

Datum: 24.10.2022  
Amt: 20 - Kämmerei  
Verantwortlich: Steiger, Wolfgang  
Aktenzeichen: 771.71  
Vorgang:

Unterschrift



**Beratungsgegenstand**

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023**

**Verbandsversammlung des 28.11.2022 öffentlich beschließend  
Zweckverbandes Bauhof**

Anlagen:  
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 Zweckverband Bauhof Reichenbach-Hochdorf

**Finanzielle Auswirkungen**  Ja  Nein

Ergebnishaushalt  
Teilhaushalt: Produktgruppe:

Investitionsmaßnahme  
Investitionsauftrag:

Ausgaben in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)	davon VE
	Planansatz			
	üpl / apl			
	Gesamt			

Einnahmen in €		lfd. Jahr	Folgejahr(e)
	Planansatz		
	üpl / apl		
	Gesamt		

**Beschlussvorschlag:**

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wie folgt beschlossen:

Zweckverband Bauhof  
Reichenbach – Hochdorf

Beschluss

über den Wirtschaftsplan des  
Zweckverbandes Bauhof  
Reichenbach – Hochdorf  
für das Wirtschaftsjahr  
2023

Aufgrund der §§ 9 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit dem §§ 18, 19 und 20 des Gesetzes überkommunale Zusammenarbeit und dem § 6 der Verbandsatzung hat die Verbandssammlung am 28.11.2022 folgenden Wirtschaftsplan des Zweckverbandes Bauhof Reichenbach-Hochdorf für das Wirtschaftsjahr 2023 beschlossen:

1. Der Erfolgsplan wird mit  
den Summen

der Erträge auf	EUR	2.374.300
davon hoheitlich	EUR	1.795.300
davon Betrieb gewerblicher Art	EUR	579.000

und

der Aufwendungen auf	EUR	2.374.300
davon hoheitlich	EUR	1.795.300
davon Betrieb gewerblicher Art	EUR	579.000

festgesetzt.

2. Der Vermögensplan wird  
bei den verfügbaren  
und benötigten Mitteln auf die  
Summe von je

	EUR	257.500
davon hoheitlich	EUR	157.200
davon Betrieb gewerblicher Art	EUR	100.300

festgesetzt.

3. Die vorgesehene Kreditaufnahme (Kreditermächtigung) wird auf	EUR	70.000
davon hoheitlich	EUR	65.000
davon Betrieb gewerblicher Art festgesetzt.	EUR	5.000
4. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt.	EUR	0
5. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf festgesetzt.	EUR	350.000

**Sachdarstellung:**

**ZWECKVERBAND  
BAUHOF REICHENBACH - HOCHDORF**

**WIRTSCHAFTSPLAN  
FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR**

**2023**

Die Gemeinden Reichenbach a.d.Fils und Hochdorf haben am 21. Oktober 2003 eine Satzung über den Zweckverband Bauhof Reichenbach-Hochdorf vereinbart.

Das Landratsamt Esslingen genehmigte die Verbandssatzung des Zweckverbandes Bauhof Reichenbach-Hochdorf vom 21.10.2003 gemäß § 7 Abs. 1 i.V. m. § 28 Abs. 2 Nr. 1 GKZ am 28.11.2003.

Die Verbandssatzung trat am 01.01.2004 in Kraft.

Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit für Baden-Württemberg und führt den Namen „Zweckverband Bauhof Reichenbach-Hochdorf.

Der Sitz des Betriebes ist in der Filsstraße 18 in 73262 Reichenbach.

Die wesentlichen Aufgaben des Zweckverbandes im hoheitlichen Bereich sind die Bereithaltung, Ausstattung und Betrieb des kommunalen Bauhofes, einschl. Räum- und Streudienst (soweit nicht Dritte wie andere Straßenbaulastträger oder Grundstückseigentümer verpflichtet sind), sowie Landschafts- und Grünpflege.

Die Aufgaben im Betrieb gewerblicher Art beinhalten neben Arbeiten für die Wasserversorgung beider Gemeinden u.a. auch Arbeiten für das Freibad und die Brühlhalle für die Gemeinde Reichenbach.

Außerdem hat der Zweckverband die Aufgabe, auf konkrete Anforderung eines Verbandsmitglieds technische und pflegerische Aufgaben sowie Dienst- und Hilfsdienste aller Art im kommunalen Bereich zu erfüllen und/oder Geräte und Personal zur Verfügung zu stellen. Der Zweckverband ist berechtigt, sich dabei Dritter zu bedienen.

Der Zweckverband erstrebt keinen Gewinn.

Die Organe des Zweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsitzende.

Die Verbandsversammlung besteht aus zehn Vertretern der Verbandsmitglieder, die sich auf die Verbandsgemeinden wie folgt aufteilen:

- Der Bürgermeister der Gemeinde Reichenbach a.d.Fils und 4 weitere Vertreter
- Der Bürgermeister der Gemeinde Hochdorf und 4 weitere Vertreter

Zur Erfüllung seiner Aufgaben bestellt der Zweckverband einen Geschäftsführer, der die technische Verantwortung sowie die Verwaltungs- und Finanzverantwortung hat.

Die Stelle wird ab 01.01.2018 vorläufig nicht besetzt. Die Aufgaben der Verwaltungs- und Finanzverantwortung werden im Rahmen einer Verwaltungsleihe von Bediensteten der Gemeinde Reichenbach an der Fils erfüllt.

Seit dem 01.10.2005 gelten beim Zweckverband die Vorgaben des neuen TVöD.

Am 26.09.2005 wurde die Verbandssatzung in verschiedenen Punkten geändert, um sowohl der betriebswirtschaftlichen Führung des Zweckverbandes als auch den Vorgaben des Landratsamtes zu entsprechen.

Ab dem Jahr 2006 wurden die hoheitlichen Aufgaben und die Arbeiten im Betrieb gewerblicher Art gemäß der Oberfinanzdirektion in zwei getrennten Buchungskreisen geführt und bearbeitet.

In 2007 wurde auch die Dienstvereinbarung zur Einführung leistungs- und/oder erfolgsorientierter Entgelte und Vereinbarung eines betrieblichen Systems nach § 18 Abs. 6 Satz 1 TVÖD eingeführt.

Seit dem 01.01.2018 werden alle Leistungen über Rapporte mit Hilfe eines Abrechnungsprogramms erfasst und abgerechnet. Pauschalpreise kommen nicht mehr zur Anwendung. Der einheitliche Verrechnungssatz beträgt seit 01.01.2018 je Arbeitsstunde 50,40 € . Dieser sollte im Jahr 2023 aufgrund der seitherigen Lohnsteigerungen erhöht werden. Die Abrechnungen für Daueraufträge werden ab dem Jahr 2019 monatsweise erstellt und für Einzelaufträge nach Abschluss der Arbeiten.

Für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen finden die entsprechenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes sinngemäß Anwendung.

Der Wirtschaftsplan wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Durchführungsverordnung hierzu aufgestellt. Er besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan, dem Finanzplan, der Stellenübersicht, der Liquiditätsübersicht und der Darlehensübersicht.

Die Änderung des Eigenbetriebsrechts muss bei der nächsten Änderung der Zweckverbandssatzung berücksichtigt werden.

Die geplante Änderung bei der Umsatzbesteuerung ab 2023 ist durch ein Schreiben des Finanzministeriums nicht beim Zweckverband Bauhof anzuwenden.

Die Auflistungen im Erfolgsplan entsprechen den Vorgaben nach §275 Abs. 2 HGB.

# Zweckverband Bauhof Reichenbach – Hochdorf

Wirtschaftsplan für das Jahr  
2023

## I. Erfolgsplan

## I. Erfolgsplan

Entsprechend § 13 Abs. 1 der Verbandssatzung werden den Mitgliedern die Leistungen des Zweckverbandes in Rechnung gestellt.

Die Erlöse setzen sich aus der Einheitssätzen für Arbeitsleistung, Maschinen- und Fahrzeugeinsätze, sowie der Weiterberechnung für die in Anspruch genommenen Dienst- und Fremdleistungen Dritter und Materialien für die sachgemäße Ausführung der angefallenen Arbeiten zusammen.

Die Personalleistungen werden mit einem einheitlichen Verrechnungssatz, unabhängig von Person und Tätigkeit, abgerechnet.

Im Wirtschaftsjahr 2023 werden im Erfolgsplan mit Erträgen und entsprechenden Aufwendungen in Höhe von EUR 2.374.300 gerechnet. Davon entfallen EUR 1.795.300 auf den hoheitlichen Bereich und EUR 579.000 auf den Betrieb gewerblicher Art.

Diesen Erträgen stehen folgende Aufwendungen gegenüber:

### 1. Materialaufwand mit i.g. EUR 485.000

In dieser Position sind die Materialien sowie die Dienst- und Fremdleistungen (Aufwand für bezogene Leistungen) aufgeführt, die für die sachgemäße Ausführung der von den Gemeinden in Auftrag gegebenen Arbeiten nötig sind.

Beim Materialdirektverbrauch handelt es sich um Baustoffe wie z.Bsp. Asphalt oder Mineralbeton beim allgemeinen Bauhof, um Bepflanzungen, Düngematerial usw. in der Gärtnerei, und um Materialien bei der Wasserversorgung für die Instandhaltung des Rohrnetzes und für die Behebung von Rohrbrüchen.

Diese Materialien werden wie die Aufwände für bezogene Dienst- und Fremdleistungen (z.Bsp. Containerdienste für Müll, Baggerbetriebe, Leihgeräte usw.), welche ebenfalls für die sachgemäße Ausführung der von den Gemeinden in Auftrag gegebenen Arbeiten nötig sind, mit einem Gemeinkostenzuschlag von 5 % in Rechnung gestellt.

### 2. Personalaufwand mit i.g. EUR 1.268.200

In dieser Hochrechnung sind die Vergütungen von Rufbereitschaften (Winterdienst, Hochwasserschutz und Notdienst der Wasserversorgung), Leistungsentgelte nach TVöD sowie weitere tarifliche Leistungen nach TVöD enthalten.

### 3. Abschreibungen mit i.g. EUR 119.400

In der Position Abschreibungen sind alle Abschreibungen von Sachanlagen in Höhe von EUR 106.400 sowie die Vollabschreibungen geringwertiger Gegenstände in Höhe von EUR 13.000 enthalten. Die Abschreibungen der Sachanlagen basieren auf den amtlichen Abschreibungstabellen.

Die Abschreibungen bleiben in etwa so hoch wie im Vorjahr. Einige Anlagegüter sind bis auf den Erinnerungswert abgeschrieben. Die Anschaffung des Unimog in 2022 und des Kastenvagens bei der Wasserversorgung ab Mitte 2023, als Ersatzfahrzeuge, sind berücksichtigt.

### 4. Sonstiger betrieblicher Aufwand mit i.g. EUR 485600

Diese sind unterteilt in Gebäudekosten, Aufwendungen KFZ, Maschinen und Geräte sowie sonstiger betrieblicher Aufwand. Auch der Verwaltungskostenersatz für Verwaltungsleistungen durch Mitarbeiter der Gemeinde Reichenbach sind hier enthalten, nachdem der Bauhofleiter den verwaltungs- und finanzwirtschaftlichen Teil nicht mehr abdeckt. Im Jahr 2023 ist durch die Inflation mit einer erheblichen Kostensteigerung zu rechnen.

### 5. Zinsaufwand mit i.g. EUR 12.700

Für das Investitionsdarlehen und das Kontokorrentdarlehen ist ein höherer Zinssatz zu erwarten.

### 6. Kraftfahrzeugsteuer mit i.g. EUR 3.400

### 7. Steuer vom Einkommen und Ertrag

Hier werden EUR 0 angesetzt, da der Zweckverband keine Gewinne generieren muss und somit von keinem Gewinn ausgegangen wird.

In der Erfolgsplanvorschau 2023 bis 2026 wird von einem unveränderten Personalstand und leicht steigenden Verrechnungssätzen ausgegangen, um die steigenden Personal- und Sachkosten auszugleichen.

## Erfolgsplan ZVB 2023

	Hoheitlicher Bereich			Betrieb gewerbl. Art			Summe		
	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
<b>1. Umsatzerlöse</b>									
Erlöse	1.636.439	1.673.200	1.795.300	519.559	579.000	579.000	2.155.998	2.252.200	2.374.300
Verkaufserlöse									
andere aktivierte Eigenleistungen									
Sonstige Erlöse	767	0	0	0	0	0	767	0	0
<b>Summe Erträge</b>	<b>1.637.206</b>	<b>1.673.200</b>	<b>1.795.300</b>	<b>519.559</b>	<b>579.000</b>	<b>579.000</b>	<b>2.156.765</b>	<b>2.252.200</b>	<b>2.374.300</b>
<b>2. Materialaufwand</b>									
Materialdirektverbrauch	112.184	120.000	130.000	60.113	92.000	75.000	172.297	212.000	205.000
Aufw. für bez. Leistungen (DL/FL)	199.075	170.000	210.000	59.952	50.000	70.000	259.027	220.000	280.000
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>311.259</b>	<b>290.000</b>	<b>340.000</b>	<b>120.065</b>	<b>142.000</b>	<b>145.000</b>	<b>431.324</b>	<b>432.000</b>	<b>485.000</b>
<b>3. Personalaufwand</b>									
Löhne und Gehälter	656.463	715.600	756.300	234.024	235.100	230.100	890.487	950.700	986.400
Soziale Abgaben	160.591	209.400	224.400	57.400	69.200	57.400	217.991	278.600	281.800
<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>817.054</b>	<b>925.000</b>	<b>980.700</b>	<b>291.424</b>	<b>304.300</b>	<b>287.500</b>	<b>1.108.478</b>	<b>1.229.300</b>	<b>1.268.200</b>
<b>4. Abschreibungen</b>									
Abschreibung Sachanlagen	69.432	92.200	92.200	15.909	14.100	14.200	85.341	106.300	106.400
Vollabschr. geringwert. Gegenst.	8.911	10.000	10.000	3.025	3.000	3.000	11.936	13.000	13.000
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>78.343</b>	<b>102.200</b>	<b>102.200</b>	<b>18.934</b>	<b>17.100</b>	<b>17.200</b>	<b>97.277</b>	<b>119.300</b>	<b>119.400</b>

	Hoheitlicher Bereich			Betrieb gewerbli. Art			Summe		
	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
<b>5. Sonstiger betrieblicher Aufwand</b>									
a) Gebäudekosten:									
Bewirtschaftung (Öl, Strom, Wasser)	12.827	15.000	19.500	2.328	3.800	4.500	15.155	18.800	24.000
Reparatur und Instandhaltung	1.172	3.000	3.000	130	1.000	1.000	1.302	4.000	4.000
Miete	69.878	71.000	74.100	34.880	35.000	35.000	104.758	106.000	109.100
b) Aufwendungen KFZ, Masch. und Geräte:									
Haltung KFZ (Betrieb/Wart./Rep.)	60.037	66.000	66.000	25.128	17.500	17.500	85.165	83.500	83.500
Rep./Instandhaltung Masch./Geräte	18.301	19.500	19.500	2.369	2.000	2.500	20.670	21.500	22.000
Kosten EDV (Hard- und Software)	15.091	16.500	19.700	5.132	5.000	5.000	20.223	21.500	24.700
KFZ-Versicherungen	9.123	9.500	9.500	4.864	4.500	4.500	13.987	14.000	14.000
c) Sonstiger betrieblicher Aufwand:									
Betriebs- und Verbr.stoffe / Werkzeuge	16.301	15.000	15.000	3.661	3.500	3.500	19.962	18.500	18.500
Aufwandsentschädigungen	2.922	3.000	3.000	928	1.500	1.200	3.850	4.500	4.200
Versicherungen	1.681	1.800	1.800	0	200	200	1.681	2.000	2.000
Beiträge/Gebühren	3.680	4.000	4.000	197	200	200	3.877	4.200	4.200
sonst. Betriebs- und Gesch.ausgaben	78.335	75.000	80.000	32.872	20.000	34.000	111.207	95.000	114.000
Telefon/Handy	5.365	4.300	5.500	1.345	1.200	1.400	6.710	5.500	6.900
Rechts- und Beratungskosten	0	500	500	0	500	500	0	1.000	1.000
Abschluss und Prüfungskosten	6.000	10.500	7.000	4.000	6.000	5.000	10.000	16.500	12.000
Buchführungs- und Lohnkosten	14.403	15.000	15.000	4.323	4.800	4.800	18.726	19.800	19.800
Mietleasing Bürogegenstände	1.092	1.200	1.100	1.408	1.200	1.400	2.500	2.400	2.500
Mietleasing Maschinen/Geräte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fortbildung	5.789	9.000	8.000	955	3.000	2.000	6.744	12.000	10.000
Nebenkosten Geldverkehr	128	100	100	41	100	100	169	200	200
Dienst- und Schutzkleidung	9.631	7.000	7.000	2.186	2.000	2.000	11.817	9.000	9.000
<b>Summe sonst. betriebl. Aufwand</b>	<b>331.756</b>	<b>346.900</b>	<b>359.300</b>	<b>126.747</b>	<b>113.000</b>	<b>126.300</b>	<b>458.503</b>	<b>459.900</b>	<b>485.600</b>

	Hoheitlicher Bereich			Betrieb gewerbl. Art			Summe		
	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	RE 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
<b>6. Zinsaufwand</b>									
Zinsen u. ä. Aufwendungen (sonst. Verbindl.)							0	0	0
Zinsen u. ä. Aufwendungen (Invest.kredite+Kontokor.)	7.859	6.100	10.100	2.495	1.800	2.600	10.354	7.900	12.700
Summe Zinsen u. ä. Aufw.	7.859	6.100	10.100	2.495	1.800	2.600	10.354	7.900	12.700
<b>7. Kraftfahrzeugsteuer</b>									
Fahrzeuge	3.171	3.000	3.000	315	800	400	3.486	3.800	3.400
Summe Kraftfahrzeugsteuer	3.171	3.000	3.000	315	800	400	3.486	3.800	3.400
<b>8. Steuer vom Einkommen und Ertrag</b>									
Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solidaritätssteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gew.st. Vorjahre §4 Abs. 5b Est.G	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalertragssteuer 25 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Steuer vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Erträge insgesamt</b>	1.637.206	1.673.200	1.795.300	519.559	579.000	579.000	2.156.765	2.252.200	2.374.300
<b>Aufwendungen insgesamt</b>	1.549.442	1.673.200	1.795.300	559.980	579.000	579.000	2.109.422	2.252.200	2.374.300
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	87.764	0	0	-40.421	0	0	47.343	0	0

Zweckverband Bauhof  
Reichenbach – Hochdorf

Wirtschaftsplan für das Jahr

2023

**II. Vermögensplan**

Im Vermögensplan stehen den Einnahmen von EUR 257.500 Ausgaben in der selben Höhe gegenüber.

Auf der Einnahmenseite sind die Abschreibungen in Höhe von EUR 106.400 und Kreditaufnahmen von EUR 70.000 für Anschaffungen vorgesehen. Ein Fehlbetrag ist im Planjahr in Höhe von EUR 16.000 zu verzeichnen.

Auf der Ausgabenseite sind neben den Kredittilgungen in Höhe von EUR 95.600 auch die geplanten Investitionen in Fahrzeuge und Maschinen in Höhe von EUR 270.000 aufgeführt, sowie die Deckung des Fehlbetrags aus 2021 in Höhe von EUR 15.400.

Die geplanten Investitionen sind Ersatzbeschaffungen von Geräten bzw. Maschinen, sowie im Fahrzeugbereich ist eine Ersatzbeschaffung eines Kastenwagens für die Wasserversorgung eingestellt. Die Bestellung erfolge im Sommer 2022. Die Auslieferung verzögert sich auf 2023. Die Kreditaufnahme dafür ist schon im Jahr 2022 erfolgt. Entsprechend sind 60.000 € als erübrigte Mittel aus 2022 dargestellt.

## Vermögensplan ZVB 2023

	Hoheitlich Ansatz 2023	BgA Ansatz 2023	Summe Ansatz 2023
<b>1. Einnahmen</b>			
1.1 Abschreibungen	92.200	14.200	106.400
1.2 sonstige Einnahmen			0
1.3 Kredit	65.000	5.000	70.000
1.4 erübrigte Mittel Vorjahre (Kredit für Kastenwagen)		60.000	60.000
1.5 Fehlbetrag laufendes Jahr		21.100	21.100
<b>Summe Erträge</b>	<b>157.200</b>	<b>100.300</b>	<b>257.500</b>
<b>2. Ausgaben</b>			
2.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung			
2.1.1 Bauhof / Gärtnerei / Verwaltung			
- Investitionen gemäß Erläuterungen Finanzplan	65.000		65.000
Summe Ausgaben Bauhof	65.000		65.000
2.1.3 Wasserversorgung			
- Investitionen gemäß Erläuterungen Finanzplan		65.000	
Summe Ausgaben Wasserversorgung		65.000	65.000
<b>Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>130.000</b>
2.2 Kredittilgung	78.100	17.500	95.600
2.3 erübrigte Mittel laufendes Jahr	5.100	0	5.100
2.4 Fehlbetrag Vorjahre	9.000	17.800	26.800
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>157.200</b>	<b>100.300</b>	<b>257.500</b>

Zweckverband Bauhof  
Reichenbach – Hochdorf

Wirtschaftsplan für das Jahr

2023

**III. Finanzplan**

## Erfolgsplan ZVB 2023 - 2026

	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1. Umsatzerlöse	2.374.300	2.419.100	2.468.900	2.528.100
2. Materialaufwand	485.000	495.000	500.000	510.000
3. Personalaufwand	1.268.200	1.306.300	1.345.400	1.385.800
4. Abschreibungen	119.400	104.200	98.200	93.000
5. Sonstiger betrieblicher Aufwand	485.600	497.700	510.200	522.900
6. Zinsaufwand	12.700	12.500	11.700	13.000
7. Kraftfahrzeugsteuer	3.400	3.400	3.400	3.400
8. Steuer vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>2.374.300</b>	<b>2.419.100</b>	<b>2.468.900</b>	<b>2.528.100</b>
<b>Aufwendungen insgesamt</b>	<b>2.374.300</b>	<b>2.419.100</b>	<b>2.468.900</b>	<b>2.528.100</b>
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finanzplan ZVB 2023 - 2026

Deckungsmittel	2022			2023			2024			2025			2026		
	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe
Abschreibungen	92.200	14.100	106.300	92.200	14.200	106.400	68.100	12.800	80.900	73.500	11.700	85.200	64.500	15.500	80.000
sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kredit	205.000	65.000	270.000	65.000	5.000	70.000	10.000	5.000	15.000	45.000	5.000	50.000	45.000	25.000	70.000
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	60.000	60.000	60.000	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	15.100	15.100	15.100
Finanzfehlbetrag laufendes Jahr	9.000	17.800	26.800	0	21.100	21.100	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600	23.300	23.300	23.300
<b>Deckungsmittel insgesamt</b>	<b>306.200</b>	<b>96.900</b>	<b>403.100</b>	<b>157.200</b>	<b>100.300</b>	<b>257.500</b>	<b>83.200</b>	<b>42.400</b>	<b>125.600</b>	<b>123.600</b>	<b>41.300</b>	<b>164.900</b>	<b>124.600</b>	<b>63.800</b>	<b>188.400</b>
<b>Ausgaben</b>	<b>Hoheitl.</b>	<b>BgA</b>	<b>Summe</b>	<b>Hoheitl.</b>	<b>BgA</b>	<b>Summe</b>	<b>Hoheitl.</b>	<b>BgA</b>	<b>Summe</b>	<b>Hoheitl.</b>	<b>BgA</b>	<b>Summe</b>	<b>Hoheitl.</b>	<b>BgA</b>	<b>Summe</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	0	0	0	65.000	65.000	130.000	10.000	5.000	15.000	45.000	5.000	50.000	45.000	25.000	70.000
Fahrzeuge, Maschinen	205.000	5.000	210.000	65.000	65.000	130.000	10.000	5.000	15.000	45.000	5.000	50.000	45.000	25.000	70.000
Kreditilgung	97.900	19.800	117.700	78.100	17.500	95.600	68.100	16.300	84.400	63.500	11.700	75.200	68.900	14.200	83.100
erübrigte Mittel laufendes Jahr	60.000	60.000	60.000	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	15.100	15.100	15.100	10.700	10.700	10.700
Finanzfehlbetrag Vorjahre	3.300	12.100	15.400	9.000	17.800	26.800	21.100	21.100	21.100	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600
<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>306.200</b>	<b>96.900</b>	<b>403.100</b>	<b>157.200</b>	<b>100.300</b>	<b>257.500</b>	<b>83.200</b>	<b>42.400</b>	<b>125.600</b>	<b>123.600</b>	<b>41.300</b>	<b>164.900</b>	<b>124.600</b>	<b>63.800</b>	<b>188.400</b>

**Erläuterungen Finanzplan ZVB 2023-2026**

Jahr	Anschaffungen	Betrag		
		Hoheitl.	BgA	Summe
2023	Bauhof / Gärtnerei / Verwaltung:			
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen			
	Geräte/Maschinen	15.000		15.000
	Fahrzeuge	0		0
	Aufsitzmäher mit Rasenschnittaufnahme	30.000		30.000
	Kleinsilo Streusalz	20.000		20.000
	Wasserversorgung:			
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:			
	Geräte/Maschinen		5.000	5.000
	Fahrzeug Ersatzbeschaffung Kastenwagen mit Einrichtung		60.000	60.000
		65.000	65.000	130.000
2024	Bauhof / Gärtnerei / Verwaltung:			
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:			
	Geräte/Maschinen	10.000		10.000
	Fahrzeuge	0		0
	Wasserversorgung:			
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:			
	Geräte/Maschinen		5.000	5.000
	Fahrzeuge			0
		10.000	5.000	15.000
	2025	Bauhof / Gärtnerei / Verwaltung:		
- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:				
Geräte/Maschinen		10.000		10.000
Fahrzeug Ersatz Fiat Pritsche		35.000		35.000
Wasserversorgung:				
- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:				
Geräte/Maschinen			5.000	5.000
Fahrzeuge				0
		45.000	5.000	50.000
2026		Bauhof / Gärtnerei / Verwaltung:		
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:			
	Geräte/Maschinen	10.000		10.000
	Fahrzeug Ersatz Fiat Pritsche	35.000		35.000
	Wasserversorgung:			
	- Investitionen/Ersatzbeschaffungen:			
	Geräte/Maschinen		5.000	5.000
	Fahrzeug Ersatz VW Caddy		20.000	20.000
		45.000	25.000	70.000

Zweckverband Bauhof  
Reichenbach – Hochdorf

Wirtschaftsplan für das Jahr

2023

**IV. Stellenplan**

# Stellenplan des Zweckverbandes Bauhof Reichenbach-Hochdorf

für die nicht nur vorübergehend angestellten Beamten und Beschäftigten nach den Erfordernissen des Jahres 2023

Teil A	Beamte
Teil B	Beschäftigte
Teil C	Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes
Teil D	Bedienstete in der Probe- und Ausbildungszeit

## **§ 18 Gesetz über kommunale Zusammenarbeit (GKZ)**

Für die Wirtschaftsführung des Zweckverbands gelten die Vorschriften über die Gemeindeführung.

## **§ 5 Gemeindehaushaltsverordnung**

- (1) Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamten und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Arbeitnehmer auszuweisen. Soweit erforderlich, sind in ihm die Amtsbezeichnungen für Beamte festzusetzen. Stellen von Beamten in Einrichtungen von Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sind gesondert auszuweisen. In einer Übersicht ist die Aufteilung der Stellen auf die Teilhaushalte darzustellen.
- (2) Im Stellenplan ist ferner für die einzelnen Besoldungs- und Entgeltgruppen die Gesamtzahl der Stellen für das Vorjahr sowie der am 30. Juni des Vorjahres besetzten Stellen anzugeben. Wesentliche Abweichungen vom Stellenplan des Vorjahres sind zu erläutern.
- (3) Soweit ein dienstliches Bedürfnis besteht, dürfen im Stellenplan ausgewiesene
  1. Planstellen mit Beamten einer niedrigeren Besoldungsgruppe derselben Laufbahn besetzt werden,
  2. freigewordene Planstellen des Eingangsamts oder des ersten Beförderungsamts einer Laufbahn des höheren oder gehobenen Dienstes mit Beamten der nächstniedrigeren Laufbahn besetzt werden, deren Aufstieg in die nächsthöhere Laufbahn vom Dienstherrn beabsichtigt ist, und
  3. freigewordene Planstellen mit Arbeitnehmern einer vergleichbaren oder niedrigeren Entgeltgruppe besetzt werden, längstens jedoch für die Dauer von fünf Jahren.

Stellenplan des Zweckverbandes Bauhof Reichenbach-Hochdorf

Nr.	Laufbahnguppen und Amtsbezeichnung	EGr	2023			2022			Vermerke, Erläuterungen
			Soll	mit Zulage	ausgesondert	Soll	am 30.06. be- setzt	Vermerke, Erläuterungen	
A	Beamte								
	<b>Beamte insgesamt</b>		0	0	0	0	0		

Nr.	Laufbahnguppen und Amtsbezeichnung	EGr	2023			2022			Vermerke, Erläuterungen
			Soll	mit Zulage	ausgesondert	Soll	am 30.06. be- setzt	Vermerke, Erläuterungen	
B	Beschäftigte								
		12							
		11							
		10							
		9b							
		9a	1,00			1,00	1,00		
		8	2,00			1,00	1,00		
		7	1,00			1,00	1,00		
		6							
		5	12,00			8,03	8,03		
		4	1,65			5,62	5,62		
		3	3,50			3,50	2,50		
		2	0,50			0,50	0,50		
		1				0	0		
		Sonder tarif	0,15			0,15	0,15		
	<b>Beschäftigte insgesamt</b>		21,80			20,80	19,80		

# Stellenplan

für die nicht nur vorübergehend angestellten Beamten und Beschäftigten nach den Erfordernissen des Jahres 2023.

Teil C: Aufteilung der Stellen nach der Gliederung des Haushaltsplanes -nachrichtlich-

Beschäftigte nach TVöD

Kosten- stelle	Ehren- amt	Sonder- tarif	Entgeltgruppe											Gesamt							
			13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5		4	3	2	1			
Bauhof		0,15								1,00	1,00	1,00	1,00	9,00	1,65	2,50	0,50			16,80	
Wasser- werk														3,00		1,00					5,00
Summe		0,15								1,00	2,00	1,00	1,00	12,00	1,65	3,50	0,50			21,80	

Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnung	Besol- dungs- gruppe	2023		2022	
			Soll	mit Zulage ausgesondert	Soll	am 30.06. be- setzt

<b>D</b>	<b>Bedienstete in der Probezeit und Ausbildungszeit, Beurlaubungen</b>		0		0	0	
----------	--	--	---	--	---	---	--

nachrichtlich

**D 1 Beamte zur Anstellung**

	Inspektoren z.A.	A 9	0		0	0	
	Assistenten z.A.	A 5	0		0	0	
	Summe E 1		0		0	0	

**D 2 Nachwuchskräfte**

	Verwaltungspraktikanten		0		0	0	
	Inspektorenanwärter		0		0	0	
	Assistentenanwärter		0		0	0	
	Beschäftigte		1		0	0	
	Summe E 2		1		0	0	

**D 3 Beurlaubungen**

	Beamte gehobener Dienst						
	Beamte mittlerer Dienst						
	Beschäftigte						
	Summe E 3		0		0	0	

# Zweckverband Bauhof

Reichenbach – Hochdorf

Wirtschaftsplan für das Jahr

**2023**

## **V. Voraussichtliche Entwicklung Liquidität**

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Liquiditätsplan					Finanzplanung		
		Vorjahr 2022 EUR	Wirtschaftsjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	0							
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn								
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere								
2c	+ Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde								
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn								
3b	- Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde								
4	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	0							
5	- mittelbetragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)								
6	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 I. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>4)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	
7	= <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	0	0	0	0	0	0	0	
8	- davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>	0	0	0	0	0	0	0	
9	= <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	0	0	0	0	0	0	0	

1) Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

4) Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Darlehensübersicht ZVB

### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in 2023

Darlehensnr.	Darlehensgeber	Höhe des Darlehens	Zinssatz in %	Laufzeit von - bis	Jahre	Stand in EURO am 01.01.2022			Zugang 2022 in EURO			Tilgungen 2022 in EURO			Stand in EURO am 31.12.2022			Zinsaufwendungen in EURO in 2022		
						Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe	Hoheitl.	BgA	Summe
6010508929	KSK ES-NT	55.000	1,55	03.14 - 03.23	8	1.339	335	1.674				1.339	335	1.674	0	0	0	1,1	3	14
6010530296	KSK ES-NT	200.000	1,25	03.15-03.23	8	6.235	0	6.235				6.235	0	6.235	0	0	0	40	0	40
6010591448	KSK ES-NT	80.000	1,15	06.16 - 06.24	8	11.250	3.750	15.000				7.500	2.500	10.000	3.750	1.250	5.000	90	30	120
6010464094	KSK ES-NT	247.000	1,29	07.17 - 03.25	8	71.704	0	71.704				31.872	0	31.872	39.832	0	39.832	720	0	720
6010476278	KSK ES-NT	85.000	0,69	07.19 - 06.27	8	11.250	36.563	47.813				2.500	8.125	10.625	8.750	28.438	37.188	70	230	300
6010817830	KSK ES-NT	270.000	0,55	01.22-12.31	10	184.500	58.500	243.000				20.500	6.500	27.000	164.000	52.000	216.000	970	310	1.280
neu		65.000	3,5	01.23-12.30	8				65.000			8.125	0	8.125	56.875	0	56.875	2.140		2.140
<b>Summen</b>						286.278	99.148	385.426	65.000	0	65.000	78.071	17.460	95.531	273.207	81.688	354.895	4.041	573	4.614
<b>Sonst. Verbindlichkeiten in 2023</b>																				
Kontokorrent bei KSK ES-NT		350.000	1,25	03.15 - 03.23														6.000	2.000	8.000
<b>Gesamtsummen</b>		1.352.000				286.278	99.148	385.426	65.000	0	65.000	78.071	17.460	95.531	273.207	81.688	354.895	10.041	2.573	12.614