

Abwasserverband

der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



Jahresrechnung

2020

I N H A L T – Jahresrechnung 2020

Bezeichnung		Seite
Inhaltsverzeichnis	weiß	1-2
Produktplan	weiß	3-4
Ergebnisrechnung	rosa	5-7
Finanzrechnung	blau	8-13
Teilergebnisrechnung	weiß	14-36
Teilfinanzrechnung	weiß	37-60
Eröffnungsbilanz 2020	gelb	61-65
Schlussbilanz 2020	gelb	66-70
Schlussbilanz 2020 mit Vorjahresvergleich	gelb	71-75
 Anhang zur Schlussbilanz	 weiß	 76-107
Glieder.- Nummer	Bezeichnung	
I	Vorbemerkung	weiß 78
II	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	weiß 79
	<i>AKTIVA</i>	weiß 79
	1. Anlagevermögen	weiß 79
	2. Umlaufvermögen	weiß 79
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	weiß 80
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	weiß 80
	<i>PASSIVA</i>	weiß 80
	1. Eigenkapital	weiß 80
	2. Sonderposten	weiß 80
	3. Rückstellungen	weiß 81
	4. Verbindlichkeiten	weiß 81
	5. Passiver Rechnungsabgrenzung	weiß 81
III	Wertansätze Aktiva und Passiva	weiß 82-85
IV	Zusammenfassung	weiß 85
V	Anlagen zum Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik	weiß 86
	1. Anlagenspiegel	weiß 87-90
	2. Forderungsspiegel	weiß 91
	3. Verbindlichkeitspiegel	weiß 92
	4. Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	weiß 93-98
	Sonstige Übersichten	weiß 99
	1. Übersicht über die Forderungen	weiß 100
	2. Übersicht über die Verbindlichkeiten	weiß 101
	3. Aufstellung der öffentlichen Zuschüsse	weiß 102
	4. Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen Anlagen	weiß 103-105
	5. Entwicklung der sonstigen Sonderposten	weiß 106
	6. Übersicht über die aktivierten Eigenleistungen	weiß 107

Bezeichnung			Seite
Glieder.- Nummer	Bezeichnung		
Lagebericht zum Jahresabschluss		grün	108-128
1.	Vorbemerkung	grün	110
1.1	Allgemeine Betrachtung	grün	110
1.2	Haushaltswirtschaftliche Betrachtung	grün	111
2.	Der doppische Haushalt 2020	grün	111
3.	Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen	grün	112
3.1	Vermögens- und Schuldenlage	grün	112
3.1.1	<i>Aktiva (Mittelverwendung)</i>	<i>grün</i>	<i>112</i>
3.1.2	<i>Passiva (Mittelherkunft)</i>	<i>grün</i>	<i>113</i>
3.2	Aufwands- und Ertragsituation	grün	114
3.2.1	<i>Erträge</i>	<i>grün</i>	<i>114</i>
3.2.2	<i>Aufwendungen</i>	<i>grün</i>	<i>115</i>
3.3	Finanzlage	grün	116
3.3.1	<i>Konsumtiver Teil</i>	<i>grün</i>	<i>116</i>
3.3.2	<i>Investitionen</i>	<i>grün</i>	<i>117</i>
3.3.3	<i>Finanzierungen</i>	<i>grün</i>	<i>118</i>
3.3.4	<i>Zusammenstellung</i>	<i>grün</i>	<i>118</i>
3.4	Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses	grün	119
4.	Analyse der Verm.-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage durch Kennzahlen sowie der produktorient. Zielerreichung	grün	119
4.1	Allgemeines über die Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen	grün	119
4.2	Übersicht über die wichtigsten Kennzahlen	grün	120
4.3	Analyse der Vermögenslage	grün	121
4.3.1	<i>Anlagenintensität</i>	<i>grün</i>	<i>121</i>
4.3.2	<i>Infrastrukturquote</i>	<i>grün</i>	<i>121</i>
4.3.3	<i>Anlagendeckungsgrad I</i>	<i>grün</i>	<i>121</i>
4.3.4	<i>Anlagendeckungsgrad II</i>	<i>grün</i>	<i>121</i>
4.3.5	<i>Investitionsquote</i>	<i>grün</i>	<i>122</i>
4.3.6	<i>Abschreibungsquote</i>	<i>grün</i>	<i>122</i>
4.3.7	<i>Reinvestitionsquote</i>	<i>grün</i>	<i>122</i>
4.3.8	<i>Aufwandsdeckungsgrad</i>	<i>grün</i>	<i>123</i>
4.3.9	<i>Liquidität 1. Grades</i>	<i>grün</i>	<i>123</i>
4.3.10	<i>Liquidität 2. Grades</i>	<i>grün</i>	<i>123</i>
4.3.11	<i>Liquidität 3. Grades</i>	<i>grün</i>	<i>123</i>
4.4	Analyse der Schuldenlage	grün	124
4.4.1	<i>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</i>	<i>grün</i>	<i>124</i>
4.4.2	<i>Eigenkapitalquote I</i>	<i>grün</i>	<i>124</i>
4.4.3	<i>Eigenkapitalquote II</i>	<i>grün</i>	<i>124</i>
4.4.4	<i>Dynamischer Verschuldungsgrad</i>	<i>grün</i>	<i>124</i>
4.5	Analyse der Ertrags- und Aufwandsituation	grün	125
4.5.1	<i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i>	<i>grün</i>	<i>125</i>
4.5.2	<i>Zinslastquote</i>	<i>grün</i>	<i>125</i>
4.5.3	<i>Fehlbetragsquote</i>	<i>grün</i>	<i>125</i>
4.5.4	<i>Aufwandsdeckungsgrad</i>	<i>grün</i>	<i>125</i>
4.5.5	<i>Personalintensität (Personalaufwandsquote)</i>	<i>grün</i>	<i>125</i>
4.5.6	<i>Drittfinanzierungsquote</i>	<i>grün</i>	<i>126</i>
4.6	Analyse der Finanzlage	grün	126
4.6.1	<i>Eigenkapitalreichweite</i>	<i>grün</i>	<i>126</i>
4.7	Produktorientierte Zielerreichung	grün	126
5.	Ausblick	grün	127
5.1	<i>Vermögens- und Schuldenentwicklung</i>	<i>grün</i>	<i>127</i>
5.2	<i>Ergebnisentwicklung</i>	<i>grün</i>	<i>127</i>
5.3	<i>Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung</i>	<i>grün</i>	<i>127</i>
6.	Nachtragsbericht	grün	128
Erläuterungen zu den Kennzahlen		grün	129-138



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Produktplan

zur Jahresrechnung 2020

Produktbereich	Prod.-Gruppe	Produkt		Zugeordnete Aufgabenbereiche in Anlehnung an Zuordnungsvorschrift (vgl. im Detail die Unterlagen)
1	Zentrale Verwaltung			
	11	Innere Verwaltung		
		111	Verwaltungssteuerung und -Service	
			111001	Verbandsorgane Verbandsorgane, Ausschüsse
			111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten alle allgem. Verwaltungsangelegenheiten, die nicht Produktbereich 5+6 zuzuordnen sind
			111004	Finanzverwaltung Abwicklung der haushalts- und kassenmäßigen Finanzgeschäfte
			111007	Immobilienverwaltung Betriebsstätte Gesamte Verwaltung in Bezug auf die neugeschaffene Immobilie Betriebsstätte mit Verwaltungsstrakt
5	Gestaltung der Umwelt			
	53	Ver- und Entsorgung		
		538	Abwasserbeseitigung	
			538001	Abwasser Bau, Unterhaltung und Betrieb von allg. Abwasseranlagen
			538002	Regenwasser Vertragliche Aufgabenwahrnehmung zur Erhaltung eines Pumpwerks
			538003	Sammelgruben Bau, Unterhaltung und Betrieb von Sammelgruben
			538004	Kleinkläranlagen Bau, Unterhaltung und Betrieb von Kleinkläranlagen
			538005	Indirekteinleitung Einleitung von behandlungsbedürftigem Abwasser lt. Indirekteinleiterverordnung
			538006	Wasserversorgung eines Einzelgrundstücks
6	Zentrale Finanzleistungen			
	61	Allgemeine Finanzwirtschaft		
		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
			612001	sonstige allgem. Finanzwirtschaft Zinsen (ErgR) und Tilgungen (FinR) aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Ergebnisrechnung

zur Jahresrechnung 2020

Ergebnisrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ¹	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ²
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.342,69	38.300,00	47.463,15	9.163,15-	-
42	3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.917.982,70	4.413.500,00	4.735.488,57	321.988,57-	-
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	6.058,35	200,00	3.632,03	3.432,03-	-
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	255.395,82	3.500,00	156.574,04	153.074,04-	-
45	7	+ sonstige Erträge	34.794,05	136.100,00	20.426,34	115.673,66	-
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.545,00	16.300,00	10.678,50	5.621,50	-
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	10	= Erträge	5.271.118,61	4.607.900,00	4.974.262,63	366.362,63-	-
50	11	Personalaufwendungen	728.386,93	774.400,00	727.850,77	46.549,23	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.415.980,37	2.767.443,83	2.440.695,55	326.748,28	68.779,54
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.009.086,67	975.000,00	968.722,05	6.277,95	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	232,63	250,54	250,54	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	300.143,94	255.805,36	276.817,06	21.011,70-	5.127,98
	17	= Aufwendungen	4.453.830,54	4.772.899,73	4.414.335,97	358.563,76	73.907,52
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17)	817.288,07	164.999,73-	559.926,66	724.926,39-	73.907,52-
46	19	+ Finanzerträge	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94-	-
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00-	0,00	100,00-	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	14.017,73	9.500,00	9.641,94	141,94-	0,00
	22	= Jahresergebnis⁵(= Zeilen 18 und 21)	831.305,80	155.499,73-	569.568,60	725.068,33-	73.907,52-

Ergebnisrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494.090,16	121.900,00	538.220,14	416.320,14-
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.090,16-	121.900,00-	538.220,14-	416.320,14
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	985.175,83	975.000,00	962.426,28	12.573,72
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	386.447,31-	364.500,00-	373.971,53-	9.471,53
	Nettoabschreibungsaufwand	598.728,52	610.500,00	588.454,75	22.045,25

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

² übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Finanzrechnung

zur Jahresrechnung 2020

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	78.995,10	0,00	383.116,77	383.116,77	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.247.813,08	4.087.300,00	4.214.119,01	126.819,01	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.142,08	200,00	8.986,19	8.786,19	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.729,28	3.500,00	274.058,55	270.558,55	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	13.628,76	9.200,00	16.063,25	6.863,25	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.395.326,03	4.109.800,00	4.905.985,71	796.185,71	-
70	10	Personalauszahlungen	726.111,34	774.400,00	729.392,53	45.007,47-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.568.180,82	2.772.499,73	2.441.926,12	330.573,61-	68.779,54
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	105.917,71	400,00	368.278,13	367.878,13	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	188.279,34	250.600,00	165.221,22	85.378,78-	5.127,98
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.588.489,21	3.797.999,73	3.704.818,00	93.181,73-	73.907,52
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	806.836,82	311.800,27	1.201.167,71	889.367,44	73.907,52-
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	133.394,08	80.000,00	106.978,29	26.978,29	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.964,43	40.000,00	0,00	40.000,00-	-

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	137.358,51	120.000,00	106.978,29	13.021,71-	-
781	27	+ Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	371,55	5.000,00	450,83	4.549,17-	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.555,00	442.565,06	104.605,24	337.959,82-	81.963,65
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	392.153,57	1.614.667,61	188.964,67	1.425.702,94-	1.058.334,50
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	511.080,12	2.062.232,67	294.020,74	1.768.211,93-	1.140.298,15
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	373.721,61-	1.942.232,67-	187.042,45-	1.755.190,22	1.140.298,15-
	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f)	433.115,21	1.630.432,40-	1.014.125,26	2.644.557,66	1.214.205,67-
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	433.115,21	1.630.432,40-	1.014.125,26	2.644.557,66	1.214.205,67-

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	5.441.467,48	0,00	5.874.582,69		
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00		
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00		
	48	= Endstand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	5.874.582,69	1.630.432,40-	6.888.707,95		

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik	in EUR	
Bestand Vorjahr	225.414,96-	
+ Einzahlungen	0,00	
- Auszahlungen	0,00	
= Bestand Haushaltsjahr	225.414,96-	

Finanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), ein- zahlungen aus der Veräußerung von Finanzan- lagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR
7311..	abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	501,06	400,00	250,54
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35 d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35 f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35 e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Auszahlungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Teil-Ergebnisrechnung

zur Jahresrechnung 2020

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	25,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	25,00	0,00	0,00	0,00	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	2.470,44	2.170,44-	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.696,11	6.972,16	6.650,23	321,93	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>189,95</i>	<i>500,00</i>	<i>178,07</i>	<i>321,93</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	6.696,11	7.272,16	9.120,67	1.848,51-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	6.671,11-	7.272,16-	9.120,67-	1.848,51	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	6.671,11-	7.272,16-	9.120,67-	1.848,51	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	6.671,11-	7.272,16-	9.120,67-	1.848,51	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	28.424,95	28.424,95-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	25,20	0,00	417,95	417,95-	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	13.545,00	16.300,00	10.678,50	5.621,50	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	13.570,20	16.300,00	39.521,40	23.221,40-	-
50	11	Personalaufwendungen	387.552,85	399.400,00	395.374,39	4.025,61	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.496,46	26.525,69	18.969,00	7.556,69	1.700,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	21.051,83	25.800,00	19.552,67	6.247,33	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	162.000,64	173.402,15	161.189,53	12.212,62	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>4.363,02</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	585.101,78	625.127,84	595.085,59	30.042,25	1.700,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	571.531,58-	608.827,84-	555.564,19-	53.263,65-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwender ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	571.531,58-	608.827,84-	555.564,19-	53.263,65-	1.700,00-
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	488.209,70	116.700,00	533.613,43	416.913,43-	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	83.321,88-	492.127,84-	21.950,76-	470.177,08-	1.700,00-

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	21.051,83	25.800,00	19.552,67	6.247,33	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	21.051,83	25.800,00	19.552,67	6.247,33	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	403,90	400,00	660,17	260,17-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	11.310,78	9.000,00	11.585,16	2.585,16-	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	11.714,68	9.400,00	12.245,33	2.845,33-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	9,00	0,00	57,60	57,60-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.496,48	5.200,00	4.637,05	562,95	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.505,48	5.200,00	4.694,65	505,35	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	7.209,20	4.200,00	7.550,68	3.350,68-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwender ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	7.209,20	4.200,00	7.550,68	3.350,68-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	7.209,20	4.200,00	7.550,68	3.350,68-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	235,00	200,00	207,51	7,51-	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	529,42	0,00	1.217,40	1.217,40-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	572,49	572,49-	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	764,42	200,00	1.997,40	1.797,40-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.154,70	71.790,75	51.265,39	20.525,36	400,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.507,99	62.100,00	61.627,73	472,27	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	21,94	600,00	0,00	600,00	2.500,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	114.684,63	134.490,75	112.893,12	21.597,63	2.900,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	113.920,21-	134.290,75-	110.895,72-	23.395,03-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	113.920,21-	134.290,75-	110.895,72-	23.395,03-	2.900,00-
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.867,41-	2.400,00-	1.538,08-	861,92-	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	116.787,62-	136.690,75-	112.433,80-	24.256,95-	2.900,00-

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	61.507,99	62.100,00	61.627,73	472,27
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Nettoabschreibungsaufwand	61.507,99	62.100,00	61.627,73	472,27

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.342,69	38.300,00	47.463,15	9.163,15-	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.888.583,06	4.391.200,00	4.710.369,70	319.169,70-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.823,35	0,00	3.424,52	3.424,52-	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	250.586,08	0,00	122.270,26	122.270,26-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	23.433,07	125.600,00	7.850,74	117.749,26	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	5.211.768,25	4.555.100,00	4.891.378,37	336.278,37-	-
50	11	Personalaufwendungen	340.834,08	375.000,00	332.476,38	42.523,62	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325.341,47	2.644.677,93	2.345.663,94	299.013,99	66.679,54
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	926.517,85	887.100,00	887.484,05	384,05-	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	126.790,26	69.431,05	104.216,02	34.784,97-	2.627,98
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>1.122,45</i>	<i>1.131,05</i>	<i>1.131,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.719.483,66	3.976.208,98	3.669.840,39	306.368,59	69.307,52
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.492.284,59	578.891,02	1.221.537,98	642.646,96-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.492.284,59	578.891,02	1.221.537,98	642.646,96-	69.307,52-
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.880,46	5.200,00	4.606,71	593,29	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	484.881,71-	115.300,00-	528.353,78-	413.053,78	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.013.283,34	468.791,02	697.790,91	228.999,89-	69.307,52-

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	902.616,01	887.100,00	881.245,88	5.854,12	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	386.447,31-	364.500,00-	373.971,53-	9.471,53	
	= Nettoabschreibungsaufwand	516.168,70	522.600,00	507.274,35	15.325,65	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.256,42	3.100,00	3.406,26	306,26-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	3.256,42	3.100,00	3.406,26	306,26-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17,91	100,00	22,45	77,55	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	138,51	200,00	124,23	75,77	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	156,42	300,00	146,68	153,32	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	3.100,00	2.800,00	3.259,58	459,58-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	100,00-	0,00	100,00-	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	100,00-	0,00	100,00-	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	3.100,00	2.700,00	3.259,58	559,58-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.013,05-	2.900,00-	3.075,38-	175,38	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	86,95	200,00-	184,20	384,20-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
437	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.113,11	19.100,00	21.241,00	2.141,00-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	552,50	0,00	590,00	590,00-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	26.665,61	20.100,00	21.831,00	1.731,00-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.276,60	22.500,00	20.743,09	1.756,91	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	22.276,60	22.500,00	20.743,09	1.756,91	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.389,01	2.400,00-	1.087,91	3.487,91-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwender ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	4.389,01	2.400,00-	1.087,91	3.487,91-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.824,50-	1.100,00-	2.395,89-	1.295,89	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.564,51	3.500,00-	1.307,98-	2.192,02-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
437	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.284,88	2.700,00	3.804,31	1.104,31-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	67,50	0,00	5,00	5,00-	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	3.352,38	3.200,00	3.809,31	609,31-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	693,23	1.049,46	1.561,24	511,78-	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	232,63	250,54	250,54	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	925,86	1.300,00	1.811,78	511,78-	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2.426,52	1.900,00	1.997,53	97,53-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.426,52	1.900,00	1.997,53	97,53-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	503,49-	200,00-	911,08-	711,08	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.923,03	1.700,00	1.086,45	613,55	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	1.945,93-	1.945,93	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	0,00	1.945,93-	1.945,93	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,65	0,00	73,56	73,56-	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	1,65	0,00	73,56	73,56-	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1,65	0,00	73,56	73,56-	-
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1,65	0,00	73,56	73,56-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1,65	0,00	73,56	73,56-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
441, 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
448	6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
472	9	+ / - Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	- 0,00
	10	= Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	<i>davon Verfügungsmittel</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
46	20	+ Finanzerträge	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94-	0,00
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen ⁶	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94-	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94-	0,00
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94-	0,00

Teilergebnisrechnung¹ 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand		Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	
571+ 574	+ bilanzielle Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
416+ 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	= Nettoabschreibungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teil-Finanzrechnung

zur Jahresrechnung 2020

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	25,00	25,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	0,00	25,00	25,00	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	300,00	2.470,44	2.170,44	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	5.081,11	9.900,00	8.790,23	1.109,77-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	5.081,11	10.200,00	11.260,67	1.060,67	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.081,11-	10.200,00-	11.235,67-	1.035,67-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	5.081,11-	10.200,00-	11.235,67-	1.035,67-	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.359,49	0,00	28.343,15	28.343,15	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	25,20	0,00	417,95	417,95	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	19.384,69	0,00	28.761,10	28.761,10	-
70	10	Personalauszahlungen	384.600,85	399.400,00	394.738,20	4.661,80-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.129,39	31.600,00	20.538,83	11.061,17-	1.700,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	163.856,31	165.400,00	131.893,09	33.506,91-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	560.586,55	596.400,00	547.170,12	49.229,88-	1.700,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	541.201,86-	596.400,00-	518.409,02-	77.990,98	1.700,00-
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	61.738,18	7.239,91	54.498,27-	32.700,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	61.738,18	7.239,91	54.498,27-	32.700,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	61.738,18-	7.239,91-	54.498,27	32.700,00-
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	541.201,86-	658.138,18-	525.648,93-	132.489,25	34.400,00-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	78.995,10	0,00	383.116,77	383.116,77	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276,95	400,00	615,39	215,39	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	11.403,37	9.000,00	13.128,74	4.128,74	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	90.675,42	9.400,00	396.860,90	387.460,90	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	105.416,65	0,00	368.027,59	368.027,59	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.348,48	5.200,00	4.495,55	704,45-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	109.765,13	5.200,00	372.523,14	367.323,14	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	19.089,71-	4.200,00	24.337,76	20.137,76	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	19.089,71-	4.200,00	24.337,76	20.137,76	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	218,00	200,00	187,00	13,00-	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	529,42	0,00	1.217,40	1.217,40	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	572,49	572,49	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	747,42	200,00	1.976,89	1.776,89	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	49.995,61	71.790,75	54.971,27	16.819,48-	400,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	21,94	600,00	0,00	600,00-	2.500,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	50.017,55	72.390,75	54.971,27	17.419,48-	2.900,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	49.270,13-	72.190,75-	52.994,38-	19.196,37	2.900,00-
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	544,73	3.500,00	0,00	3.500,00-	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.824,08	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	14.368,81	3.500,00	0,00	3.500,00-	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	14.368,81-	3.500,00-	0,00	3.500,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	63.638,94-	75.690,75-	52.994,38-	22.696,37	2.900,00-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.225.232,65	4.065.000,00	4.189.188,09	124.188,09	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	924,08	0,00	8.799,19	8.799,19	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.800,13	0,00	239.992,10	239.992,10	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	2.200,19	100,00	1.919,07	1.819,07	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	4.244.157,05	4.065.100,00	4.439.898,45	374.798,45	-
70	10	Personalauszahlungen	341.510,49	375.000,00	334.654,33	40.345,67-	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.483.290,48	2.644.808,98	2.341.837,56	302.971,42-	66.679,54
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.832,99	69.300,00	19.918,12	49.381,88-	2.627,98
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.839.633,96	3.089.108,98	2.696.410,01	392.698,97-	69.307,52
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.404.523,09	975.991,02	1.743.488,44	767.497,42	69.307,52-
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	133.394,08	80.000,00	106.978,29	26.978,29	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.964,43	40.000,00	0,00	40.000,00-	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	137.358,51	120.000,00	106.978,29	13.021,71-	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	371,55	5.000,00	450,83	4.549,17-	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.010,27	377.326,88	97.365,33	279.961,55-	49.263,65
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	378.329,49	1.614.667,61	188.964,67	1.425.702,94-	1.058.334,50
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	496.711,31	1.996.994,49	286.780,83	1.710.213,66-	1.107.598,15
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	359.352,80-	1.876.994,49-	179.802,54-	1.697.191,95	1.107.598,15-
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	1.045.170,29	901.003,47-	1.563.685,90	2.464.689,37	1.176.905,67-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.245,49	3.100,00	3.270,51	170,51	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	3.245,49	3.100,00	3.270,51	170,51	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	17,91	100,00	22,45	77,55-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00-	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	138,51	200,00	124,23	75,77-	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	156,42	400,00	146,68	253,32-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	3.089,07	2.700,00	3.123,83	423,83	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	3.089,07	2.700,00	3.123,83	423,83	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.244,39	19.100,00	22.031,88	2.931,88	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144,99	0,00	552,50	552,50	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	21.389,38	19.200,00	22.584,38	3.384,38	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.173,80	22.500,00	20.585,11	1.914,89	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	22.173,80	22.500,00	20.585,11	1.914,89	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	784,42	3.300,00	1.999,27	5.299,27	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	784,42-	3.300,00-	1.999,27	5.299,27	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.336,04	2.700,00	2.899,04	199,04	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372,81	0,00	67,50	67,50	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.708,85	2.700,00	2.966,54	266,54	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	573,63	900,00	1.500,46	600,46	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	501,06	400,00	250,54	149,46-	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.074,69	1.300,00	1.751,00	451,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	634,16	1.400,00	1.215,54	184,46-	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	634,16	1.400,00	1.215,54	184,46-	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00-	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	500,00	0,00	500,00-	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	500,00-	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	500,00	0,00	500,00-	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
laufende Verwaltungstätigkeit							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	-
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94	-
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94	0,00
Investitionstätigkeit							
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	-
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ²	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtig- ungen ³
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	-
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787, 789	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo der Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
673	35d	+ Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
773	35e	- Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35f	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	14.017,73	9.600,00	9.641,94	41,94	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung 2020

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres ² in EUR	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertrage- ne Er- mächtigi- ngen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Eröffnungsbilanz

zur Jahresrechnung 2020

Eröffnungsbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
1	Anlagevermögen	26.320.840,17	25.882.985,61
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	962.176,43	912.816,27
1.2	Sachanlagen	25.358.663,74	24.970.169,34
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.704.006,23	2.667.061,70
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und andere Betriebsgebäude	2.704.006,23	2.667.061,70
1.2.3	Infrastrukturvermögen	20.444.146,17	21.620.052,14
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	40.615,23	64.410,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	20.396.753,39	21.550.112,84
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.083,43	3.018,97
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.694,12	2.509,58
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	483.493,79	565.010,68
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.287,70	87.768,05
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.661.729,85	30.276,77
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00

Eröffnungsbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
1	Anlagevermögen		
1.3	Finanzanlagen		
1.3.4	Ausleihungen		
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	5.608.670,07	6.220.451,67
2.1	Vorräte	25.733,46	25.733,46
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	25.733,46	25.733,46
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Lieferungen	0,00	0,00
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	141.469,13	320.135,52
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.110,40	0,00
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	101.077,74	72.597,96
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	33,76	5.865,55
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	28.247,23	241.672,01
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	5.441.467,48	5.874.582,69
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		31.929.510,24	32.103.437,28

Eröffnungsbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
	1 Eigenkapital	13.279.759,29	14.045.370,09
1.1	Allgemeine Rücklagen	11.418.187,71	11.418.187,71
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisrücklagen	1.795.876,58	1.795.876,58
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	65.695,00	831.305,80
	2 Sonderposten	18.281.372,24	17.943.489,90
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.465.529,49	1.583.336,23
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00	0,00
2.3	für Beiträge	15.049.120,35	14.708.980,16
2.3.1	aufzulösende Beiträge	5.341.149,31	5.001.009,12
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	427.388,36	311.839,47
2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04	1.339.334,04
	3 Rückstellungen	0,00	0,00
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
3.2	Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
3.4	Altlastenrückstellung	0,00	0,00
3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
3.6	Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
3.9	Sonstige andere Rückstellung	0,00	0,00
	4 Verbindlichkeiten	368.378,71	114.577,29
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00

Eröffnungsbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
4	Verbindlichkeiten		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.874,32	9.502,49
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	361.504,39	105.074,80
5	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		31.929.510,24	32.103.437,28

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 54 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.086 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Schlussbilanz

zur Jahresrechnung 2020

Schlussbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)
1 ¹	2	3 ²
1	Anlagevermögen	25.509.295,66
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	868.891,48
1.2	Sachanlagen	24.640.404,18
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.637.785,52
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und andere Betriebsgebäude	2.637.785,52
1.2.3	Infrastrukturvermögen	21.359.000,62
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.410,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	21.290.309,32
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.954,51
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.326,04
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	559.420,65
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.983,89
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.213,50
1.3	Finanzanlagen	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00

Schlussbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)
1 ¹	2	3 ²
1	Anlagevermögen	
1.3	Finanzanlagen	
1.3.4	Ausleihungen	
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00
2	Umlaufvermögen	7.105.399,73
2.1	Vorräte	25.733,46
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	25.733,46
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Lieferungen	0,00
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	190.958,32
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	872,13
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	67.984,27
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	68,39
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	122.033,53
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
2.4	Liquide Mittel	6.888.707,95
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		32.614.695,39

Schlussbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)
5 ¹	6	8 ²
1	Eigenkapital	13.783.632,89
1.1	Allgemeine Rücklagen	11.418.187,71
1.2	Sonderrücklagen	0,00
1.3	Ergebnisrücklagen	1.795.876,58
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	569.568,60
2	Sonderposten	18.678.633,06
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.843.213,33
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00
2.3	für Beiträge	14.468.496,18
2.3.1	aufzulösende Beiträge	4.760.525,14
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	1.027.589,51
2.5	für Treuhandvermögen	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04
3	Rückstellungen	0,00
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00
3.2	Altersteilzeitrückstellungen	0,00
3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00
3.4	Altlastenrückstellung	0,00
3.5	Steuerrückstellung	0,00
3.6	Verfahrensrückstellung	0,00
3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00
3.9	Sonstige andere Rückstellung	0,00
4	Verbindlichkeiten	152.429,44
4.1	Anleihen	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	0,00

Schlussbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)
5 ¹	6	8 ²
4	Verbindlichkeiten	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.094,64
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	145.334,80
5	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		32.614.695,39

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 74 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.140 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

¹ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

² Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Schlussbilanz mit Vorjahreswerten zur Jahresrechnung 2020

Schlussbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
1	Anlagevermögen	25.882.985,61	25.509.295,66
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	912.816,27	868.891,48
1.2	Sachanlagen	24.970.169,34	24.640.404,18
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.667.061,70	2.637.785,52
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und andere Betriebsgebäude	2.667.061,70	2.637.785,52
1.2.3	Infrastrukturvermögen	21.620.052,14	21.359.000,62
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.410,75	64.410,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	21.550.112,84	21.290.309,32
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.018,97	1.954,51
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.509,58	2.326,04
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	565.010,68	559.420,65
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	87.768,05	76.983,89
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.276,77	7.213,50
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00

Schlussbilanz 2020

AKTIVA		(in EUR)	
1 ²	2	3 ³	4 ⁴
1	Anlagevermögen		
1.3	Finanzanlagen		
1.3.4	Ausleihungen		
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	6.220.451,67	7.105.399,73
2.1	Vorräte	25.733,46	25.733,46
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	25.733,46	25.733,46
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Lieferungen	0,00	0,00
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	320.135,52	190.958,32
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	872,13
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	72.597,96	67.984,27
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.865,55	68,39
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	241.672,01	122.033,53
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	5.874.582,69	6.888.707,95
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		32.103.437,28	32.614.695,39

Schlussbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
1	Eigenkapital	14.045.370,09	13.783.632,89
1.1	Allgemeine Rücklagen	11.418.187,71	11.418.187,71
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisrücklagen	1.795.876,58	1.795.876,58
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	831.305,80	569.568,60
2	Sonderposten	17.943.489,90	18.678.633,06
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.583.336,23	1.843.213,33
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00	0,00
2.3	für Beiträge	14.708.980,16	14.468.496,18
2.3.1	aufzulösende Beiträge	5.001.009,12	4.760.525,14
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	311.839,47	1.027.589,51
2.5	für Treuhandvermögen	0,00	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04	1.339.334,04
3	Rückstellungen	0,00	0,00
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
3.2	Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
3.4	Altlastenrückstellung	0,00	0,00
3.5	Steuerrückstellung	0,00	0,00
3.6	Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00
3.9	Sonstige andere Rückstellung	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	114.577,29	152.429,44
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00

Schlussbilanz 2020

PASSIVA		(in EUR)	
5 ²	6	7 ³	8 ⁴
4	Verbindlichkeiten		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.502,49	7.094,64
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	105.074,80	145.334,80
5	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		32.103.437,28	32.614.695,39

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 74 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.140 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Anhang **zur Schlussbilanz** der Jahresrechnung 2020

I N H A L T – Schlussbericht –

I. Vorbemerkung	2
II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
A - A K T I V A	3
A.1. Anlagevermögen	3
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3
A.1.2 Sachanlagen	3
A.1.3 Finanzanlagen	3
A.2. Umlaufvermögen	3
A.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.....	4
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	4
A.2.4 Liquide Mittel.....	4
A.3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4
A.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.....	4
P - P A S S I V A.....	4
P.1. Eigenkapital.....	4
P.2. Sonderposten	4
P.3. Rückstellungen.....	5
P.4. Verbindlichkeiten	5
P.5. Passive Rechnungsabgrenzung	5
III. Wertansätze - Aktiva und Passiva	6-9
IV. Zusammenfassung	9

Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz	10
1. Anlagenspiegel	11-14
2. Forderungsspiegel	15
3. Verbindlichkeitspiegel	16
4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	17-22
5. Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten	23
Sonstige Übersichten	24-31
<i>Übersicht über die Forderungen</i>	24
<i>Übersicht über die Verbindlichkeiten</i>	25
<i>Aufstellung der öffentlichen Zuschüsse</i>	26
<i>Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen Anlagen</i>	27-29
<i>Entwicklung der sonstigen Sonderposten</i>	30
<i>Übersicht über die aktivierten Eigenleistungen</i>	31

I. Vorbemerkung

Der Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden führt seit dem 1. Januar 2010 seine Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik) gemäß der Regelung des § 75 Abs. 4 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (Gemeindeordnung – GO). Seither wird der Haushaltsplan des Abwasserverbandes produktorientiert dargestellt. In den Produkten spiegeln sich die Leistungen/Aufgaben und Ziele des Verbandes wider und ermöglichen darüber eine finanzielle Steuerung dieser Bereiche.

Die Bildung der Produkte erfolgt anhand der zu erfüllenden Aufgabenstellungen auf der Grundlage des Produktrahmenplanes für Schleswig-Holstein.

Der Haushalt des Verbandes ist danach wie folgt gegliedert:

- 3 Produktbereiche
- 3 Produktgruppen und
- 11 Produkte

Der Verband hat gemäß § 44 GemHVO-Doppik zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Gemäß § 51 GemHVO-Doppik sind im Anhang zum Jahresabschluss zu den Posten der Bilanz und zu den Posten der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern. Dem Anhang sind nach Absatz 3 ein Anlagenpiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Durch die analoge Anwendung der Vorschriften des Gemeinderechts entfällt für den Verband jedoch die nach § 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO-Doppik erforderliche Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände.

Das Jahr 2020 verlief weitestgehend entsprechend der Planungen, die geringeren Niederschlagsmengen und die Gebührenerhöhung zum 01.01.2019 begünstigen neben in geringerem Umfang durchgeführten Unterhaltungsmaßnahmen das positive Jahresergebnis. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie ab dem 2. Quartal 2020 mit den von der Regierung verbundenen Anordnungen an die Bevölkerung „zu Hause zu bleiben“ (lockdown), im Homeoffice zu arbeiten bzw. die Kinderbetreuung zu Hause vorzunehmen, führte zu erhöhtem Organisationsaufwand und Verzögerungen bei geplanten (Bau-) Maßnahmen im investiven sowie Unterhaltungsbereich. Anfänglich war eine Zunahme von Störungen in den Pumpwerken zu verzeichnen, welche sich durch Aufklärungsarbeit jedoch reduzieren ließ.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

A AKTIVA

A.1. Anlagevermögen

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und

A.1.2 Sachanlagen

Die im laufenden Jahr angeschafften immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten dem bisher vorhandenen Anlagevermögen zugeschrieben. Für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 150,00 EUR ohne Umsatzsteuer überschritten, aber 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überstiegen, wurden gem. § 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik Sammelposten gebildet. Bewertungen nach dem Festwertverfahren wurden wie in den Vorjahren vorgenommen. Auf zusätzliche Bewertungen nach dem Festwertverfahren wurde verzichtet.

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke - unterliegt gem. § 43 GemHVO-Doppik der Abschreibung. Dabei werden Vermögensgegenstände, die einzeln erfasst wurden, linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der Abschreibungstabelle für Kommunen in Schleswig-Holstein. Sammelposten werden danach über 5 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibung der bereits vorhandenen und neu angeschafften Vermögensgegenstände wurde bis zum Bilanzstichtag 31.12.2020 vorgenommen. Hieraus ergeben sich die überwiegenden Veränderungen der Vermögenswerte in der Schlussbilanz 2020 im Vergleich zur Schlussbilanz 2019. Die Zugänge amortisieren jedoch die Abschreibungen und Abgänge in diesem Jahr nicht (s. Anlagenspiegel S. 11-14 des Anhangs zur Schlussbilanz).

Der Abwasserverband ist nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik verpflichtet, sein Vermögen und seine Schulden genau darzustellen und dabei den Wert der Vermögensgegenstände und der Schulden zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres darzulegen. Hierfür sind die Wirtschaftsgüter und Schulden jährlich im Wege der Inventur mengen- und wertmäßig zu ermitteln.

Die Veränderungen der Vermögenswerte in der Schlussbilanz im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich folglich aus Neu- bzw. Ersatzbeschaffungen, unentgeltlich übernommene Anlagen sowie durch Abgänge und Abschreibungen.

Insofern ist das Inventar zum 31.12.2020 entsprechend § 38 Abs. 2 GemHVO-Doppik der Grundsätze einer ordnungsmäßigen Buchhaltung aufgenommen und erfasst.

A.1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens erfasst. Ein entsprechendes Vermögen ist auch für das Jahr 2020 nicht auszuweisen.

A.2. Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen sind Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel enthalten.

Diese sind, soweit vorhanden, mit ihren Nennwerten zum Bilanzstichtag in die Bilanz aufgenommen worden.

A.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Es handelt sich um Vorräte, die insbesondere aus Ersatzteilen für Maschinen und sonstige Anlagen bestehen, die regelmäßig als Lagerware ergänzt und vorgehalten werden, um eine ordnungsgemäße Durchführung der Abwasserbeseitigung zu gewährleisten. Sonstige Güter werden nur in einem so geringen Umfang angeschafft, dass sie bei Kauf als verbraucht anzusehen sind.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Posten wird in öffentlich-rechtliche Forderungen, sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, sonstige privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände untergliedert.

(s. Anlagen zum Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik: Forderungsspiegel S. 15 und Sonstige Übersichten: Übersicht über die Forderungen S.24 des Anhanges zur Schlussbilanz)

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Hier ist kein Ausweis vorzunehmen, da der Verband nicht über Wertpapiere des Umlaufvermögens verfügt.

A.2.4 Liquide Mittel

Unter diesen Posten sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- und Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben angesetzt.

A.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind die vor dem Abschlussstichtag erfolgten Auszahlungen, soweit sie als Aufwand einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen sind, zu berücksichtigen.

A.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Für den Abwasserverband war letztmalig in der Eröffnungsbilanz 2012 ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen. Seit dem seinerzeit erfolgten Ausgleich dieser Position sind keine Fehlbeträge mehr auszuweisen gewesen.

P - P A S S I V A**P.1. Eigenkapital**

Das Eigenkapital setzt sich gem. § 25 GemHVO-Doppik aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnisrücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnisrücklage grundsätzlich höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnisrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnisrücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 33 % aufzufüllen.

Eine Sonderrücklage ist nicht vorhanden.

Im Jahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet, welcher die Haushaltsplanung mit einer geplanten Unterdeckung mit 569.568,60 € deutlich übersteigt. Er wird als Solcher ebenfalls im Eigenkapital nachgewiesen. Über die Verwendung des Überschusses entscheidet die Verbandsversammlung.

P.2. Sonderposten

Erhaltene aufzulösende Zuschüsse und Zuweisungen zur anteiligen Finanzierung der Investitionen für die Schmutzwasserbeseitigung, sind gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Son-

derposten zu passivieren. Beiträge werden lt. § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik in die Bilanz aufgenommen. Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie die aufzulösenden Beiträge werden entsprechend der Restlaufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch ergibt sich regulär eine Reduzierung der Sonderposten im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag. Werden Beiträge nicht aufgelöst, sind diese als „nicht aufzulösende Beiträge“ unter den Sonderposten ausgewiesen.

Ebenfalls ist ein Sonderposten für Gebührenaussgleich auszuweisen. Sofern es im Rahmen der Betriebskostenabrechnungen von kostenrechnenden Einrichtungen zu Kostenüberdeckungen kommt, die einen Ausgleich gem. Kommunalabgabengesetz erfordern, sind diese in dieser Bilanzposition einzustellen und den Gebührenzahler in den Folgejahren durch ertragswirksame Auflösung zu entlasten. Daneben dient der Sonderposten für Gebührenaussgleich dem Ausgleich von Fehlbeträgen aus Betriebskostenabrechnungen und soll Gebührenschwankungen vermeiden.

P.3. Rückstellungen

Unter diesen Posten sind die in § 24 GemHVO-Doppik benannten zulässigen Rückstellungen in entsprechender Gliederung in der Bilanz anzusetzen. Der Abwasserverband hat derzeit keine Rückstellungen zu bilden.

P.4. Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten, aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen, sonstigen Verbindlichkeiten und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

Kredite wären zum Stand der Kreditrestschulden zu bewerten.

Der Verband hat jedoch weiterhin keine Verbindlichkeiten aus Krediten auszuweisen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Nennwert zum Bilanzstichtag berücksichtigt. (s. Anlagen zum Anhang gem. § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik: Verbindlichkeitspiegel S. 16 und Sonstige Übersichten: Übersicht über die Verbindlichkeiten S.25 des Anhangs zur Schlussbilanz)

P.5. Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind die vor dem Abschlussstichtag eingegangenen Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

III. Wertansätze - Aktiva und Passiva

AKTIVA

1. Anlagevermögen **25.509.295,66 EUR**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **868.891,48 EUR**

Immaterielle Vermögensgegenstände sind vor allem erworbene Software-Lizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware. Aber auch gewerbliche Schutzrechte (Patente, Konzessionen), grundstücksgleiche Rechte (u.a. Wege- und Leitungsrechte) und Werte sind dem immateriellen Vermögensgegenständen zuzurechnen. Die erneute Reduzierung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch Abschreibungen unter Berücksichtigung von Zugängen in geringerem Umfang.

1.2 Sachanlagen **24.640.404,18 EUR**

Die Sachanlagen umfassen insbesondere bebaute Grundstücke, das Infrastrukturvermögen samt Grund und Boden, Entwässerungs- und Abwasseranlagen und bewegliches Anlagevermögen.

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **0,00 EUR**

1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **2.637.785,52 EUR**

1.2.2.4 Grundstücke / Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen 2.637.785,52 EUR
Die Abschreibungen auf die Gebäude und Betriebsvorrichtungen reduzieren den Bestand.

1.2.3 Infrastrukturvermögen **21.359.000,62 EUR**

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind (Infrastrukturvermögen im engeren Sinne). Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstigen Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen, z.B. Kläranlagen, Sonderbauwerke. Trotz Aufnahme der unentgeltlich übernommenen Entwässerungsanlagen im Erschließungsgebiet Bauernvogtskoppel in Wentorf und weiterer Hausanschlusskosten für Erst- und Zweitanschlüsse reduzieren die Abschreibungen den Bestand um rd. 260.000 Euro.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 64.410,75 EUR

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 21.290.309,32 EUR

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen 1.954,51 EUR

1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 2.326,04 EUR

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **559.420,65 EUR**

Neben der Anschaffung eines Alu-Portalkrans mit Kettenzug für das PW Am Amelungsbach sowie dem Kauf eines Durchflussmessgerätes sind sechs Pumpen sowie ein Rührwerk erneuert worden. Durch die Abschreibungen erfährt die Bilanzposition eine marginale Reduzierung gegenüber dem Vorjahr.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **76.983,89 EUR**

Die Zugänge auf dieser Bilanzposition i.H.v. von rd. 11.600 Euro für Fremdwasserverschlüsse und Absperrgitter sowie EDV-Ausstattung kompensieren nicht die Abschreibungen, sodass eine Reduzierung des Bestandes um rd. 10.800 Euro festzustellen ist.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **7.213,50 EUR**

Als Anlage im Bau sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für noch im Folgejahr/in den Folgejahren abzuschließende Baumaßnahmen bilanziell auszuweisen. Die als Anlage im Bau bilanzierten Kosten für die nördliche und mittlere Schiene des Generalentwässerungsplans konnten bei den zugehörigen Vermögensgegenständen aktiviert werden. Hieraus resultiert eine weitere Reduzierung des Bilanzpostens.

Das Anlagevermögen erfährt bei Abschreibungen von 962.426,28 Euro und Abgängen von 1.477,14 Euro durch Zugänge von 590.213,47 EUR eine Bestandsreduzierung in Höhe von 373.689,95 EUR.

2. Umlaufvermögen **7.105.399,73 EUR**

2.1 Vorräte **25.733,46 EUR**

2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe 25.733,46 EUR

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **190.958,32 EUR**

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 872,13 EUR

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 67.984,27 EUR

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 68,39 EUR

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen 122.033,53 EUR

Die Forderung aus 2.2.4 ergibt sich hauptsächlich aus der Endabrechnung 2020 mit der Hamburger Stadtentwässerung zur Übernahme und Entsorgung der Abwässer aus zentraler Abwasserbeseitigung.

2.4 Liquide Mittel **6.888.707,95 EUR**

Unter dieser Position werden die Guthaben bei Banken, sowie die Kassenbestände ausgewiesen. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Girokonto 2.388.707,95 EUR

Barbestand 0,00 EUR

div. Festgelder 4.500.000,00 EUR

Ein Barbestand wird am Bilanzstichtag nicht vorgehalten.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **0,00 EUR**

Es sind keine aktiven Rechnungsabgrenzungen vorzunehmen.

BILANZSUMME AKTIVA **32.614.695,39 EUR**

Die Bilanzsumme erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 511.258,11 € und fußt auf höhere Liquide Mittel unter Reduzierung des Anlagevermögens und der Forderungen.

P A S S I V A

1. Eigenkapital	13.783.632,89 EUR
------------------------	--------------------------

Das Eigenkapital setzt sich aus den Rücklagen sowie dem Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung zusammen. Es erhöht sich erneut aufgrund des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr.

1.1 Allgemeine Rücklage	11.418.187,71 EUR
--------------------------------	--------------------------

Der Wert der Allgemeinen Rücklage bleibt unverändert, da zunächst die Jahresüberschüsse in höchstmöglichem Umfang der Ergebnissrücklage zugeschrieben werden.

1.2 Sonderrücklage	0,00 EUR
---------------------------	-----------------

Die Sonderrücklage wurde zur Jahresrechnung 2013 aufgelöst.

1.3 Ergebnisrücklage	1.795.876,58 EUR
-----------------------------	-------------------------

Die Ergebnisrücklage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert, da der Jahresüberschuss 2019 in voller Höhe der Gebührenausgleichsrücklage zugeführt wurde.

1.5 Jahresüberschuss 2020	569.568,60 EUR
----------------------------------	-----------------------

Über die Verwendung des Jahresüberschusses hat die Verbandsversammlung zu beschließen.

2. Sonderposten	18.678.633,06 EUR
------------------------	--------------------------

2.1 Aufzulösende Zuschüsse	1.843.213,33 EUR
-----------------------------------	-------------------------

Die Erhöhung dieser Position um knapp 260.000 Euro ergibt sich unter Berücksichtigung der Auflösung der Zuschüsse durch die fortlaufende Kostenerstattung der Grundstücksanschlusskosten sowie der unentgeltlichen Übernahme des Erschließungsgebietes Bauernvogtskoppel in Wentorf bei Hamburg.

2.3 Beiträge	14.468.496,18 EUR
---------------------	--------------------------

2.3.1 aufzulösende Beiträge	4.760.525,14 EUR
-----------------------------	------------------

2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04 EUR
-----------------------------------	------------------

Die aufzulösenden Beiträge verringern sich um rd. 240.500 Euro durch die Auflösung unter Berücksichtigung der Ablösebeträge (rd. 86.000 Euro) aus dem Erschließungsgebiet Bauernvogtskoppel.

2.4 Gebührenausgleich	1.027.589,51 EUR
------------------------------	-------------------------

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich erhöht sich gegenüber dem Vorjahr deutlich. Ursächlich ist die Zuschreibung des errechneten Überschusses aus der Betriebskostenabrechnung 2019 in Höhe von 911.559,66 Euro unter Berücksichtigung der Auflösung des Gebührenausgleichs für die zentrale Abwasserbeseitigung aus Überschüssen früherer Jahre (2016-2018) in Höhe von 196.078,30 Euro.

Der Sonderposten für die Klärschlambeseitigung aus Sammelgruben reduziert sich nach Auflösung des Gebührenausgleichs aus Vorjahren um 954,15 Euro auf 172,25 Euro. Der Ausgleich der Unterdeckung aus der Betriebskostenabrechnung 2019 i.H.v. 288,57 EUR ist aus dem Sonderposten für Gebührenausgleich-Sammelgruben nicht mehr möglich. Eine Neukalkulation unter möglicher Berücksichtigung der vorgenannten Unterdeckung ist nach Vorlage der Betriebskostenabrechnung 2020 erforderlich.

Die Zuführung der Gebührenüberdeckung aus der Betriebskostenabrechnung 2019 i.H.v. 2.005,66 EUR und Auflösung der Gebührenüberschüsse früherer Jahre i.H.v. 709,27 EUR führt bei den Kleinkläranlagen zu einer Mehrung von 1.079,68 EUR auf 2.376,07 EUR.

Der Sonderposten für Gebührenausgleich für die Wasserversorgung i.H.v. 73,56 EUR wurde ertragswirksam aufgelöst, da im Jahr 2019 die Einstellung der Wasserversorgung des Einzelgrundstücks erfolgte.

2.7 Sonstige Sonderposten	1.339.334,04 EUR
Der sonstige Sonderposten (erwirtschaftete Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwert bis 2012) bleibt unverändert.	
3. Rückstellungen	0,00 EUR
Es waren keine Rückstellungen zu bilden.	
4. Verbindlichkeiten	152.429,44 EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.094,64 EUR
Diese sind um rd. 2.400 EUR gesunken.	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	145.334,80 EUR
Diese Position erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr. Gründe hierfür sind insbesondere Einzahlungen von Kostenvorschüssen zum Ende des Jahres für die Herstellung von Hausanschlüssen sowie der Nachzahlungsbetrag an die Gemeinde Wentorf im Rahmen der Endabrechnung des Verwaltungskostenbeitrages für 2020.	
BILANZSUMME PASSIVA	32.614.695,39 EUR

IV. Zusammenfassung

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Auf eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände kann beim Abwasserverband verzichtet werden.

Ergänzend werden die Übersichten über einzelne Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Aufstellungen über öffentliche Zuschüsse, Beiträge und unentgeltlich übernommene Anlagen, die Entwicklung der sonstigen Sonderposten und über aktivierte Eigenleistungen beigelegt.

Die Schlussbilanz zur Jahresrechnung 2020 wurde zum Stichtag 31.12.2020 erstellt.

Das Anlagevermögen des Verbandes sank aufgrund vorgenommener Abschreibungen und geringerer Investitionen um 373.689,95 EUR. Der Verband hat im Jahr 2020 Anlagen aus dem Erschließungsgebiet Bauernvogtskoppel unentgeltlich in das Anlagevermögen aufgenommen. Das Umlaufvermögen ist durch die Erhöhung der vorhandenen liquiden Mittel auf 7.105.399,73 Euro festgestellt. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen.

Das Eigenkapital verringert sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um 261.737,20 Euro auf 13.783.632,89 Euro. Die Sonderposten erhöhen sich um 735.143,16 Euro auf 18.678.633,06 Euro. Ursächlich sind insbesondere die im Zusammenhang mit dem Erschließungsgebiet „Bauernvogtskoppel“ in Wentorf bei Hamburg aufgenommenen Anschlussbeiträge und Zuschüsse für die unentgeltliche Übernahme. Außerdem führt der sich aus der Betriebsabrechnung 2019 für die zentrale Abwasserbeseitigung ergebene Gebührenüberschuss als Zuführungsbetrag in den Sonderposten für Gebührenaussgleich zur Erhöhung.

Der Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden schließt die Jahresrechnung 2020 mit einer Bilanzsumme von 32.614.695,39 Euro ab.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 21.06.2021

gez.
Dirk Petersen
Verbandsvorsteher

Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz -

- 1. Anlagenspiegel**
- 2. Forderungsspiegel**
- 3. Verbindlichkeitspiegel**
- 4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen**
- 5. Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten:**

Übersicht über die Forderungen

Übersicht über die Verbindlichkeiten

Aufstellung der öffentlichen Zuschüsse

Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen Anlagen

Entwicklung der sonstigen Sonderposten

Übersicht über die aktivierten Eigenleistungen

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

Abwasserverband d. Lauenburger

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.240.728,01	29.976,22	0,00	0,00	3.270.704,23	2.327.911,74	73.901,01	0,00	2.401.812,75	868.891,48	912.816,27	2,26	26,57
2 Sachanlagen	47.080.546,48	560.237,25	16.041,88	0,00	47.624.741,85	22.110.377,14	888.525,27	14.564,74	22.984.337,67	24.640.404,18	24.970.169,34	1,87	51,74
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grünflächen (021)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Ackerland (022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten (023)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.878.177,19	22.166,29	4.490,97	0,00	2.895.852,51	211.115,49	51.441,47	4.489,97	258.066,99	2.637.785,52	2.667.061,70	1,78	91,09
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1 Grund und Boden (0321)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.1 Grund und Boden (0331)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

Abwasserverband d. Lauenburger

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.1 Grund und Boden (0311)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	2.878.177,19	22.166,29	4.490,97	0,00	2.895.852,51	211.115,49	51.441,47	4.489,97	258.066,99	2.637.785,52	2.667.061,70	1,78	91,09
2.2.4.1 Grund und Boden (0341)	167.463,36	0,00	0,00	0,00	167.463,36	0,00	0,00	0,00	0,00	167.463,36	167.463,36	1,78	91,09
2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342)	2.710.713,83	22.166,29	4.490,97	0,00	2.728.389,15	211.115,49	51.441,47	4.489,97	258.066,99	2.470.322,16	2.499.598,34	1,89	90,54
2.3 Infrastrukturvermögen	42.740.364,21	484.668,38	10.454,41	0,00	43.214.578,18	21.120.312,07	744.244,76	8.979,27	21.855.577,56	21.359.000,62	21.620.052,14	1,72	49,43
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041)	64.410,75	0,00	0,00	0,00	64.410,75	0,00	0,00	0,00	0,00	64.410,75	64.410,75	0,00	100,00
2.3.2 Brücken und Tunnel (042)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (043)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044)	42.616.909,75	484.668,38	10.454,41	0,00	43.091.123,72	21.066.796,91	742.996,76	8.979,27	21.800.814,40	21.290.309,32	21.550.112,84	1,72	49,41
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045)	49.138,48	0,00	0,00	0,00	49.138,48	46.119,51	1.064,46	0,00	47.183,97	1.954,51	3.018,97	2,17	3,98

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2020

Abwasserverband d. Lauenburger

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (046)	9.905,23	0,00	0,00	0,00	9.905,23	7.395,65	183,54	0,00	7.579,19	2.326,04	2.509,58	1,85	23,48
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (05)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07)	1.242.267,09	64.781,81	1.096,50	0,00	1.305.952,40	677.256,41	70.370,84	1.095,50	746.531,75	559.420,65	565.010,68	5,39	42,84
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08)	189.461,22	11.684,04	0,00	0,00	201.145,26	101.693,17	22.468,20	0,00	124.161,37	76.983,89	87.768,05	11,17	38,27
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09)	30.276,77	23.063,27	0,00	0,00	7.213,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7.213,50	30.276,77	0,00	100,00
3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen (11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen (12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel zur Schlussbilanz 2020

Abwasserverband d. Lauenburger

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3.4.2 Sonstige Ausleihungen (131 ohne 1315)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens (14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Forderungsspiegel

Schlussbilanz 2020

Art der Forderungen ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	872,13	872,13	0,00	0,00	0,00
169	2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	67.984,27	67.984,27	0,00	0,00	72.597,96
171	2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	68,39	68,39	0,00	0,00	5.865,55
179	2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen	122.033,53	122.033,53	0,00	0,00	241.672,01
178	2.2.5. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	190.958,32	190.958,32	0,00	0,00	320.135,52

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik.

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2020

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
30	4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.094,64	7.094,64	0,00	0,00	9.502,49
36	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	145.334,80	145.334,80	0,00	0,00	105.074,80
	Summe	152.429,44	152.429,44	0,00	0,00	114.577,29
	Nachrichtlich:					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

² Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

³ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

Ergebnisrechnungskonten							
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	5262020	Fortbildung, Umschulung -allgemein-	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00
111007	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	1.760,30	0,00	0,00	21,50	1.738,80
111007	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	2.029,18	0,00	0,00	177,23	1.851,95
Summe Erträge Produktgebiet 1			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Aufwendungen Produktgebiet 1			4.059,48	0,00	0,00	468,73	3.590,75
Abgleich Produktgebiet 1			4.059,48-	0,00	0,00	468,73-	3.590,75-

Produktgebiet							
5 Gestaltung der Umwelt							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	1.050,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00
538001	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	38.548,32	0,00	0,00	2.791,00	35.757,32
538001	5251000	Haltung von Fahrzeugen	4.000,00	0,00	0,00	3.098,34	901,66
538001	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Summe Erträge Produktgebiet 5			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Aufwendungen Produktgebiet 5			49.598,32	0,00	0,00	5.889,34	43.708,98
Abgleich Produktgebiet 5			49.598,32-	0,00	0,00	5.889,34-	43.708,98-
Summe Erträge			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Aufwendungen			53.657,80	0,00	0,00	6.358,07	47.299,73
Abgleich Ergebnisrechnungskonten			53.657,80-	0,00	0,00	6.358,07-	47.299,73-

Finanzrechnungskonten							
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	7262000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00
111002	7831000	Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
111002	7832000	Erwerb von bew. Sachen oberhalb von 150 EURO unterhalb 1.000 Euro	540,00	0,00	0,00	1,82	538,18
111007	7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.760,30	0,00	0,00	21,50	1.738,80
111007	7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	2.029,18	0,00	0,00	177,23	1.851,95

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

Finanzrechnungskonten							
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Summe Einzahlungen Produktgebiet 1			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 1			29.599,48	0,00	0,00	470,55	29.128,93
Abgleich Produktgebiet 1			29.599,48-	0,00	0,00	470,55-	29.128,93-
Produktgebiet							
5 Gestaltung der Umwelt							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.050,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00
538001	7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	38.548,32	0,00	0,00	2.791,00	35.757,32
538001	7251000	Haltung von Fahrzeugen	4.000,00	0,00	0,00	3.098,34	901,66
538001	7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen - allgemein-	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
538001	7831000	Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro	5.526,88	0,00	0,00	0,00	5.526,88
538001	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.054.930,54	0,00	0,00	3.162,93	1.051.767,61
Summe Einzahlungen Produktgebiet 5			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 5			1.110.055,74	0,00	0,00	9.052,27	1.101.003,47
Abgleich Produktgebiet 5			1.110.055,74-	0,00	0,00	9.052,27-	1.101.003,47-
Summe Einzahlungen Finanzrechnung			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Auszahlungen Finanzrechnung			1.139.655,22	0,00	0,00	9.522,82	1.130.132,40
Abgleich Finanzrechnungskonten			1.139.655,22-	0,00	0,00	9.522,82-	1.130.132,40-
Bestandskonten							
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
111002	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	540,00	0,00	0,00	1,82	538,18
Summe Einzahlungen Produktgebiet 1			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 1			25.540,00	0,00	0,00	1,82	25.538,18
Abgleich Produktgebiet 1			25.540,00-	0,00	0,00	1,82-	25.538,18-

übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren 2019 nach 2020

95

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

Produktgebiet 5 Gestaltung der Umwelt			Bestandskonten				
Produkt	Konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung aus Vorjahren	Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen	echte Deckung Ermächtigungsübertragung	Abgang übertragene Ermächtigungen	aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	2.290,75	0,00	0,00	0,00	2.290,75
538001	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	40.791,23	0,00	0,00	2.144,29	38.646,94
538001	0442000	Tiefbau, Hausanschlusskosten Sonstige und Zweitanschlüsse	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
538001	0443600	Entwässerungsanlagen, Kanäle und DRL	7.719,53	0,00	0,00	1.018,64	6.700,89
538001	0710020	Maschinen	3.236,13	0,00	0,00	0,00	3.236,13
538001	0950030	AIB.Erweiterung aus GEP 2017-südl. Sch. Börsen	998.834,50	0,00	0,00	0,00	998.834,50
538001	0950050	Tiefbaumaßnahmen	2.585,28	0,00	0,00	0,00	2.585,28
Summe Einzahlungen Produktgebiet 5			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 5			1.060.457,42	0,00	0,00	3.162,93	1.057.294,49
Abgleich Produktgebiet 5			1.060.457,42-	0,00	0,00	3.162,93-	1.057.294,49-
Summe Bestandskonten-Einzahlungen			0,00	0,00		0,00	0,00
Summe Bestandskonten-Auszahlungen			1.085.997,42	0,00	0,00	3.164,75	1.082.832,67
Abgleich Finanzrechnung-Investitionen			1.085.997,42-	0,00	0,00	3.164,75-	1.082.832,67-

übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren 2019 nach 2020

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

Ergebniskonten

			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	5262030	Fortbildung, Umschulung -EDV-	1.700,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
111007	5431000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
111007	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	25.738,80	12.986,36	12.752,44	400,00	12.352,44
Summe Erträge Produktgebiet 1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen Produktgebiet 1			29.938,80	12.986,36	16.952,44	4.600,00	12.352,44
Abgleich Produktgebiet 1			29.938,80-	12.986,36-	16.952,44-	4.600,00-	12.352,44-
Produktgebiet							
5 Gestaltung der Umwelt							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	47.023,95	6.368,69	40.655,26	2.627,98	38.027,28
538001	5292000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Kosten Verbrauchsabrechnung	20.000,00	18.307,00	1.693,00	1.046,25	646,75
538001	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	31.500,00	17.771,62	13.728,38	3.629,25	10.099,13
538001	5262030	Fortbildung, Umschulung -EDV-	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
538001	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	345.757,32	223.300,77	122.456,55	51.004,04	71.452,51
538001	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	91.050,00	32.840,33	58.209,67	10.000,00	48.209,67
Summe Erträge Produktgebiet 5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen Produktgebiet 5			536.331,27	298.588,41	237.742,86	69.307,52	168.435,34
Abgleich Produktgebiet 5			536.331,27-	298.588,41-	237.742,86-	69.307,52-	168.435,34-
Summe Erträge			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen			566.270,07	311.574,77	254.695,30	73.907,52	180.787,78
Abgleich Ergebnisrechnungskonten			566.270,07-	311.574,77-	254.695,30-	73.907,52-	180.787,78-

Finanzrechnungskonten

			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	7831000	Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro	53.998,07	0,00	53.998,07	32.700,00	21.298,07
111002	7262000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.538,65	2.695,44	6.843,21	1.700,00	5.143,21
111007	7431000	Geschäftsauszahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
111007	7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.738,80	14.741,24	10.997,56	400,00	10.597,56

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2021

97

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

Finanzrechnungskonten							
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Summe Einzahlungen Produktgebiet 1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 1			91.775,52	17.436,68	74.338,84	37.300,00	37.038,84
Abgleich Produktgebiet 1			91.775,52-	17.436,68-	74.338,84-	37.300,00-	37.038,84-
Produktgebiet							
5 Gestaltung der Umwelt							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	1.569.667,61	166.798,38	1.402.869,23	1.058.334,50	344.534,73
538001	7831000	Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro	370.485,75	91.041,89	279.443,86	49.263,65	230.180,21
538001	7431000	Geschäftsauszahlungen	55.481,51	10.851,68	44.629,83	2.627,98	42.001,85
538001	7292000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen Kosten -Verbrauchsabrechnung-	20.000,00	21.550,25	1.550,25-	1.046,25	2.596,50-
538001	7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen - allgemein-	31.500,00	17.035,87	14.464,13	3.629,25	10.834,88
538001	7262000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.000,00	139,60	6.860,40	1.000,00	5.860,40
538001	7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	345.757,32	224.148,67	121.608,65	51.004,04	70.604,61
538001	7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.050,00	39.598,96	55.451,04	10.000,00	45.451,04
Summe Einzahlungen Produktgebiet 5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 5			2.494.942,19	571.165,30	1.923.776,89	1.176.905,67	746.871,22
Abgleich Produktgebiet 5			2.494.942,19-	571.165,30-	1.923.776,89-	1.176.905,67-	746.871,22-
Summe Einzahlungen Finanzrechnung			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Finanzrechnung			2.586.717,71	588.601,98	1.998.115,73	1.214.205,67	783.910,06
Abgleich Finanzrechnungskonten			2.586.717,71-	588.601,98-	1.998.115,73-	1.214.205,67-	783.910,06-

Bestandskonten

Bestandskonten							
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Produktgebiet							
1 Zentrale Verwaltung							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
111002	0120000	Lizenzen	20.400,00	0,00	20.400,00	7.700,00	12.700,00
111002	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	32.098,07	0,00	32.098,07	25.000,00	7.098,07
Summe Einzahlungen Produktgebiet 1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 1			52.498,07	0,00	52.498,07	32.700,00	19.798,07
Abgleich Produktgebiet 1			52.498,07-	0,00	52.498,07-	32.700,00-	19.798,07-

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2021

98

Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2020

			Bestandskonten				
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
Produktgebiet							
5 Gestaltung der Umwelt							
Produkt	Konto	Bezeichnung	Ermächtigung gesamt	Inanspruch- nahme	verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	neu gebildete Ermächtigungs- übertragung	danach noch verfügbar
			-1 -	-2 -	-3 -	-4 -	-5 -
538001	0950030	AIB.Erweiterung aus GEP 2017-südl. Sch. Börsen	998.834,50	0,00	998.834,50	998.834,50	0,00
538001	0710020	Maschinen	273.236,13	38.872,62	234.363,51	49.263,65	185.099,86
538001	0442000	Tiefbau, Hausanschlusskosten Sonstige und Zweitanschlüsse	136.441,00	112.999,61	23.441,39	15.500,00	7.941,39
538001	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	260.063,83	7.610,53	252.453,30	44.000,00	208.453,30
Summe Einzahlungen Produktgebiet 5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlungen Produktgebiet 5			1.668.575,46	159.482,76	1.509.092,70	1.107.598,15	401.494,55
Abgleich Produktgebiet 5			1.668.575,46-	159.482,76-	1.509.092,70-	1.107.598,15-	401.494,55-
Summe Bestandskonten-Einzahlungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bestandskonten-Auszahlungen			1.721.073,53	159.482,76	1.561.590,77	1.140.298,15	421.292,62
Abgleich Finanzrechnung-Investitionen			1.721.073,53-	159.482,76-	1.561.590,77-	1.140.298,15-	421.292,62-

gebildete Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2021



Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz (Sonstige Übersichten)

Jahresrechnung 2020

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten-

Forderungen				190.958,32 €
PRODUKT	KONTO	Art der Forderung	Forderungen Vorjahr	Forderungen SB 2020
		Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	- €	872,13 €
538001	1610003	Aufzulösende Baukostenzuschüsse	- €	
538001	1610004	Div. aufzulösende Zuschüsse und Beiträge	- €	872,13 €
nachrichtl.	2111000	Wertberichtigungen zu Forderungen	- €	
	169*	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	72.597,96 €	67.984,27 €
	1690*		11.377,76 €	9.372,58 €
111004	1690004	Div. Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge Zentr. Bes.	8.362,31 €	6.707,13 €
538001	1690004	Div. Zwangsgeld	3.015,45 €	2.665,45 €
	1691*		77.439,99 €	70.338,71 €
111004	1691004	Rücklastgebühren	126,95 €	166,73 €
538001	1691004	Div. Gebühren zentrale Abwasserbeseitigung privat Inland	76.442,89 €	68.799,65 €
538003	1691004	Div. Gebühren Sammelgruben	719,60 €	767,87 €
538004	1691004	Div. Gebühren Kleinkläranlagen	- €	441,00 €
538001	1691005	Div. Gebühren aus Abrechnung privat Ausland	- €	- €
538003	1691007	Div. Gebühren aus Abrechnung sonst. öffentl. Bereich	- €	66,40 €
538001	1691090	Umgliederungskonto öffentlich-rechtl. Forderungen	150,55 €	97,06 €
nachrichtl.	2111001	Wertberichtigungen zu Forderungen	- 16.219,79 €	- 11.727,02 €
	171*	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.865,55 €	68,39 €
div.	1710004	Ersatzvornahmen, Kostenerstattungen udgl.	5.845,67 €	17,00 €
538001	1711090	Umgliederungskonto privatrechtl. Forderung	19,88 €	51,39 €
nachrichtl.	2111000	Wertberichtigungen zu Forderungen	- €	- €
	1796*	Antizipative Rechnungsabgrenzungen	241.672,01 €	122.033,53 €
111001	1796000	Sonstige Forderungen RAP	25,00 €	- €
111002	1796000	Sonstige Forderungen RAP	- €	81,80 €
111007	1796000	Sonstige Forderungen RAP	- €	20,51 €
538001	1796000	Sonstige Forderungen RAP	236.860,94 €	119.139,10 €
538002	1796000	Sonstige Forderungen RAP	10,93 €	146,68 €
538003	1796000	Sonstige Forderungen RAP	3.727,64 €	1.905,44 €
538004	1796000	Sonstige Forderungen RAP	1.047,50 €	740,00 €

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

Übersicht über die Verbindlichkeiten				152.429,44 €
Produkt	Konto	Art der Verbindlichkeit	Vorjahres- summen	Verbindlichkeiten SB 2020
div.	3511*	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.502,49 €	7.094,64 €
111002	3511004	Portoauslagen	- €	- €
111004	3511004	Verbindlichkeitenaus LL Privat	1.221,60 €	323,00 €
538001	3511004	Verbindlichkeitenaus LL Privat	- 4,88 €	- 3,88 €
111002	3511006	Loga - Personalverfahren	4.276,05 €	4.912,24 €
538001	3511006	Loga - Personalverfahren	3.989,84 €	1.811,89 €
538001	3599000	maschinelle Umgliederung von Verbindlichkeiten	19,88 €	51,39 €
div.	379*	Sonstige Verbindlichkeiten	53.919,04 €	69.399,33 €
111004	3791910	Sicherheitseinbehalt	2.500,00 €	500,00 €
111004	3791931	Bürgschaften	30.572,28 €	30.572,28 €
111004	3791950	Kostenvorschüsse	5.000,00 €	23.000,00 €
111004	3791964	Einbehaltung Ing.-Leistungen; LPh 9	15.696,21 €	15.229,99 €
111004	3792090	Umgliederung sonst. Verb.	- €	- €
538001	3792090	Umgliederung sonst. Verb.	150,55 €	97,06 €
div.	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	51.155,76 €	75.935,47 €
111001	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	2.140,00 €	- €
111002	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	3.322,25 €	31.048,86 €
111004	3796001	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	- €	10,00 €
111007	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	5.750,98 €	2.045,10 €
538001	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	38.957,21 €	41.627,43 €
538003	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	865,72 €	1.023,70 €
538004	3796000	Sonstige Verbindlichkeiten RAP	119,60 €	180,38 €

**Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz 2020 - Sonstige Übersichten
Sonderposten für Zuschüsse**

Bilanz-Position 2.1 - Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse					
Jahr	Eröffnungsbilanz	Zugang	Anmerkung	Abgang / Abschreibung (Auflösung Sonderposten)	Schlussbilanz
2014	- €	741.409,97 €		16.735,27 €	724.674,70 €
2015	724.674,70 €	364.424,40 €		21.598,46 €	1.067.500,64 €
2016	1.067.500,64 €	266.863,50 €		32.423,26 €	1.301.940,88 €
2017	1.301.940,88 €	123.624,60 €		37.234,72 €	1.388.330,76 €
2018	1.388.330,76 €	114.997,95 €		37.799,22 €	1.465.529,49 €
2019	1.465.529,49 €	161.149,43 €		43.342,69 €	1.583.336,23 €
2020	1.583.336,23 €	307.340,25 €		47.463,15 €	1.843.213,33 €

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz 2020 - Sonstige Übersichten

Bilanz-Position 2.3 - Sonderposten für Beiträge							
1	2	3	4	5	6	7	
3	1	2	aufzulösende Beiträge		5	6	7
4	Jahr	nicht aufzulösende Beiträge	Beiträge	Beitragsähnliche Leistungen aus unentg. überm. Anlagen	Abgang / Abschreibung (Auflösung Sonderposten)	Beiträge Kummuliert	Bilanz-Position 2.3
5	EB 2014	16.800.999,52 €					16.800.999,52 €
6	SB 2014	9.714.553,64 €	7.163.547,39 €		- 418.359,48 €	6.745.187,91 €	16.459.741,55 €
7			3.089.336,65 €	4.074.210,74 €			
8	SB 2015	9.714.344,24 €	104.427,12 €		- 412.107,94 €	6.437.507,09 €	16.151.851,33 €
9			39.388,03 €	65.039,09 €			
10	SB 2016	9.714.134,84 €	294.348,45 €		- 554.615,25 €	6.177.240,29 €	15.891.375,13 €
11			- €	294.348,45 €			
12	SB 2017	9.707.971,04 €	- €		- 421.706,58 €	5.755.533,71 €	15.463.504,75 €
13			- €	- €			
14	SB 2018	9.707.971,04 €	- €		- 414.384,40 €	5.341.149,31 €	15.049.120,35 €
15			- €	- €			
16	SB 2019	9.707.971,04 €	2.964,43 €		- 343.104,62 €	5.001.009,12 €	14.708.980,16 €
17			2.964,43 €	- €			
18	SB 2020	9.707.971,04 €	86.024,40 €		- 326.508,38 €	4.760.525,14 €	14.468.496,18 €
19			- €	86.024,40 €			

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

Aufstellung der Beiträge			
Jahr	Summe Beiträge	Auflösung	Restwert
€			
1	7	9	11
1970	240.307,18	0,00	240.307,18
1971	148.274,65	0,00	388.581,83
1972	38.142,37	0,00	426.724,20
1973	134.853,23	0,00	561.577,44
1974	20.451,68	0,00	582.029,11
1975	353.813,98	0,00	935.843,09
1976	416.291,83	0,00	1.352.134,93
1977	416.291,83	0,00	1.768.426,76
1978	416.291,83	0,00	2.184.718,59
1979	416.291,83	0,00	2.601.010,43
1980	482.434,74	0,00	3.083.445,17
1981	759.126,83	0,00	3.842.571,99
1982	445.111,41	11.127,79	4.276.555,62
1983	748.468,62	29.839,50	4.995.184,74
1984	623.194,40	45.419,36	5.572.959,78
1985	260.139,87	51.922,86	5.781.176,79
1986	211.996,52	57.222,77	5.935.950,54
1987	218.422,92	62.683,34	6.091.690,11
1988	249.203,38	68.913,43	6.271.980,06
1989	183.505,52	73.501,07	6.381.984,52
1990	153.397,22	77.336,00	6.458.045,74
1991	202.348,12	82.394,70	6.577.999,16
1992	100.445,91	84.905,85	6.593.539,23
1993	188.831,81	89.626,64	6.692.744,40
1994	121.287,65	92.658,83	6.721.373,21
1995	168.279,49	96.865,82	6.792.786,88
1996	364.394,04	105.975,67	7.051.205,25
1997	151.272,38	0,00	7.202.477,63
1998	86.695,40	0,00	7.289.173,04
1999	84.937,60	0,00	7.374.110,63
2000	65.789,34	0,00	7.439.899,97
2001	109.639,54	0,00	7.549.539,51
2002	94.916,33	0,00	7.644.455,84
2003	96.502,34	0,00	7.740.958,18
2004	94.847,10	0,00	7.835.805,28
2005	77.677,80	0,00	7.913.483,08

Aufstellung der unentgeltlich übernommenen Anlagen		
Jahr	SW privat	SW kumuliert
(1)	(2)	(3)
1950-1961	0,00	0,00
1951-1963	0,00	0,00
1964	621,33	621,33
1965	0,00	621,33
1966	0,00	621,33
1967	65.085,70	65.707,02
1968	8.094,01	73.801,03
1969	86.510,15	160.311,19
1970	13.650,67	173.961,86
1971	0,00	173.961,86
1972	41.303,03	215.264,89
1973	273.022,10	488.287,00
1974	0,00	488.287,00
1975	1.757,82	490.044,81
1976	9.785,63	499.830,44
1977	84.358,57	584.189,01
1978	269.180,19	853.369,20
1979	849.930,34	1.703.299,54
1980	233.814,98	1.937.114,52
1981	42.218,66	1.979.333,17
1982	40.594,43	2.019.927,60
1983	59.922,92	2.079.850,52
1984	31.808,39	2.111.658,91
1985	65.710,78	2.177.369,69
1986	172.049,22	2.349.418,91
1987	180.665,89	2.530.084,80
1988	0,00	2.530.084,80
1989	199.613,56	2.729.698,36
1990	0,00	2.729.698,36
1991	-8.500,00	2.721.198,36
1992	0,00	2.721.198,36
1993	172.300,49	2.893.498,85
1994	0,00	2.893.498,85
1995	122.405,22	3.015.904,07
1996	582.635,19	3.598.539,26
1997	144.676,59	3.743.215,85

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

Aufstellung der Beiträge				Aufstellung der unentgeltlich übernommenen Anlagen		
Jahr	Summe Beiträge	Auflösung	Restwert	Jahr	SW privat	SW kumuliert
2006	286.968,64	0,00	8.200.451,72	1998	187.741,24	3.930.957,09
2007	203.280,54	0,00	8.403.732,26	1999	1.246.300,02	5.177.257,11
2008	54.760,79	0,00	8.458.493,05	2000	989.741,19	6.166.998,29
2009	114.930,19	0,00	8.573.423,24	2001	63.413,52	6.230.411,81
2010	86.448,80	0,00	8.659.872,04	2002	10.260,43	6.240.672,24
2011	30.829,32	0,00	8.690.701,36	2003	758.663,33	6.999.335,56
2012	52.307,77	0,00	8.743.009,13	2004	0,00	6.999.335,56
2013	69.253,17	0,00	8.812.262,30	2005	-2.964,74	6.996.370,83
Endstand zur SB 2013/EB 2014			8.812.262,30	2006	404.646,67	7.401.017,50
				2007	72.582,91	7.473.600,41
				2008	0,00	7.473.600,41
				2009	208.471,98	7.682.072,39
				2010	0,00	7.682.072,39
				2011	12.206,65	7.694.279,04
				2012	167.560,99	7.861.840,03
				2013	126.897,19	7.988.737,22
				Endstand zur SB 2013/EB 2014		7.988.737,22

Sonderposten/Beiträge lt. Bilanzposition P 2.3 **16.800.999,52**

Von der Möglichkeit der Auflösung der Beiträge wurde in den Jahren von 1982 bis 1996 für Anschlussbeiträge Gebrauch gemacht. Darüber hinaus wurden in den Vor- und Folgejahren keine Auflösungen von Beiträgen vorgenommen. Dieses Vorgehen wurde auch nach Einführung der Doppik im Jahre 2010 lt. Beschluss der Verbandsversammlung fortgeführt.

Infolge der Nichtauflösung der Beiträge stieg der Wert der Bilanzposition „nicht aufzulösende Beiträge“ alljährlich an und bildet hier zunächst das Gegengewicht der aufgrund der erfolgten Beitragszahlung ebenfalls angestiegenen liquiden Mittel. So sollte nach Ablauf der Nutzungsdauer die zu tätige „Ersatz“-Investition durch die dann noch zur Verfügung stehenden Mittel abgedeckt sein. Lt. Beschluss der Verbandsversammlung vom 22.10.2013 kann heute nicht mehr davon ausgegangen werden, dass nach einer Nutzungsdauer von rd. 50 Jahren tatsächlich noch der ursprüngliche Geldwert zur Refinanzierung vorhanden ist oder aber schon inflationär deutlich geschrumpft ist.

Als Ausgleich zu den Abschreibungen unterliegen, wird daher seit 2014 der Beitrag und beitragsähnliche Leistungen als aufzulösender Sonderposten betrachtet.

Anhang zur Schlussbilanz 2020

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

Entwicklung der sonstigen Sonderposten				
		sonstigen Sonderposten	sonstigen Sonderposten	Bilanzstichtag
Jahr	Zugangsgrund	Zugang	kumuliert	31.12.
(1)	(2)	(3)	(4)	
			612.530,98 €	Eröffnungsbilanz (zum 01.01.2010)
2010		- €	612.530,98 €	Schlussbilanz 2010
2011	Überschuss Jahresrechnung 2010	112.766,52 €	725.297,50 €	Schlussbilanz 2011
2012	anteiliger Überschuss Jahresrechnung 2011	98.489,86 €	823.787,36 €	Schlussbilanz 2012
2013	anteiliger Überschuss Jahresrechnung 2012	515.546,68 €	1.339.334,04 €	Schlussbilanz 2013
			1.339.334,04 €	

Lt. Beschluss der Verbandsversammlung wird seit dem Haushaltsjahr 2013 keine Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwert vorgenommen. Insofern erfährt diese Bilanzposition künftig keine Veränderung.

AKTIVIERTE EIGENLEISTUNGEN 2020

Md	HHJ	AO	Produktkonto		Leistung	Ergebnis	Ertragskonto	
2	2020	18331	538001	0440000	aktiv. Eigenl. 2020 Vertrag Reinbek neue Haltung iR Uferbefestigung Schloßstr.	3.244,50 €	111002	4711000
2	2020	18333	538001	0710020	aktiv. Eigenl. 2020 PW Schwarze AU, neue Pumpen und Amaturen	693,00 €	111002	4711000
2	2020	22164	538001	0710020	aktiv. Eigenl. 2020 PW Am Museum, neue Pumpen und Amaturen	693,00 €	111002	4711000
2	2020	18332	538001	0950030	aktiv. Eigenl. 2020 Parallelsammler Börnsen	3.969,00 €	111002	4711000
2	2020	22998	538001	0950090	aktiv. Eigenl. 2020 Erschließung B-Plan 19 Escheburg	1.039,50 €	111002	4711000
2	2020	22999	538001	0950090	aktiv. Eigenl. 2020 Erschließung B-Plan 20 Escheburg	1.039,50 €	111002	4711000
						10.678,50 €		



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Lagebericht

zur Jahresrechnung 2020

I N H A L T – Lagebericht –

1 Vorbemerkung	2
1.1 Allgemeine Betrachtung	2
1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung	3
2 Der doppische Haushalt im Haushaltsjahr 2020	3
3 Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen	4
3.1 Vermögens- und Schuldenlage	4
3.1.1 Aktiva (Mittelverwendung)	4
3.1.2 Passiva (Mittelherkunft)	5
3.2 Aufwands- und Ertragsituation	6
3.2.1 Erträge	6
3.2.2 Aufwendungen	7
3.3 Finanzlage	8
3.3.1 Konsumtiver Teil	8
3.3.2 Investitionen	9
3.3.3 Finanzierungen	10
3.3.4 Zusammenstellung	10
3.4 Überblicke über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses	11
4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage durch Kennzahlen sowie der produktorientierten Zielerreichung	11
4.1 Allgemein zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen	11
4.2 Übersichten der wichtigsten Kennzahlen	12
4.3 Analysen der Vermögenslage	13
4.3.1 Anlagenintensität	13
4.3.2 Infrastrukturquote	13
4.3.3 Anlagendeckungsgrad I	13
4.3.4 Anlagendeckungsgrad II	13
4.3.5 Investitionsquote	14
4.3.6 Abschreibungsquote	14
4.3.7 Reinvestitionsquote	14
4.3.8 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	15
4.3.9 Liquidität 1. Grades	15
4.3.10 Liquidität 2. Grades	15
4.3.11 Liquidität 3. Grades	15
4.4 Analyse der Schuldenlage	16
4.4.1 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	16
4.4.2 Eigenkapitalquote I	16
4.4.3 Eigenkapitalquote II	16
4.4.4 Verschuldungsgrad	16
4.5 Analysen der Ertrags- und Aufwandsituation	17
4.5.1 Sach- und Dienstleistungsintensität	17
4.5.2 Zinslastquote	17
4.5.3 Fehlbetragsquote	17
4.5.4 Aufwandsdeckungsgrad	17
4.5.5 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)	17
4.5.6 Drittfinanzierungsquote	18
4.6 Analysen der Finanzlage	18
4.6.1 Eigenkapitalreichweite	18
4.7 Produktorientierte Zielerreichung	18
5 Ausblick	19
5.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung	19
5.2 Ergebnisentwicklung	19
5.3 Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung	19
6 Nachtragsbericht	20

1 Vorbemerkung

1.1 Allgemeine Betrachtung

Dem Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden gehören die Gemeinden Aumühle, Börnsen, Escheburg, Kröppelshagen-Fahrendorf, Wentorf bei Hamburg und Wohltorf an. Dem Verband obliegt die Aufgabe der Schmutzwasserbeseitigung in seinen Mitgliedsgemeinden.

Darüber hinaus besteht aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge gegenüber der Gemeinde Dassendorf und Teilen der Stadt Reinbek die Verpflichtung, das dort anfallende Abwasser in das Entwässerungsnetz des Verbandes nach festgelegten Höchstwerten zu übernehmen.

Da der Abwasserverband nicht über eigene Einrichtungen für eine Abwasserreinigung verfügt, wird das abzuleitende Abwasser aufgrund eines Abwasserüberleitungsvertrages mit der Hamburger Stadtentwässerung gegen Entgelt in das Hamburger Sielnetz eingeleitet.

Insgesamt wird das Schmutzwasser aus 12.818 Wohneinheiten (WE) entsorgt. Seit 2016 werden WE zu Grunde gelegt und keine Zähler, da zahlreiche Wohnungen über mehrere Zähler verfügen und das Bild verfälscht wird.

Die nachstehende Aufstellung gibt einen Überblick über die Einwohnerzahl der einzelnen Verbandsgemeinden.

Verbandsgemeinde	Einwohnerzahlen		
	31.03.2018	31.03.2019	31.03.2020
Aumühle	3.211	3.268	3.255
Börnsen	4.738	4.781	4.782
Escheburg	3.436	3.416	3.492
Kröppelshagen-Fahrendorf	1.304	1.289	1.335
Wentorf bei Hamburg	13.076	13.417	13.466
Wohltorf	2.394	2.394	2.430
	28.159	28.565	28.760

Die zur Aufgabenerfüllung notwendigen Anlagen umfassen rd. 136 km Freigefällekanal sowie 34 Pumpwerke mit rd. 17 km Druckrohrleitung. Zukünftige Neubaugebiete der Mitgliedsgemeinden werden ebenfalls zentral erschlossen und an die vorhandene Kanalisation angebunden. Die Herstellung der Entwässerungsanlagen erfolgt in der Regel über einen Erschließungsträger nach Vorgaben des Verbandes. Die Erweiterung und Sanierung der vorhandenen Kanalisation erfolgt gemäß den Planungen aus dem Generalentwässerungsplan und der Sanierungsstrategie des Verbandes.

Neben der zentralen Abwasserbeseitigung liegt auch die Zuständigkeit für die dezentrale Abwasserbeseitigung (Sammelgruben und Kleinkläranlagen) beim Abwasserverband. Darüber hinaus obliegt ihm vertragsgemäß die Betreuung eines Regenwasserpumpwerks der Gemeinde Wentorf bei Hamburg.

Die Geschäftsführung des Abwasserverbandes erfolgt grundsätzlich durch eigene Beschäftigte, die stellenplanmäßig im Verbandshaushalt ausgewiesen sind. Zusätzlich ist die Gemeinde Wentorf bei Hamburg für die Bereiche Personalverwaltung, Finanzverwaltung und IT nach öffentlich-rechtlichem Vertrag mit der Aufgabenerfüllung betraut. Sie stellt hierfür Mitarbeitende ab, für die Verwaltungskostenbeiträge zu leisten sind. Für den ordnungsgemäßen, technischen

Betriebsablauf sind 6 Beschäftigte tätig, die ebenfalls im Stellenplan des Abwasserverbandes ausgewiesen sind.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik), die gemäß § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit §§ 75ff der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) auch für den Abwasserverband gelten, ist dem Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht soll nach § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Bilanz und der Vermögens- und Schuldenlage des Abwasserverbandes zu enthalten. Auch ist auf die wesentlichen Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Verbandes einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2 Der doppische Haushalt im Haushaltsjahr 2020

Der Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden setzt seit dem Haushaltsjahr 2010 die Buchführungssystematik Doppik („Doppelte Buchführung in Konten“) ein. Seither werden sowohl die Vermögenswerte als auch deren Finanzierung über eigenes Kapital oder Schulden systematisch gegenübergestellt. Darüber wirkt sich der Ergebnissaldo der Ergebnisrechnung, welche die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit umfasst, auf das Eigenkapital auf der Passivseite in der Bilanz aus. Der in der Finanzrechnung ermittelte Liquiditätssaldo fließt in das Umlaufvermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Damit ist für den Verband eine Gesamtbewertung der wirtschaftlichen Lage möglich.

Zu Grunde zu legen sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, soweit nicht Besonderheiten der kommunalen Haushaltswirtschaft Abweichungen davon erforderlich machen.

Die Doppik verschafft jedoch einen realistischen Überblick über die finanzielle Situation und gibt die Möglichkeit zu zukunftsorientiertem Handeln insbesondere in Bezug auf Kostendeckung, Gebührenaussgleich und Werteverzehr durch Abschreibungen. So hatte sich seinerzeit aus der Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiv) und Lasten (Passiv) zur Eröffnungsbilanz 2010 zunächst ein Negativkapital von rd. 98.000 Euro ergeben, der durch einen Jahresüberschuss im Jahre 2012 ausgeglichen werden konnte. Seither schließen die Jahresrechnungen mit positiven Jahresrechnungsergebnissen ab, so dass die Ergebnissrücklage kontinuierlich anwachsen konnte.

Auch das Jahresrechnungsergebnis 2020 schließt positiv ab. Es kann über die Verwendung eines Jahresüberschusses in Höhe von 569.568,60 Euro - allerdings unter Berücksichtigung ggfs. erwirtschafteter Gebührenüberschüsse, die in den Sonderposten für Gebührenaussgleich einzustellen sind - entschieden werden.

3 Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen

Um ein zutreffendes Bild der wirtschaftlichen Situation des Abwasserverbandes zu vermitteln, wurden alle Elemente und Faktoren systematisch untersucht, welche die Lage des Verbandes fundamental bestimmen. Auf der Grundlage des aufbereiteten Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung ergibt sich nachfolgende Sichtweise.

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beläuft sich auf rund 32,6 Mio. Euro und erhöht sich damit gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2020 (rund 32,1 Mio. Euro) um 511.258 EUR oder 1,6%. Wenngleich die Bilanzsumme für bestimmte Kennzahlen eine Maßgröße darstellt, so sagt diese Position für sich gesehen noch nichts über die Vermögens- und Finanzierungsstruktur etc. aus. Um die Situation des Verbandes bewerten zu können, bedarf es einer detaillierten Analyse der gesamten Bilanz.

3.1.1 Aktiva (Mittelverwendung)

Die Aktivseite der Bilanz stellt das vorhandene Vermögen des Verbandes, gegliedert nach langfristig gebundenem Anlagevermögen und kurzfristig gebundenem Umlaufvermögen, dar.

Der Schwerpunkt der Vermögensseite liegt mit 25,51 Mio. Euro (01.01.2020 rund 25,88 Mio. Euro) beim Anlagevermögen mit ca. 78,21 % der Bilanzsumme. Die größte Position ist hierbei das Infrastrukturvermögen mit rund 21,36 Mio. Euro (01.01.2020 ca. 21,62 Mio. Euro), welches insbesondere die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit 21,29 Mio. Euro (01.01.2020 ca. 21,55 Mio. Euro) umfasst. Die durchgeführten Investitionen konnten die Abschreibungen und Abgänge im Haushaltsjahr nicht kompensieren, das Anlagevermögen reduzierte sich um knapp 374.000 Euro.

Das Umlaufvermögen beläuft sich auf rd. 7,1 Mio. Euro und erhöht sich gegenüber dem Vorjahr (01.01.2020 ca. 6,2 Mio. Euro). Damit hat es einen Anteil von 21,79 % (01.01.2020 ca. 19,38 %) an der Bilanzsumme.

Die Bilanzposition Vorräte spielt beim Abwasserverband keine größere Rolle und umfasst nur geringfügige Materialbestände für den technischen Betrieb. Vorratshaltung für sonstige Verbrauchsgegenstände wird nicht betrieben. Aufgrund des geringen Umfanges gelten diese Güter nach Kauf als verbraucht. Sie werden laufend ergänzt und der Bestand im Dezember 2020 durch körperliche Aufnahme überprüft. Es ergeben sich keine nennenswerten Wertveränderungen. Das Umlaufvermögen besteht ansonsten durchweg aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie den liquiden Mitteln.

Zum 31.12.2020 bestanden Forderungen in Höhe von rd. 0,19 Mio. Euro (01.01.2019 ca. 0,32 Mio. Euro), die Zuordnungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Die Forderungen waren nach ihrer Einbringlichkeit zu bewerten, Einzelwertberichtigungen wurden durchgeführt. Hierbei handelt es sich um Forderungen, die zwar nach wie vor vom Verband erhoben würden, aber deren Einbringlichkeit unwahrscheinlich wäre. Um ein realistisches Bild der wirtschaftlichen Lage abzubilden, sind solche Forderungen grundsätzlich aus dem Vermögen heraus zu rechnen. Ebenfalls waren Forderungen auszubuchen, welche aufgrund abgeschlossener Insolvenzverfahren nicht mehr zu realisieren sind.

Der Bestand der liquiden Mittel betrug in der Eröffnungsbilanz knapp 5,9 Mio. Euro. Dieser erhöhte sich im Laufe des Haushaltsjahres auf einen Betrag von rd. 6,9 Mio. Euro zum Bilanzstichtag, was

insbesondere auf höhere Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und geringere Auszahlungen für Investitionen zurückzuführen ist.

Der Abwasserverband verfügt über Festgeldanlagen i.H.v. 4,5 Mio. Euro.

Nicht auszuweisen sind Aktive Rechnungsabgrenzungen und ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.

3.1.2 Passiva (Mittelherkunft)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das auf der Aktivseite abgebildete Vermögen finanziert wurde. Hier wird die Mittelherkunft dargestellt.

Das gesamte Eigenkapital des Abwasserverbandes beträgt zum 31.12.2020 rund 13,78 Mio. Euro (Eröffnungsbilanz 01.01.2020 rund 14,05 Mio. Euro), was einem Anteil von rund 42,26 % der Bilanzsumme entspricht.

Eine Sonderrücklage war nicht auszuweisen. Das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital ist in der privatwirtschaftlichen Praxis von erheblicher Bedeutung, da insbesondere über den Eigenkapitalanteil maßgeblich die Kreditwürdigkeit eines Unternehmens bestimmt wird. Für Städte, Gemeinden und Gemeindeverbände gelten jedoch aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen andere Voraussetzungen, so dass ein Vergleich zur Privatwirtschaft nicht möglich bzw. sinnvoll ist. Während in der Privatwirtschaft ein Unternehmen sein gesamtes Vermögen zur Schuldentilgung zumindest theoretisch veräußern könnte, ist dies bei Städten, Gemeinden und Gemeindeverbänden in Ermangelung eines Marktes und aufgrund gesetzlicher Bereitstellungs- und Sicherungsverpflichtungen unmöglich. Detaillierte Ausführungen zur Aussagekraft der in diesem Bericht verwendeten Bilanzkennzahlen finden sich in dem „Erläuterungsbericht Kennzahlen“, der dem Lagebericht anhängt.

Die Sonderposten betreffen die von Dritten erhaltenen Zuschüsse, Zuwendungen oder Beiträge für Investitionen. Insgesamt belaufen sich die Sonderposten auf knapp 18,68 Mio. Euro, somit 57,27 % der Bilanzsumme (01.01.2019 rd. 17,94 Mio. Euro / 55,89 %). Die Sonderposten des Abwasserverbandes bestehen u.a. aus nicht aufzulösenden Beiträgen von rd. 9,7 Mio. Euro und den laut Beschluss der Verbandsversammlung seit 2014 aufzulösenden Beiträgen von knapp 4,8 Mio. Euro. Hinzu kommen aufzulösende Zuschüsse von rd. 1,84 Mio. Euro.

Der Sonderposten für Gebührenaussgleich erhöht sich gegenüber dem Vorjahr deutlich von 0,31 Mio. Euro nach Zuschreibungen aus der Betriebsabrechnung 2019 und Auflösung des Gebührenaussgleichs für die zentrale Abwasserbeseitigung aus Überschüssen früherer Jahre auf rund 1,03 Mio. Euro.

Als sonstiger Sonderposten ist darüber hinaus ein Betrag von rd. 1,34 Mio. Euro passiviert, der die erwirtschafteten Mehr-Abschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert aus Vorjahren darstellt. Nach Umstellung der Abschreibung von AfA nach Wiederbeschaffungszeitwert auf AfA nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bleibt diese Position seit 2013 unverändert.

Rückstellungen waren nicht zu bilden.

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr und belaufen sich insgesamt auf rd. 0,15 Mio. Euro (01.01.2020 rd. 0,11 Mio. Euro). Es bestehen weiterhin keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen oder aus Kassenkrediten.

Die sonstigen Verbindlichkeiten lassen sich überwiegend auf Einbehalte, Bürgschaften und Rechnungsabgrenzungen zurückführen und reduzieren sich erneut gegenüber dem Vorjahr deutlich.

3.2 Aufwands- und Ertragssituation

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz - Ist
	Euro	Euro	Euro
Erträge	4.607.900,00	4.974.262,63	366.362,63
Aufwand	4.772.899,73	4.414.335,97	358.563,76
Finanzergebnis	9.500,00	9.641,94	141,94
Jahresergebnis	-155.499,73	569.568,60	725.068,33

Der Ergebnishaushalt des Jahresabschlusses 2020 schließt mit einem Überschuss von 569.568,60 Euro ab. Hierbei stehen geringere Aufwendungen (hauptsächlich Entsorgungskosten an die Hamburger Stadtentwässerung für die übernommenen Abwässer der zentralen Abwasserbeseitigung, die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie Sachverständigen- und Gerichtskosten) den gestiegenen Erträgen (Benutzungsgebühren, Durchleiterentgelte aus der Abrechnung 2018, erhöhte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich und Kostenerstattungen) gegenüber.

3.2.1 Erträge

Ertragsarten	fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz - Ist
	Euro	Euro	Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und allg. Umlagen	38.300,00	47.463,15	9.163,15
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.413.500,00	4.735.488,57 * hier neu: Erträge aus Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	321.988,57
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	3.632,03	3.432,03
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	156.574,04	153.074,04
Sonstige Erträge	136.100,00	20.426,34 *hier bisher: Erträge aus Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	-115.673,66
Aktiviert Eigenleistungen	16.300,00	10.678,50	-5.621,50
Erträge	4.607.900,00	4.974.262,63	366.362,63

Der Verband erzielte seine Erträge maßgeblich aus den Benutzungsgebühren in Höhe von knapp 3,96 Mio. Euro, aus den Erstattungen der Durchleiter einschließlich Nachzahlungen mit rd. 228.000 Euro sowie der anteiligen Rückerstattung aus der Endabrechnung 2020 der Übergabekosten an die Hamburger Stadtentwässerung mit rd. 116.700 Euro. Die Erträge aus Benutzungsentgelten überstiegen die Planungen um rd. 72.600 Euro.

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuschüssen liegen mit rd. 47.400 Euro über der Haushaltsplanung (38.300 Euro) sowie dem Vorjahreswert (rd. 43.300 Euro), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge reduzieren sich erneut gegenüber dem Vorjahreswert von 343.100 Euro auf 326.500 Euro, entsprechen jedoch der Planung.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2019 wurden die Ertragskonten für die Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich gemäß Kontenplan vom Ursprungskonto 4573000 (Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten) auf das Konto 4381000 umgegliedert. Dieser war in der Haushaltsplanung 2020 noch nicht berücksichtigt, wurde jedoch im Jahresabschluss 2020 ebenso umgesetzt.

Mehrerträge generieren sich außerdem aus Kostenerstattungen/Umlagen von diversen Endabrechnungen einschließlich der vorgenannten Endabrechnung der an die Hamburger Stadtentwässerung übergebenen Abwässer, der Abrechnung des Verwaltungskostenbeitrages des Vorjahres und durch Reduzierung der Stromkosten durch neu abgeschlossene Verträge. Als sonstige Erträge sind Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge sowie einmalige Erträge, z.B. Erstattungen für Gutachterkosten durch Erschließungsträger und Erstattungen von Versicherungsschäden o.ä. zu benennen.

Die aktivierten Eigenleistungen aus Investitionstätigkeit des eigenen Personals reduzieren sich gegenüber der Planung von 16.300 Euro auf 10.678,50 Euro.

Finanzerträge aus Zinseinnahmen konnten in Anbetracht der weiterhin schlechten Zinslage in begrenztem Umfang durch Festgeldanlagen erzielt werden.

3.2.2 Aufwendungen

Aufwandsarten	fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz - Ist
	Euro	Euro	Euro
Personalaufwendungen	774.400,00	727.850,77	-46.549,23
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.767.443,83	2.440.695,55	-326.748,28
Bilanzielle Abschreibungen	975.000,00	968.722,05	-6.277,95
Transferaufwendungen	250,54	250,54	0,00
Sonstige Aufwendungen	255.805,36	276.817,06	21.011,70
Aufwendungen	4.772.899,73	4.414.335,97	-358.563,76

Die Aufwendungen des Abwasserverbandes ergeben sich aus sämtlichen zur Aufgabenerfüllung anfallenden Kosten.

Die Personalaufwendungen umfassen den gesamten Aufwand lt. Stellenplan für technisches Personal sowie die Personalkosten für die zur Geschäftsführung erforderlichen Mitarbeitenden des Verbandes. Der Aufwand bleibt erneut aufgrund von Erkrankungen Mitarbeitender ohne Lohnfortzahlung und einer vakanten Stelle hinter den Planungen des Haushaltsjahres 2020 zurück.

Abweichungen sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit rd. 326.700 Euro gegenüber dem Planansatz festzustellen. Grund der Einsparungen sind niedrigere Stromkosten nach einer Ausschreibung, geringere Entsorgungskostenabschläge an die Hamburger Stadtent-

wässerung zur Übernahme der Abwässer aus zentraler Abwasserbeseitigung sowie Corona bedingt reduzierte Fortbildungskosten wegen abgesagter Seminare.

Minderaufwendungen gegenüber dem Planansatz ergaben sich zudem bei den sonstigen Aufwendungen, wie Geschäftsaufwendungen. Insbesondere die Sachverständigen- und Gerichtskosten fielen deutlich geringer aus als es der Ansatz vorsah, die eingeplanten Ingenieurkosten für Sanierungs- und Bedarfsplanungen wurden im Folgejahr erneut eingestellt, da eine Umsetzung in 2020 nicht realisierbar war.

Erneut war es erforderlich, einen Teil (rd. 82.300 Euro) der sich aus der Betriebskostenabrechnung 2019 für die zentrale Abwasserbeseitigung ergebenden Gebührenüberschuss aus dem Konto 5498000 der Gebührenaufgleichsrücklage (Sonderposten) zuzuführen, da der mit der Jahresrechnung 2019 festgestellte Jahresüberschuss hierfür nicht ausreichte.

Die bilanziellen Abschreibungen entsprechen mit rd. 968.800 Euro den Planungen (975.000 Euro), es ergeben sich unwesentliche Verschiebungen in der Einzelkontenzuordnung.

Neben den bilanziellen Abschreibungen auf Vermögensgegenständen führte die Bewertung von einzelnen Forderungen vereinzelt auch zu Abschreibungen dieser. Da das Abschreibungskonto für Umlaufvermögen kein Planungskonto darstellt, überschreitet es den Planansatz.

Alle Personalaufwendungen und dazugehörigen Erträge, die im Wege interner Verrechnungen den Produkten untereinander zuzurechnen waren, wurden im Wege der internen Leistungsverrechnung mit einer Gesamtsumme von 538.220,14 Euro ausgeglichen.

3.3 Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2020 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz wie folgt dar:

3.3.1 Konsumtiver Teil

	fortgeschriebener Ansatz 2020	Jahresrechnungs- Ergebnis 2020	Differenz
	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.109.800,00	4.905.985,71	Mehreinzahlungen 796.185,71
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.797.999,73	3.704.818,00	Minderauszahlungen 93.181,73
Saldo	311.800,27	1.201.167,71	GESAMT: 889.367,44

Der konsumtive Teil ist im Wesentlichen deckungsgleich mit den Ergebnissen der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung einschließlich des Finanzergebnisses, da die Finanzrechnung grundsätzlich die für die entstandenen Erträge und Aufwendungen notwendigen Zahlungen abbildet. Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und dem konsumtiven Teil der Finanzrechnung ergeben sich aus zweierlei Gründen:

Zum einen werden in der Ergebnisrechnung auch nicht-zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen dargestellt, welche in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden. Hierzu

gehören u.a. Auflösungserträge aus Sonderposten, die Abschreibungen sowie die Zuführung an und Auflösung von Rückstellungen. Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2020 Zahlungen erfolgt sind, oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

Nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt werden die sogenannten sonstigen Transferein- und Transferauszahlungen, die aber in der Jahresrechnung auszuweisen sind. Es handelt sich um Zahlungsströme Dritter, die nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch beruhen, sondern vielmehr als Verwahrkonto o.ä. dienen und sich zum Jahresende weitgehend ausgleichen sollten.

Hieraus ergibt sich somit insgesamt ein von der Planung abweichender Finanzmittelfluss.

3.3.2 Investitionen

	fortgeschriebener Ansatz 2020	Jahresrechnungs- Ergebnis 2020	Differenz
	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.000,00	106.978,29	Mindereinzahlungen 13.021,71
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.062.232,67	294.020,74	Minderauszahlungen 1.768.211,93
Saldo	- 1.942.232,67	- 187.042,45	1.755.190,22

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit reduzieren sich im Jahr 2020 auf die Kostenerstattungen für sonstige Grundstücksanschlüsse, die geplante Beitragsveranlagung ist erst im Jahr 2021 bezahlt worden.

Das Ergebnis der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegt mit rd. 294.000 Euro um rd. 1,76 Mio. Euro deutlich unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2020. Die Inlinersanierung des Hauptkanals in der Mühlenstraße wurde beendet sowie die Pumpen in den Pumpwerken Horster Weg (Börnsen), Billewiese (Wohltorf) und Freiweide sowie Heidekoppel in Kröppelshagen erneuert. Die Kosten für den Alu-Portalkran mit Elektrokettenzug für das Pumpwerk Am Amelungsbach sowie das portable Durchflussmessgerät konnten kostengünstiger als im Haushalt eingeplant, erworben werden.

Die geplanten Schritte der Sanierungsstrategie sowie Baumaßnahmen, wie die Durchpressung der B5 in Escheburg und die Zuwegungserneuerung zum Pumpwerk An der Bahn in Escheburg konnten nicht realisiert werden und sind im Haushaltsplan 2021 erneut aufgenommen worden.

Die im Rahmen des Generalentwässerungsplans 2017 geplanten Erweiterungsmaßnahmen in Börnsen sind durch Beauftragung eines Planungsbüros mit der Erarbeitung von Varianten zum Bau des Entlastungskanals begonnen worden und setzen sich in den Folgejahren fort.

Im Wege der übertragenen Haushaltsermächtigungen bleiben rd. 1,2 Mio. Euro im Folgejahr als Haushaltsreste verfügbar und stellen daher keine echte Einsparung dar.

3.4 Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Das Jahresergebnis im Ergebnishaushalt wird mit einem Überschuss von 569.568,60 Euro festgestellt und fällt gegenüber der Haushaltsplanung mit einem erwarteten Jahresfehlbetrag deutlich besser aus.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses kann erst nach Erstellung der Betriebskostenabrechnung 2020 für die zentrale und dezentrale Abwasserbeseitigung entschieden werden.

	Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2019	Bilanz 31.12.2020	Haushalt 2021 Stand mit Planwerten für 2021
	Euro	Euro	Euro	Euro
Allg. Rücklage	11.418.187,71	11.418.187,71	11.418.187,71	11.418.187,71
Ergebnisrücklage	1.795.876,58	1.795.876,58	1.795.876,58	1.795.876,58
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbedarf				
Jahresüberschuss*	65.695,00	831.305,80	569.568,60*	8.900,00
Eigenkapital	13.279.759,29	14.045.370,09	13.783.632,89	13.792.532,89

*Über die Verwendung entscheidet die Verbandsversammlung, sofern sie nicht (anteilig) dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zuzuführen ist.

4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage durch Kennzahlen sowie der produktorientierten Zielerreichung

Ein mit steuerungsrelevanten Kennzahlen hinterlegtes, produktorientiertes Zielsystem ist im Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden noch nicht eingerichtet. Um dennoch einen Eindruck über die Finanzlage des Verbandes zu erhalten, sollen im Folgenden einige Kennzahlen zur Bilanzanalyse sowie zur Analyse der Ergebnisrechnung dargestellt werden.

Auf die Bedeutung der einzelnen Kennzahlen soll hier zu Gunsten der Übersichtlichkeit dieses Berichtes nicht tiefer eingegangen werden. Eine Kurzerläuterung zu jeder Kennzahl wird allerdings in den Tabellen gegeben; für nähere Erläuterungen zu einzelnen Kennzahlen wird auf den beiliegenden „Erläuterungsbericht Kennzahlen“ verwiesen.

4.1 Allgemein zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen

Die folgenden Darstellungen basieren bei den Bilanzkennzahlen auf einen Vergleich zwischen Eröffnungsbilanz und Schlussbilanz. Bei den Kennzahlen zur Ergebnisrechnung erfolgt ein Vergleich zwischen dem Vorjahresergebnis und tatsächlichem Jahresergebnis. So können auch intertemporale Vergleiche erreicht werden.

Grundsätzlich ist festzuhalten, dass die Betrachtung einzelner Werte für sich genommen nur begrenzt aussagekräftig ist. Interessanter werden die Kennzahlen im intertemporalen bzw. interkommunalen Vergleich, der ihre Aussagekraft deutlich erhöhen kann.

4.2 Übersichten der wichtigsten Kennzahlen

Das Ergebnis ausgewählter Kennzahlen für den Abwasserverband wird nachstehend zunächst als Gesamtübersicht dargestellt. Im Folgenden werden sodann die jeweiligen Ergebnisse unter Ziffer 4.3 bis 4.6 einer näheren Betrachtung unterzogen.

Ergebnis ausgewählter Kennzahlen des Abwasserverbandes:

Gliederungsnummer	Bezeichnung	SB 2018/ JR 2018	SB 2019/ JR 2019	SB 2020/ JR 2020
4.3	<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>			
4.3.1	Anlagenintensität	82,43%	80,62%	78,21%
4.3.2	Infrastrukturquote	64,03%	67,34%	65,49%
4.3.3	Anlagendeckungsgrad I	50,45%	54,26%	54,03%
4.3.4	Anlagendeckungsgrad II	119,91%	123,59%	127,26%
4.3.5	Investitionsquote	23,89%	12,47%	7,35%
4.3.6	Abschreibungsquote	21,64%	22,12%	21,94%
4.3.7	Reinvestitionsquote	123,27%	51,88%	30,55%
4.3.8	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	101,34%	118,35%	112,68%
4.3.9	Liquidität 1. Grades	1477,14%	5127,18%	4519,28%
4.3.10	Liquidität 2. Grades	1515,54%	5406,58%	4644,55%
4.3.11	Liquidität 3. Grades	1522,53%	5429,04%	4661,44%

4.4	<i>Kennzahlen zur Schuldenlage</i>			
4.4.1	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	1,15%	0,36%	0,47%
4.4.2	Eigenkapitalquote I	41,59%	43,75%	42,26%
4.4.3	Eigenkapitalquote II	98,85%	99,64%	99,53%
4.4.4	Dynamischer Verschuldungsgrad	0 %	0 %	0 %
4.5	<i>Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage</i>			
4.5.1	Sach- und Dienstleistungsintensität	56,83 %	54,25%	55,29%
4.5.2	Zinslastquote	0,03 %	0,00%	0,00%
4.5.3	Fehlbetragsquote	0 %	0,00%	0,00%
4.5.4	Aufwandsdeckungsgrad	101,34 %	118,35%	112,68%
4.5.5	Personalintensität	15,71 %	16,35%	16,49%
4.5.6	Drittfinanzierungsquote	105,93%	66,10%	59,41%
4.6	<i>Analyse der Finanzlage</i>			
4.6.1	Eigenkapitalreichweite	100 %	100 %	100 %

4.3 Analysen der Vermögenslage

Es wird die Kennzahl, die der Situation des Verbandes entspricht, dargelegt sowie anschließend eine Erläuterung etwaiger Abweichungen gegeben. Darüber hinaus wird der mathematische Berechnungsweg beschrieben und die Veränderung erläutert.

4.3.1 Anlagenintensität

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Anlagenintensität	Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme	80,62%	78,21%	-2,41%

Die Anlagenintensität des Abwasserverbandes sinkt nach 2019 erneut. Dies ergibt sich durch die Verringerung des Anlagevermögens im Verhältnis zur geringfügig gestiegenen Bilanzsumme.

4.3.2 Infrastrukturquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Infrastrukturquote	Verhältnis des Infrastrukturvermögens zur Bilanzsumme	67,34%	65,49%	-1,86%

Die Infrastrukturquote als spezielle Kennzahl zur Anlagenintensität des Infrastrukturvermögens ist leicht gesunken. Sie macht auch deutlich, dass hohe Abschreibungen zu erwirtschaften sind.

4.3.3 Anlagendeckungsgrad I

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Anlagendeckungsgrad I	Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen	54,26%	54,03%	-0,23%

Der Anlagendeckungsgrad I des Abwasserverbandes beträgt 54,03% und ist damit gegenüber dem Vorjahreswert (50,26%) leicht gesunken. Weiterhin wird über die Hälfte des Anlagevermögens durch das Eigenkapital gedeckt.

4.3.4 Anlagendeckungsgrad II

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Anlagendeckungsgrad II	Verhältnis von Eigenkapital zzgl. Sonderposten und langfristigem Fremdkapital zum Gesamtkapital	123,59%	127,26%	3,67%

Da der Abwasserverband derzeit kein Anlagevermögen durch Fremdkapital finanziert hat, ist von einem über hundertprozentigen Anlagendeckungsgrad II auszugehen. Damit ist die Finanzierung langfristig gebundener Vermögensgegenstände über langfristig verfügbare Finanzmittel gesichert und auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert.

4.3.5 Investitionsquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Investitionsquote	Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtauszahlungen	12,47%	7,35%	-5,11%

Die Investitionsquote lag mit 7,35% deutlich unter den Vorjahreswerten. Die in 2019 begonnene Inlinersanierung des Hauptkanals in der Mühlenstraße in Wentorf konnte abgeschlossen werden. Jedoch wurden in 2020 nicht alle vorgesehenen Maßnahmen planmäßig durchgeführt werden, sodass erneut Haushaltsreste zu bilden waren oder entsprechende Haushaltsmittel erneut im Haushaltsplan 2021 bereitgestellt werden, die sich in kommenden Jahren positiv auf diese Quote auswirken.

4.3.6 Abschreibungsquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Abschreibungsquote	Verhältnis der Abschreibungen zu den ordentlichen Aufwendungen	22,12%	21,94%	-0,18%

Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen und ist gegenüber dem Vorjahr unwesentlich gesunken. Auf diese Kennzahl kann kaum Einfluss genommen werden. Eine deutlich niedrigere Kennzahl könnte ein Indiz für die Überalterung des Anlagevermögens sein, da dies fast vollständig abgeschrieben wäre.

4.3.7 Reinvestitionsquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Reinvestitionsquote	Verhältnis der gesamten Investitionen zu den gesamten Abschreibungen des Anlagevermögens	51,88%	30,55%	-21,33%

Die Reinvestitionsquote für 2020 sinkt gegenüber den Vorjahren erneut. Der Umfang der Investitionen liegt unter dem Werteverzehr durch Abschreibungen und Abgängen, der Ausgleich der Quote (100%) ist in den Folgejahren anzustreben und durch die geplanten Baumaßnahmen auch möglich.

4.3.8 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Aufwandsdeckungsgrad	Verhältnis von Erträgen zu den Aufwendungen	118,35%	112,68%	-5,67%

Der Aufwandsdeckungsgrad liegt erneut über 100 % und es kann wiederholt eine ausgeglichene Jahresrechnung vorgelegt werden. Die Kennzahl liegt damit in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder höher), was einer generationengerechten Haushaltspolitik entspricht. (hierzu s. auch 3.2.2)

4.3.9 Liquidität 1. Grades

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Liquidität 1. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	5127,18%	4519,28%	-607,9%

Die Liquiditätskennzahlen bleiben auch 2020 weit über 100 % und bedeutet, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten dauerhaft in voller Höhe gedeckt sind. Die Liquidität 1. Grades sollte mindestens 25% betragen, so dass für den Abwasserverband eine außerordentlich gute Bewertung festgestellt werden kann.

4.3.10 Liquidität 2. Grades

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Liquidität 2. Grades	Verhältnis der liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	5406,58%	4644,55%	-762,03%

Die Liquidität 2. Grades, die das monetäre Umlaufvermögen beschreibt, bleibt auch 2020 weit über 100 %, sodass die Zahlungsfähigkeit des Verbandes sicher durch die liquiden Mittel gedeckt ist.

4.3.11 Liquidität 3. Grades

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Liquidität 3. Grades	Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten	5429,04%	4661,44%	-767,61%

Die Liquidität 3. Grades zeigt, dass die Summe aus liquiden Mitteln, kurzfristigen Forderungen und Vorräten (Umlaufvermögen) ausreicht, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Hier sollte ein Wert von 125 % nicht unterschritten werden, um die Liquidität sicherzustellen.

4.4 Analyse der Schuldenlage

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Herkunft des Kapitals, welches zur Finanzierung der auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögenswerte verwendet wurde. Zur Analyse der Schuldenlage bedarf es zuvor der Aufbereitung der Kapitalstruktur in Eigen- und Fremdkapital.

4.4.1 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme	0,36%	0,47%	0,11%

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote mit 0,11% macht deutlich, dass beim Abwasserverband auch in diesem Jahr kaum nennenswerte Verbindlichkeiten bestehen.

4.4.2 Eigenkapitalquote I

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Eigenkapitalquote I	Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital	43,75%	42,26%	-1,49%

Die Eigenkapitalquote I bleibt nahezu unverändert. Das Gesamtkapital erfährt eine Mehrung, die jedoch auf erhöhte Sonderposten und nicht auf gestiegenes Eigenkapital zurückzuführen ist. (Die Aussagekraft dieser Quote ist für den Verband nicht steuerungsrelevant, da Körperschaften des öffentlichen Rechts nur schwer in der Lage sind, ihr Vermögen zu veräußern, um einen Ausgleichspuffer für Fehlbeträge zu haben.)

4.4.3 Eigenkapitalquote II

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Eigenkapitalquote II	Verhältnis von Eigenkapital zuzüglich Sonderposten zum Gesamtkapital	99,64%	99,53%	-0,11%

Die unwesentliche Veränderung der Eigenkapitalquote II ergibt sich aus der leichten Erhöhung der Sonderposten sowie geringfügigen Minderung des Eigenkapitals, das dem leicht gestiegenen Gesamtkapital gegenübersteht. (Zur Aussagekraft der Kennzahl wird auf die Ausführung zu Ziffer 4.4.2 verwiesen)

4.4.4 Verschuldungsgrad

Auf die Darstellung von Verschuldungsgrad und Fremdkapitalquote kann verzichtet werden, da der Abwasserverband kein Fremdkapital in Anspruch nimmt.

4.5 Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation

4.5.1 Sach- und Dienstleistungsintensität

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Sach- und Dienstleistungsintensität	Verhältnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu den Gesamtaufwendungen	54,25%	55,29%	1,04%

Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist wie in den Vorjahren annähernd konstant. Hier können neben einem sachgerechten Einsatz von Sachmitteln allerdings auch äußere Einflüsse, wie Verbrauchsmengen, Fremdwasser etc. die Quote beeinflussen. (Diese Position ist immer im Zusammenhang mit der Personalintensität zu sehen, da durch starke Inanspruchnahme von externen Dienstleistungen sinkender Personalaufwand begründet sein kann.)

4.5.2 Zinslastquote

Auf eine Berechnung kann für den Abwasserverband verzichtet werden, da kein Fremdkapital in Anspruch genommen wird und somit keine Zinslasten bestehen.

4.5.3 Fehlbetragsquote

Auf eine Berechnung kann für den Abwasserverband verzichtet werden, da weiterhin kein Fehlbetrag besteht.

4.5.4 Aufwandsdeckungsgrad

Es wird auf die Ausführungen zu 4.3.8. verwiesen.

4.5.5 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Personalintensität	Verhältnis der Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen	16,35%	16,49%	0,14%

Die Personalintensität umfasst den Personalbedarf für die technischen Mitarbeiter sowie den für die Geschäftsführung des Abwasserverbandes benötigten Bedarf und ist annähernd unverändert. Allerdings werden weiterhin Tätigkeiten der Finanzbuchhaltung, Personalabteilung und IT von Mitarbeitern der Gemeinde Wentorf bei Hamburg wahrgenommen, deren Kosten im Wege eines Verwaltungskostenbeitrages zu erstatten sind. Aus diesem Grunde kann diese Quote für den Abwasserverband im Vergleichszeitraum keine echte Aussagekraft haben und nur für interne Vergleiche von Bedeutung sein.

4.5.6 Drittfinanzierungsquote

Bezeichnung	Erläuterung	Schlussbilanz 2019	Schlussbilanz 2020	Veränderung
Drittfinanzierungsquote	Verhältnis von Abschreibungen zu aufgelösten Sonderposten	66,10%	59,41%	-6,68%

Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an. Die leichte Verringerung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch reduzierte Abschreibungen bei insgesamt geringeren Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten.

4.6 Analysen der Finanzlage

Für die Eigenkapitalquoten I und II werden auf die Ausführungen unter 4.4. verwiesen.

4.6.1 Eigenkapitalreichweite

Die Eigenkapitalreichweite ist derzeit nicht zu errechnen, da aufgrund des nicht vorhandenen Jahresfehlbetrages, eine solche Berechnung nicht sinnvoll erscheint.

4.7 Produktorientierte Zielerreichung

Ein mit steuerungsrelevanten Kennzahlen hinterlegtes, produktorientiertes Zielsystem ist im Abwasserverband noch nicht eingerichtet.

5 Ausblick

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag (siehe 6.), sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen. Deshalb sind im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können. Auf der Grundlage vorhandener Eckdaten kann dabei die voraussichtliche Entwicklung der Chancen und Risiken weitgehend ausgewogen beurteilt werden.

5.1. Vermögens- und Schuldenentwicklung

Die bilanziellen Werte des Sachanlagevermögens werden sich durch die planmäßigen Abschreibungen in den folgenden Jahren weiter reduzieren. Zur Erhaltung des Sachanlagevermögens des Abwasserverbandes bedarf es weiterhin entsprechender Investitionen. Der Gesamtbetrag der geplanten Auszahlungen für die Investitionstätigkeit wird auch in künftigen Jahren geprägt sein durch die nach dem Generalentwässerungsplan zu tätigen Vorhaben und Maßnahmen. Die Übernahme weiterer Anlagen aus Erschließungsgebieten werden den Wert des Sachanlagevermögens ebenfalls positiv beeinflussen.

5.2. Ergebnisentwicklung

Die Jahresabschlüsse der Vorjahre waren ebenso positiv wie der Jahresabschluss 2020. Gegenüber der Haushaltsplanung ist der Überschuss insbesondere höher ausgefallen, da u.a. Mehrerträge durch höhere Benutzungsgebühren einschließlich Durchleiterentgelte und aus der Auflösung von Sonderposten generiert, die Endabrechnung der übernommenen Abwässer aus der zentralen Abwasserbeseitigungsanlage erneut ein Guthaben auswies und Verzögerungen bei der Umsetzung geplanter Baumaßnahmen eingetreten sind.

Ob die positive Entwicklung für das Haushaltsjahr 2021 anhält, bleibt abzuwarten.

Zu berücksichtigen ist, dass die Ergebnisse auch in Abhängigkeit zu äußeren Einflüssen stehen, die auf die Jahresabschlüsse einwirken. Hier sind insbesondere die Abwasserverbräuche der Nutzer, Fremdwasseranteile aber auch die Entsorgungskosten für die an die Hamburger Stadtentwässerung übergeleiteten Abwässer zu benennen, die nicht direkt beeinflussbar sind.

5.3. Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Im Rahmen des Lageberichtes kann nicht auf alle Chancen und Risiken eingegangen werden, sondern nur auf die Wesentlichen, d.h. solche, die den weiteren Verlauf der Haushaltsjahre erheblich beeinflussen könnten. In ihm sollen sich die Chancen gleichermaßen wie die Risiken spiegeln.

So ergibt sich aus den vorstehenden Ausführungen ein Bild, nach dem der Verband die ihm obliegenden Aufgaben auch künftig erfüllen und zukunftsorientiert wirtschaften kann.

Die konkreten Ziele darüber hinaus können sich hieraus jedoch nicht abzeichnen. Der Lagebericht soll als Wegweiser und Entscheidungshilfe dienen.

6 Nachtragsbericht

Im Nachtragsbericht ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Der Nachtragsbericht bezieht sich auf die Zeit nach dem Bilanzstichtag und erstreckt sich somit vom 01.01.2021 bis zu dem Tag der endgültigen Fertigstellung des Lageberichts. Damit wirkt der Nachtragsbericht den Informationsdefiziten entgegen, die diesem notwendigerweise anhaften, weil er sich auf die Zeit zwischen den beiden vorausgegangenen Bilanzstichtagen bezieht und erst mit einiger zeitlicher Verzögerung veröffentlicht wird. Der Nachtragsbericht erweitert also den zeitlichen Rahmen für die Beurteilung der Geschäftsentwicklung und der Lage des Verbandes über das Haushaltsjahr 2020 hinaus in die Gegenwart.

Zu berichten ist über tatsächlich eingetretene Vorgänge, Ereignisse und Entwicklungen, sofern diese von besonderer Bedeutung sind. Dabei kann es sich um positive und um negative Ereignisse handeln. Insbesondere ungünstige Entwicklungen und Ereignisse dürfen in keinem Fall außer Acht gelassen werden. Insgesamt handelt es sich um Vorgänge, welche die grundlegende Einschätzung der Zukunftsaussichten des Verbandes beeinflussen können. Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung können auch aus unterschiedlichen Bereichen stammen. So könnten sich etwa die Rahmenbedingungen des Verbandes wesentlich verändert haben. Hierzu könnten neben bedeutsamen Beschlüssen der Verbandsversammlung auch Gesetzesänderungen u.dgl. zählen.

Insofern ist entsprechend der Beschlusslage aus der Verbandsversammlung vom 15.12.2020 zu berichten, dass die Benutzungsgebühr für die zentrale Abwasserbeseitigung vor Ablauf des Kalkulationszeitraums von 2,99 Euro/m³ auf 2,89 Euro/m³ reduziert wurde. Diese Notwendigkeit ergab sich nach den hohen Überschüssen aus der Jahresrechnung 2019 sowie dem erwarteten positiven Jahresabschluss 2020. Da die Überschüsse insbesondere auf die hohen Gebührenüberschüsse aus der zentralen Abwasserbeseitigung zurückzuführen waren, ist eine Gebührensenkung zur Vermeidung weiterer Überschüsse unabdingbar und folgerichtig.

Insgesamt kann davon ausgegangen werden, dass der Abwasserverband auch künftig erfolgreich wirtschaften und seiner Aufgabenstellung in vollem Umfang gerecht werden kann. Es muss das Ziel sein, diesen Status für den Abwasserverband dauerhaft zu erhalten. So sind alle wirtschaftlichen und politischen Entscheidungen sinnentsprechend zu treffen.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 21.06.2021

gez.
Dirk Petersen
Verbandsvorsteher

Erläuterungsbericht

Kennzahlen

(Informationen und Erläuterungen zu den für die Bilanzanalyse und Analyse der Ergebnisrechnung verwendeten Kennzahlen)

**des Abwasserverbandes
der Lauenburger Bille- und
Geestrandgemeinden**

I N H A L T – Erläuterung Kennzahlen –

Vorwort	3
1. Allgemeines zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen	4
2. Übersicht über die wichtigsten Kennzahlen	4
2.1 Kennzahlen zur Analyse des Eigenkapitals	4
2.1.1 Eigenkapitalquote I	4
2.1.2 Eigenkapitalquote II	4
Die Eigenkapitalquote II setzt das Eigenkapital, ergänzt um die langfristigen Sonderposten als „wirtschaftliches Eigenkapital“ ins Verhältnis zum Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.	
2.1.3 Eigenkapitalreichweite	4
2.1.3 Eigenkapitalreichweite	5
2.2 Kennzahlen zur Analysen der Vermögenslage	5
2.2.1 Anlagenintensität	5
2.2.2 Infrastrukturquote	5
2.2.3 Anlagendeckungsgrad I	6
2.2.4 Anlagendeckungsgrad II	6
2.2.5 Investitionsquote	6
2.2.6 Abschreibungsquote	7
2.2.7 Reinvestitionsquote	7
2.2.8 Umlaufintensität (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	7
2.2.9 Liquidität 1. Grades	7
2.2.10 Liquidität 2. / 3. Grades.	7
2.3 Analyse der Schuldenlage	8
2.3.1 Fremdkapitalquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	8
2.3.2 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	8
2.3.3 Statischer Verschuldungsgrad (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	8
2.3.4 Dynamischer Verschuldungsgrad (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	8
2.4 Analyse der Ertragssituation entfällt im Abwasserverband	9
2.5 Analyse der Aufwandssituation	9
2.5.1 Aufwandsdeckungsgrad	9
2.5.2 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)	9
2.5.3 Sach- und Dienstleistungsintensität	9
2.5.4 Transferaufwandsquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	9
2.5.5 Zinslastquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	10
2.5.6 Zinssteuerquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	10
2.5.7 Fehlbetragsquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)	10
2.5.8 Drittfinanzierungsquote	10

Vorwort

Die wirtschaftliche Situation des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden kann mittels Bilanzanalyse sowie Analyse der Ertrags- und Finanzlage unter Aufbereitung des Datenmaterials betriebswirtschaftlich betrachtet werden. Von besonderer Bedeutung ist dabei die Darstellung der Lage in Form von Kennzahlen, die als Teil der Bilanzanalyse nicht zu verwechseln ist mit der Kosten-Leistungsrechnung als Teil einer internen Analyse. Hinzu kommt eine Chancen-Risiko-Analyse, die im kameralen Rechenschaftsbericht nicht oder nicht in der umfassenden Art enthalten war.

Die meisten Bundesländer folgen grundsätzlich der Empfehlung der Innenministerkonferenz zur Einbindung von produktorientierten Zielen und Kennzahlen in den kommunalen doppischen Haushalten. Schleswig-Holstein beschränkt sich in seiner Festlegung lediglich auf eine Sollvorschrift zur Zielbildung. Kennzahlen werden nicht zwingend eingefordert. Die Kennzahlen sollen komplexe Sachverhalte in schnell erfassbare Informationen verdichten. Es ist zu beachten, dass im Verdichtungsprozess des Sachverhalts zu einer Kennzahl auch wesentliche Elemente verloren gehen können, die für die sachgerechte Beurteilung relevant sind. Kennzahlen sind somit nie allein zu betrachten, sondern immer im Kontext ihrer Entstehung. Ferner ist anzumerken, dass nicht alle Kennzahlen einen interkommunalen Vergleich ermöglichen, da sie der Privatwirtschaft entnommen wurden und sich somit teilweise auf vollständig veräußerbares Vermögen beziehen. Kommunen sind jedoch durch verschiedene Gesetze zur Erfüllung gesellschaftlicher Aufgaben verpflichtet und können folglich nicht völlig frei über ihr Vermögen verfügen. Sie verfolgen mit der Erfüllung hoheitlicher Aufgaben ein anderes Ziel als privatwirtschaftliche Unternehmen. Für einige Positionen des Verbandsvermögens (z.B. des Infrastrukturvermögens) fehlt es gänzlich an einem Markt, an den dieses Vermögen veräußert werden könnte.

Auch wenn ein interkommunaler Vergleich anhand der Kennzahlen nur im Einzelfall möglich ist, kann der intertemporale Vergleich eine wichtige Informationsgrundlage liefern, auf deren Basis weitere politische Steuerungen erfolgen können. Jedoch ist kritisch anzumerken, dass die verwendeten Kennzahlen in Ermangelung von verwaltungswirtschaftlich erprobten Kennzahlen der Privatwirtschaft entnommen wurden. Teilweise sind die Kennzahlen schon in der betriebswirtschaftlichen Analyse höchst umstritten, da beim Vergleich nicht immer identische Daten verwendet werden können.

Auch wenn Kennzahlen für Schleswig-Holstein vom Gesetzgeber nicht verlangt werden, werden sie analog zu den Vorschriften anderer Bundesländer auch für den Verband ermittelt (trotz der Probleme die Kennzahlen immer anhaften müssen).

Ein nur auf den Abwasserverband bezogener periodenübergreifender Vergleich ist jedoch bei allen Kennzahlen möglich, wenn die Berechnungsgrundlage nicht verändert wird. In wieweit diese Kennzahlen jedoch für die kommunale Arbeit ein ergänzendes Steuerungsinstrument sein können, wird erst die Zukunft zeigen.

Im Folgenden sollen die wesentlichen für die Analyse der Haushaltssituation des Abwasserverbandes verwendeten Kennzahlen vorgestellt und erläutert werden, welche Aussagen mit Hilfe dieser Kennzahlen gefasst werden können. Der vorliegende Erläuterungsbericht dient daher eher als Glossar, um die im Lagebericht oder für sonstige Analysen verwendeten Kennzahlen nicht im Fließtext erläutern zu müssen. Dieser Erläuterungsbericht dient daher als dauernde Anlage zum Lagebericht. Er beinhaltet keine aktuellen auf den Verband bezogenen Zahlen.

1. Allgemeines zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen

Grundsätzlich ist festzuhalten, dass die Betrachtung einzelner Werte für sich genommen nur begrenzt aussagekräftig ist. Interessanter werden die Kennzahlen im intertemporalen bzw. interkommunalen Vergleich, der ihre Aussagekraft deutlich erhöhen kann.

Zudem sei darauf hingewiesen, dass dem Eigenkapital in der Privatwirtschaft eine andere Bedeutung zukommt als für Städte und Gemeinden. So wird in der Privatwirtschaft die Kreditwürdigkeit eines Unternehmens maßgeblich über den Anteil des Eigenkapitals bestimmt. Für Städte und Gemeinden gelten jedoch aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen andere Voraussetzungen, so dass die Anhaltspunkte für die Bedeutung von Kennzahlen aus der Privatwirtschaft nur geringfügig auch für die öffentliche Verwaltung übernommen werden können. Während z.B. in der Privatwirtschaft ein Unternehmen sein gesamtes Vermögen zur Schuldentilgung zumindest theoretisch veräußern könnte, ist dieses Städten und Gemeinden in Ermangelung eines Marktes und aufgrund gesetzlicher Bereitstellungs- und Sicherungsverpflichtungen unmöglich. Kennzahlen, die im Zusammenhang mit dem Eigenkapital errechnet werden, haben damit für die öffentliche Verwaltung nur begrenzt die Aussagekraft, die sie für Privatunternehmungen haben.

2. Übersicht über die wichtigsten Kennzahlen

Im Folgenden wird eine Übersicht über die Kennzahlen gegeben, die für den Verband wesentlich von Bedeutung sind. Diese Kennzahlen werden auch regelmäßig in den Lageberichten zum Jahresabschluss und damit zur Analyse der Haushaltswirtschaft Anwendung finden. Besonders bei Aussagekraftabweichungen gegenüber dem privatwirtschaftlichen Pendant ist eine detaillierte Erläuterung notwendig, um Fehlinterpretationen vorzubeugen. Darüber hinaus ist der mathematische Berechnungsweg dargestellt.

2.1 Kennzahlen zur Analyse des Eigenkapitals

2.1.1 Eigenkapitalquote I

Eigenkapitalquote I	=	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
---------------------	---	---

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote ist im privatwirtschaftlichen Bereich eine relevante Größe hinsichtlich der Unabhängigkeit von Kreditgebern und dient in der Privatwirtschaft regelmäßig als Indikator für die Kreditwürdigkeit. Eine hohe Eigenkapitalquote geht in der Regel einher mit geringeren Zinsen. Eine negative Eigenkapitalquote des Verbandes wäre ein Zeichen einer dramatischen Überschuldung.

2.1.2 Eigenkapitalquote II

Eigenkapitalquote II	=	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen bzw. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
----------------------	---	---

Die Eigenkapitalquote II setzt das Eigenkapital, ergänzt um die langfristigen Sonderposten als „wirtschaftliches Eigenkapital“ ins Verhältnis zum Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

2.1.3 Eigenkapitalreichweite

Eigenkapitalreichweite	=	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$
------------------------	---	---

Die Eigenkapitalreichweite zeigt das Verhältnis von Eigenkapital zum Jahresfehlbetrag an. Die Eigenkapitalreichweite kann nur dann angewendet werden, wenn ein Jahresfehlbetrag vorliegt. In diesem Fall zeigt die Eigenkapitalreichweite an, um das Wievielfache das Eigenkapital den Jahresfehlbetrag übersteigt. Gleichzeitig lässt diese Kennzahl den Rückschluss zu, in wie vielen Jahren (bei gleichbleibendem Jahresfehlbetrag) das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag aufgebraucht wäre. Eine Eigenkapitalreichweite von 5 zeigt also an, dass bei konstantem Jahresfehlbetrag in 5 Jahren das Eigenkapital vollständig aufgebraucht wäre. Es wird ausdrücklich vor der Illusion gewarnt, dass Jahresfehlbeträge unschädlich seien, solange ausreichendes Eigenkapital vorhanden ist. Jeder Jahresfehlbetrag ist ein Wertverzehr zu Lasten folgender Generationen.

2.2 Kennzahlen zur Analysen der Vermögenslage

2.2.1 Anlagenintensität

Anlagenintensität	=	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
-------------------	---	---

Die Anlagenintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens in Relation zum Gesamtvermögen auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz. Eine hohe Anlagenintensität verhindert bei Unternehmen in sich schnell verändernden Märkten die rechtzeitige flexible Anpassung an neue Marktgegebenheiten. Die Anlagenintensität zeigt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen im Gesamtvermögen gebunden ist. Eine Anlagenintensität von beispielhaften 80% besagt also, dass sich 80% des Vermögens ausschließlich im Anlagevermögen befinden. Kommunen wie auch sonstige Körperschaften öffentlichen Rechts agieren allerdings in recht starren Märkten, die keinen plötzlichen und unvorhersehbaren Veränderungen unterliegen. Beispielsweise vollzieht sich ein Rückgang von Einwohnerzahlen und damit verbundenen reduzierten Abwassermengen nicht innerhalb weniger Wochen. Daher ist es normal und wenig schädlich, wenn Kommunen eine hohe Anlagenintensität haben. Es wäre sogar in Anbetracht der kommunalen Aufgabenstellung sehr fragwürdig, wenn Kommunen bzw. der Verband umfangreiches Kapital im flexiblen Umlaufvermögen binden würden.

Weiterhin kann eine geringe Anlagenintensität ein Hinweis darauf sein, dass der Verband überwiegend über bereits abgeschrieben Vermögen verfügt, das nur noch mit geringem Wert in der Bilanz angesetzt ist.

2.2.2 Infrastrukturquote

Infrastrukturquote	=	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
--------------------	---	--

Die Infrastrukturquote verfeinert die Aussage der Anlagenintensität im Hinblick auf das Infrastrukturvermögen als Bestandteil des Sachanlagenbestands des Anlagevermögens und verdeutlicht, in welchem Umfang kommunales Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Die Infrastrukturquote zeigt, welchen Anteil das Infrastrukturvermögen am gesamten Kommunalvermögen ausmacht. Ob diese Kennzahl für interkommunale Vergleiche sinnvoll genutzt werden kann und eine Beeinflussung dieser Kennzahl langfristig möglich ist, muss sich erst noch zeigen.

2.2.3 Anlagendeckungsgrad I

Anlagendeckungsgrad I	=	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
-----------------------	---	--

Der Anlagendeckungsgrad I bezeichnet, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig durch das Eigenkapital finanziert sind. Ein Anlagendeckungsgrad I von 40% gibt somit an, dass 40% des Anlagevermögens durch Eigenkapital gedeckt sind. Während bei Unternehmen ein Anlagendeckungsgrad I zwischen 60 - 100% liegen sollte, um finanzielle Stabilität zu sichern, gibt es für Kommunen noch keinen Richtwert. Ob ein solcher in Anbetracht des geringeren Aussagewertes des Eigenkapitals überhaupt von Relevanz wäre, lässt sich aktuell noch nicht abschließend beurteilen.

2.2.4 Anlagendeckungsgrad II

Anlagendeckungsgrad II	=	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
------------------------	---	--

Der Anlagendeckungsgrad II bezeichnet, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig durch das Eigen- und auch langfristiges Fremdkapital finanziert sind. Das langfristige Vermögen sollte mit langfristigem Kapital finanziert sein (Deckungsgrad = 100%). Hingegen sollte kurzfristig gebundenes Vermögen, also Umlaufvermögen, möglichst mit kurzfristig verfügbarem Kapital verbunden sein. Da das Anlagevermögen langfristig gebunden ist, sollte es regelmäßig auch langfristig finanziert werden; daraus lässt sich folgern, dass der Anlagendeckungsgrad II mindestens 100 % betragen sollte. Ob diese Anforderung - in der Privatwirtschaft oft auch als „Goldene Bilanzregel“ bezeichnet - uneingeschränkt auch auf die Kommunalverwaltung angewendet werden kann, und ob es Auswirkungen für die Kreditwürdigkeit oder die Entwicklung einer Kommune hat, wenn dies nicht der Fall ist, wird erst in Zukunft beantwortet werden können. Abgesehen davon vermitteln Anlagendeckungsgrade im Zeitablauf zumindest eine grobe Aussage über die Stabilität der Finanzierung.

2.2.5 Investitionsquote

Investitionsquote	=	$\frac{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$
-------------------	---	--

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet werden. Betrachtet werden kann damit der Verband als Ganzes, aber auch einzelne Produkte (z.B. einzelne Schulen oder Abteilungen).

Die Investitionsquote kann als Kennzahl des Alterungsprozesses des Anlagevermögens betrachtet werden. Eine langfristige hohe Quote in einem Bereich lässt den Schluss zu, dass ständig reinvestiert wird, z.B. um den Zustand der abwassertechnischen Anlagen zu erhalten. Eine langfristig niedrige Quote kann auf Überalterung in einem bestimmten Bereich hinweisen. Ob eine Quote zu hoch oder zu niedrig ist, hängt also immer vom betrachteten Bereich ab. Kritisch ist ferner anzumerken, dass nicht zwischen Erweiterungs- und Ersatzinvestitionen unterschieden wird – dies kann die Aussagekraft der Kennzahl schwächen.

2.2.6 Abschreibungsquote

Abschreibungsquote	=	$\frac{\text{Gesamte Abschreibungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
--------------------	---	--

Die Abschreibungsquote zeigt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten Aufwendungen an. Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen. Eine Abschreibungsquote von 15 % bedeutet, dass 15 % der ordentlichen Aufwendungen durch die Kommune nahezu nicht beeinflussbar sind. Andererseits kann eine geringe Abschreibungsquote durchaus ein Indiz dafür sein, dass das Anlagevermögen der Körperschaft schon fast vollständig abgeschrieben und somit evtl. veraltet ist.

2.2.7 Reinvestitionsquote

Reinvestitionsquote	=	$\frac{\text{Investitionen ins Anlagevermögen} \times 100}{\text{bil. Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
---------------------	---	--

Die Reinvestitionsquote zeigt das Verhältnis von Investitionen im Anlagevermögen zur Summe der bilanziellen Abschreibungen des Anlagevermögens im betrachteten Haushaltsjahr. Die Reinvestitionsquote zeigt an, in welchem Umfang die Investitionen des Haushaltsjahres durch Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Eine Quote von über 100% zeigt an, dass sich das Anlagevermögen durch die Investitionen erhöht hat. Sofern es gelingt, die Reinvestitionsquote regelmäßig über 100 % zu halten, wird eine Überalterung der Sachanlagen verhindert. Da Investitionen oftmals schubweise erfolgen, sollte diese Kennzahl allerdings eher langfristig betrachtet werden. Um ihre Aufgaben erfüllen zu können, müssen Kommunen nicht zwingend in gleicher Höhe zu den Jahresabschreibungen investieren.

2.2.8 Umlaufintensität

Umlaufintensität	=	$\frac{\text{Umlaufvermögen.} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
------------------	---	--

Die Umlaufintensität zeigt das Verhältnis zwischen Umlaufvermögen und Bilanzsumme an und gibt Aufschluss darüber wie viel Vermögen der Gemeinde relativ kurzfristig gebunden ist.

2.2.9 Liquidität 1. Grades

Liquidität 1. Grades	=	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
----------------------	---	--

Die Liquidität 1. Grades gibt Auskunft darüber, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel gedeckt werden. Eine Liquidität 1. Grades von unter 100 % bedeutet, dass die liquiden Mittel nicht ausreichen um die kurzfristigen Verbindlichkeiten z.B. aus Lieferungen und Leistungen zu decken. Anzustreben ist daher eine Kennzahl über 100 %.

2.2.10 Liquidität 2 / 3. Grades

Liquidität 2. / 3. Grades	=	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
---------------------------	---	--

Die Liquidität 2. Grades gibt an, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die Forderungen gedeckt werden könnten. Die Liquidität 3. Grades bezieht das gesamte Umlaufvermögen ein. Da der Abwasserverband jedoch im Bereich des Umlaufvermögens ausschließlich über die liquiden Mittel sowie die Forderungen verfügt, nicht

aber über Vorräte oder ähnlicher Positionen, entspricht die Liquidität 2. Grades in diesem Fall der Liquidität 3. Grades. Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zu 2.2.9 verwiesen.

2.3 Analyse der Schuldenlage

2.3.1 Fremdkapitalquote (Wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

Fremdkapitalquote	=	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
-------------------	---	---

Die Fremdkapitalquote ist das Gegenteil der Eigenkapitalquote. Sie misst den Anteil des Fremdkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Als Verbindlichkeiten gelten üblicherweise die langfristigen Investitionskredite sowie die kurzfristigen Verbindlichkeiten. Grundsätzlich gilt für diese Quote: Je höher die Fremdkapitalquote, desto höher das Finanzierungsrisiko und desto höher die Abhängigkeit von Kreditgebern. Eine hohe Fremdkapitalquote kann damit auch ein Hinweis auf eine insgesamt schwierige Finanzsituation des Verbandes sein. Je höher die Quote, desto schlechter die finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit.

2.3.2 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	=	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
------------------------------------	---	---

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote stellt dar, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Sicherlich kann es für eine optimale Finanzplanung wichtig sein, die Höhe der kurzfristigen Verbindlichkeiten zu kennen. Wenn man diese jedoch durch die Bilanzsumme teilt, geht die Aussagekraft verloren. Die Bilanzsumme wird nämlich bei positivem Eigenkapital durch die teilweise fiktiven Bilanzwerte des kommunalen Vermögens gebildet. Sinnvoller wäre es, die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das gesamte Fremdkapital zu teilen.

2.3.3 Statischer Verschuldungsgrad (wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

statischer Verschuldungsgrad	=	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$
------------------------------	---	--

Der Statische Verschuldungsgrad spiegelt das Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital wider. Ein statischer Verschuldungsgrad von 34 % gibt an, dass das Fremdkapital durch das Eigenkapital gedeckt werden kann und dass zur Deckung des Fremdkapitals 34 % des Eigenkapitals aufgewendet werden müssten. Ein statischer Verschuldungsgrad über 100 % zeigt an, dass das Fremdkapital das Eigenkapital übersteigt. Der Statische Verschuldungsgrad wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.

2.3.4 Dynamischer Verschuldungsgrad (wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

Dynamischer Verschuldungsgrad	=	$\frac{\text{Effektive Verschuldung}^*}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltung}}$
-------------------------------	---	--

*Gesamtes Fremdkapital -Liquide Mittel-kurzfristige Forderungen = effektive Verschuldung

Der dynamische Verschuldungsgrad veranschaulicht die Schuldentilgungsfähigkeit des Verbandes und gibt an, in wie vielen Jahren unter gleichbleibenden Bedingungen eine Entschuldung möglich wäre. Ein negatives Ergebnis zeigt an, dass aus dem laufenden Geschäft keine Schuldentilgung erfolgen kann. Grundsätzlich gilt: Je kleiner der Wert dieser Kennzahl ist (aber positiv), desto schneller kann eine Kommune/Verband ihre Schulden aus Mitteln tilgen, die in eigener Tätigkeit erwirtschaftet worden sind.

2.4 Analyse der Ertragssituation entfällt

2.5 Analyse der Aufwandssituation

2.5.1 Aufwandsdeckungsgrad

Aufwandsdeckungsgrad	=	$\frac{\text{Gesamterträge} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
----------------------	---	---

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, in welchem Umfang die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden. Sind die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt, bedeutet dies zunächst einmal nichts anderes, als dass der Verband in der Lage ist, ihr „Basisgeschäft“, d.h. die laufende Verwaltungstätigkeit, vollständig sicherzustellen. Ein Aufwandsdeckungsgrad von 100 Prozent würde also einen ausgeglichenen Haushalt allein auf Basis der ordentlichen Erträge implizieren, ein Wert von unter 100 Prozent ein Verfehlen dieses Ziels. Ein Wert über 100 Prozent würde einen Überschuss über den ausgeglichenen Haushalt hinaus anzeigen.

2.5.2 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)

Personalintensität	=	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
--------------------	---	--

Die Personalintensität weist den Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten Aufwendungen aus. Für den Verband werden hier erst seit 2014 Werte berücksichtigt, die sich auf die technischen Mitarbeiter und Mitarbeiter für die Geschäftsführung des Verbandes beziehen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Eine Personalintensität von 40 % sagt z.B. aus, dass 40 % der Gesamtaufwendungen auf Personalausgaben zurückzuführen sind. Diese Kennzahl ist jedoch besonders kritisch zu hinterfragen, da ein interkommunaler Vergleich über diese Kennzahl nur erfolgen kann, wenn identische Rahmenbedingungen bestehen. Dies dürfte jedoch nur in sehr seltenen Ausnahmefällen gegeben sein. Zu beachten ist zum Einen, dass Personalerträge (z.B. Zuschüsse für Maßnahmen von der Arbeitsagentur oder Mutterschaftsgelder) in der Kennzahl keine Berücksichtigung finden. Ebenso besteht bei geförderten Arbeitskräften ein deutlich geringerer Aufwand. Diese wird jedoch bei der Personalintensität nicht berücksichtigt. Zum Anderen kann durch Fremdvergabe (z.B. an externe Reinigungsfirmen, EDV-Beratungen usw.) der Personalaufwand und damit die Personalintensität reduziert werden, obwohl die Aufwendungen realistisch betrachtet nicht in gleichem Maße gesunken sind.

2.5.3 Sach- und Dienstleistungsintensität

Sach- und Dienstleistungsintensität	=	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
-------------------------------------	---	--

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, in welchem Maße sich der Verband für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

2.5.4 Transferaufwandsquote

Transferaufwandsquote	=	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
-----------------------	---	--

Die Transferaufwandsquote veranschaulicht den Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen. Für den Verband ist sie nicht von Bedeutung.

2.5.5 Zinslastquote (wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

Zinslastquote	=	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Gesamtaufwendungen}}$
---------------	---	--

Die Zinslastquote thematisiert, in welchem Umfang die Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit den Haushalt belasten.

2.5.6 Zinssteuerquote (wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

Zinssteuerquote	=	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Steuern}}$
-----------------	---	---

Die Zinssteuerquote zeigt das Verhältnis zwischen den Zinsaufwendungen und den Steuereinnahmen an. Für den Verband ist sie nicht von Bedeutung.

2.5.7 Fehlbetragsquote (wird derzeit für den Verband nicht ausgewiesen.)

Fehlbetragsquote	=	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times 100}{\text{Ergebnisrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$
------------------	---	--

Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag beansprucht wird. Eine hohe Fehlbetragsquote ist daher im Rahmen einer Analyse von Jahresabschlüssen grundsätzlich negativ zu werten.

2.5.8 Drittfinanzierungsquote

Drittfinanzierungsquote	=	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}}$
-------------------------	---	---

Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an und macht dementsprechend deutlich, in welcher Höhe der Aufwand für die Abschreibungen durch Zuweisungen und Zuschüsse gedeckt wird.
