 0,000     | 0,000 | 0,000 | 1,000 | 0,000 |                                                                       |
| Gesamt              | 14                                          | 14                                    | 14                     | 13,075 | 0,075                                                            | 0,000     | 0,000     | 0,000 | 0,000 | 1,000 | 0,000 | 1,000                                                                 |

<sup>1)</sup> 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 2018

Kredit- und Tilgungsübersicht  
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)  
Investitionsplan  
Abschreibungen

**Planungsliste Kredite**  
Haushaltsjahr: 2018  
( 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     | 2018      | 2.829,00           | 30.000,00           | 67.500,00              |
|           | Abzahlungskredit  |            |               |            |            | 2019      | 1.845,00           | 30.000,00           | 37.500,00              |
|           | Adr.-Nr.: K000002 |            |               |            |            | 2020      | 861,00             | 30.000,00           | 7.500,00               |
|           |                   |            |               |            |            | 2021      | 61,50              | 7.500,00            | 0,00                   |
| Anzahl: 1 | Gesamtsumme:      |            |               |            |            | 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: 2018 Art: K Kredit Anzahl Vorschaujahre: 4  
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')

# Leasingplan

2018

| Leasingobjekt                     | Kennzeichen | AK brutto  | Grundlaufzeit |            | Verlängerung |        | Rate monatlich | Istergebnis |           |           | Wirtschaftsplan |           |           |           |
|-----------------------------------|-------------|------------|---------------|------------|--------------|--------|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
|                                   |             |            | Monate        | Beginn     | Ende         | Monate |                | Ende        | 2015      | 2016      | 2017            | 2018      | 2019      | 2020      |
| Unimog U300+Streuer               | ERZ-ZV 129  | 160.626,20 | 96            | 01.12.2007 | 01.11.2015   |        | 1.789,76       | 19.687,36   |           |           |                 |           |           |           |
| 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 |
| Unimog U300+Streuer               | ERZ-GS 709  | 162.762,25 | 72            | 01.08.2009 | 01.07.2015   |        | 2.011,10       | 24.133,20   | 24.133,20 | 3.638,74  |                 |           |           |           |
| Unimog U318+Streuer               | ERZ-ZV 137  | 200.919,60 | 90            | 01.06.2017 | 01.11.2024   | 20     | 01.03.2017     |             |           | 13.828,87 | 21.005,88       | 21.005,88 | 21.005,88 | 21.005,88 |
| Unimog U20+Streuer+Schneepflug    | ERZ-ZV 132  | 149.922,15 | 72            | 01.11.2011 | 01.10.2017   | 24     | 01.10.2019     | 1.888,53    | 22.662,36 | 22.662,36 | 22.662,36       | 12.051,84 |           |           |
| Ersatzbeschaffung                 |             | 210.000,00 | 90            | 01.11.2019 | 01.04.2027   |        | 1.850,00       |             |           |           |                 | 3.700,00  | 22.200,00 | 22.200,00 |
| Transporter Iveco Daily           | ERZ-ZV 126  | 31.832,50  | 60            | 01.08.2011 | 01.07.2016   | 24     | 01.02.2018     | 399,84      | 4.798,08  | 4.798,08  | 799,68          |           |           |           |
| Ersatzbeschaffung                 |             | 40.000,00  | 72            | 01.07.2021 | 01.06.2027   |        | 500,00         |             |           |           |                 |           |           | 3.000,00  |
| Transporter Peugeot Boxer         |             | 39.297,52  | 72            | 01.05.2018 | 01.04.2024   |        |                |             |           |           |                 |           |           | 4.683,84  |
| Multicar M30 FUMO Carrier         | ERZ-ZV 127  | 76.252,25  | 48            | 01.08.2012 | 01.07.2016   | 24     | 01.07.2018     | 1.138,83    | 13.665,96 | 13.665,96 | 7.971,81        |           |           |           |
| Ersatzbeschaffung                 |             | 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 |
| Multicar M26+Streuer+Schneepflug  | ERZ-ON 70   | 73.253,31  | 48            | 01.01.2010 | 01.12.2013   | 20     | 01.08.2015     | 976,99      | 7.815,92  |           |                 |           |           |           |
| 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 | 8.234,80  |
| 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 |           |           |
| Ersatzbeschaffung                 |             | 85.000,00  | 72            | 01.01.2020 | 01.12.2025   |        |                | 1.100,00    |           |           |                 |           | 13.200,00 | 13.200,00 |
| 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        | 8.992,83  |           |           |
| Ersatzbeschaffung                 |             | 95.000,00  | 72            | 01.12.2019 | 01.11.2025   |        |                | 1.100,00    |           |           |                 | 1.100,00  | 13.200,00 | 13.200,00 |

Summe 121.719,15 121.051,56 114.385,97 116.854,25 110.715,99 120.133,80 119.016,40  
 ≈ 121.720,00 121.052,00 114.386,00 116.855,00 110.716,00 120.134,00 119.017,00

WP 124.000,00 121.000,00 116.000,00 117.000,00 117.000,00 120.000,00 123.000,00

# Investitionsplan

2018

| Produkt                                                      | Sachkonto | Maßnahme                             | Nr.                  | Istergebnis      |                   | Wirtschaftsplan  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                              |           |                                      |                      | 2015             | 2016              | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
| 00.111201                                                    | 09802000  | Außenanlagen<br>Entwässerung Vorflut | 002/2010<br>2015/004 | 15.470,00        | 44.640,36         | 20.000,00        | 20.000,00        | 25.000,00        | 25.000,00        | 25.000,00        |
| 00.111201                                                    | 09804000  | Geräte/Technik                       | 001/2014             | 17.731,00        | 1.237,60          | 17.000,00        | 21.300,00        | 17.000,00        | 17.000,00        | 16.000,00        |
|                                                              |           | Rasentraktor                         | 2015/001             |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                              |           | Vibrationsplatte                     | 2015/002             | 5.146,75         |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                              |           | Schweißgerät                         | 2015/003             | 667,54           |                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                              |           | Freischneider                        | 2016/001             |                  | 892,06            |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                              |           | Vorbaukehrmaschine                   | 2016/002             |                  | 8.675,10          |                  |                  |                  |                  |                  |
|                                                              |           |                                      |                      | <b>39.015,29</b> | <b>55.445,12</b>  | <b>37.000,00</b> | <b>41.300,00</b> | <b>42.000,00</b> | <b>42.000,00</b> | <b>41.000,00</b> |
|                                                              |           |                                      |                      | 35.587,29        | 36.016,76         | 37.771,00        | 41.383,00        | 42.347,00        | 41.783,00        | 40.935,00        |
| <b>Über-/Unterdeckung (Eigenmittel abzgl. Investitionen)</b> |           |                                      |                      | <b>-3.428,00</b> | <b>-19.428,36</b> | <b>771,00</b>    | <b>83,00</b>     | <b>347,00</b>    | <b>-217,00</b>   | <b>-65,00</b>    |
| Abschreibungen (Eigenmittel zur Finanzierung)                |           |                                      |                      |                  |                   |                  |                  |                  |                  |                  |

# Prognose der Abschreibungen

2018

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                                                  | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 47110010  | Fahrzeuge und Transportmittel                                | 5.733,00         | 5.733,00         | 5.618,00         | 4.880,00         |
| 47110011  | Bebaute Grundstücke                                          | 15.940,00        | 15.940,00        | 15.940,00        | 15.940,00        |
| 47110012  | BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075                        | 6.398,00         | 5.993,00         | 5.544,00         | 5.434,00         |
| 47110013  | Maschinen und technische Anlagen                             | 308,00           | 308,00           | 308,00           | 308,00           |
| 47110014  | Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063 | 8.484,00         | 8.484,00         | 8.484,00         | 8.484,00         |
| 47110015  | Infrastrukturvermögen                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 47110016  | Betriebsgeräte und Werkzeuge                                 | 1.245,00         | 1.245,00         | 1.245,00         | 1.245,00         |
|           |                                                              | <b>38.108,00</b> | <b>37.703,00</b> | <b>37.139,00</b> | <b>36.291,00</b> |

## 2. Investitionsplan und erwartete Abschreibungen

| Sachkonto | Investition                                                                         | AK / HK          | ND (Jahre) | AfA / Jahr      | AfA 2018        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------|
| 47110010  | Transporter Iveco aus Leasingvertrag ab 01.03.2018 (gebraucht)                      | 5.744,00         | 4          | 1.436,00        | 1.197,00        |
| 47110012  | Bürger-/Ratsinformationssystem ab 01.07.2018                                        | 1.500,00         | 4          | 375,00          | 188,00          |
| 47110015  | Außenanlagen / Entwässerung Vorflut ab 01.05.2018 <sup>1)</sup>                     | 80.000,00        | 60         | 1.333,00        | 889,00          |
| 47110016  | Rasenmäher Mulchgerät ab 01.05.2017 (Ersatz)                                        | 8.000,00         | 8          | 1.000,00        | 667,00          |
| 47110016  | Geräte Grünflächenpflege ab 01.05.2016 (Ersatz)                                     | 3.000,00         | 6          | 500,00          | 334,00          |
|           | <sup>1)</sup> Beginn der Abschreibung mit Aktivierung (2015-2017 als Anlage im Bau) | <b>98.244,00</b> |            | <b>4.644,00</b> | <b>3.275,00</b> |

## 3. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen

| Sachkonto | Bezeichnung                                                  | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 47110010  | Fahrzeuge und Transportmittel                                | 6.930,00         | 7.169,00         | 7.054,00         | 6.316,00         |
| 47110011  | Bebaute Grundstücke                                          | 15.940,00        | 15.940,00        | 15.940,00        | 15.940,00        |
| 47110012  | BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075                        | 6.586,00         | 6.368,00         | 5.919,00         | 5.809,00         |
| 47110013  | Maschinen und technische Anlagen                             | 308,00           | 308,00           | 308,00           | 308,00           |
| 47110014  | Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063 | 8.484,00         | 8.484,00         | 8.484,00         | 8.484,00         |
| 47110015  | Infrastrukturvermögen                                        | 889,00           | 1.333,00         | 1.333,00         | 1.333,00         |
| 47110016  | Betriebsgeräte und Werkzeuge                                 | 2.246,00         | 2.745,00         | 2.745,00         | 2.745,00         |
|           |                                                              | <b>41.383,00</b> | <b>42.347,00</b> | <b>41.783,00</b> | <b>40.935,00</b> |

## Zuordnung Anlagengruppen aus Vorschauliste zu Sachkonten Finanzbuchhaltung

| Gruppe | Anlagenbuchhaltung                | Sachkonto |                      |
|--------|-----------------------------------|-----------|----------------------|
|        | Bezeichnung                       | GuV       | Bilanz               |
| 02     | Bebaute Grundstücke               | 47110011  | 02700000<br>02900000 |
| 03     | Infrastrukturvermögen             | 47110015  | 03700000             |
| 061    | Fahrzeuge und Transportmittel     | 47110010  | 06100000             |
| 062    | Maschinen und technische Anlagen  | 47110013  | 06200000             |
| 063    | Betriebsvorrichtungen             | 47110014  | 06300000<br>06500000 |
| 065    | Sammelposten Gruppe 061, 062, 063 |           |                      |
| 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.<br>Bezeichnung | Standort (bei Inv.)<br>Inventar-Nr. (bei Zus.) | ND<br>M/H | AfA<br>Art | So-<br>AfA | Ansch.-Wert<br>[WBZW] | AfA<br>SoAfA | Restbuchwert | Zinsen<br>kalkul. | Meth.<br>Zins (%) | Menge<br>ME |
|---------------|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Vorschaujahr: |            | 2017                                       |                                                |           |            |            |                       |              |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02700000                                   | Bebaute Grundstücke und grund_                 | Jahr 2017 |            |            | 562.700,38            | 15.940,00    | 444.991,00   | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 562.700,38            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02900000                                   | Bebaute Grundstücke und grund_                 | Jahr 2017 |            |            | 40.244,24             | 0,00         | 40.244,24    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06100000                                   | Fahrzeuge                                      | Jahr 2017 |            |            | 127.113,73            | -6.331,57    | 32.949,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 127.113,73            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06200000                                   | Maschinen und technische Anla_                 | Jahr 2017 |            |            | 17.790,36             | 213,08       | 2.116,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 17.790,36             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06300000                                   | Betriebsvorrichtungen                          | Jahr 2017 |            |            | 165.320,79            | 8.472,10     | 95.672,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 165.320,79            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06500000                                   | Sammelposten für bewegl. AV ( _                | Jahr 2017 |            |            | 8.119,73              | -569,05      | 0,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400000                                   | Sonstige Betriebs- und Geschä_                 | Jahr 2017 |            |            | 114.961,55            | 6.574,00     | 30.615,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 114.961,55            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400010                                   | Betriebsgeräte und Werkzeuge                   | Jahr 2017 |            |            | 9.656,82              | 331,76       | 9.263,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 9.656,82              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07600000                                   | Sammelposten für bewegliche G_                 | Jahr 2017 |            |            | 6.746,52              | -129,00      | 5,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 09600000                                   | Anlagen im Bau                                 | Jahr 2017 |            |            | 80.541,75             | 0,00         | 80.541,75    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 21111000                                   | Sonderposten für empfangene L_                 | Jahr 2017 |            |            | -1.500,00             | 0,00         | -1.002,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Jahressumme:  |            | 2017                                       |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 24.501,32    | 735.394,99   | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 0,00         |              |                   |                   |             |

| Anl.-Grp.     | Ko.-Stelle | Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr.<br>Bezeichnung | Standort (bei Inv.)<br>Inventar-Nr. (bei Zus.) | ND<br>M/H | AfA<br>Art | So-<br>AfA | Ansch.-Wert<br>[WBZW] | AfA<br>SoAfA | Restbuchwert | Zinsen<br>kalkul. | Meth.<br>Zins (%) | Menge<br>ME |
|---------------|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Vorschaujahr: |            | 2018                                       |                                                |           |            |            |                       |              |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02700000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 562.700,38            | 15.940,00    | 429.051,00   | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 562.700,38            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02900000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         | 40.244,24    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06100000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 127.113,73            | 5.733,00     | 27.216,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Fahrzeuge                                  |                                                |           |            |            | 127.113,73            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06200000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 17.790,36             | 308,00       | 1.808,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Maschinen und technische Anla_             |                                                |           |            |            | 17.790,36             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06300000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 165.320,79            | 8.484,00     | 87.188,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsvorrichtungen                      |                                                |           |            |            | 165.320,79            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06500000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         | 0,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegl. AV ( _            |                                                |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 114.961,55            | 6.398,00     | 24.217,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonstige Betriebs- und Geschä_             |                                                |           |            |            | 114.961,55            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400010                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 9.656,82              | 1.245,00     | 8.018,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsgeräte und Werkzeuge               |                                                |           |            |            | 9.656,82              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07600000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         | 5,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegliche G_             |                                                |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 09600000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         | 80.541,75    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Anlagen im Bau                             |                                                |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 21111000                                   | Jahr 2018                                      |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         | -1.002,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonderposten für empfangene L_             |                                                |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Jahressumme:  |            | 2018                                       |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 38.108,00    | 697.286,99   | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 0,00         |              |                   |                   |             |

| Anl.-Grp.     | Ko.-Stelle | Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr.<br>Bezeichnung | Standort (bei Inv.)<br>Inventar-Nr. (bei Zus.) | ND<br>M/H | AfA<br>Art | So-<br>AfA | Ansch.-Wert<br>[WBZW] | AfA<br>SoAfA | Restbuchwert | Zinsen<br>kalkul. | Meth.<br>Zins (%) | Menge<br>ME |
|---------------|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Vorschaujahr: |            | 2019                                       |                                                |           |            |            |                       |              |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02700000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 562.700,38            | 15.940,00    | 413.111,00   | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 562.700,38            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02900000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         | 40.244,24    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06100000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 127.113,73            | 5.733,00     | 21.483,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Fahrzeuge                                  |                                                |           |            |            | 127.113,73            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06200000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 17.790,36             | 308,00       | 1.500,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Maschinen und technische Anla_             |                                                |           |            |            | 17.790,36             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06300000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 165.320,79            | 8.484,00     | 78.704,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsvorrichtungen                      |                                                |           |            |            | 165.320,79            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06500000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         | 0,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegl. AV ( _            |                                                |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 114.961,55            | 5.993,00     | 18.224,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonstige Betriebs- und Geschä_             |                                                |           |            |            | 114.961,55            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400010                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 9.656,82              | 1.245,00     | 6.773,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsgeräte und Werkzeuge               |                                                |           |            |            | 9.656,82              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07600000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         | 5,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegliche G_             |                                                |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 09600000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         | 80.541,75    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Anlagen im Bau                             |                                                |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 21111000                                   | Jahr 2019                                      |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         | -1.002,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonderposten für empfangene L_             |                                                |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Jahressumme:  |            | 2019                                       |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 37.703,00    | 659.583,99   | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 0,00         |              |                   |                   |             |

| Anl.-Grp.     | Ko.-Stelle | Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr.<br>Bezeichnung | Standort (bei Inv.)<br>Inventar-Nr. (bei Zus.) | ND<br>M/H | AfA<br>Art | So-<br>AfA | Ansch.-Wert<br>[WBZW] | AfA<br>SoAfA | Restbuchwert | Zinsen<br>kalkul. | Meth.<br>Zins (%) | Menge<br>ME |
|---------------|------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Vorschaujahr: |            | 2020                                       |                                                |           |            |            |                       |              |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02700000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 562.700,38            | 15.940,00    | 397.171,00   | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 562.700,38            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 02900000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         | 40.244,24    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Bebaute Grundstücke und grund_             |                                                |           |            |            | 40.244,24             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06100000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 127.113,73            | 5.618,00     | 15.865,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Fahrzeuge                                  |                                                |           |            |            | 127.113,73            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06200000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 17.790,36             | 308,00       | 1.192,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Maschinen und technische Anla_             |                                                |           |            |            | 17.790,36             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06300000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 165.320,79            | 8.484,00     | 70.220,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsvorrichtungen                      |                                                |           |            |            | 165.320,79            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 06500000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         | 0,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegl. AV ( _            |                                                |           |            |            | 8.119,73              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 114.961,55            | 5.544,00     | 12.680,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonstige Betriebs- und Geschä_             |                                                |           |            |            | 114.961,55            | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07400010                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 9.656,82              | 1.245,00     | 5.528,00     | 0,00              |                   |             |
|               |            | Betriebsgeräte und Werkzeuge               |                                                |           |            |            | 9.656,82              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 07600000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         | 5,00         | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sammelposten für bewegliche G_             |                                                |           |            |            | 6.746,52              | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 09600000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         | 80.541,75    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Anlagen im Bau                             |                                                |           |            |            | 80.541,75             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Summe:        |            | 21111000                                   | Jahr 2020                                      |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         | -1.002,00    | 0,00              |                   |             |
|               |            | Sonderposten für empfangene L_             |                                                |           |            |            | -1.500,00             | 0,00         |              |                   |                   |             |
| Jahressumme:  |            | 2020                                       |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 37.139,00    | 622.444,99   | 0,00              |                   |             |
|               |            |                                            |                                                |           |            |            | 1.131.695,87          | 0,00         |              |                   |                   |             |

| 0099 Zweckverband Kommunale Dienste |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        |                    |           |              | Vorschauliste (Prognose) |                |          |  | 13.12.2017 |  |
|-------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|---------|--------|--------------------|-----------|--------------|--------------------------|----------------|----------|--|------------|--|
| Druckliste: 2431 - VR               |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        |                    |           |              | Haushaltsjahr: 2017      |                |          |  | 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:                       |            | 2021                                                                                                                                                                                         |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 02700000 Bebaute Grundstücke und grund_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 562.700,38         | 15.940,00 | 381.231,00   | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 562.700,38         | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 02900000 Bebaute Grundstücke und grund_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 40.244,24          | 0,00      | 40.244,24    | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 40.244,24          | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 06100000 Fahrzeuge                                                                                                                                                                           | Jahr 2021                                   |        |         |        | 127.113,73         | 4.880,00  | 10.985,00    | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 127.113,73         | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 06200000 Maschinen und technische Anla_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 17.790,36          | 308,00    | 884,00       | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 17.790,36          | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 06300000 Betriebsvorrichtungen                                                                                                                                                               | Jahr 2021                                   |        |         |        | 165.320,79         | 8.484,00  | 61.736,00    | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 165.320,79         | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 06500000 Sammelposten für bewegl. AV ( _                                                                                                                                                     | Jahr 2021                                   |        |         |        | 8.119,73           | 0,00      | 0,00         | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 8.119,73           | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 07400000 Sonstige Betriebs- und Geschä_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 114.961,55         | 5.434,00  | 7.246,00     | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 114.961,55         | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 07400010 Betriebsgeräte und Werkzeuge                                                                                                                                                        | Jahr 2021                                   |        |         |        | 9.656,82           | 1.245,00  | 4.283,00     | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 9.656,82           | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 07600000 Sammelposten für bewegliche G_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 6.746,52           | 0,00      | 5,00         | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 6.746,52           | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 09600000 Anlagen im Bau                                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | 80.541,75          | 0,00      | 80.541,75    | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 80.541,75          | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Summe:                              |            | 21111000 Sonderposten für empfangene L_                                                                                                                                                      | Jahr 2021                                   |        |         |        | -1.500,00          | 0,00      | -1.002,00    | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | -1.500,00          | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Jahressumme:                        |            | 2021                                                                                                                                                                                         |                                             |        |         |        | 1.131.695,87       | 36.291,00 | 586.153,99   | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 1.131.695,87       | 0,00      |              |                          |                |          |  |            |  |
| Gesamtsumme / Endbetrag:            |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 173.742,32         |           |              | 0,00                     |                |          |  |            |  |
|                                     |            |                                                                                                                                                                                              |                                             |        |         |        | 0,00               |           |              |                          |                |          |  |            |  |
| Druckparameter:                     |            | Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2017 AfA-Sicht: bilanzrechtlich von: 2017 bis: 2021 Anzahl: 5 kalk. Zinssatz (in %): -1,000 Grundlage Berechnungsturnus A45: monatlich |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
|                                     |            | Sortierung: Sachkonto                                                                                                                                                                        |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
|                                     |            | Auswahl: Inventarnr. Zuschussnr.                                                                                                                                                             |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
|                                     |            | Anlagennachweis/Bestandsverzeichnis: Anlagennachweis Bestandsverzeichnis Prognose bei Leistungs-AfA                                                                                          |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
|                                     |            | Umfang: nur Summen entspr. Sortierung                                                                                                                                                        |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |
|                                     |            | (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'jschulz')                                                                                                                       |                                             |        |         |        |                    |           |              |                          |                |          |  |            |  |