

Wirtschaftsplan 2019

Zweckverband Kommunale Dienste - Bärenwalder Straße 29b - 08328 Stützengrün

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

Vorbericht

Wirtschaftsplan 2019

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.

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 2017 ergab sich folgende Verteilung:

Aufgabe / Leistung	Anteil in %
Unterhaltung von Straßen inkl. Straßenbegleitgrün	24 %
Winterdienst, Straßen- und Ortsreinigung	43 %
Unterhaltung von Grünanlagen und Spielplätzen	18 %
andere Leistungen	15 %
Summe	100 %

1.3 Verbandsorgane

Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

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

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

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

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

1.4 Rechnungswesen

Gemäß § 13 der Verbandssatzung i. V. m. § 58 Absatz 2 SächsKomZG finden auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes die Vorschriften des Sächsischen Eigenbetriebsrechtes in der jeweils geltenden Fassung unmittelbare Anwendung. Seit 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 2019

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 2019 plant der Zweckverband:

Ordentliche Erträge	1.068.673,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.066.828,00 EUR
Finanzerträge	0,00 EUR
<u>Finanzaufwendungen</u>	<u>1.845,00 EUR</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 EUR

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenerstattung Leistungen für Zschorlau	536.647,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Stützengrün	527.691,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für Sonstige	2.831,00 EUR
Kostenerstattung Leistungen für andere Zweckverbände	1.000,00 EUR
Mieten und Pachten	400,00 EUR
<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>104,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Erträge	1.068.673,00 EUR

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Materialaufwand	362.598,00 EUR
Personalaufwand	624.277,00 EUR
Abschreibungen	44.552,00 EUR
<u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>35.401,00 EUR</u>
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.066.828,00 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 2019 plant der Zweckverband:

Periodenergebnis	0,00 EUR
Abschreibungen	44.552,00 EUR
Auflösung von Sonderposten	- 104,00 EUR
<u>Zinsaufwendungen</u>	<u>1.845,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	46.293,00 EUR
 <u>Auszahlungen für Investitionen</u>	 <u>- 69.100,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 69.100,00 EUR
 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	 30.000,00 EUR
Auszahlungen für Tilgung von Investitionskrediten	- 30.000,00 EUR
<u>gezahlte Zinsen</u>	<u>- 1.845,00 EUR</u>
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	- 1.845,00 EUR
 zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	 -24.652,00 EUR
 Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres	 131.607,85 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	106.955,85 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 2018 standen den erwarteten Abschreibungen von 41.383 Euro Investitionen von 41.300 Euro gegenüber:

Außenanlagen / Bauabschnitt Entwässerung Vorflut	20.000,00 EUR
<u>Geräte / Technik</u>	<u>21.300,00 EUR</u>
Summe	41.300,00 EUR

Davon wurden Investitionen von 17.356 Euro umgesetzt bei vorläufigen Ist-Abschreibungen von 40.071 Euro. Daraus ergibt sich ein Eigenmittelüberschuss von 22.715 Euro.

Die getätigten Investitionen setzten sich wie folgt zusammen:

Transporte Iveco aus Leasingvertrag	5.744,00 EUR
Schlegelmäher	7.604,00 EUR
Wildkrautbürste	1.730,00 EUR
<u>Multicar M30 FUMO aus Leasingvertrag</u>	<u>2.278,00 EUR</u>
Summe der Investitionen	17.356,00 EUR

Für das Jahr 2019 werden Abschreibungen von insgesamt 45.552 Euro in den Wirtschaftsplan aufgenommen. Demgegenüber steht folgende Investitionsplanung:

Außenanlagen / Bauabschnitt Entwässerung Vorflut	35.000,00 EUR
Geräte / Technik	34.100,00 EUR
Summe	69.100,00 EUR

Die geplanten Investitionen können durch die aus den erwarteten Abschreibungen generierten Eigenmittel und den angesparten Eigenmitteln der Vorjahre finanziert 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 die Außenanlagen sind im Wirtschaftsjahr 2019 35.000,00 EUR geplant.

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

Sinkkastenreiniger	15.000,00 EUR
2 Rasenmäher	5.000,00 EUR
2 Motorsensen	2.600,00 EUR
Biertischgarnituren	1.000,00 EUR
Schneefangzaun	9.000,00 EUR
Bürger-/Ratsinformationssystem (LEADER-Projekt)	1.500,00 EUR
Summe der Investitionen	34.100,00 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 2020 bis 2022 als Anlage beigefügt. Der Wirtschaftsplan enthält außerdem das Investitionsprogramm des Finanzplanungszeitraums.

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

Erfolgsplan	2020	2021	2022
Ordentliche Erträge	1.081.989 EUR	1.093.075 EUR	1.092.107 EUR
Ordentliche Aufwendungen	1.081.128 EUR	1.093.013 EUR	1.092.107 EUR
Finanzerträge	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Finanzaufwendungen	861 EUR	62 EUR	0 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Jahresergebnis	0 EUR	0 EUR	0 EUR

Liquiditätsplan	2020	2021	2022
Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	46.123 EUR	44.474 EUR	40.517 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 42.000 EUR	- 42.000 EUR	- 41.000 EUR
Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	- 861 EUR	- 62 EUR	- 0 EUR
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	3.262 EUR	2.412 EUR	- 483 EUR
Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres	106.956 EUR	110.218 EUR	112.630 EUR
Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres	110.218 EUR	112.630 EUR	112.147 EUR

2.5 Stellenübersicht

Die Stellenübersicht zeigt die im Zweckverband erforderlichen und tatsächlich besetzten Stellen. Zum Stichtag 30. Juni 2019 sind insgesamt 14 Stellen vorgesehen und besetzt, davon eine Stelle im Verwaltungs- und 13 Stellen im technischen Bereich.

Bei einer tariflichen Wochenarbeitszeit von 40 Stunden entsprechen die ausgewiesenen 14 Stellen 13,075 Vollzeitäquivalenten (VZÄ). Die detaillierte Stellenübersicht ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigefügt.

Die kaufmännische Leiterin wird bis voraussichtlich Mitte 2019 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 wird ab März 2019 die seit 1. Juli 2014 geltende abschlagsfreie Altersrente mit 63 Jahren beanspruchen. Die Wiederbesetzung der Stelle erfolgte schon 2018. 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.

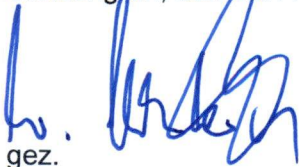
Im Planjahr 2019 ist die Ersatzbeschaffung für einen Multicar und einen Unimog vorgesehen, die schon durch Leasing finanziert werden. Die detaillierte Leasingplanung ist dem Wirtschaftsplan als Anlage beigelegt.

2.7 Entwicklung der Abschreibungen

Die Inventargüter werden linear abgeschrieben. Die in der Anlagenbuchhaltung erstellte Prognose der Abschreibungen für das Planjahr 2019 beträgt 40.263 EUR. Zusätzlich wurden Abschreibungen von 2.366 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. Sie werden weiter genutzt, solange dies wirtschaftlich vertretbar ist. Dies führt zu sinkenden Abschreibungsbeträgen im Finanzplanungszeitraum.

Stützengrün, den 05.11.2018



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 2019

Erfolgsplan 2019
Finanzplanung 2020-2022 / Übersicht
Finanzplanung 2020-2022 / Konten
Anlage zum Erfolgsplan

Erfolgsplan

2019

1.	Umsatzerlöse	1.068.569,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	104,00
Ordentliche Erträge		1.068.673,00

5.	Materialaufwand	362.598,00
	5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	362.598,00
	5b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00
6.	Personalaufwand	624.277,00
	6a) Löhne und Gehälter	509.778,00
	6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	114.499,00
	davon für Altersversorgung	0,00
7.	Abschreibungen	44.552,00
	7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	44.552,00
	7b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	35.401,00
Ordentliche Aufwendungen		1.066.828,00

9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
Finanzerträge		0,00

12.	Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.845,00
	davon aus verbundenen Unternehmen	0,00
Finanzaufwendungen		1.845,00

14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00
-----	---	-------------

15.	außerordentliche Erträge	0,00
16.	außerordentliche Aufwendungen	0,00
17.	außerordentliches Ergebnis	0,00

18.	Steuern vom Einkommen vom Ertrag	0,00
19.	sonstige Steuern	0,00
Ergebnis Steuern		0,00

20.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00
-----	--	-------------

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
1. Umsatzerlöse	1.064.588,47	1.032.012	1.068.569	1.081.885	1.092.971	1.092.003
4. sonstige betriebliche Erträge	104,00	105	104	104	104	104
Ordentliche Erträge	1.064.692,47	1.032.117	1.068.673	1.081.989	1.093.075	1.092.107
5. Materialaufwand	397.650,16	367.490	362.598	371.598	371.598	361.498
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	397.650,16	367.490	362.598	371.598	371.598	361.498
6. Personalaufwand	597.432,13	580.760	624.277	636.763	649.498	662.487
6a) Löhne und Gehälter	487.980,12	474.380	509.778	519.974	530.373	540.980
6b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	109.452,01	106.380	114.499	116.789	119.125	121.507
7. Abschreibungen	36.999,54	41.383	44.552	45.366	44.516	40.621
7a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	36.999,54	41.383	44.552	45.366	44.516	40.621
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	24.978,11	39.655	35.401	27.401	27.401	27.501
Ordentliche Aufwendungen	1.057.059,94	1.029.288	1.066.828	1.081.128	1.093.013	1.092.107
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.814,14	2.829	1.845	861	62	0
Finanzaufwendungen	3.814,14	2.829	1.845	861	62	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.818,39	0	0	0	0	0
17. außerordentliche Erträge	17.853,35	0	0	0	0	0
18. außerordentliche Aufwendungen	5.215,66	0	0	0	0	0
19. außerordentliches Ergebnis	12.637,69	0	0	0	0	0
22. Jahresgewinn/Jahresverlust	16.456,08	0	0	0	0	0

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2019 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.1 Variante 2/Release 1 Startseite: 1
Listenauswahl: Positionsnachweis
Druckbereich: Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ystubenrauch')

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					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
1. Umsatzerlöse	1.064.588,47	1.032.012	1.068.569	1.081.885	1.092.971	1.092.003
34110000 - Erträge aus Mieten und Pachten	1.270,00	400	400	400	400	400
34820010 - Erträge aus Kostenerstattung / Zschorlau	560.809,73	525.225	536.647	543.702	549.658	550.151
34820020 - Erträge aus Kostenerstattung / Stützengrün	500.686,43	504.287	527.691	533.897	538.982	537.505
34830000 - Erträge aus Kostenerstattung / Zweckverbände	451,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
34880000 - Erträge aus Kostenerstattung / Sonstige	1.371,31	1.600	2.831	2.886	2.931	2.947
4. sonstige betriebliche Erträge	104,00	105	104	104	104	104
31510000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	104,00	105	104	104	104	104
Ordentliche Erträge	1.064.692,47	1.032.117	1.068.673	1.081.989	1.093.075	1.092.107
5. Materialaufwand	397.650,16	367.490	362.598	371.598	371.598	361.498
42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.335,31	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	93.549,00	91.500	85.000	85.000	85.000	85.000
42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.017,01	1.000	1.900	1.900	1.900	1.900
42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	2.567,82	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	4.143,49	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	3.906,62	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	6.832,72	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 800 Euro nicht überschreitet (410 Euro bis 31.12.17)	1.502,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	12.690,24	12.690	12.323	12.323	12.323	12.323
42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	114.385,97	117.000	111.000	120.000	120.000	110.000
42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	6.578,21	6.750	7.900	7.900	7.900	7.400
42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	665,47	750	875	875	875	775
42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	87,54	400	2.000	2.000	2.000	400
42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	2.305,12	2.400	3.300	3.300	3.300	2.400
42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Diesellokraftstoff u. a. Betriebsstoffe	32.340,27	30.000	30.000	30.000	30.000	32.000
42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	3.270,04	5.000	5.200	5.200	5.200	5.200
42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	22.647,04	16.000	16.000	16.000	16.000	17.000
42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	8.136,90	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	1.495,72	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
42510060 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Anhänger	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.569,35	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
42810000 - Aufwendungen für Vorräte	72.623,72	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5a) Aufwendung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	397.650,16	367.490	362.598	371.598	371.598	361.498

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2017	2018	2019	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2020	2021	2022
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
	42110000 - Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.335,31	4.000	4.300	4.300	4.300	4.300
	42210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	93.549,00	91.500	85.000	85.000	85.000	85.000
	42220000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.017,01	1.000	1.900	1.900	1.900	1.900
	42220010 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Werkstatt	2.567,82	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	42220020 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Winterdienst	4.143,49	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	42220030 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Grünflächen	3.906,62	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	42220040 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens / Straßenunterhaltung	6.832,72	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	42230000 - Erwerb von bewegl. AV, dessen Wert 800 Euro nicht überschreitet (410 Euro bis 31.12.17)	1.502,60	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	42310000 - Aufwendungen für Mieten und Pachten	12.690,24	12.690	12.323	12.323	12.323	12.323
	42320000 - Leasingaufwendungen, sofern kein Finanzierungsleasing	114.385,97	117.000	111.000	120.000	120.000	110.000
	42410010 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Energie	6.578,21	6.750	7.900	7.900	7.900	7.400
	42410020 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Wasser	665,47	750	875	875	875	775
	42410030 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Heizung	87,54	400	2.000	2.000	2.000	400
	42410040 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen / Sonstiges	2.305,12	2.400	3.300	3.300	3.300	2.400
	42510010 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Diesellopfstoff u. a. Betriebsstoffe	32.340,27	30.000	30.000	30.000	30.000	32.000
	42510020 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Transporter	3.270,04	5.000	5.200	5.200	5.200	5.200
	42510030 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Multicar	22.647,04	16.000	16.000	16.000	16.000	17.000
	42510040 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Unimog	8.136,90	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	42510050 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen / Sonstiges	1.495,72	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
	42510060 - Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen Anhänger	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.569,35	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	42810000 - Aufwendungen für Vorräte	72.623,72	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.	Personalaufwand	597.432,13	580.760	624.277	636.763	649.498	662.487
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	487.980,12	474.380	509.778	519.974	530.373	540.980
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.668,37	15.990	18.089	18.451	18.820	19.196
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	93.761,73	90.390	96.410	98.338	100.305	102.311
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	21,91	0	0	0	0	0
6a)	Löhne und Gehälter	487.980,12	474.380	509.778	519.974	530.373	540.980
	40120000 - Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	487.980,12	474.380	509.778	519.974	530.373	540.980
6b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	109.452,01	106.380	114.499	116.789	119.125	121.507
	40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	15.668,37	15.990	18.089	18.451	18.820	19.196

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
		2017	2018	2019	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
					2020	2021	2022
					EUR		
		1	2	3	4	5	6
	40320000 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	93.761,73	90.390	96.410	98.338	100.305	102.311
	40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	21,91	0	0	0	0	0
7.	Abschreibungen	36.999,54	41.383	44.552	45.366	44.516	40.621
	47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.468,60	6.930	8.225	8.110	7.433	4.667
	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	6.574,00	6.586	2.241	2.252	2.252	1.896
	47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	213,08	308	414	308	308	267
	47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.472,10	8.484	8.484	8.484	8.484	8.484
	47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	889	1.333	1.333	1.333	1.333
	47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	331,76	2.246	7.915	8.939	8.766	8.034
7a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	36.999,54	41.383	44.552	45.366	44.516	40.621
	47110010 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Fahrzeuge und Transportmittel	5.468,60	6.930	8.225	8.110	7.433	4.667
	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	6.574,00	6.586	2.241	2.252	2.252	1.896
	47110013 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Maschinen und technische Anlagen	213,08	308	414	308	308	267
	47110014 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsvorrichtungen und Sammelposten	8.472,10	8.484	8.484	8.484	8.484	8.484
	47110015 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Infrastrukturvermögen	0,00	889	1.333	1.333	1.333	1.333
	47110016 - Abschreibungen auf immat. Verm.-gegenstände und Sachanlagen / Betriebsgeräte und Werkzeuge	331,76	2.246	7.915	8.939	8.766	8.034
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	24.978,11	39.655	35.401	27.401	27.401	27.501
	42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	114,89	150	55	55	55	55
	42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.311,16	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
	44110000 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	339,72	1.000	540	540	540	540
	44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	200,00	320	320	320	320	320
	44230000 - Datenverarbeitung	524,24	525	525	525	525	525
	44290020 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mitgliedsbeiträge	460,50	460	461	461	461	461
	44310000 - Geschäftsaufwendungen	17,55	50	50	50	50	50

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					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
44310010 - Bürobedarf	596,58	500	500	500	500	500
44310020 - Bücher und Zeitschriften	75,76	200	200	200	200	200
44310030 - Post- und Fernmeldegebühren	2.106,70	2.200	2.100	2.100	2.100	2.200
44310040 - Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.406,40	5.500	5.600	5.600	5.600	5.600
44310050 - Reisekostenvergütungen	132,90	250	250	250	250	250
44310060 - sonstige Geschäftsaufwendungen	730,41	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44410000 - Steuern und Versicherungen	3.961,34	4.300	4.400	4.400	4.400	4.400
44520010 - Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit Zschorlau	9.999,96	22.000	18.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Aufwendungen	1.057.059,94	1.029.288	1.066.828	1.081.128	1.093.013	1.092.107
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.814,14	2.829	1.845	861	62	0
45170000 - Zinsaufwendungen an Kreditinstituten	3.814,14	2.829	1.845	861	62	0
Finanzaufwendungen	3.814,14	2.829	1.845	861	62	0
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.818,39	0	0	0	0	0
17. außerordentliche Erläge	17.853,35	0	0	0	0	0
50120000 - Empfangene Schadensersatzleistungen und Ähnliches	578,35	0	0	0	0	0
50620000 - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	17.275,00	0	0	0	0	0
18. außerordentliche Aufwendungen	5.215,66	0	0	0	0	0
51130000 - Aufwendungen aus Schadensfällen, Schadensersatz u. ä.	1.358,06	0	0	0	0	0
51620000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	3.857,60	0	0	0	0	0
19. außerordentliches Ergebnis	12.637,69	0	0	0	0	0
22. Jahresgewinn/Jahresverlust	16.456,08	0	0	0	0	0

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2019 Listennr.: 7 Gewinn- & Verlustrechnung Planvariante: 2.1 Variante 2/Release 1 Startseite: 1
Listenauswahl: Kontennachweis
Druckbereich: Alle Nur Nachtrag
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ystubenrauch')

Anlage zum Erfolgsplan nach § 18 Absatz 2 SächsEigBVO

a) Erläuterungen zu Erträgen

4. Sonstige betriebliche Erträge

31510000 – Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Enthält die Auflösung des Sonderpostens für die Kläranlage.

b) Erläuterungen zu Aufwendungen

5. Materialaufwand

42810000 - Aufwendungen für Vorräte

Witterungsabhängig unterliegen die Aufwendungen für Auftausalz größeren Schwankungen und sind nicht zuverlässig planbar. In den Wirtschaftsjahren von 2010 bis 2017 betrugen die durchschnittlichen Aufwendungen rund 43.000 Euro pro Jahr.

6. Personalaufwand

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

Durch die neue Tarifverhandlung im Frühjahr 2018 erhöhten sich rückwirkend zum März die Entgelte um 3,2 %, diese werden sich zum 1. April 2019 erneut um rund 3,1 % erhöhen. Die letzte Erhöhung ist zum 1. März 2020 um 1,06 % geplant.

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

7. Abschreibungen

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

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

47110015 - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen

Seit Ende 2015 wird über mehrere Bauabschnitte die Entwässerung des Betriebsgeländes hergestellt. Für die danach anfallenden Abschreibungen wurde ab dem Wirtschaftsplan 2016 ein neues Sachkonto eingerichtet.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

42910000 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Als sonstige Dienstleistungen werden nur die Aufwendungen der SASKIA® Informations-Systeme GmbH für die Lohnrechnung geplant.

44310040 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten

Enthalten die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung (Wirtschaftsprüfer) und örtliche Prüfung.

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

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

17. Außerordentliche Erträge

18. Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis des Vorjahres 2017 weist außerordentliche Posten aus. Für das Wirtschaftsjahr 2019 sind derartige Erträge und Aufwendungen zwar zu erwarten, in der Höhe allerdings nicht zuverlässig planbar. Auf Planansätze wird deshalb grundsätzlich verzichtet.

Liquiditätsplan

Wirtschaftsplan 2019

Liquiditätsplan 2019
Finanzplanung 2020-2022

Liquiditätsplan - direkte Methode -

2019

gemäß des Deutschen Rechnungslegungs Standards Nr. 21 (DRS 21) vom 04.02.2014

Nebenrechnung zum Wirtschaftsplan zur Prüfung der rechtsaufsichtlichen Genehmigungsgrenze des Kassenkredits (ein Fünftel der veranschlagten Auszahlungen für laufende Geschäftstätigkeit)

1.	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.068.569,00
2.	(-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.022.276,00
2a)	Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-362.598,00
2b)	Auszahlungen für bezogene Leistungen	0,00
2c)	Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-509.778,00
2d)	Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-114.499,00
2e)	Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-35.401,00
3.	(+) sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
4.	(-) sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
5.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
6.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
7.	(-/+) Ertragsteuerzahlungen	0,00
8.	Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	46.293,00

9.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
10.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00
11.	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00
12.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-69.100,00
13.	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00
14.	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00
15.	(+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00
16.	(-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00
17.	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
18.	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
19.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
20.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
21.	(+) erhaltene Zinsen	0,00
22.	(+) erhaltene Dividenden	0,00
23.	Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-69.100,00

24.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	30.000,00
25.	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00
26.	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00
27.	(-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00
28.	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00
29.	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-30.000,00
30.	(+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00
31.	(+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
32.	(-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00
33.	(-) gezahlte Zinsen	-1.845,00
34.	(-) gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00
35.	(-) gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00
36.	Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1.845,00

37.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 8, 23, 36)	-24.652,00
-----	--	-------------------

38.	(+/-) wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
39.	(+/-) konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
40.	(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	131.607,85

41.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 37 bis 40)	106.955,85
-----	--	-------------------

Wirtschaftsjahr 2019

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	993.257,40	1.032.012,00	1.068.569,00	1.081.885,00	1.092.971,00	1.092.003,00
2. (-) Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-1.008.806,81	-987.905,00	-1.022.276,00	-1.035.762,00	-1.048.497,00	-1.051.486,00
2a) Auszahlungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	-382.883,12	-367.490,00	-362.598,00	-371.598,00	-371.598,00	-361.498,00
2b) Auszahlungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2c) Auszahlungen für Löhne und Gehälter	-491.410,12	-474.380,00	-509.778,00	-519.974,00	-530.373,00	-540.980,00
2d) Auszahlungen für soziale Abgaben sowie für Altersversorgung und Unterstützung	-109.452,01	-106.380,00	-114.499,00	-116.789,00	-119.125,00	-121.507,00
2e) Auszahlungen für sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.061,56	-39.655,00	-35.401,00	-27.401,00	-27.401,00	-27.501,00
3. (+) sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	578,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-1.358,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. (-/+) Ertragsteuerzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-17.021,12	44.107,00	46.293,00	46.123,00	44.474,00	40.517,00
9. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	17.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. (-) Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-28.104,14	-41.300,00	-69.100,00	-42.000,00	-42.000,00	-41.000,00
13. (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. (+) Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. (-) Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. (-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. (+) erhaltene Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. (+) erhaltene Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Mittelzu- / Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-10.829,14	-41.300,00	-69.100,00	-42.000,00	-42.000,00	-41.000,00

Wirtschaftsjahr 2019

Ein- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5	6
	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. Wirtschaftsjahr)	Ansatz des Wirtschaftsjahres (Planjahr)	das auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 2. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr	das 3. auf das Wirtschaftsjahr folgende Jahr
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
24. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	45.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	7.500,00	0,00
25. (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. (-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens (Verbandsgemeinden)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. (-) Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. (+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-7.500,00	0,00
30. (+) Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. (+) Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. (-) Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. (-) gezahlte Zinsen	-3.814,14	-2.829,00	-1.845,00	-861,00	-62,00	0,00
34. (-) gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. (-) gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Mittelzu- / Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	11.185,86	-2.829,00	-1.845,00	-861,00	-62,00	0,00
30 Zahlungswirksame Veränderung des Finanz-mittelbestandes (Summe aus den Nummern 10, 21, 26)	-16.664,40	-22,00	-24.652,00	3.262,00	2.412,00	-483,00
31 (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes	0,00	0	0	0	0	0
32 (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	148.293,25	131.629	131.607	106.955	110.217	112.629
33 Finanzmittelbestand am Ende der Periode	131.628,85	131.607	106.955	110.217	112.629	112.146

Saldo Kontoauszug vom 30.12.2017 **131.499,41**
Kassenbestand am 31.12.2017 **129,44**
131.628,85

Stellenübersicht

Wirtschaftsplan 2019

Stellenübersicht

2019

Entgelt- gruppe	Vorjahr	Wirtschaftsjahr										Bemerkungen	
	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.	Anzahl der Stellen Stichtag 30.06.		Erläuterungen (Darstellung in VzÄ) Basis = Jahr ¹⁾									
				VzÄ	Tz		ATZ		ATZ		ku		kw
		vorge- sehen	tatsächlich besetzt				AP	FP					
Verwaltung													
E 9b	1		1		1,000							1,000	Mutterschutz/Elternzeit bis Mitte 2019
Summe Verwaltung	1		1		1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	
Service													
E 9a	1		1		1,000								
E 6	1		1		1,000								
E 5	9		10		10,000								
E 2	1		1		0,075	0,075							1 x 0,075 (3 Wochenstunden)
Summe Service	12		13		12,075	0,075	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Gesamt	13		14		13,075	0,075	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	

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

VzÄ: Vollzeitäquivalent (Wochenarbeitszeit von 40 Stunden)

Tz: Teilzeit (ohne Altersteilzeit)

ATZ AP / FP: Altersteilzeit Aktivphase / Freizeitphase

ku: künftig umwandelnd

kw: künftig wegfallend

EZ: Elternzeit

Weitere Anlagen

Wirtschaftsplan 2019

Kredit- und Tilgungsübersicht
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasing)
Investitionsplan
Abschreibungen

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	2019	1.845,00	30.000,00	37.500,00
	Abzahlungskredit					2020	861,00	30.000,00	7.500,00
	Adr.-Nr.: K000002					2021	61,50	7.500,00	0,00
						2022	0,00	0,00	0,00
Anzahl: 1	Gesamtsumme:					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
						2022	0,00	0,00	0,00

Druckparameter: Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2019 Art: K Kredit Anzahl Vorschaujahre: 4
(zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'ystubenrauch')

Leasingplan

2019

Leasingobjekt	Kennzeichen	AK brutto	Grundlaufzeit		Verlängerung		Rate monatlich	Istergebnis			Wirtschaftsplan			
			Monate	Beginn	Ende	Monate		Ende	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 136	184.943,85	90	01.12.2015	01.05.2023			20.291,88	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	20	01.03.2017	24.133,20	3.638,74					
Unimog U318+Streuer	ERZ-ZV 137	200.919,60	90	01.06.2017	01.11.2024				13.828,87	21.005,88	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	22.662,36	22.662,36	22.662,36	12.051,84			
Ersatzbeschaffung		210.000,00	90	01.11.2019	01.04.2027						3.700,00	22.200,00	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	4.798,08	4.798,08	799,68				
Ersatzbeschaffung		40.000,00	72	01.07.2021	01.06.2027								3.000,00	3.000,00
Transporter Peugeot Boxer	ERZ-ZV 138	39.297,52	72	01.05.2018	01.04.2024						4.683,84	4.683,84	4.683,84	4.683,84
Multicar M30 FUMO Carrier	ERZ-ZV 127	76.252,25	48	01.08.2012	01.07.2016	26	01.09.2018	13.665,96	13.665,96	10.249,47				
Multicar M31 C		96.985,00	72	01.12.2018	01.09.2024					1.017,45	12.209,40	12.209,40	12.209,40	12.209,40
Multicar M31C+Streuer+Schneepflug	ERZ-ZV 135	95.961,60	72	01.09.2015	01.08.2021			12.352,20	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			13.337,52	13.337,52	13.337,52	13.337,52			
Ersatzbeschaffung		85.000,00	72	01.01.2020	01.12.2025							13.200,00	13.200,00	13.200,00
Multicar M30 FUMO Carrier+Streuer	ERZ-ZV 128	75.029,50	72	01.12.2013	01.11.2019			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	13.200,00	13.200,00	13.200,00

Summe	121.051,56	114.385,97	114.649,36	109.725,39	119.143,20	118.025,80	109.791,00
≈	121.052,00	114.386,00	114.650,00	109.726,00	119.144,00	118.026,00	109.791,00

WP	121.000,00	116.000,00	117.000,00	111.000,00	120.000,00	120.000,00	110.000,00
----	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Investitionsplan

2019

Produkt	Sachkonto	Maßnahme	Nr.	Istergebnis		Wirtschaftsplan				
				2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
00.111201	09802000	Außenanlagen Entwässerung Vorflut	002/2010 2015/004	44.640,36		20.000,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
00.111201	09802000	Innen-/Außenbeleuchtung Halle	002/2013		284,10					
00.111201	09804000	Geräte/Technik	001/2014	1.237,60 892,06 8.675,10	413,09	21.300,00	34.100,00	17.000,00	17.000,00	16.000,00
		Rasentraktor	2015/001							
		Freischneider	2016/001							
		Vorbaukehrmaschine	2016/002							
		Motorsäge / Einhand- Baumsäge	2017/001							
		Unimog U300 mit Streuaufsatz Schmidt	2017/002	4.022,20						
		Stratos F20 (aus Leasing)	2017/003	12.971,00						
		Schneepflug Unimog	2017/004	830,57						
		Motorsäge / Hochentaster	2017/005	818,42						
		Motorsäge								
		Schneefangzaun Beilharz SZ120/6, 504 m, mit Zubehör	2017/006	8.764,76						
				55.445,12	28.104,14	41.300,00	69.100,00	42.000,00	42.000,00	41.000,00
Abschreibungen (Eigenmittel zur Finanzierung)				36.016,76	36.999,54	41.383,00	44.552,00	45.366,00	44.516,00	40.621,00
Über-/Unterdeckung (Eigenmittel abzgl. Investitionen)				-19.428,36	8.895,40	83,00	-24.548,00	3.366,00	2.516,00	-379,00

Prognose der Abschreibungen

2019

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	2019	2020	2021	2022
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	6.725,00	6.610,00	5.933,00	3.167,00
47110011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	1.818,00	1.806,00	1.806,00	1.450,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	414,00	308,00	308,00	267,00
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	6.882,00	6.548,00	6.375,00	5.643,00
		40.263,00	39.696,00	38.846,00	34.951,00

2. Investitionsplan und erwartete Abschreibungen

Sachkonto	Investition	AK / HK	ND (Jahre)	AfA / Jahr	AfA 2019
47110010	Sinkkastenheber	15.000,00	10	1.500,00	1.500,00
47110012	Bürger-/Ratsinformationssystem	1.500,00	4	375,00	375,00
47110012	Biertischgarnituren	1.000,00	14	71,00	48,00
47110015	Außenanlagen / Entwässerung Vorflut	80.000,00	60	1.333,00	1.333,00
47110016	2 Rasenmäher	5.000,00	6	833,00	556,00
47110016	2 Motorsensen	2.600,00	6	433,00	289,00
47110016	Schneefangzaun	9.000,00	8	1.125,00	188,00
	^{*)} Beginn der Abschreibung mit Aktivierung (2015-2018 als Anlage im Bau)	96.600,00		3.724,00	2.366,00

3. Prognose der Abschreibungen unter Beachtung geplanter Investitionen

Sachkonto	Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
47110010	Fahrzeuge und Transportmittel	8.225,00	8.110,00	7.433,00	4.667,00
47110011	Bebaute Grundstücke	15.940,00	15.940,00	15.940,00	15.940,00
47110012	BGA und Sammelposten Gruppen 074, 075	2.241,00	2.252,00	2.252,00	1.896,00
47110013	Maschinen und technische Anlagen	414,00	308,00	308,00	267,00
47110014	Betriebsvorrichtungen und Sammelposten Gruppen 061, 062, 063	8.484,00	8.484,00	8.484,00	8.484,00
47110015	Infrastrukturvermögen	1.333,00	1.333,00	1.333,00	1.333,00
47110016	Betriebsgeräte und Werkzeuge	7.915,00	8.939,00	8.766,00	8.034,00
		44.552,00	45.366,00	44.516,00	40.621,00

Zuordnung Anlagengruppen aus Vorschauliste zu Sachkonten Finanzbuchhaltung

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

Anl-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2018										
Summe:		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				128.203,74	-494,99	34.534,00	0,00		
		Fahrzeuge					128.203,74	0,00				
Summe:		06200000	Jahr 2018				18.568,28	978,92	1.915,00	0,00		
		Maschinen und technische Anla_					18.568,28	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				78.754,11	-13.162,44	7.570,00	0,00		
		Sonstige Betriebs- und Geschä_					78.754,11	0,00				
Summe:		07400010	Jahr 2018				55.976,00	22.753,18	32.829,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					55.976,00	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	-104,00	-584,00	0,00		
		Sonderposten für empfangene I_					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2018					1.143.675,54	34.394,67	713.293,99	0,00		
							1.143.675,54	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	Afa Art	So-Afa	Ansch.-Wert [WBZW]	Afa SoAfa	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		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				128.203,74	6.725,00	27.809,00	0,00		
		Fahrzeuge					128.203,74	0,00				
Summe:		06200000	Jahr 2019				18.568,28	414,00	1.501,00	0,00		
		Maschinen und technische Anla_					18.568,28	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				78.754,11	1.818,00	5.752,00	0,00		
		Sonstige Betriebs- und Geschä_					78.754,11	0,00				
Summe:		07400010	Jahr 2019				55.976,00	6.882,00	25.947,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					55.976,00	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:		21110000	Jahr 2019				-1.500,00	-104,00	-480,00	0,00		
		Sonderposten für empfangene I_					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2019					1.143.675,54	40.159,00	673.134,99	0,00		
							1.143.675,54	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AFA Art	So-AFA	Ansch.-Wert [WBZW]	AFA SoAFA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		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				128.203,74	6.610,00	21.199,00	0,00		
		Fahrzeuge					128.203,74	0,00				
Summe:		06200000	Jahr 2020				18.568,28	308,00	1.193,00	0,00		
		Maschinen und technische Anla_					18.568,28	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				78.754,11	1.806,00	3.946,00	0,00		
		Sonstige Betriebs- und Geschä_					78.754,11	0,00				
Summe:		07400010	Jahr 2020				55.976,00	6.548,00	19.399,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					55.976,00	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	-104,00	-376,00	0,00		
		Sonderposten für empfangene I_					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2020					1.143.675,54	39.592,00	633.542,99	0,00		
							1.143.675,54	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2021										
Summe:		02700000	Jahr 2021				562.700,38	15.940,00	381.231,00	0,00		
		Bebaute Grundstücke und grund_					562.700,38	0,00				
Summe:		02900000	Jahr 2021				40.244,24	0,00	40.244,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke und grund_					40.244,24	0,00				
Summe:		06100000	Jahr 2021				128.203,74	5.933,00	15.266,00	0,00		
		Fahrzeuge					128.203,74	0,00				
Summe:		06200000	Jahr 2021				18.568,28	308,00	885,00	0,00		
		Maschinen und technische Anla_					18.568,28	0,00				
Summe:		06300000	Jahr 2021				165.320,79	8.484,00	61.736,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.320,79	0,00				
Summe:		06500000	Jahr 2021				8.119,73	0,00	0,00	0,00		
		Sammelposten für bewegl. AV (					8.119,73	0,00				
Summe:		07400000	Jahr 2021				78.754,11	1.806,00	2.140,00	0,00		
		Sonstige Betriebs- und Geschä_					78.754,11	0,00				
Summe:		07400010	Jahr 2021				55.976,00	6.375,00	13.024,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					55.976,00	0,00				
Summe:		07600000	Jahr 2021				6.746,52	0,00	5,00	0,00		
		Sammelposten für bewegliche G_					6.746,52	0,00				
Summe:		09600000	Jahr 2021				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Summe:		21111000	Jahr 2021				-1.500,00	-104,00	-272,00	0,00		
		Sonderposten für empfangene L_					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2021					1.143.675,54	38.742,00	594.800,99	0,00		
							1.143.675,54	0,00				

Anl.-Grp.	Ko.-Stelle	Inventar-Nr. / Zuschuss-Nr. Bezeichnung	Standort (bei Inv.) Inventar-Nr. (bei Zus.)	ND M/H	AfA Art	So- AfA	Ansch.-Wert [WBZW]	AfA SoAfA	Restbuchwert	Zinsen kalkul.	Meth. Zins (%)	Menge ME
Vorschaujahr:		2022										
Summe:		02700000	Jahr 2022				562.700,38	15.940,00	365.291,00	0,00		
		Bebaute Grundstücke und grund_					562.700,38	0,00				
Summe:		02900000	Jahr 2022				40.244,24	0,00	40.244,24	0,00		
		Bebaute Grundstücke und grund_					40.244,24	0,00				
Summe:		06100000	Jahr 2022				128.203,74	3.167,00	12.099,00	0,00		
		Fahrzeuge					128.203,74	0,00				
Summe:		06200000	Jahr 2022				18.568,28	267,00	618,00	0,00		
		Maschinen und technische Anla_					18.568,28	0,00				
Summe:		06300000	Jahr 2022				165.320,79	8.484,00	53.252,00	0,00		
		Betriebsvorrichtungen					165.320,79	0,00				
Summe:		06500000	Jahr 2022				8.119,73	0,00	0,00	0,00		
		Sammelposten für bewegl. AV (_					8.119,73	0,00				
Summe:		07400000	Jahr 2022				78.754,11	1.450,00	690,00	0,00		
		Sonstige Betriebs- und Geschä_					78.754,11	0,00				
Summe:		07400010	Jahr 2022				55.976,00	5.643,00	7.381,00	0,00		
		Betriebsgeräte und Werkzeuge					55.976,00	0,00				
Summe:		07600000	Jahr 2022				6.746,52	0,00	5,00	0,00		
		Sammelposten für bewegliche G_					6.746,52	0,00				
Summe:		09600000	Jahr 2022				80.541,75	0,00	80.541,75	0,00		
		Anlagen im Bau					80.541,75	0,00				
Summe:		21111000	Jahr 2022				-1.500,00	-104,00	-168,00	0,00		
		Sonderposten für empfangene I_					-1.500,00	0,00				
Jahressumme:		2022					1.143.675,54	34.847,00	559.953,99	0,00		
							1.143.675,54	0,00				
Gesamtsumme / Endbetrag:							187.734,67			0,00		

Druckparameter:

Mandant: 0099 Zweckverband Kommunale Dienste HH-Jahr: 2018 AfA-Sicht: bilanzrechtlich von: 2018 bis: 2022 Anzahl: 5 kalk. Zinssatz (in %): -1,000 Grundlage monatlich: DWM-f 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 'ystubenrauch')