

# **Eigenbetrieb Forstwirtschaft und Kommunale Dienste**

## **Wirtschaftsplan**

**2020**

# Vorbericht zum Wirtschaftsplan

## Allgemeines

Der Zweck des Eigenbetriebes ist in der Eigenbetriebssatzung festgeschrieben. Die Pflege und Unterhaltung der im unmittelbaren als auch mittelbaren kommunalen Besitz befindlichen beweglichen Güter, Flächen und Gebäude erfolgt durch den BT Bauhof. Der BT Verbandsverwaltung erfüllt die kommunalen Aufgaben im Sinne der Satzung über den Zweckverband Industriegebiet Zittau Nord/Ost. Die forsttechnische Betriebsleitung, der Revierdienst und die Bewirtschaftung des Zittauer Stadtwaldes auf der Grundlage des SächsWaldG in Verbindung mit der jeweils gültigen Forsteinrichtung erfolgt durch den BT Forstwirtschaft.

Die seit dem Jahr 2017 zu verzeichnenden massiven Waldschäden (Orkane, Dürre, Borkenkäferkalamität) stellen die Zielsetzungen und Planungen der Forsteinrichtung massiv in Frage. Eine Neuausrichtung des städtischen Forstbetriebes zur Überwindung der Waldschäden wird erforderlich. Parallel zum Wirtschaftsplan 2020 wird deshalb eine Konzeption vorgelegt, welche die Herangehensweise, notwendige Maßnahmen und die Ziele mindestens bis zur Zwischenrevision 2022/23 aufzeigt.

Infolge des europaweiten Überangebotes an Kalamitätsholz ist die Wirtschaftlichkeit des städtischen Forstbetriebes für die nächsten Jahre nicht mehr gegeben.

Überproportionale Investitionen in die Waldverjüngung, die Waldpflege und den Wegebau sind geboten, wenn die Funktionalität des Stadtwaldes aufrechterhalten werden soll.

## Der Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan weist einen Gesamtverlust in Höhe von -391.437 € aus (Vorjahr + 46.567 €).

Die einzelnen Betriebsteile schneiden wie folgt ab:

BT Bauhof	+	35.209 €
BT Forstwirtschaft	-	426.646 €
BT Verbandsverwaltung		ausgeglichen

Beim BT Bauhof erfolgt in der Planung die sachgerechte Darstellung der Sonderposten, welche durch die Investitionszuschüsse der Stadt gebildet wurden und sachgerecht über die AfA-Laufzeit aufgelöst werden. Dadurch wird ein Gewinn ausgewiesen.

Im Erfolgsplan sind sämtliche Leistungen und Produkte des laufenden Geschäftsbetriebes, abgestimmt auf die aktuellen Erfordernisse, in ihren finanziellen Auswirkungen abgebildet. Der Schwerpunkt der Leistungen liegt auf der Sanierung der Borkenkäferherde, vorbeugenden Forstschutz-Maßnahmen sowie der Wiederaufforstung der Kahlflächen und der Pflege von Kulturen / Jungwüchsen. Eine große wirtschaftliche Belastung ist dabei eine zu hohe Wilddichte, die zu kostenintensiven Schutzmaßnahmen (Zäune) zwingt.

Der Erfolgsplan weist eine Kostendeckung in Höhe von 77 % aus.

Dabei wurden auf der Erlösseite nur diejenigen Fördermittel abgebildet, welche durch gültige Programme untersetzt sind. Der Bund und der Freistaat Sachsen arbeiten gegenwärtig an einem zusätzlichen Programm zur massiven finanziellen Unterstützung der Waldbesitzer. Planungsansätze auf dieser Grundlage sind nicht gemacht worden.

Der Plan beinhaltet den kalamitätsbedingten Einschlag von 24 T fm Holz, die Wiederaufforstung von ca. 10 ha, die Kulturpflege auf 30 ha und die Bestandserziehung auf ca. 35 ha.

Es wird darauf aufmerksam gemacht, dass keine (Jung-) Durchforstungen geplant sind, wie auch bereits in 2019 keine durchgeführt wurden. Ursache ist die Bindung aller Kräfte in der Schadholzaufbereitung und die Überfrachtung des Marktes. Diese Sachlage führt jedoch bei längerem Andauern zwangsläufig zur Destabilisierung der mittelalten Bestände.

Im Einzelnen stellt sich der Wirtschaftsplan wie folgt dar:

Der Erfolgsplan beinhaltet folgende Aufwendungen von insgesamt **2.692.764 €**  
(Vj. 2.480.971 €)

➤ Materialaufwand	1.041.304 €
➤ Personalaufwand	1.012.113 €
➤ Abschreibungen für Sachanlagen	78.537 €
➤ Sonstige betriebliche Aufwendungen	560.810 €

Diese werden insgesamt finanziert durch Erträge und Erlöse i. H. v. **2.301.327 €**  
(Vj. 2.527.538 €)

➤ Umsatzerlöse	1.808.776 €
➤ Sonstige betriebliche Erträge	492.551 €

➤ **Personalaufwand**

Der Eigenbetrieb plant in 2020 mit insgesamt 21 Stellen (20,03 VzÄ), davon Festangestellte mit 18 Stellen, 1 Krankheitsvertretung und 2 geförderte Beschäftigungsverhältnisse.

Die Personalkosten stützen sich auf die Planung der Stadt Zittau für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 mit der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2021 bis 2023.

In der Konzeption zur Überwindung der Waldschäden werden die kalamitätsbedingten Verschiebungen der Aufgaben und Leistungen dargelegt. Daraus geht hervor, dass es zur Leistungssteigerung der Waldpflege in den kommenden Jahren keine Alternative gibt. Die bisherige Linie der Aufgabenerfüllung hauptsächlich durch qualifizierte Dienstleister wird beibehalten. Deren Kapazitäten sind jedoch dem vervielfachten Aufgabenumfang (örtlich und landesweit) nicht gewachsen.

Eine partielle Absicherung der Aufgabenerfüllung soll deshalb durch die Aufstockung der im Forstbetrieb angestellten Forstwirte von 3 auf 4 erfolgen.

Im BT Bauhof sind keine Veränderungen im Bereich der Festangestellten (10 Mitarbeiter) geplant. In Abstimmung mit dem Referat Personalwesen sind beim Eigenbetrieb, BT Bauhof für den Zeitraum 05/2019 – 04/2021 zusätzlich zwei geförderte Beschäftigungsverhältnisse etabliert (1,80 VzÄ), welche über das Jobcenter des Landkreises Görlitz gefördert werden. Der Eigenanteil ist in den Personalkosten berücksichtigt.

Im BT Verbandsverwaltung werden 2 Mitarbeiter (0,78 VzÄ) abgebildet. Die Abrechnung erfolgt hier über einen Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Zweckverband Industriegebiet Zittau Nord / Ost.

Es bestehen Mehrfachzuständigkeiten bei den Verwaltungsstellen über einzelne Betriebsteile hinaus.

### ➤ **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Hier sind sämtliche Aufwendungen der Bewirtschaftung des Eigenbetriebes inbegriffen. In der Anlage „Erfolgsübersicht“ ist eine detaillierte Aufstellung über die einzelnen Positionen ersichtlich. Die Höhe der einzelnen Aufwendungen orientiert sich an den Erfahrungen der vergangenen Jahre.

### ➤ **Umsatzerlöse**

Den Schwerpunkt der Umsatzerlöse bilden die Erlöse aus dem Holzverkauf. Es wurde mit einem kalamitätsbedingten Einschlag und Verkauf in Höhe von 24 T fm geplant. Der durchschnittliche Holzerlös wurde entsprechend des gegenwärtigen Preisniveaus mit 38 €/fm angesetzt. In den Folgejahren sind maßvolle Steigerungen des Erlöses (42, 45, 50 €/fm) geplant, allerdings bei einem gesunkenen Holzaufkommen (20 T fm / Jahr).

Zur Weiterberechnung der Bauhoftätigkeiten werden insgesamt 638,0 T€ (Vj. 625,9 T€) veranschlagt. Davon sind 616,8 T€ reine Leistungsverrechnung und 21,2 T€ Materialverrechnung. Daneben sind 5 T€ Erträge aus sonstigen Dienstleistungen geplant.

Hier sind alle damit in Zusammenhang stehenden Aufwendungen berücksichtigt, welche im Einvernehmen zwischen der Kämmerin und dem zuständigen Betriebsleiter in den Stundenverrechnungssatz einfließen. Der Verrechnungssatz für das eingesetzte Personal beträgt aktuell 41,50 € (Personalkosten + Gemeinkosten).

### ➤ **Sonstige betriebliche Erträge**

Die Fördermittel haben mit rund 30 % einen hohen Anteil an den Gesamterlösen. Ursache dafür sind der gestiegene Flächenumfang an Aufforstungsmaßnahmen, Fördermittel für Waldschutzmaßnahmen sowie das finanziell umfangreiche Interreg-Projekt.

## **Der Vermögensplan:**

### ➤ **Investitionen**

Im Betriebsteil Bauhof ist die Ersatzanschaffung von Fahrzeugen und Maschinen in Höhe von insgesamt 40 T€ geplant.

Im Planjahr soll beim BT Forstwirtschaft der Ersatzneubau der Brücke über das Bleichwasser im Raumbusch bei Ebersbach erfolgen. Das etwa 100jährige, aus minderwertigem Material errichtete Bauwerk ist nicht mehr verkehrssicher. Die Fördermittel für diese Maßnahme sind bewilligt.

Der beabsichtigte Bau eines Carports zur sachgerechten Verwahrung von Materialien, Ausrüstungen u. ä. auf dem Betriebsgelände in Niederoybin wird aus Kostengründen wiederum ein Jahr verschoben.

## **Folgejahre:**

Im Hinblick auf die mögliche Einschleppung der Amerikanischen Schweinepest (ASP) in den Raum Zittau kann wiederholt keine Entwarnung gegeben werden. Die Situation wird seitens der Behörden streng überwacht. Im Falle einer Lageverschärfung muss sich der Forstbetrieb auch hier auf außerordentliche Maßnahmen einstellen.

Auch die Folgejahre werden von den Waldschäden geprägt sein. In direkter Abhängigkeit von den Witterungsverläufen, dem Zeitpunkt des Abklingens der Borkenkäferkalamität, der Erholung des Holzmarktes und der Bereitstellung von öffentlichen Mitteln (Förderung) wird die ökologische und wirtschaftliche Erholung gelingen.

Hirschfelde, den 14.10.2019

---

gez. Dieter Scheunig  
1. Betriebsleiter

---

gez. Angela Bültemeier  
Betriebsleiterin

Eigenbetrieb Forstwirtschaft und  
Kommunale Dienste

# Erfolgsplan mit Finanzplanung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2018	2019	2020	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2021	2022	2023
	EUR					
1	2	3	4	5	6	
01. Umsatzerlöse	1.567.452,64	2.183.945	1.808.776	1.743.212	1.815.297	1.915.297
02. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
03. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
04. Sonstige betriebliche Erträge	97.415,60	343.593	492.551	348.872	250.232	250.232
<b>I ordentliche Erlöse und Erträge</b>	<b>1.664.868,24</b>	<b>2.527.538</b>	<b>2.301.327</b>	<b>2.092.084</b>	<b>2.065.529</b>	<b>2.165.529</b>
05. Materialaufwand	569.605,21	926.222	1.041.304	1.022.254	954.254	954.254
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und bezogene Waren	56.104,15	40.354	39.354	39.354	39.354	39.354
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	513.501,06	885.868	1.001.950	982.900	914.900	914.900
06. Personalaufwand	938.942,22	955.742	1.012.113	1.062.921	1.090.239	1.103.654
a) Löhne und Gehälter	768.045,12	782.619	835.943	878.304	901.227	912.718
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	170.897,10	173.123	176.170	184.617	189.012	190.936
davon für soziale Abgaben	143.331,16	146.466	148.994	155.997	159.606	161.131
davon für Altersversorgung	27.565,94	26.657	27.176	28.620	29.406	29.805
07. Abschreibungen	81.233,98	81.886	78.537	64.592	52.545	52.545
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	81.233,98	81.886	78.537	64.592	52.545	52.545
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen übersteigen	0,00	0	0	0	0	0
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	469.517,31	517.121	560.810	378.109	356.498	356.498
<b>II ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.059.298,72</b>	<b>2.480.971</b>	<b>2.692.764</b>	<b>2.527.876</b>	<b>2.453.536</b>	<b>2.466.951</b>
09. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-394.430,48</b>	<b>46.567</b>	<b>-391.437</b>	<b>-435.792</b>	<b>-388.007</b>	<b>-301.422</b>
15. außergewöhnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16. außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
19. Sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0

**Erfolgsplan**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.
	2018	2019	2020	auf das Haushaltsjahr folgende Jahr		
				2021	2022	2023
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>20. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-394.430,48</b>	<b>46.567</b>	<b>-391.437</b>	<b>-435.792</b>	<b>-388.007</b>	<b>-301.422</b>

**Druckparameter:** Mandant: 9052 EB Forst u. Kommunale Dienste HH-Jahr: 2020 Listenr.: 103 Erfolgsrechnung Planvariante: 1.1  
 Übernahme doppischer Plan aus 2019/Stand 30.07.2019 Startseite: 1  
 Listenauswahl: Positionsnachweis Ausweis Nullpositionen  
 Druckbereich: Alle Nur Nachtrag  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd9052002')

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2021	2022	2023	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-394.430,48	46.567	-391.437	-435.792	-388.007	-301.422
2	Abschreibungen (+) und Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	79.658,74	81.886	78.537	64.592	52.545	52.545
3	Auflösung (-) von Sonderposten zum Anlagevermögen	-67.923,43	-68.245	-60.584	-47.422	-36.282	-36.282
4	Gewinn (-) und Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	29,85	0	0	0	0	0
5	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	0,00	0	0	0	0	0
6	Zunahme (-) und Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	126.774,23	0	0	0	0	0
7	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Rückstellungen	-97.830,96	0	0	0	0	0
8	Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.263,29	0	0	0	0	0
9	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0	0	0	0	0
10	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-357.985,34</b>	<b>60.208</b>	<b>-373.484</b>	<b>-418.622</b>	<b>-371.744</b>	<b>-285.159</b>
11	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	1.096,40	0	0	0	0	0
12	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-8.758,15	-158.100	-81.945	-50.000	-40.000	-270.000
13	(+) Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0	0	0
14	(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
15	(+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
16	(-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0	0	0	0	0
17	(+) Einzahlungen auf Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
18	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten für Investitionen aus Fördermitteln	0,00	0	0	0	0	0
19	(+) Einzahlungen aus passivierten Beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
20	(-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Beiträgen	-4.055,44	0	0	0	0	0
21	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.717,19</b>	<b>-158.100</b>	<b>-81.945</b>	<b>-50.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-270.000</b>
22	(+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0	0	0	0	0

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das	das 2.	das 3.	
				auf das Haushaltsjahr folgende Jahr			
				2021	2022	2023	
				EUR			
	1	2	3	4	5	6	
23	(-) Auszahlungen an die Gemeinde	-36.635,22	-71.862	0	0	0	0
24	(+) Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
25	(-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
26	<b>Mittelzu- / Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-36.635,22</b>	<b>-71.862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
27	<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe aus den Nummern 10, 21, 26)</b>	<b>-406.337,75</b>	<b>-169.754</b>	<b>-455.429</b>	<b>-468.622</b>	<b>-411.744</b>	<b>-555.159</b>
28	(+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands	0,00	0	0	0	0	0
29	(+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	918.746,96	512.409	342.655	-112.774	-581.396	-993.140
32	<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>512.409,21</b>	<b>342.655</b>	<b>-112.774</b>	<b>-581.396</b>	<b>-993.140</b>	<b>-1.548.299</b>

**Druckparameter:** Mandant: 9052 EB Forst u. Kommunale Dienste HH-Jahr: 2020 Listennr.: 102 Liquiditätsplan nach § 5 SächsEigBVO  
 Planvariante: 1.1 Übernahme doppischer Plan aus 2019/Stand 30.07.2019 Startseite: 1  
 Listenauswahl: Positionsnachweis Ausweis Nullpositionen  
 Druckbereich: Alle Nur Nachtrag  
 (zuzüglich der Einschränkungen aus der Nutzerverwaltung für 'd9052002')

Eigenbetrieb Forstwirtschaft und  
Kommunale Dienste

# Erfolgsübersicht

Aufteilung auf die einzelnen Betriebsteile

Kostenstelle <b>30</b>		Bauhof					
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (f.d. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)	
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr			
	EUR						
	1	2	3	4	5	6	
<b>01. Umsatzerlöse</b>	659.141,44	671.345	683.596	695.932	708.517	708.517	
463800 - Erlöse priv. Telefonnutzung Bauhof	234,00	312	468	468	468	468	
483000 - Erlöse Leistungsverrechnung Stadt	573.375,70	604.729	616.824	629.160	641.745	641.745	
483001 - Erlöse aus Leistungsverrechnung Kita GmbH	590,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
483003 - Erlöse Leistungsverrechnung FAV	43.263,44	38.700	38.700	38.700	38.700	38.700	
483400 - Sonst. Erlöse Verwaltungsdienstleistungen Material (500001-500019)	15.311,08	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	
483401 - Sonst. Erlöse Verwaltungsdienstleistungen Material Stadt (500000)	22.472,83	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
483407 - Sonst. Erlöse Kriegsgrab	154,00	154	154	154	154	154	
483409 - Sonst. Erlöse Verwaltungsdienstleistungen Material Bauhof	3.740,39	250	250	250	250	250	
<b>02. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	0,00	0	0	0	0	0	
<b>03. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0,00	0	0	0	0	0	
<b>04. Sonstige betriebliche Erträge</b>	68.539,48	68.745	61.084	47.922	36.782	36.782	
483200 - Sonst. Erlöse Habenzinsen Bauhof	366,05	500	500	500	500	500	
490003 - Erlöse Verkauf Anlagevermögen Bauhof	250,00	0	0	0	0	0	
493398 - Erträge Auflösung SoPo Einrichtungen Bauhof	71,89	72	72	72	72	72	
493530 - Erträge Auflösung SoPo Fahrzeuge Bauhof	57.417,54	58.104	50.695	38.146	28.819	28.819	
493535 - Erträge Auflösung SoPo Maschinen und Geräte Bauhof	10.434,00	10.069	9.817	9.204	7.391	7.391	
<b>I ordentliche Erlöse und Erträge</b>	<b>727.680,92</b>	<b>740.090</b>	<b>744.680</b>	<b>743.854</b>	<b>745.299</b>	<b>745.299</b>	
<b>05. Materialaufwand</b>	51.447,74	36.254	36.254	36.254	36.254	36.254	
500000 - Betriebsstoffe und bezogene Waren	27.441,99	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
500001 - Betriebsstoffe u. Waren Bauhof	2.990,14	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
500010 - Materialverrechnung Hauptamt	42,29	300	300	300	300	300	
500011 - Material Grünanlagen, Spielplätze, Schlegler Teiche	3.456,82	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
500013 - Material Gemeindestraßen	376,94	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
500014 - Straßenreinigung Winterdienst	3.229,76	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	
500015 - Material Bushaltestellen	168,51	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
500016 - Material Wasserläufe	121,44	100	100	100	100	100	
500017 - Abfallbeseitigung	1.891,07	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
500018 - Unterhaltung Straßenbeleuchtung	2.655,23	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
500019 - Material Märkte, Sonstiges	378,88	500	500	500	500	500	
500020 - Kriegsgrab	82,40	154	154	154	154	154	
590002 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Bauhof	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
590003 - Bez. Leistung WP Bauhof	2.373,92	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
590004 - Bez. Leistung SDG	4.438,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
590032 - Bez. Leistung PC-Wartungspauschale Bauhof	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und bezogene Waren</b>	<b>42.835,47</b>	<b>26.354</b>	<b>26.354</b>	<b>26.354</b>	<b>26.354</b>	<b>26.354</b>	
500000 - Betriebsstoffe und bezogene Waren	27.441,99	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
500001 - Betriebsstoffe u. Waren Bauhof	2.990,14	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
500010 - Materialverrechnung Hauptamt	42,29	300	300	300	300	300	
500011 - Material Grünanlagen, Spielplätze, Schlegler Teiche	3.456,82	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
500013 - Material Gemeindestraßen	376,94	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
500014 - Straßenreinigung Winterdienst	3.229,76	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	
500015 - Material Bushaltestellen	168,51	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
500016 - Material Wasserläufe	121,44	100	100	100	100	100	
500017 - Abfallbeseitigung	1.891,07	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
500018 - Unterhaltung Straßenbeleuchtung	2.655,23	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
500019 - Material Märkte, Sonstiges	378,88	500	500	500	500	500	
500020 - Kriegsgrab	82,40	154	154	154	154	154	
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>8.612,27</b>	<b>9.900</b>	<b>9.900</b>	<b>9.900</b>	<b>9.900</b>	<b>9.900</b>	
590002 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Bauhof	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
590003 - Bez. Leistung WP Bauhof	2.373,92	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
590004 - Bez. Leistung SDG	4.438,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
590032 - Bez. Leistung PC-Wartungspauschale Bauhof	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	

\\z000s03.iesb2.net\ifrs\sasklasserver\Template\fr\_60082\_epprodukt\_j3.mrt (E86 211 E10) vom 28.01.2019

Kostenstelle <b>30</b>		Bauhof					
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (f.d. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)	
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr			
	EUR						
	1	2	3	4	5	6	
06. Personalaufwand	457.756,19	461.008	473.577	498.284	510.949	510.949	
602000 - Gehälter	320.131,82	324.027	333.046	353.273	363.651	363.651	
602003 - Gehälter FAV	54.087,38	52.800	53.900	53.900	53.900	53.900	
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	60.515,39	61.858	63.637	67.431	69.366	69.366	
611003 - Gesetzliche soziale Aufwendungen FAV	9.638,46	9.600	9.900	9.900	9.900	9.900	
615000 - Versorgungskassen	11.544,18	10.973	11.294	11.980	12.332	12.332	
615003 - Versorgungskassen FAV	1.838,96	1.750	1.800	1.800	1.800	1.800	
a) Löhne und Gehälter	374.219,20	376.827	386.946	407.173	417.551	417.551	
602000 - Gehälter	320.131,82	324.027	333.046	353.273	363.651	363.651	
602003 - Gehälter FAV	54.087,38	52.800	53.900	53.900	53.900	53.900	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	83.536,99	84.181	86.631	91.111	93.398	93.398	
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	60.515,39	61.858	63.637	67.431	69.366	69.366	
611003 - Gesetzliche soziale Aufwendungen FAV	9.638,46	9.600	9.900	9.900	9.900	9.900	
615000 - Versorgungskassen	11.544,18	10.973	11.294	11.980	12.332	12.332	
615003 - Versorgungskassen FAV	1.838,96	1.750	1.800	1.800	1.800	1.800	
davon für soziale Abgaben	70.153,85	71.458	73.537	77.331	79.266	79.266	
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	60.515,39	61.858	63.637	67.431	69.366	69.366	
611003 - Gesetzliche soziale Aufwendungen FAV	9.638,46	9.600	9.900	9.900	9.900	9.900	
davon für Altersversorgung	13.383,14	12.723	13.094	13.780	14.132	14.132	
615000 - Versorgungskassen	11.544,18	10.973	11.294	11.980	12.332	12.332	
615003 - Versorgungskassen FAV	1.838,96	1.750	1.800	1.800	1.800	1.800	
07. Abschreibungen	76.611,39	77.486	75.337	61.492	49.545	49.545	
620030 - Abschreibungen Bauhof Fahrzeuge	62.848,10	64.765	62.867	49.625	39.652	39.652	
620035 - Abschreibungen Bauhof Maschinen und Geräte	13.691,40	12.649	12.398	11.795	9.821	9.821	
620398 - Abschreibungen Bauhof Einrichtungen	71,89	72	72	72	72	72	
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	76.611,39	77.486	75.337	61.492	49.545	49.545	
620030 - Abschreibungen Bauhof Fahrzeuge	62.848,10	64.765	62.867	49.625	39.652	39.652	
620035 - Abschreibungen Bauhof Maschinen und Geräte	13.691,40	12.649	12.398	11.795	9.821	9.821	
620398 - Abschreibungen Bauhof Einrichtungen	71,89	72	72	72	72	72	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen übersteigen	0,00	0	0	0	0	0	
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	99.961,87	124.303	124.303	124.303	124.303	124.303	
631000 - Miete Bauhof	8.350,30	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010	
632500 - Nebenkosten Geschäftsräume Bauhof	7.660,88	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900	
640000 - Versicherung Bauhof	1.044,06	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	
649000 - sonstige Reparaturen/ Instandhaltungen Technik Bauhof	17.025,99	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	
652000 - KFZ-Versicherung Bauhof	7.194,59	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400	
653000 - Kraftstoffe Bauhof	19.578,66	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	
654000 - Reparatur/ Wartung Fahrzeuge Bauhof	22.473,43	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
657000 - sonstige KFZ-Kosten Bauhof	4.296,47	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
665000 - Reisekosten Bauhof	42,00	150	150	150	150	150	
665031 - Reisekosten Verpflegungsmehraufwand Bauhof (Tagegeld)	12,00	100	100	100	100	100	
680000 - Porto Bauhof	48,14	300	300	300	300	300	
680500 - Telefon Bauhof	2.753,21	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	
681500 - Bürobedarf Bauhof	256,51	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	
682000 - Zeitschriften, Bücher Bauhof	0,00	100	100	100	100	100	
682100 - Fortbildungskosten Bauhof	115,10	500	500	500	500	500	
683500 - Miete für Softwareeinrichtung Bauhof	2.011,31	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
684000 - Mietleasing Bauhoffahrzeuge	2.992,44	2.993	2.993	2.993	2.993	2.993	
685000 - sonstige Geschäftskosten Bauhof	140,29	100	100	100	100	100	
685100 - Schutzausrüstung und Sicherheit Bauhof	3.318,75	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
685130 - Zuschuss Arbeitsschuhe Bauhof	560,00	700	700	700	700	700	
685500 - Nebenkosten Geldverkehr Bauhof	86,74	150	150	150	150	150	

\\z000s03\iecsb2\_net\ifrs\ssasklasever\Template\fr\_60082\_epprodukt\_jg\_mrt (E86 211 E10) vom 28.01.2019

Kostenstelle <b>30</b>		Bauhof				
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
690000 - Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	1,00	0	0	0	0	0
<b>II ordentliche Aufwendungen</b>	<b>685.777,19</b>	<b>699.051</b>	<b>709.471</b>	<b>720.333</b>	<b>721.051</b>	<b>721.051</b>
09. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>41.903,73</b>	<b>41.039</b>	<b>35.209</b>	<b>23.521</b>	<b>24.248</b>	<b>24.248</b>
15. außergewöhnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16. außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
19. Sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
<b>20. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>41.903,73</b>	<b>41.039</b>	<b>35.209</b>	<b>23.521</b>	<b>24.248</b>	<b>24.248</b>

**Kostenstelle 60**

**Forst**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (f.d. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
<b>01. Umsatzerlöse</b>	<b>823.814,01</b>	<b>1.432.600</b>	<b>1.045.180</b>	<b>967.280</b>	<b>1.026.780</b>	<b>1.126.780</b>
400000 - Erlöse Gebühr Trichinenuntersuchung Forst 0%	27,00	0	0	100	100	100
401000 - Erlöse aus Nebennutzung Forst 0% ...	500,00	0	0	0	0	0
401007 - Erlöse aus Nebennutzung / sonstiges Forst 7%	721,83	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
401019 - Erlöse aus Nebennutzung / sonstiges Forst 19%	0,00	200	200	200	200	200
402000 - Erlöse Grundstücksbenutzung Forst 0%	1.896,97	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
402019 - Erlöse Grundstücksbenutzung Forst 19%	2.110,82	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
403007 - Erlöse aus Holzverkauf Forst 7%	49.103,75	20.000	12.000	15.000	15.000	15.000
403019 - Erlöse aus Holzverkauf Forst 19 %	748.708,78	1.370.000	1.000.000	919.000	978.500	1.078.500
405007 - Erlöse aus Wild / Jagd Forst 7%	13.457,30	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
405019 - Erlöse aus Wild / Jagd Forst 19%	5.905,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
407000 - Erst. Forstdienstleistungen 0%	0,00	200	200	200	200	200
407007 - Erst. Forstdienstleistungen 7%	39,50	300	300	300	300	300
407019 - Erst. Forstdienstleistungen 19%	1.632,95	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
412507 - innergemeinschaftliche Lieferungen Forst 7%	0,00	920	500	500	500	500
412519 - innergemeinschaftliche Lieferungen Forst 19%	0,00	9.000	1.000	1.000	1.000	1.000
464619 - Erlöse priv. Telefonnutzung Forst	98,28	130	130	130	130	130
473100 - gewährte Skonti Forst 7%	-84,33	0	0	0	0	0
473900 - gewährte Skonti Forst 19%	-8.370,22	0	0	0	0	0
483402 - Sonst. Erlöse Verwaltungsdienstleistungen Forst 19%	2.651,69	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
483403 - Sonst. Erlöse Dienstleistungen Dritte Forst 19%	490,75	500	500	500	500	500
483410 - Erlöse auf Erstaufforstung 0%	4.055,44	0	0	0	0	0
483419 - Erlöse auf Erstaufforstung 19%	868,50	1.000	0	0	0	0
<b>02. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>03. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>04. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>28.876,12</b>	<b>274.848</b>	<b>431.467</b>	<b>300.950</b>	<b>213.450</b>	<b>213.450</b>
451000 - Erlöse Abfallverwertung Forst 0%	50,40	300	300	300	300	300
483101 - Sonst. Erlöse Mahngebühren Forst 0%	53,55	50	50	50	50	50
483201 - Sonst. Erlöse Habenzinsen Forst 0%	495,25	1.000	500	1.000	1.500	1.500
483301 - Sonst. Erlöse Verwargerder und Vollstreckungsgebühren Forst 0%	110,00	100	100	100	100	100
483905 - Zuschüsse Waldbewirtschaftung 0%	3.707,40	63.720	200.485	283.000	195.000	195.000
483906 - Zuschüsse Firma Musterring 0%	20.875,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
483907 - Zuschüsse (Spenden) Forst 0%	0,00	0	500	500	500	500
483912 - FM Interreg-Projekt 0% - Forst	0,00	194.678	213.532	0	0	0
483960 - Sonstige Erträge Forst 0 %	2,17	0	0	0	0	0
483969 - Sonstige Erträge Forst 19 %	176,46	0	0	0	0	0
486100 - Erlöse aus dinglichen Nutzungsrechten (Dienstbarkeiten) Forst 0 %	984,25	0	1.000	1.000	1.000	1.000
490000 - Erlöse Verkauf Anlagevermögen Forst 0%	846,40	0	0	0	0	0
491000 - Erträge aus Zuschreibungen	1.575,24	0	0	0	0	0
<b>I ordentliche Erlöse und Erträge</b>	<b>852.690,13</b>	<b>1.707.448</b>	<b>1.476.647</b>	<b>1.268.230</b>	<b>1.240.230</b>	<b>1.340.230</b>
<b>05. Materialaufwand</b>	<b>518.157,47</b>	<b>889.968</b>	<b>1.005.050</b>	<b>986.000</b>	<b>918.000</b>	<b>918.000</b>
530009 - Pflanzen Forst 7%	10.122,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
530010 - Forstschutz 19%	3.146,68	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
531119 - Herstellung Erstaufforstung 19%	0,00	1.000	0	0	0	0
590006 - Bez. Leistung Forstbetriebsgemeinschaft 19%	13.663,47	22.000	22.000	20.000	20.000	20.000
590007 - Bez. Leistung WP Forst 0%	2.373,92	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
590009 - Bez. Leistung Planung Forst 19%	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
590060 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Forst 0%	364,01	1.000	500	500	500	500
590062 - Bez. Leistung PC-Wartungspauschale Forst 0%	1.800,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
590069 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Forst 19%	20,00	0	50	0	0	0
590500 - Bez. Leistung Forst 0%	2.550,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
590507 - Bez. Leistung Forst 7% (Planung)	3.040,80	0	1.000	1.000	1.000	1.000
590509 - Bez. Leistung Forst 19% innergemeinschaftlich	18.980,00	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
590519 - Bez. Leistung Forst 19%	462.096,59	833.468	945.000	928.000	860.000	860.000

\\z000s03.lecsb2.net\ifrs\saasklassenver\Template\fr\_60082\_epprodukt\_f3\_mrt\_(E86 211 E10) vom 28.01.2019

**Kostenstelle 60 Forst**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (f.d. HH-Jahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und bezogene Waren	13.268,68	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
530009 - Pflanzen Forst 7%	10.122,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
530010 - Forstschutz 19%	3.146,68	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
531119 - Herstellung Erstaufforstung 19%	0,00	1.000	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	504.888,79	875.968	992.050	973.000	905.000	905.000
590006 - Bez. Leistung Forstbetriebsgemeinschaft 19%	13.663,47	22.000	22.000	20.000	20.000	20.000
590007 - Bez. Leistung WP Forst 0%	2.373,92	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
590009 - Bez. Leistung Planung Forst 19%	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
590060 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Forst 0%	364,01	1.000	500	500	500	500
590062 - Bez. Leistung PC-Wartungspauschale Forst 0%	1.800,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
590069 - Bez. Leistung Verwaltungsdienstleistungen Forst 19%	20,00	0	50	0	0	0
590500 - Bez. Leistung Forst 0%	2.550,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
590507 - Bez. Leistung Forst 7% (Planung)	3.040,80	0	1.000	1.000	1.000	1.000
590509 - Bez. Leistung Forst 19% innergemeinschaftlich	18.980,00	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
590519 - Bez. Leistung Forst 19%	462.096,59	833.468	945.000	928.000	860.000	860.000
06. Personalaufwand	428.936,61	441.047	483.673	507.123	520.165	533.580
602001 - Gehälter Forst 0%	351.048,74	361.645	403.844	423.689	434.841	446.332
611001 - Gesetzliche soziale Aufwendungen Forst 0%	65.265,91	66.959	67.274	70.199	71.701	73.226
615001 - Versorgungskassen Forst 0%	12.621,96	12.443	12.555	13.235	13.623	14.022
a) Löhne und Gehälter	351.048,74	361.645	403.844	423.689	434.841	446.332
602001 - Gehälter Forst 0%	351.048,74	361.645	403.844	423.689	434.841	446.332
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	77.887,87	79.402	79.829	83.434	85.324	87.248
611001 - Gesetzliche soziale Aufwendungen Forst 0%	65.265,91	66.959	67.274	70.199	71.701	73.226
615001 - Versorgungskassen Forst 0%	12.621,96	12.443	12.555	13.235	13.623	14.022
davon für soziale Abgaben	65.265,91	66.959	67.274	70.199	71.701	73.226
611001 - Gesetzliche soziale Aufwendungen Forst 0%	65.265,91	66.959	67.274	70.199	71.701	73.226
davon für Altersversorgung	12.621,96	12.443	12.555	13.235	13.623	14.022
615001 - Versorgungskassen Forst 0%	12.621,96	12.443	12.555	13.235	13.623	14.022
07. Abschreibungen	4.622,59	4.400	3.200	3.100	3.000	3.000
620001 - Abschreibungen Forst 0%	4.622,59	4.400	3.200	3.100	3.000	3.000
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	4.622,59	4.400	3.200	3.100	3.000	3.000
620001 - Abschreibungen Forst 0%	4.622,59	4.400	3.200	3.100	3.000	3.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen übersteigen	0,00	0	0	0	0	0
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	337.307,67	366.505	411.370	231.320	211.320	211.320
631001 - Miete Büroräume Forst 0%	2.430,24	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
632503 - Nebenkosten Büroräume Forst 0%	1.239,36	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
632510 - Bewirtschaftungskosten Forstgebäude 0%	213,12	200	250	250	250	250
632517 - Bewirtschaftungskosten Forstgebäude 7%	460,56	200	250	250	250	250
632519 - Bewirtschaftungskosten Forstgebäude 19%	2.937,99	1.250	1.500	1.500	1.500	1.500
640001 - Berufsgenossenschaft und Versicherungen Forst 0%	42.872,73	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
642000 - Mitgliedsbeiträge Forst 0%	3.714,96	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
645000 - Instandhaltung Reparatur Gebäude Forst 19%	6.426,72	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
648500 - Bau und Instandhaltung Forstwege 19%	177.038,59	25.000	80.000	120.000	100.000	100.000
648501 - Bau und Instandhaltung Erholungseinrichtungen Forst 19%	0,00	1.500	1.000	1.500	1.500	1.500
648511 - Kosten Interreg-Projekt Forst 19 %	22.224,23	229.000	215.000	0	0	0
648512 - Nebenkosten Interreg-Projekt 0%	11,40	35	50	0	0	0
649001 - sonstige Reparaturen/ Instandhaltungen Forst 19%	1.154,43	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
649002 - Benzin f. techn. Geräte Forst 19%	1.730,40	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700

\\z000s03.iesbz2.net\ifrs\saskiassen\Template\fr\_60082\_epprodukt\_f3\_mrt (E86 211 E10) vom 28.01.2019

**Kostenstelle 60**

**Forst**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (f.d. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
649501 - Wartungskosten Hard- und Software Forst 19%	0,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
650001 - Fahrzeugkosten Forst 19%	4.748,20	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
665107 - Reisekosten Verpflegung Forst 7%	0,00	100	100	100	100	100
665110 - Reisekosten Nebenkosten Forst 0% (Parkgebühren)	0,00	20	20	20	20	20
665119 - Reisekosten öffentliche Verkehrsmittel Forst 19% (Bahnticket)	341,43	200	200	200	200	200
666019 - Reisekosten Übernachtungsaufwand Forst 19%	239,49	100	100	100	100	100
666400 - Reisekosten Verpflegungsmehraufwand Forst 0% (Tagegeld)	91,20	100	100	100	100	100
666800 - Reisekosten Forst 0% (km-Entschädigung Verwaltung)	9.678,45	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
666801 - Fahrzeugentschädigungen Waldarbeiter 0%	2.669,45	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
677100 - Verkaufsprovision FBG 0%	0,00	500	500	500	500	500
677119 - Verkaufsprovision FBG 19%	10.895,93	15.000	19.000	15.000	15.000	15.000
680100 - Porto Briefe, Pakete, Einschreiben Forst 0%	161,35	250	250	250	250	250
680119 - Porto Briefe, Pakete, Einschreiben Forst 19%	0,00	50	50	50	50	50
680501 - Telefon Forst 19%	1.494,49	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
681501 - Bürobedarf Forst 19%	1.642,89	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
682001 - Zeitschriften, Bücher Forst 7%	289,25	350	350	350	350	350
682101 - Fortbildungskosten Forst 0%	290,63	500	500	500	500	500
683510 - Miete für Softwareeinrichtung Forst 0%	1.223,79	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
683519 - Miete für Softwareeinrichtung Forst 19%	2.870,16	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
684500 - Motorsägenentschädigung Forst 0%	4.721,49	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
685001 - Sonstige Geschäftskosten Forst 19%	2.564,26	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
685007 - Sonstige Geschäftskosten Forst 7%	140,00	0	0	0	0	0
685110 - Schutzkleidung Entschädigung Forst 0%	873,51	800	800	800	800	800
685119 - Arbeitssicherheit u. Schutzausrüstung Forst 19%	3.372,93	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
685210 - Aufwand Jagd 0%	1.627,35	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
685217 - Aufwand Jagd 7%	285,05	250	250	250	250	250
685219 - Aufwand Jagd 19%	17.018,79	3.500	5.000	3.500	3.500	3.500
685501 - Nebenkosten des Geldverkehrs Forst 0%	91,13	100	100	100	100	100
690000 - Verlust aus Abgängen des Anlagevermögens	1.125,25	0	0	0	0	0
768001 - Grundsteuer Forst 0%	6.396,47	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
<b>II ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.289.024,34</b>	<b>1.701.920</b>	<b>1.903.293</b>	<b>1.727.543</b>	<b>1.652.485</b>	<b>1.665.900</b>
09. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-436.334,21</b>	<b>5.528</b>	<b>-426.646</b>	<b>-459.313</b>	<b>-412.255</b>	<b>-325.670</b>
15. außergewöhnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16. außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
19. Sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
<b>20. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-436.334,21</b>	<b>5.528</b>	<b>-426.646</b>	<b>-459.313</b>	<b>-412.255</b>	<b>-325.670</b>

\\z000sf03.iesb2.net\ifrs\saasklasserver\Template\fr\_60082\_epprodukt\_f3\_mrt (E86 211 E10) vom 28.01.2019

Kostenstelle **70** **Geschäftsbesorgung ZV**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (fkd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
01. Umsatzerlöse	84.497,19	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
483404 - Verwaltungsdienstleistungen ZV IG	84.497,19	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
02. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
03. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
04. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>I ordentliche Erlöse und Erträge</b>	<b>84.497,19</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
05. Materialaufwand	0,00	0	0	0	0	0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
06. Personalaufwand	52.249,42	53.687	54.863	57.514	59.125	59.125
602000 - Gehälter	42.777,18	44.147	45.153	47.442	48.835	48.835
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	7.911,40	8.049	8.183	8.467	8.639	8.639
615000 - Versorgungskassen	1.560,84	1.491	1.527	1.605	1.651	1.651
a) Löhne und Gehälter	42.777,18	44.147	45.153	47.442	48.835	48.835
602000 - Gehälter	42.777,18	44.147	45.153	47.442	48.835	48.835
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.472,24	9.540	9.710	10.072	10.290	10.290
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	7.911,40	8.049	8.183	8.467	8.639	8.639
615000 - Versorgungskassen	1.560,84	1.491	1.527	1.605	1.651	1.651
davon für soziale Abgaben	7.911,40	8.049	8.183	8.467	8.639	8.639
611000 - Gesetzliche soziale Aufwendungen	7.911,40	8.049	8.183	8.467	8.639	8.639
davon für Altersversorgung	1.560,84	1.491	1.527	1.605	1.651	1.651
615000 - Versorgungskassen	1.560,84	1.491	1.527	1.605	1.651	1.651
07. Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	0,00	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen übersteigen	0,00	0	0	0	0	0
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	32.247,77	26.313	25.137	22.486	20.875	20.875
630300 - Geschäftsbesorgung ZVIG	32.247,77	26.313	25.137	22.486	20.875	20.875
<b>II ordentliche Aufwendungen</b>	<b>84.497,19</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
09. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen aus Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15. außergewöhnliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16. außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\\z000sf03.iescsb2.net\ifrs\ssasklasserver\Template\fr\_60082\_epprodukt\_f3.mrt (E86 211 E10) vom 28.01.2019

Kostenstelle <b>70</b>		Geschäftsbesorgung ZV				
Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	das 1. (2021)	das 2. (2022)	das 3. (2023)
	2018	2019	2020	auf das HH-Jahr folgende Jahr		
	EUR					
	1	2	3	4	5	6
18. Steuern von Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0	0	0	0
19. Sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
<b>20. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Eigenbetrieb Forstwirtschaft und  
Kommunale Dienste

# Stellenübersicht

**Stellenübersicht**

1	Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen 2020							Nachrichtlich			Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt			darunter				Zahl d. Stellen 2019		Zahl d.- tatsächlich bes. Stellen 30.06.2018	
		Stellen	VZÄ	davon k.w.	mit Zulage	ausge- sondert	Sonder- schlüssel	Leer- stellen	Stellen	VZÄ		
2	3	3 a	3 b	4	5	6	7	8	8 a	9	10	
	2											
	3	2	1,80						2	1,80	2	dv. 1,8 VzÄ zu 75 % gefördert (FAV)
	4	3	2,80						3	2,70	6	
	5	10	9,53						10	9,53	6	
	6	1	0,90						1	0,90	1	
	7											
	8	1	1,00						1	1,00		
	9	1	1,00						1	1,00	1	
	10	2	2,00						2	2,00	2	
	11	1	1,00						1	1,00	1	
	12											
	13											
	14											
	15											
	15 Ü											
	Insgesamt:	21	20,03	0,00					21	19,93	19	