

# Abwasserverband

der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



# Haushaltsplan 2023

## Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung / Untertitel		Abschnitt	Seite
<b>Inhaltsverzeichnis</b>			1-2
<b>Haushaltssatzung</b>		<b>1</b>	3
<b>Titelblatt des Vorberichtes</b>		<b>2</b>	4
<b>Vorbericht</b>	Inhalt des Vorberichtes	2.1	5
	Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft	2.2	6-12
	Übersicht über die Entwicklung der Steuererträge und Finanzausweisungen sowie der Umlagen	2.3	13
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.4	14
	Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	2.5	15
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres	2.6	16
	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen	2.7	17-18
	Übersicht über die Entwicklung des bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.8	19
	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	2.9	20
	Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	2.10	
	Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden	2.11a + b	
	Übersicht über die Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen	2.12	21
	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte	2.13	
	Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.14	22
	Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen	2.15	23
	Liste der entfallenden Übersichten	2.16	24
	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	2.17	25
<b>Ergebnisplan</b>		<b>3</b>	<b>26</b>
		3.1	27
<b>Finanzplan</b>		<b>4</b>	<b>28</b>
		4.1	29-31

Bezeichnung / Untertitel		Abschnitt	Seite
<b>Titel Produktplan</b>		<b>5</b>	<b>32</b>
<b>und Darstellung</b>		5.1	33
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen</b>		<b>5.2</b>	<b>34-37</b>
	Produktbeschreibung, Teilergebnisplan und Teilfinanzplan zu Produkt:		
	111001	5.3	38-41
	111002	5.3	42-45
	111004	5.3	46-49
	111007	5.3	50-53
	538001	5.3	54-57
	538002	5.3	58-61
	538003	5.3	62-65
	538004	5.3	66-69
	538005	5.3	70-73
	612001	5.3	74-77
<b>Erläuterung der Produktkonten</b>		<b>5.3</b>	<b>78-83</b>
<b>Titelblatt Stellenplan</b>		<b>6</b>	<b>84</b>
<b>Stellenplan</b>		<b>6.1</b>	<b>85</b>
<b>Querschnitt zum Stellenplan</b>		<b>6.2</b>	<b>86</b>
<b>Titelblatt Bilanz des Vorvorjahres</b>		<b>7</b>	<b>87</b>
<b>Bilanz des Vorvorjahres</b>		<b>7.1</b>	<b>88-91</b>
<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme</b>		<b>8</b>	<b>92</b>
<b>Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen</b>		<b>9</b>	<b>93</b>
<b>Übersicht über die nach § 20 gebildeten Budgets</b>		<b>10</b>	<b>94-95</b>
<i>Nachrichtlich:</i>			
<b>Übersicht über die gebildeten Deckungs- und Zweckbindungsringe</b>		<b>11</b>	<b>96</b>
<b>Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten</b>		<b>12</b>	<b>97</b>
<b>Übersicht Interne Leistungsverrechnung</b>		<b>13</b>	<b>98</b>
<b>Übersicht über aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>14</b>	<b>99</b>
Notizen			100

# **Haushaltssatzung des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Gestrandgemeinden für das Haushaltsjahr 2023**

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 13. Dezember 2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## **§ 1**

### **Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird**

<b>1.</b>	<b>im Ergebnisplan</b>	mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf	5.569.100 EUR
		einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	5.224.100 EUR
		einem Jahresüberschuss von	345.000 EUR
<b>2.</b>	<b>im Finanzplan</b>	mit einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.310.600 EUR
		einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.203.600 EUR
		einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	105.000 EUR
		einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	683.700 EUR
festgesetzt.			

## **§ 2**

Es werden festgesetzt:

- |           |   |               |
|-----------|---|---------------|
| <b>1.</b> | der <b>Gesamtbetrag der Kredite</b> für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 0 EUR         |
| <b>2.</b> | der <b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b> auf                                  | 373.000 EUR   |
| <b>3.</b> | der <b>Höchstbetrag der Kassenkredite</b> auf   | 200.000 EUR   |
| <b>4.</b> | die <b>Gesamtzahl der im Stellenplan</b> ausgewiesenen Stellen auf                            | 14,03 Stellen |

## **§ 3**

Der Höchstbetrag für unerhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen, für deren Leistung oder Eingehung der Verbandsvorsteher seine Zustimmung nach § 82 Gemeindeordnung erteilen kann, beträgt 20.000 EUR.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 14. Dezember 2022

gez.  
Dirk Petersen  
Verbandsvorsteher



# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan**

### **2023**

## 2.1 Inhalt des Vorberichtes

Abschnitt	Bezeichnung	Seite
2.2	Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft	6-12
2.3	Übersicht die Entwicklung der Steuererträge und Finanzausweisungen sowie der Umlagen	13
2.4	Übersicht der voraussichtliche Stand und Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	14
2.5	Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	15
2.6	Übersicht der voraussichtliche Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres	16
2.7	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen	17-18
2.8	Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19
2.9	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	20
2.10	Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	
2.11a 2.11b	Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände sowie Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden	
2.12	Übersicht über die Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen	21
2.13	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplante kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
2.14	Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22
2.15	Übersicht über die Ergebnisse kostenrechnender Einrichtungen	23
2.16	Entfallende Übersichten § 6 Abs. 1 Nr. 11 - 15 GemHVO-Doppik	24
2.17	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	25

Abschnitt 2.2  
§ 6 Abs.1 GemHVO-Doppik

## Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

### **A. Allgemeines**

Die Aufgabe der Abwasserbeseitigung in den Gemeinden Aumühle, Börnsen, Escheburg, Wentorf bei Hamburg und Wohltorf wurde bis zum 31.12.1974 von den 1963 bzw. 1966 gegründeten Zweckverbänden "Abwasserverband der Lauenburger Billegemeinden", "Abwasserverband der Geestrandgemeinden" sowie zum Teil von der Gemeinde Wentorf bei Hamburg selbst durchgeführt.

Um die Leistungskraft für die Durchführung dieser Aufgabe zu stärken, wurde durch öffentlich-rechtlichen Vertrag vom 29.10.1974 auf der Grundlage des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit die Aufgabe der Schmutzwasserbeseitigung auf den neu gegründeten, alle Gemeindegebiete umfassenden, Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden übertragen. Der Verband nimmt seine Aufgaben seit dem 01.01.1975 wahr.

Am 21.09.1976 hat die Verbandsversammlung die Aufnahme der Gemeinde Kröppelshagen-Fahrendorf beschlossen und zu diesem Zweck einen entsprechenden öffentlich-rechtlichen Vertrag gebilligt und die Verbandssatzung geändert. Vertrag und Satzungsänderung traten am 01.01.1977 in Kraft.

Der Abwasserverband betreibt eigene Abwasseranlagen (Kanäle, Pumpwerke, etc.) für das Sammeln und Befördern des Schmutzwassers. Zur Reinigung des Abwassers wird dieses in die Kanalisation der Hamburger Stadtentwässerung (HSE) geleitet und in deren Klärwerk gereinigt. Dafür wurde mit der Hamburger Stadtentwässerung ein Vertrag geschlossen, der neben der Übernahme des Abwassers auch die Baukostenbeteiligung für notwendige Erweiterungsmaßnahmen auf Hamburger Gebiet regelt.

Des Weiteren hat sich der Abwasserverband aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge verpflichtet, das anfallende Abwasser (Schmutzwasser) der Gemeinde Dassendorf und der Stadtteile Ihnenpark, Ziegelkamp und Krabbenkamp der Stadt Reinbek aus dem Entwässerungsnetz dieser Gemeinden unter Festlegung bestimmter Höchstwerte zu übernehmen.

Mit Wirkung zum 01.01.2002 wurden Verträge mit der Stadt Reinbek für die Stadtteile Krabbenkamp, Ihnenpark und Ziegelkamp neu abgeschlossen. Für die Übernahme des Abwassers aus Dassendorf ist am 20.03.2002 ein Abwasserdurchleitungsvertrag mit der Hamburger Stadtentwässerung geschlossen worden. Die Überleitungshöchstmengen lauten wie folgt:

Krabbenkamp	9,28 l/s
Ziegelkamp	3,54 l/s
Dassendorf	27,8 l/s

Das Abwasser aus dem Stadtteil Ihnenpark wird seit dem 01.01.2004 nicht mehr durch das Verbandsgebiet abgeleitet, sondern direkt der Hamburger Stadtentwässerung überlassen.

Die Stadt Reinbek ist verpflichtet, sich anteilmäßig an den Kosten zu beteiligen, die dem Abwasserverband aufgrund der vertraglich geregelten Baukostenbeteiligung auf Hamburger Gebiet entstehen.

Der zurzeit gültige Abwasserübernahmevertrag mit der Hamburger Stadtentwässerung wurde zuletzt durch die 4. Ergänzungsvereinbarung, welche rückwirkend zum 01.01.2018 in Kraft trat, angepasst. Diese beinhaltet die Entgeltanpassung für die Übernahme von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen sowie Abwasser aus Sammelgruben auf 2,50 €/m<sup>3</sup> Schlamm.

Das Entgelt für die Übernahme der Abwässer der zentralen Abwasserbeseitigung soll ab dem Jahr 2023 um 3 Cent von 1,18 €/m<sup>3</sup> auf 1,21 €/m<sup>3</sup> ansteigen. Die Übernahme für den Schlamm der dezentralen Sammelgruben und Kleinkläranlagen soll zukünftig 2,56 €/m<sup>3</sup> Schlamm betragen. Bis zur Aufstellung des Haushaltes 2023 lag lediglich die Ankündigung, jedoch noch keine schriftliche Ergänzungsvereinbarung vor.

Der Vertrag mit der HSE gestattet dem Abwasserverband die Einleitung von Schmutzwasser aus der zentralen Abwasserbeseitigung in das Hamburger Sielnetz im Rahmen festgesetzter Höchstmengen, insgesamt 279,2 l/s verteilt auf fünf Übergabestellen. Bei diesem Höchstwert ist die vorstehend genannte Abwassermenge aus Dassendorf von 27,8 l/s nicht berücksichtigt. Die Überleitungskosten sind gesondert geregelt.

Insgesamt wird das Schmutzwasser aus 12.854 Wohneinheiten (WE) entsorgt, im Vorjahr waren es 12.818 WE, (Stand: I. Quartal 2022).

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

Aumühle	3.293
Börnsen	4.808
Escheburg	3.576
Kröppelshagen-Fahrendorf	1.362
Wentorf bei Hamburg	13.569
Wohltorf	2.570
<b>zusammen:</b>	<b>29.178</b>

(Bevölkerungsstatistik II. Quartal 2022 des Statistischen Amtes für Hamburg und Schleswig-Holstein)

## ***B. Finanzwirtschaft***

Seit der Einführung der doppischen Buchführung (Doppik) im Haushaltsjahr 2010 wird der Haushaltsplan des Abwasserverbandes produktorientiert dargestellt. Seither kann der Verband auf ausgeglichene Haushalte mit positiven Jahresabschlüssen zurückblicken.

Der Haushaltsplan 2023 sowie der Vorbericht wurden unter Berücksichtigung der gesetzlichen Grundlagen aufgestellt und enthalten alle vorgeschriebenen Angaben über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Maßgebend für die Planung waren dabei insbesondere die allgemeinen Planungsgrundsätze nach § 10 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GmHVO-Doppik) sowie die Gebührenbemessung gemäß Gebührenkalkulationen.

In den Produkten des Verbandshaushaltes spiegeln sich dessen Leistungen/Aufgaben und Ziele wider und ermöglichen eine finanzielle Steuerung dieser Bereiche.

Die Bildung der Produkte erfolgt anhand der zu erfüllenden Aufgabenstellungen auf der Grundlage des, nach § 135 Abs. 4 Nr. 3 Gemeindeordnung (GO) verbindlichen, Produktrahmenplanes für Schleswig-Holstein.

Der Haushalt des Verbandes ist danach wie folgt zu gliedern:

3 Produktbereiche

3 Produktgruppen und

10 Produkte

Die Produkte werden im Haushalt dargestellt und dort vor den jeweiligen Teilplänen beschrieben. Die Beschreibung erfolgt über die Darstellung der zu erbringenden Leistung/Aufgabe, des verfolgten Ziels und der zu erreichenden Zielwerte, die künftig über Kennzahlen auszuweisen sind.



Die verwaltungsseitige und politische Verantwortlichkeit wird ebenso abgebildet wie die Klassifizierung der Aufgabe und ihre Rechtsgrundlagen.

Der Produktplan wird regelmäßig geprüft und den Gegebenheiten angepasst.

Im Zentrum der Haushaltsplanung steht der **Ergebnisplan**. Er besteht aus Erträgen einschließlich Finanzerträgen und Aufwendungen nebst Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Hier werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Diese beinhalten auch die bilanziellen Abschreibungen nach Anschaffungs- und Herstellungskosten, der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z. B. Aufwand für Rückstellungen für den Gebührenaussgleich) und interne Leistungsverrechnungen. Im Ergebnisplan werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Das in der Ergebnisrechnung ermittelte Jahresergebnis geht als Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag in die Bilanz ein und verändert die Höhe des Eigenkapitals.

Dagegen werden im **Finanzplan** alle Zahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und die investiven, aber auch die sonstigen nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen ausgewiesen. Die gesamte Investitionssumme, die im Jahr der Anschaffung zu zahlen ist, lässt sich nur im Finanzplan ausweisen. Der Finanzplan dient auch der Finanzierungsplanung, da er die Höhe der ggf. erforderlichen Kreditaufnahmen und die Tilgung von Krediten ausweisen würde. Hier werden die Zu- und Abgänge der Finanzmittel aus der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit zusammengefasst. Damit wird deutlich, welche Tätigkeitsbereiche einen finanzwirtschaftlichen Überschuss oder Fehlbedarf erwirtschaften.

Zusätzlich umfasst der Haushaltsplan die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne, die ebenfalls nach dem Produktrahmenplan sowie Kontenrahmenplan zur GmHVO-Doppik gegliedert sind.

Die **Bilanz** ist die dritte Komponente des doppischen Haushaltsrechts. Sie ist Teil des Jahresabschlusses und dient der Gegenüberstellung von Vermögen und Finanzierungsmitteln zum Abschlussstichtag. Die Gegenüberstellung von Mittelverwendung auf der Aktivseite und der Mittelherkunft auf der Passivseite der Bilanz gibt wichtige Anhaltspunkte für die Beurteilung der Eigenfinanzierung und des Verschuldungsgrades. Damit bildet sie die Grundlage für den Nachweis eines Substanzverzehr sowie – gemeinsam mit der Ergebnisrechnung – die Datengrundlage für die Abbildung des Ressourcenverbrauchs. Die Bilanz des Vorjahres ist daher gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.

**Liquide Mittel** stellen den Bestand an Finanzmitteln (Buch- oder Bargeld, z.B. Bankguthaben und Handkassen) dar. Als Grundlage für den Anfangsbestand ausgewiesener liquider Mittel für den Haushaltsplan 2023 diente die Schlussbilanz 2021/Eröffnungsbilanz 2022 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderungen aus den Planungen 2022, zu erwartende Einsparungen sowie zu übertragende Haushaltsreste.

**Die Haushaltsplanung** des Abwasserverbandes ist von einer Veranschlagung nach wirtschaftlichen Grundsätzen geprägt und die Ansätze werden, soweit sie nicht errechenbar sind, sorgfältig geschätzt. So sind gem. § 10 GemHVO-Doppik das voraussichtliche Ressourcenaufkommen und der geplante Ressourcenverbrauch in voller Höhe und getrennt voneinander durch Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan sowie durch die Einzahlungen und Auszahlungen im Finanzplan ausgewiesen. Die Ansätze sind für Erträge und Einzahlungen auf volle 100 EUR abzurunden und bei den Aufwendungen und Auszahlungen auf volle 100 EUR aufzurunden.

Dem sind gem. § 1 GemHVO-Doppik die Rechnungsergebnisse des Vorjahres und die Haushaltsansätze des Vorjahres vorangestellt und die Planungspositionen der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre angefügt.

Als ergänzender Bestandteil zum Haushaltsplan gibt der Investitionsplan mit einer **Übersicht der erheblichen Investitionen** und Investitionsmaßnahmen Überblick über die Maßnahmen und deren Auswirkungen (Abschnitt 2.7). Die sich hieraus ergebenden Zahlungsströme sind im Abschnitt 2.14 dargelegt.

**Die Bildung von Budgets** findet in § 20 GemHVO-Doppik seine Grundlage. Von dieser Regelung wird bei der Haushaltsführung des Abwasserverbandes Gebrauch gemacht. Die Erträge und

Aufwendungen eines oder mehrerer Teilpläne werden zu Budgets verbunden. Danach sind die Aufwendungen innerhalb eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme von Verfügungsmitteln, interner Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen/Rücklagen gegenseitig deckungsfähig. Hiervon ebenfalls ausgenommen werden die in Deckungsringen zusammengefassten Aufwendungen und Auszahlungen. Die Ein- und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können zu Budgets verbunden werden und sind innerhalb des Budgets kraft Gesetz deckungsfähig. Es wird auf die Übersicht des Abschnitts 10 verwiesen.

**Im Deckungsring** werden sämtliche Personalaufwendungen der jeweiligen Teilpläne zusammengefasst. Es handelt sich hierbei um die Konten beginnend mit den Ziffern 50xxxxx. Eine Übersicht über die gebildeten Deckungsringe wird im Abschnitt 11 abgebildet.

**In Zweckbindungsringen** können gem. § 21 GemHVO-Doppik Erträge und Einzahlungen, die auf bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt sind und im sachlichen Zusammenhang stehen, für Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden. Dies gilt auch für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Die Mehraufwendungen und Mindereinzahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen. Dies betrifft die Hausanschlusskosten, die ebenfalls im Abschnitt 11 aufgeführt sind.

**Die Abschreibungen** auf das vorhandene Vermögen, dessen Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden gem. § 43 GemHVO-Doppik nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten linear in gleichen Jahresraten vorgenommen. Die Festlegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer erfolgt anhand der Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen) des Innenministeriums. Die Abschreibung erfolgt auf einen Restbuchwert in Höhe von 1 €. Abweichend hiervon werden Sammelposten, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer 150 € überschreiten, jedoch 1.000 € nicht übersteigen, im Anschaffungsjahr und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel aufgelöst.

Eine Übersicht über die Abschreibungen ist im Abschnitt 12 angefügt.

**Als Sonderposten** sind erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung von Vermögen gem. § 40 Abs. 5 u. 6 GemHVO-Doppik aufzulösen. Hierbei handelt es sich regelmäßig um die Kostenerstattung der Grundstückseigentümer für die Herstellung von Hausanschlüssen (Zweit- oder zusätzliche Anschlüsse). Von der Auflösung der Zuweisungen und Zuschüsse ist nur abzusehen, wenn für die Auflösung keine Zustimmung des Zuwendungs-/Zuschussgebers erteilt wurde. Diese würden als Sonderrücklage auszuweisen sein.

Ebenso können Beiträge aufgelöst werden. Die Verbandsversammlung hat sich mit Beschluss vom 22.10.2013 dafür ausgesprochen, ab dem Haushaltsjahr 2014 die Auflösung von Beiträgen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorzunehmen. Auch hier wird auf den Abschnitt 12 verwiesen.

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen des Verbandes, die nach dem Kommunalabgabengesetz auszugleichen sind, werden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert. Diese Überschüsse sind den Gebührenzahlern wieder gut zu bringen und binnen 3 Jahren ertragswirksam über das Konto: 4381000 aufzulösen (Abschnitt 12 c).

**Rückstellungen** sind gem. § 24 Abs. 1 GemHVO-Doppik u.a. für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitverpflichtungen nach den beamten- und tarifrechtlichen Vorschriften zu bilden.

Diese Rückstellungen dienen dazu, die Aufwendungen aus Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitanträgen, welche die Beschäftigten während ihrer aktiven Zeit erwerben, verursachungsgerecht auf die Jahre der aktiven Beschäftigung zu verteilen.

Es besteht derzeit keine Verpflichtung zur Bildung einer der vorgenannten Rückstellungsarten.

**Die internen Leistungsbeziehungen** sind gem. § 15 GemHVO-Doppik zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs zu veranschlagen. Sie bilden die Aufwendungen und Erträge

für erbrachte Leistungen zwischen den einzelnen Teilplänen ab und müssen sich im Ergebnisplan und in der Ergebnisrechnung insgesamt ausgleichen (Abschnitt 13).

Als **aktivierte Eigenleistungen** werden u.a. Leistungen bezeichnet, die von eigenen Mitarbeitern für die Herstellung von investiven Gütern erbracht und nachgewiesen werden. Hierzu zählen auch Planungs- und Ingenieurleistungen. Sie werden als Ertrag auf dem Konto 47110000 ausgewiesen und stehen damit dem Aufwand aus Personal- oder Verwaltungskosten gegenüber (Abschnitt 14). Die Investitionskosten erhöhen sich insofern entsprechend.

**Die Kosten- und Leistungsrechnung** gem. § 16 GemHVO-Doppik ist im Haushaltsjahr 2014 eingeführt worden. Die Ergebnisse hieraus wurden erstmalig im Laufe des Haushaltsjahres 2015 ausgewertet und führten sogleich zu Gebührenanpassungen. Sie wird jährlich fortgeführt.

Die Fachausschüsse (Bauausschuss und Finanzausschuss) haben vorab die Haushaltsplanung in ihren Sitzungen begleitet und stimmen ihr zu.

### C. Finanzlage im Überblick

Der vorliegende Vorbericht basiert auf folgenden Daten:

	Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026
#		EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
2	<b>Ergebnisplan</b>				
3	Gesamtbetrag der Erträge <i>einschl. Zinsen</i>	5.569.100	5.079.800	4.875.900	4.418.200
4	Gesamtbetrag der Aufwendungen <i>einschl. Verwahrtgelte</i>	5.224.100	5.032.400	5.071.700	5.163.200
5	Jahresfehlbetrag	0	0	-195.800	-745.00
6	Jahresüberschuss	345.000	47.400	0	0
7	<b>Finanzplan</b>				
8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.310.600	4.073.300	4.072.800	4.083.100
9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.203.600	3.946.300	3.994.300	4.059.500
10	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.000	100.000	100.000	100.000
11	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	683.700	597.700	677.200	417.200
12	Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen	0	0	0	0
13	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
14	Verpflichtungsermächtigung	0	186.000	187.000	0
15	Liquide Mittel (Stand 01.01.)	5.035.000	4.563.300	4.192.600	3.693.900
16	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-471.700	-370.700	-498.700	-293.600
17	Liquide Mittel (Stand 31.12.)	4.563.300	4.192.600	3.693.900	3.400.300

Der Ergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2023 einen Jahresüberschuss in Höhe von 345.000 € aus.

Der sich vorwiegend aus Gebühren ergebende Ertrag wird im Haushaltsjahr 2023 insbesondere durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenaussgleich gestärkt. Grund sind die hohen Gebührenüberschüsse aus den Betriebskostenabrechnungen 2019 bis 2021, welche im Jahr 2023 ertragswirksam aufgelöst werden. Während die Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen eine Reduzierung aufgrund des Ablaufs der Abschreibungszeiträume zur Folge hat, erhöhen sich die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge geringfügig.

Die Ausführung des sich aus der Gewährleistungsabnahme der Betriebsstätte resultierenden Sanierungsbedarfes des Daches ist erneut in den Haushalt 2023 eingestellt worden. Gegenüber den Vorjahresansätzen erhöhen sich diese durch weitere Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie Preissteigerungen auf ca. 231.800 €. In gleicher Höhe sind auch die Erträge aus Schadensersatzleistungen im Produkt 111007 (Betriebsstätte) eingeplant.

Der Aufwand verändert sich -unter erneuter Berücksichtigung der geschätzten Kosten der Dachsanierung- im Vergleich zum Vorjahr insbesondere durch erhöhte Strom- und Betriebskosten sowie höheren Personalkosten und zunehmenden Abschreibungen. In der Mittelfristplanung erhöhen sich die Aufwendungen für die Kernaufgabe moderat.

Um für Maßnahmen in Folgejahren vor Rechtskraft der Haushaltspläne 2024/2025 Rechtsgeschäfte tätigen zu können, die in 2023 planerisch beginnen und erst in den Folgejahren finanzwirksam werden, sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 373.000 € eingestellt worden.

Im Finanzplan sind weiterhin keine Kredite auszuweisen, da der Verband alle Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus den liquiden Mitteln bestreiten kann. Verpflichtungsermächtigungen sind in der diesjährigen Haushaltsplanung nicht vorgesehen.

In der mittelfristigen Finanzplanung sinken die liquiden Mittel im gesamten Planungszeitraum von rd. 5 Mio. EUR zum Jahresbeginn 2023 (rechnerische Ermittlung unter Berücksichtigung der zu übertragenen Haushaltsreste) auf rd. 3,4 Mio. EUR zum Ende des Jahres 2026. Die nachstehenden Anlagen im Bau mit größerem investiven Volumen sind bereits in den Haushaltsermächtigungen des Vorjahres enthalten:

- Erweiterungsmaßnahme in Escheburg / Börnsen durch Bau eines Entlastungskanals
- Erneuerung der Druckrohrleitung vom Pumpwerk Billeweg/ Aumühle nach Wohltorf
- Neubau des Pumpwerks Südring, Wentorf

Auch unter Berücksichtigung der vorstehenden Maßnahmen wird der Abwasserverband künftig ohne Kreditaufnahmen auskommen und bei Erreichen der Haushaltsausgleiche im Ergebnisplan in der mittelfristigen Planung auf eine sichere finanzielle Zukunft blicken.

## ***D. Gesamtbetrachtung***

Für das Haushaltsplanungsjahr 2023 wird ein ausgeglichener Haushalt vorgelegt.

Die Erträge im Ergebnishaushalt stützen sich insbesondere auf die Benutzungsgebühren, die Sonderpostenaufösungen der Zuschüsse und Beiträge sowie der Gebührenaussgleichsrücklage.

Sie steigen gegenüber dem Vorjahr leicht an.

Die sich aus der Energiekrise ergebenden Strom- und Betriebskostenerhöhungen, den Kostensteigerungen bei den Übernahmeentgelten an die Hamburger Stadtentwässerung sowie höheren Personalkosten können lediglich durch die höheren Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich aufgefangen werden.

Im Finanzplan spiegeln sich die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit des Ergebnisplanes wider.

Die in 2021 beschlossene Variante zum Bau eines Entlastungskanals in Börnsen/Escheburg soll in 2023 abschließend umgesetzt werden. Hierfür wird der zu übertragene Haushaltsrest 2022 im Jahr 2023 finanzwirksam. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Erneuerung der Druckrohrleitung aus

dem Jahr 1976 vom Pumpwerk Billeweg/Aumühle nach Wohltorf, welche ebenfalls Ende 2023 in Betrieb genommen werden soll.

Nicht durchgeführte investive Maßnahmen wurden größtenteils erneut im Haushalt 2023 eingeplant, sofern sie nicht bereits beauftragt worden sind und die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel übertragen werden.

Langfristig betrachtet kann festgestellt werden, dass der Abwasserverband auch weiterhin einen stabilen Haushalt vorlegen kann, der alleinig durch zu erhebende Gebühren, Beiträge und Kostenerstattungen ohne die Inanspruchnahme von Fremdkapital oder Umlagen der Verbandsgemeinden finanziert werden kann.

Über die vorstehenden Informationen hinaus geben die nachfolgenden Übersichten und Darstellungen weiteren Aufschluss über die finanzielle Gesamtsituation.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 01.12.2022

*gez.*  
Dirk Petersen  
Verbandsvorsteher

## § 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik

**Übersicht über die Steuererträge und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen**

	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Ansatz des Vorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushalts- jahres</b>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	0	0	0	0	0
Grundsteuer B	0	0	0	0	0
Gewerbsteuer	0	0	0	0	0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	0	0	0	0
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0	0	0	0	0
Vergnügungssteuern	0	0	0	0	0
Hundesteuer	0	0	0	0	0
Zweitwohnungssteuer	0	0	0	0	0
andere Steuern	0	0	0	0	0
allgemeine Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Sonderschlüsselzu- weisungen	0	0	0	0	0
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	0	0	0	0	0
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsaus- gleich (§ 31 a FAG)	0	0	0	0	0
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	0	0	0	0	0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	0	0	0	0	0
Gewerbsteuerumlage	0	0	0	0	0
allgemeine Kreisumlage	0	0	0	0	0
zusätzliche Kreisumlage	0	0	0	0	0
Amtsumlage	0	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0
Summe der Umlagen	0	0	0	0	0

## Übersicht zu § 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik

## Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+Kreditaufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung <sup>1</sup>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist – 2019	0	0	0	0	0	
Ist – 2020	0	0	0	0	0	
Ist – 2021	0	0	0	0	0	
Soll – 2022 <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	
Soll im Haushaltsjahr <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2024	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2025	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2026	0	0	0	0	0	-----

<sup>1</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

<sup>2</sup> Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

<sup>3</sup> Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt

**§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften, die diesen wirtschaftlich gleichkommen <sup>1</sup>**

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften <sup>2</sup>					
1)					
2)					
3)					
Summe					
II. Verpflichtungen					
1)					
2)					
3)					
Summe					

<sup>1</sup> Bei Bürgschaften an Gesellschaften, an denen der Abwasserverband mit mehr als 50 % beteiligt ist, sollte auch der Begünstigte angegeben werden.

<sup>2</sup> Bürgschaften unter 50.000 EUR im Einzelfall können in einer Summe zusammengefasst und ohne Angabe des Begünstigten aufgenommen werden.

**ENTFÄLLT, DA KEINE BÜRGSCHAFTEN ÜBERNOMMEN WURDEN UND KEINE VERPFLICHTUNGEN AUS GEWÄHRVERTRÄGEN BZW. WIRTSCHAFTLICH GLEICH KOMMENDEN RECHTSGESCHÄFTEN BESTEHEN.**



## § 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

1	2	Stand zu Beginn des Vorvorjahres <sup>1</sup>	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup>	Zuführung	Entnahme	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	4	5	6	7	8	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklage</b>								
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>								
2.1	aufzulösende Zuschüsse	1.843	1.903	25	58	1.870	60	60	1.870
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	aufzulösende Beiträge	4.761	4.568	26	315	4.279	40	297	4.022
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	9.708	9.708	0	0	9.708	0	0	9.708
2.5	Gebührenaussgleich	1.028	1.267	1.133	555	1.845	236	879	1.202
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	1.339	1.339	0	0	1.339	0	0	1.339
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>18.679</b>	<b>18.785</b>	<b>1.184</b>	<b>928</b>	<b>19.041</b>	<b>336</b>	<b>1.236</b>	<b>18.141</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik</b>								
3.1	Pensionsrückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellung	0	0		0	0		0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	0	0	0	0	***	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	0	0	0	0	0	0	0	0
3.10	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3.11</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> Ist-Wert

\*\*\* möglicherweise Bildung einer Verfahrensrückstellung für die Prozesskosten Dachsanierung Betriebsstätte am Bilanzstichtag 31.12.2022

§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik

**Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen**

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bemerkung
538001	Abwasser	0111000	Software	48.000,00 €	48.000,00 €	49.000,00 €	36.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten, Aufbau Leitwarte
		5711000	Abschreibungen auf Software	9.600,00 €	19.200,00 €	29.000,00 €	36.200,00 €	
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen inkl. Ing.-Kosten/ aktiv. Eigenleistung	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	Inlinersanierungen, Kanalbau-arbeiten; Kostenbeteiligung DRL PW Ostlandstraße
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	9.000,00 €	3.500,00 €	4.400,00 €	7.400,00 €	
538001	Abwasser	0441000	Hausanschlusskosten Erstanschlüsse	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	Grundstückserstanschlüsse
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	1.000,00 €	1.500,00 €	2.000,00 €	2.500,00 €	
538001	Abwasser	0442000	Hausanschlusskosten, Zweit- und Sonstige-Anschlüsse	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	Zweit- und sonstige Anschlüsse
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	in gleicher Höhe Auflösung des Sonderpostens Zuschüsse (für Kostenerstattungen)
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	32.000,00 €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	119,40 €	477,61 €	477,61 €	477,61 €	
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	- €	20.000,00 €	100.000,00 €	- €	Planungsleistungen+Er-neuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg
		5712200	Abschreibungen auf beb. Grundstücke, Gebäude, grundstücksgl. Rechte			1.714,29 €	2.857,14 €	
538001	Abwasser	0710020	Maschinen u. elektrische Schaltanlagen	286.000,00 €	236.000,00 €	236.000,00 €	90.000,00 €	mobile Notstromaggregate, Pumpen, Schaltschränke, Aufbau Fernwirktechnik für PW/ Übergabestellen
		5714100	Abschreibungen auf Maschinen	4.700,00 €	9.400,00 €	9.400,00 €	59.400,00 €	ab 2026 Abschreibungen auf Fernwirktechnik

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bemerkung
538001	Abwasser	0730000	Allgemeine technische Anlagen	13.000,00 €	- €	- €	- €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstr., Wentorf
		5714200	Abschreibungen auf BGA	270,83 €	1.625,00 €	1.625,00 €	1.625,00 €	
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	6.800,00 €	4.500,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	Ersatzbeschaffungen, Laptop Leitzentrale
		5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	1.360,00 €	2.260,00 €	2.660,00 €	3.060,00 €	
538001	Abwasser	0950030	AiB Erweiterungsmaßnahmen Escheburg/Börnsen aus GEP 2017	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	7.500,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	
538001	Abwasser	0950070	Erneuerung der DRL vom PW Billeweg Aumühle	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	4.650,00 €	27.900,00 €	27.900,00 €	27.900,00 €	
538001	Abwasser	0950080	AiB - PW Südring Variantenprüfung	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	

**Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  
gem. § 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik**

*		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2021 <sup>1</sup>	2022 <sup>2</sup>	2023 <sup>3</sup>	2024 <sup>4</sup>	2025 <sup>4</sup>	2026 <sup>4</sup>
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	6	7	8	9	10	11
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.499	4.012	4.204	3.946	3.994	4.059
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0	0
7371	3	abzgl. allgemeine Umlage an das Land (Finanzausgleichsumlage)	0	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände ( Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis)	0	0	0	0	0	0
7373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
	6	<b>bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.499</b>	<b>4.012</b>	<b>4.204</b>	<b>3.946</b>	<b>3.994</b>	<b>4.059</b>
	7	Veränderung Vorjahr (in %) <sup>7</sup>	-2,48	14,66	20,15	-6,14	1,22	1,63
	8	Empfehlung (in %) <sup>8</sup>	+1,5	+1,5	bis zu +5,0	bis zu +3,0	bis zu +2,0	bis zu +2,0

\* Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde

<sup>1</sup> Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>2</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

<sup>3</sup> Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahre

<sup>5</sup> Zuordnung Kontengruppe und Kontenart

<sup>6</sup> laufende Nummerierung der Zeile

<sup>7</sup> Steigerung der bereinigten Auszahlungen ggü. dem Ist-Ergebnis des Vorvorjahres (Spalte 6) bzw. der Planung des jeweiligen Vorjahres (Spalte 7 bis 9)

<sup>8</sup> Im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen.

## Abschnitt 2.9 – 2.11b

## Abschnitt 2.9

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 a GemHVO-Doppik**

## Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

- ENTFÄLLT, da der Haushalt ausgeglichen ist –
- 

## Abschnitt 2.10

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 b GemHVO-Doppik**

## Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

- ENTFÄLLT, da der Haushalt ausgeglichen ist –
- 

## Abschnitt 2.11a

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 c GemHVO-Doppik**

## Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Verein und Verbände

- ENTFÄLLT, da keine Zuweisungen und Zuschüsse gewährt werden –
- 

## Abschnitt 2.11b

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 d GemHVO-Doppik**

## Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Verein/Verband	Mitgliedsbeitrag			
	2020	2021	2022	2023
DWA	567 Euro	581 Euro	590 Euro	590 Euro
Kommunaler Arbeitgeberverband	360 Euro	374 Euro	374 Euro	400 Euro
Güteschutz Kanalbau	184 Euro	185 Euro	185 Euro	185 Euro

## Übersicht über die Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Ertrags- und Einzahlungsquellen

- Keine Steuererträge vorhanden -

*Nachrichtlich:*

Entwicklung der Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben in den letzten 3 abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr und im Haushaltsjahr

- in T EURO -

	2019	2020	2021	2022	2023
Benutzungsgebühren	4.104	3.959	4.305	3.883	3.804
Verwaltungsgebühren	25	23	62	37	33
zweckgebundene Abgaben (Abwasserabgabe)	1	1	1	1	1
	4.130	3.983	4.368	3.921	3.838

## Darstellung der abgeschlossenen und im Haushaltsplan geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

unter Angabe der Belastung des Haushalts im Vorjahr, im Haushaltsjahr und in den drei nachfolgenden Jahren unter Angabe des Zeitpunktes des Auslaufens der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026
kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0	<b>0</b>	0	0	0

### Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Haushaltsjahre	fortgeschriebener Planansatz in TEURO	Ist in TEURO	nicht mehr benötigte Ermächtigungen* in TEURO	In das Folgejahr übertragen		<i>nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte</i> in TEURO
				Gesamt in TEURO	aus Planungen der Vorjahre** in TEURO	
				1	2	
2019	2.296	511	699	1.086	1.001	0
2020	2.062	294	628	1.140	1.049	0
2021	4.401	284	621	3.496	1.063	0
2022	4.361	***	***	***	***	0
Haushaltsjahr	684					0
2024	598					
2025	677					
2026	417					

\* Gründe für die Inabgangstellung können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen / Ausgaben durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

\*\* Der Teil der in Spalte 5 übertragenen gesamten Auszahlungen / Ausgaben für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

\*\*\* Die Jahresrechnung für das vorhergehende Haushaltsjahr liegt noch nicht vor.

## Abschnitt 2.15

<b>§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO-Doppik</b>								
<b>Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen</b>								
Produkt / Einrichtung	Grundlage	Jahr	Erlöse	Kosten	davon Ab- schreibung	davon kalk. Zinsen	Über- / Unterschuss	Kostendeck.-grad
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.
538001	BAB	2020	4.552.832,73	3.946.738,57	917.000,21	-6.857,90	606.094,16	115,36
Zentr. Abw.- beseitigung	BAB	2021	5.093.211,76	3.960.889,44	925.925,93	-4.841,91	1.132.322,32	128,59
	Kalkulation	2022	4.850.595,93	4.614.871,91	947.596,38	-8.699,14	235.724,02	105,11
	Kalkulation	2023	4.589.409,75	4.574.564,77	1.048.454,16	-8.795,76	14.844,98	100,32
538003	BAB	2020	22.134,70	22.587,78	0,00	0,00	-453,08	97,99
Sammel- grube	BAB	2021	19.887,24	22.430,51	0,00	0,00	-2.543,27	88,66
	Kalkulation	2022	25.654,37	26.220,00	720,00	0,00	-565,63	97,84
	Kalkulation	2023	26.074,19	25.420,00	720,00	0,00	654,19	102,57
538004	BAB	2020	3.575,31	1.837,04	0,00	0,00	1.738,27	194,62
Kleinklär- anlage	BAB	2021	2.911,99	2.290,53	0,00	0,00	621,46	127,13
	Kalkulation	2022	2.782,16	2.800,00	400,00	0,00	-17,84	99,36
	Kalkulation	2023	2.989,99	2.600,00	400,00	0,00	389,99	115,00



**§ 6 Abs. 1 Nr.11-17 GemHVO-Doppik**

ES ENTFALLEN FOLGENDE ÜBERSICHTEN:

**§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO-Doppik**

Übersicht über die Verwendung allgemeiner Schlüsselzuwendungen für übergemeindliche Aufgaben

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO-Doppik**

Übersicht über Treuhandvermögen des Verbandes

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO-Doppik**

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19b des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkZ) und die anderen Anstalten, die vom Verband getragen werden

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO-Doppik**

Entwicklung und Auswirkungen der Erfolgs- und Finanzlage der Sondervermögen, der Treuhandvermögen nach § 98 GO, der Zweckverbände, der Gesellschaften, der Kommunalunternehmen nach § 106a GO, der Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ und andere Anstalten, die vom Verband getragen werden

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO-Doppik**

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten jedes Sondervermögens, jede Gesellschaft mit einer Beteiligung von mindestens 75 Prozent, Kommunalunternehmen nach § 106a GO, und jede andere Anstalt, die vom Verband getragen wird

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 16 GemHVO-Doppik**

Übersicht über die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Abwicklung für jedes Sondervermögen, jede Gesellschaft, Kommunalunternehmen nach § 106a GO und jede andere Anstalt, die vom Verband getragen wird

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik**

Übersicht über die Gesamtverschuldung des Verbandes jeweils zum 31. Dezember

**§ 6 Abs.2 GemHVO-Doppik****Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

Der Abwasserverband ist als Abwasserbeseitigungspflichtiger zuständig für die ordnungsgemäße Beseitigung des Schmutzwassers aus seinen Mitgliedsgemeinden. Alle Ziele und Planungen basieren auf den gesetzlichen Vorgaben des Wasserhaushalts- und Landeswassergesetzes.

Die Zielsetzungen des Abwasserverbandes lassen sich untergliedern in

1. Rechtliches Teilziel
  - Betreiben der Anlagen nach den gesetzlichen Vorgaben
2. Ökologisches Teilziel
  - Sicherstellung, dass schädliche Bodenveränderungen durch Exfiltration und unzulässige Infiltrationen von Grundwasser verhindert werden.
3. Technische Teilziele
  - Betriebssicherheit (hydraulisch)
  - Dichtheit und Standsicherheit der Kanäle
4. Betriebswirtschaftliche Teilziele
  - Durchführung technischer und wirtschaftlicher Maßnahmen
  - Gebührenstabilität

Zur Zielerreichung wurden die wesentlichen Planungen des Abwasserverbandes festgelegt

- im Generalentwässerungsplan für die südliche Entwässerungsschiene von 2017
- im Generalentwässerungsplan für die nördliche und mittlere Entwässerungsschiene von 2013
- in der Sanierungsstrategie von Oktober 2009

Diese Planungen zeigen die für die nächsten Jahre wesentlichen Bau- und Sanierungsmaßnahmen sowie deren Investitionskosten auf und werden in den entsprechenden Haushaltsjahren berücksichtigt.

Die Umsetzung der Planungen erfolgt fortwährend unter Berücksichtigung von ökologischen, ökonomischen und rechtlichen Aspekten.

Wesentliche Planungen und Baumaßnahmen in 2023:

Die in 2021 beschlossene Variante zum Bau eines Entlastungskanals in Börnsen/Escheburg mit Herstellung eines Pumpwerkes in Escheburg und anschließender Druckrohrleitung in Börnsen soll nunmehr in 2023 abschließend umgesetzt werden.

Außerdem soll im Jahr 2023 der Bau der neuen rd. 1.400m langen Druckrohrleitung vom Pumpwerk Billeweg in Aumühle nach Wohltorf begonnen und abgeschlossen werden.

Des Weiteren sind die Erneuerung von Notstromaggregaten für einige Pumpwerke durch Anschaffung mobiler Geräte sowie verschiedene Instandhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken und Kanälen geplant.

Für den Aufbau einer Leitwarte ist die vorherige Erneuerung bzw. Aufrüstung der Schaltanlagen in sämtlichen Pumpwerken sowie Übergabestellen erforderlich. Dieses sowie die Programmierung und Visualisierung der Leitwarte soll in den Jahren 2023 bis 2025 sukzessive erfolgen.



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Ergebnisplan 2023

## Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.215	48.700	60.400	61.900	63.400	64.900
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.280.213	4.973.400	5.218.700	4.987.500	4.782.100	4.322.900
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	187	198.900	232.000	200	200	200
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.734	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
45	7	+ sonstige Erträge	17.385	10.100	17.100	12.100	12.100	12.100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	9.669	11.600	11.600	4.400	4.400	4.400
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.542.403	5.246.400	5.543.500	5.069.800	4.865.900	4.408.200
50	11	Personalaufwendungen	649.912	798.800	823.400	823.200	841.700	859.400
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.561.242	2.877.800	3.073.400	2.851.100	2.880.000	2.915.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	974.404	999.800	1.020.500	1.086.100	1.077.400	1.103.700
53	15	+ Transferaufwendungen	268	400	300	300	300	300
54	16	+ sonstige Aufwendungen	260.318	322.100	305.900	271.100	271.700	283.700
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.446.144	4.998.900	5.223.500	5.031.800	5.071.100	5.162.600
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	1.096.259	247.500	320.000	38.000	-205.200	-754.400
46	19	+ Finanzerträge	8.200	0	25.600	10.000	10.000	10.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.639	13.100	600	600	600	600
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.439	-13.100	25.000	9.400	9.400	9.400
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.092.820	234.400	345.000	47.400	-195.800	-745.000
		<i>Nachrichtlich:</i>						
		<i>Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
48		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	558.720	551.100	663.700	670.800	679.100	692.000
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	558.720	551.100	663.700	670.800	679.100	692.000
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
		<i>Nachrichtlich:</i>						
		<i>Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	972.268	999.800	1.020.500	1.086.100	1.077.400	1.103.700
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	358.808	346.900	357.200	343.400	337.700	330.600
		= Nettoabschreibungsaufwand	613.460	652.900	663.300	742.700	739.700	773.100



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Finanzplan 2023

## Finanzplan 2023

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	33.244	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.576.223	4.120.400	4.037.200	4.047.300	4.046.800	4.057.100
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	208	198.900	232.000	200	200	200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.553	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
65	7	+ sonstige Einzahlungen	15.012	10.100	12.100	12.100	12.100	12.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.200	0	25.600	10.000	10.000	10.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.763.440	4.333.100	4.310.600	4.073.300	4.072.800	4.083.100
70	10	Personalauszahlungen	649.598	798.800	823.400	823.200	841.700	859.400
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.571.637	2.877.800	3.073.400	2.851.100	2.880.000	2.915.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.639	13.100	600	600	600	600
73	14	+ Transferauszahlungen	53.514	400	300	300	300	300
74	15	+ sonstige Auszahlungen	212.368	322.100	305.900	271.100	271.700	283.700
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.498.756	4.012.200	4.203.600	3.946.300	3.994.300	4.059.500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.264.684	320.900	107.000	127.000	78.500	23.600
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22.978	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	5.000	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	47.081	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.059	120.000	105.000	100.000	100.000	100.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	313	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	162.085	291.400	326.500	251.200	249.700	102.700
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.177	546.600	308.200	297.500	377.500	277.500
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	42.000	49.000	49.000	50.000	37.000
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	283.575	880.000	683.700	597.700	677.200	417.200
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-213.516	-760.000	-578.700	-497.700	-577.200	-317.200
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0	0	0	0	0	0

## Finanzplan 2023

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
673	35d	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
773	35f	Auszahlungen aus amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
	35e	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35e)	1.051.168	-439.100	-471.700	-370.700	-498.700	-293.600
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	1.051.168	-439.100	-471.700	-370.700	-498.700	-293.600
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	6.888.708	4.613.000	5.035.000	4.563.300	4.192.600	3.693.900
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0	0	0	0	0	0
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0	0	0	0	0	0
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (= Zeilen 44 bis 47)	7.939.876	4.173.900	4.563.300	4.192.600	3.693.900	3.400.300
		<i>Nachrichtlich:</i>						
		<i>an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsges. (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG</i>						
7311			268	400	300	300	300	300
..								
684		Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
6842		Börsennotierte Aktien	0	0	0	0	0	0
6843		Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0	0	0	0
6844		Sonstige Anteilsrechte	0	0	0	0	0	0
6845		Investmentzertifikate	0	0	0	0	0	0
6846		Kapitalmarktpapiere	0	0	0	0	0	0
6847		Geldmarktpapiere*	0	0	0	0	0	0
6848		Finanzderivate	0	0	0	0	0	0
784		Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
7842		Börsennotierte Aktien	0	0	0	0	0	0
7843		Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0	0	0	0
7844		Sonstige Anteilsrechte	0	0	0	0	0	0
7845		Investmentzertifikate	0	0	0	0	0	0
7846		Kapitalmarktpapiere	0	0	0	0	0	0
7847		Geldmarktpapiere	0	0	0	0	0	0
7848		Finanzderivate	0	0	0	0	0	0

## Finanzplan 2023

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	<b>Ansatz 2023</b>	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
792..		Umschuldung	0	0	0	0	0	0
4								
792..		Ordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
5								
792..		Außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
6								





**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Produktplan

Produktplan  
Produktbeschreibung  
Teilergebnisplan  
Teilfinanzplan  
Erläuterung der Produktkonten

## Abschnitt 5.1

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	Unterhaltung von allg. Regenwasseranlagen
		538003	Sammelgruben	Bau, Unterhaltung und Betrieb von Sammelgruben
		538004	Kleinkläranlagen	Bau, Unterhaltung und Betrieb von Kleinkläranlagen
		538005	Indirekteinleitung	Überwachung von Indirekteinleitern
6	Zentrale Finanzleistungen			
61	Allgemeine Finanzwirtschaft			
	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		612001	sonstige allgem. Finanzwirtschaft	Zinsen und Verwahrentgelte aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr

**Übersicht über Erträge und Aufwendungen****Mandant Abwasserverband d. Lauenburger****Haushaltsjahr 2023**

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr (2021)				Vorjahr (2022)				Haushaltsjahr (2023)			
Berichtspositionen		Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	585.996	765.408	409.498	-179.412	767.800	1.002.000	421.500	-234.200	917.000	1.189.200	513.400	-272.200
11	Innere Verwaltung	585.996	765.408	409.498	-179.412	767.800	1.002.000	421.500	-234.200	917.000	1.189.200	513.400	-272.200
12	Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21-24	Schulträgeraufgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25-29	Kultur und Wissenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Soziales und Jugend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31-35	Soziale Hilfen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit und Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Gesundheitsdienste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Gestaltung der Umwelt	5.515.127	4.239.456	240.414	1.275.671	5.029.700	4.548.100	377.300	481.600	5.290.200	4.698.100	310.000	592.100
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Bauen und Wohnen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Ver- und Entsorgung	5.515.127	4.239.456	240.414	1.275.671	5.029.700	4.548.100	377.300	481.600	5.290.200	4.698.100	310.000	592.100
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Natur- und Landschaftspflege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Umweltschutz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2023

Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

57	Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Zentrale Finanzleistungen	8.200	11.639	0	-3.439	0	13.000	0	-13.000	25.600	500	0	25.100
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	8.200	11.639	0	-3.439	0	13.000	0	-13.000	25.600	500	0	25.100

**Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen****Mandant Abwasserverband d. Lauenburger****Haushaltsjahr 2023**

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr (2021)						Vorjahr (2022)						Haushaltsjahr (2023)					
		Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			Ifd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit		
Berichtspositionen		Einzahlung	Auszahlung	Saldo	Einzahlung	Auszahlung	Saldo	Einzahlung	Auszahlung	Saldo	Einzahlung	Auszahlung	Saldo	Einzahlung	Auszahlung	Saldo	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Zentrale Verwaltung	51.816	740.909	-689.093	0	20.973	-20.973	209.400	920.300	-710.900	0	29.100	-29.100	244.500	1.106.700	-862.200	0	13.900	-13.900
11	Innere Verwaltung	51.816	740.909	-689.093	0	20.973	-20.973	209.400	920.300	-710.900	0	29.100	-29.100	244.500	1.106.700	-862.200	0	13.900	-13.900
12	Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Schule und Kultur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21-24	Schulträgeraufgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25-29	Kultur und Wissenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Soziales und Jugend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31-35	Soziale Hilfen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit und Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Gesundheitsdienste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Sportförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Gestaltung der Umwelt	4.703.424	2.746.208	1.957.216	70.059	262.602	-192.543	4.123.700	3.078.900	1.044.800	120.000	850.900	-730.900	4.040.500	3.096.400	944.100	105.000	669.800	-564.800
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Bauen und Wohnen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Ver- und Entsorgung	4.703.424	2.746.208	1.957.216	70.059	262.602	-192.543	4.123.700	3.078.900	1.044.800	120.000	850.900	-730.900	4.040.500	3.096.400	944.100	105.000	669.800	-564.800
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Natur- und Landschaftspflege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2023

Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

56	Umweltschutz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
57	Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Zentrale Finanzleistungen	8.200	11.639	-3.439	0	0	0	0	13.000	-13.000	0	0	0	25.600	500	25.100	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	8.200	11.639	-3.439	0	0	0	0	13.000	-13.000	0	0	0	25.600	500	25.100	0	0	0

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111001	Verbandsorgane

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Abwicklung der Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlagen: GkZ, GO, Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Ausschüsse
<b>Ziele</b>	Strategische Weichenstellung zur optimalen Erfüllung der gesetzlichen Aufgabe der Abwasserbeseitigung durch politische Entscheidungen.  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss  Steuerung, Organisation, Unterstützung und Kontrolle der Verwaltung.

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 111001 Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	0	0	0	0	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.660	2.700	2.700	2.700	2.800	2.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.722	9.300	8.800	8.800	8.800	8.800
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.382	12.000	11.500	11.500	11.600	11.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.382	-12.000	-11.500	-11.500	-11.600	-11.600
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-9.382	-12.000	-11.500	-11.500	-11.600	-11.600
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-9.382	-12.000	-11.500	-11.500	-11.600	-11.600
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 111001 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.660	2.700	2.700	0	2.700	2.800	2.800
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	6.722	9.300	8.800	0	8.800	8.800	8.800
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	9.382	12.000	11.500	0	11.500	11.600	11.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-9.382	-12.000	-11.500	0	-11.500	-11.600	-11.600
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 111001 Verbandsorgane**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-9.382	-12.000	-11.500	0	-11.500	-11.600	-11.600

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Erfüllung bzw. Durchführung aller anfallenden Aufgaben im Technik- und Verwaltungsbereich
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 14 der Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden, Verbandsgremien
<b>Ziele</b>	Effiziente Organisation der Verwaltung; Bereitstellung der erforderlichen Steuerungs- und Führungsinformationen; Stabilität des Gebührenhaushaltes; umfassende Öffentlichkeitsarbeit, transparente und zeitnahe Haushaltsplanung, Repräsentation des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	9.669	11.600	11.600	4.400	4.400	4.400
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	9.669	11.600	11.600	4.400	4.400	4.400
50	11	Personalaufwendungen	409.498	421.500	513.400	520.400	528.200	541.100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.131	25.300	42.200	26.300	24.900	26.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	13.628	18.700	21.000	16.900	13.000	9.100
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	175.407	170.700	191.800	187.800	188.300	200.300
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	617.664	636.200	768.400	751.400	754.400	776.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-607.995	-624.600	-756.800	-747.000	-750.000	-772.400
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-607.995	-624.600	-756.800	-747.000	-750.000	-772.400
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	556.003	546.800	660.900	667.900	676.200	689.100
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-51.993	-77.800	-95.900	-79.100	-73.800	-83.300
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	13.628	18.700	21.000	16.900	13.000	9.100
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>13.628</b>	<b>18.700</b>	<b>21.000</b>	<b>16.900</b>	<b>13.000</b>	<b>9.100</b>

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82	0	0	0	0	0	0
70	10	Personalauszahlungen	410.654	421.500	513.400	0	520.400	528.200	541.100
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.659	25.300	42.200	0	26.300	24.900	26.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	173.946	170.700	191.800	0	187.800	188.300	200.300
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	604.260	617.500	747.400	0	734.500	741.400	767.700
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-604.178	-617.500	-747.400	0	-734.500	-741.400	-767.700
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.687	26.900	10.200	0	3.200	4.200	3.200
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	20.687	27.900	11.200	0	4.200	5.200	4.200
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-20.687	-27.900	-11.200	0	-4.200	-5.200	-4.200
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-624.865	-645.400	-758.600	0	-738.700	-746.600	-771.900

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111004	Finanzverwaltung

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Erfüllung und Durchführung aller anfallenden Aufgaben der Finanzbuchhaltung
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe  Rechtsgrundlage: kommunalrechtliche Kassen- und Haushaltsvorschriften, Satzungen
<b>Zielgruppe</b>	Gebühren- und Beitragszahler sowie Gremien und Verwaltung
<b>Ziele</b>	Ziel ist die ordnungsgemäße haushalts- und kassenrechtliche Abwicklung der Finanzgeschäfte des Abwasserverbandes  Politisches Gremium: Finanzausschuss, Verbandsversammlung

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493	500	500	500	500	500
45	7	+ sonstige Erträge	12.980	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	13.473	10.500	12.500	12.500	12.500	12.500
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.588	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.165	5.200	4.800	4.800	4.800	4.800
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.754	5.200	4.800	4.800	4.800	4.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	7.719	5.300	7.700	7.700	7.700	7.700
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	7.719	5.300	7.700	7.700	7.700	7.700
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	7.719	5.300	7.700	7.700	7.700	7.700
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	33.244	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520	500	500	0	500	500	500
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.976	10.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.741	10.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	53.246	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.165	5.200	4.800	0	4.800	4.800	4.800
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	57.410	5.200	4.800	0	4.800	4.800	4.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-10.670	5.300	7.700	0	7.700	7.700	7.700
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 111004 Finanzverwaltung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-10.670	5.300	7.700	0	7.700	7.700	7.700

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	111007	Immobilienverwaltung Betriebsstätte

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsstätte
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 14 Verbandssatzung, Verträge, Gemeindehaushaltsrecht
<b>Ziele</b>	Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	187	198.900	232.000	200	200	200
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.509	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	1.156	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	6.852	198.900	232.000	200	200	200
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	59.318	257.000	311.600	115.900	121.400	127.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.685	61.500	61.500	61.400	61.400	60.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	11.606	28.600	31.400	600	600	600
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	132.609	347.100	404.500	177.900	183.400	188.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-125.757	-148.200	-172.500	-177.700	-183.200	-188.400
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-125.757	-148.200	-172.500	-177.700	-183.200	-188.400
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	1.500	0	100	100	100
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-125.757	-149.700	-172.500	-177.800	-183.300	-188.500
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	61.685	61.500	61.500	61.400	61.400	60.700
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>61.685</b>	<b>61.500</b>	<b>61.500</b>	<b>61.400</b>	<b>61.400</b>	<b>60.700</b>

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	208	198.900	232.000	0	200	200	200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.630	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	1.156	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.994	198.900	232.000	0	200	200	200
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	59.590	257.000	311.600	0	115.900	121.400	127.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	10.267	28.600	31.400	0	600	600	600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	69.857	285.600	343.000	0	116.500	122.000	127.900
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-64.864	-86.700	-111.000	0	-116.300	-121.800	-127.700
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	285	1.200	2.700	0	2.700	2.700	2.700
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	285	1.200	2.700	0	2.700	2.700	2.700
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-285	-1.200	-2.700	0	-2.700	-2.700	-2.700
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-65.149	-87.900	-113.700	0	-119.000	-124.500	-130.400

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538001	Abwasser

**Allgemeine Angaben**

**zuständiger Fachbereich** 71 Abwasserverband

**verantwortlich** Eisenberger

**Beschreibung** Der Abwasserverband betreibt keine eigene Kläranlage. Das anfallende und durchlaufende Abwasser wird der Kläranlage der Stadt Hamburg zugeleitet. Die Unterhaltung des Kanalnetzes und der Pumpstationen wird hier sichergestellt. Zur Bestandsaufnahme und der Feststellung möglicher Schäden werden die Abwasseranlagen regelmäßig gefilmt. Die Kanaluntersuchung dient der Schadenserkenkung und –beseitigung. Die Kanalsanierung sichert die ordnungsgemäße Ableitung des Abwassers, verhindert Exfiltration ins Erdreich sowie Infiltration von Fremdwasser. Die bedarfsgerechte Herstellung neuer Abwasserkanäle wird sichergestellt. Des Weiteren werden neue Baugebiete mit Abwasserkanälen erschlossen.

**Auftragsgrundlage** Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe  
Rechtsgrundlagen: WHG, LWG

**Zielgruppe** Alle Abwasserproduzenten aus Handel, Gewerbe und Privathaushalten der verbandsangehörigen Gemeinden

**Ziele** Ziel ist die ordnungsgemäße Schmutzwasserbeseitigung der Abwässer der 6 Mitgliedsgemeinden sowie der Durchleiter unter Berücksichtigung ökologischer, ökonomischer und rechtlicher Aspekte.

Politisches Gremium:  
Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,  
Rechnungsprüfungsausschuss

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 538001 Abwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.215	48.700	60.400	61.900	63.400	64.900
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.257.488	4.944.200	5.193.100	4.962.500	4.758.200	4.298.700
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.468	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	3.250	100	5.100	100	100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.483.421	4.993.000	5.258.600	5.024.500	4.821.700	4.363.700
50	11	Personalaufwendungen	240.414	377.300	310.000	302.800	313.500	318.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.459.223	2.568.100	2.694.500	2.683.800	2.708.700	2.736.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	896.862	917.900	936.300	1.006.100	1.001.300	1.032.800
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	60.920	108.100	69.000	69.000	69.100	69.100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.657.419	3.971.400	4.009.800	4.061.700	4.092.600	4.156.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.826.002	1.021.600	1.248.800	962.800	729.100	206.800
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.826.002	1.021.600	1.248.800	962.800	729.100	206.800
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.717	4.300	2.800	2.900	2.900	2.900
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	545.162	541.900	656.500	662.000	671.800	684.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.283.557	484.000	595.100	303.700	60.200	-475.000
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	896.315	917.900	936.300	1.006.100	1.001.300	1.032.800
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	358.808	346.900	357.200	343.400	337.700	330.600
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>537.507</b>	<b>571.000</b>	<b>579.100</b>	<b>662.700</b>	<b>663.600</b>	<b>702.200</b>



## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 538001 Abwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.555.920	4.092.500	4.013.000	0	4.023.000	4.023.000	4.033.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.733	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	880	100	100	0	100	100	100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.677.534	4.092.600	4.013.100	0	4.023.100	4.023.100	4.033.100
70	10	Personalauszahlungen	238.944	377.300	310.000	0	302.800	313.500	318.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.468.776	2.568.100	2.694.500	0	2.683.800	2.708.700	2.736.700
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	17.252	108.100	69.000	0	69.000	69.100	69.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.724.972	3.053.500	3.073.500	0	3.055.600	3.091.300	3.124.100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.952.562	1.039.100	939.600	0	967.500	931.800	909.000
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	22.978	80.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	5.000	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	47.081	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	70.059	120.000	105.000	0	100.000	100.000	100.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	313	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	133.432	263.300	313.600	348.000	245.300	242.800	96.800
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.177	546.600	308.200	0	297.500	377.500	277.500
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 538001 Abwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	<b>Ansatz 2023</b>	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	41.000	48.000	25.000	48.000	49.000	36.000
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	254.922	850.900	669.800	373.000	590.800	669.300	410.300
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-184.863	-730.900	-564.800	-373.000	-490.800	-569.300	-310.300
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	1.767.699	308.200	374.800	-373.000	476.700	362.500	598.700

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538002	Regenwasser

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Unterhaltung eines Regenwasserpumpwerkes der Gemeinde Wentorf bei Hamburg
<b>Auftragsgrundlage</b>	Dienstleistung gemäß Vertrag
<b>Zielgruppe</b>	entfällt
<b>Ziele</b>	Erhaltung der Funktionsfähigkeit des Regenwasserpumpwerks der Gemeinde Wentorf bei Hamburg  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 538002 Regenwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.616	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	4.616	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2	100	100	100	100	100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	16	200	100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	18	300	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.598	2.900	3.000	3.000	3.000	3.000
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	-100	-100	-100	-100	-100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	4.598	2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.783	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.815	-100	0	0	0	0
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 538002 Regenwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.745	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.745	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2	100	100	0	100	100	100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	100	100	0	100	100	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	16	200	100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	18	400	300	0	300	300	300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	4.727	2.800	2.900	0	2.900	2.900	2.900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 538002 Regenwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	4.727	2.800	2.900	0	2.900	2.900	2.900

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538003	Sammelgruben

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Überwachung und Koordinierung des Einsammelns und Abfahrens des in abflusslosen Gruben anfallenden Abwassers.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: WHG, LWG
<b>Zielgruppe</b>	Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,
<b>Ziele</b>	Zukünftige Umwandlung in Kleinkläranlagen aus umweltschutztechnischen und wirtschaftlichen Gründen.  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 538003 Sammelgruben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.256	25.800	22.000	22.000	22.000	22.000
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.592	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	20.848	25.800	22.000	22.000	22.000	22.000
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.986	22.700	20.700	20.700	20.700	20.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	299	800	800	800	800	500
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	1.482	0	0	0	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	21.767	23.500	21.500	21.500	21.500	21.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-919	2.300	500	500	500	800
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-919	2.300	500	500	500	800
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.003	3.600	2.800	3.700	2.800	2.800
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-6.922	-1.300	-2.300	-3.200	-2.300	-2.000
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	299	800	800	800	800	500
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>299</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>500</b>



## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 538003 Sammelgruben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.641	25.800	22.000	0	22.000	22.000	22.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	838	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.479	25.800	22.000	0	22.000	22.000	22.000
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.847	22.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	19.847	22.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-2.368	3.100	1.300	0	1.300	1.300	1.300
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.587	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 538003 Sammelgruben**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	3.587	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-3.587	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-5.955	3.100	1.300	0	1.300	1.300	1.300

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538004	Kleinkläranlagen

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Überwachung und Koordinierung des Einsammelns und Abfahrens des in Kleinkläranlagen anfallenden Schlammes.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: WHG, LWG
<b>Zielgruppe</b>	Einwohner mit Kleinkläranlagen der verbandsangehörigen Gemeinden
<b>Ziele</b>	Effiziente und umweltgerechte Beseitigung des Klärschlammes aus Kleinkläranlagen aufgrund nicht vorhandener zentraler Abwasserbeseitigungsanlagen.  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.470	2.900	3.100	2.500	1.400	1.700
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	3.525	2.900	3.100	2.500	1.400	1.700
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	714	1.100	1.100	1.100	900	1.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	159	400	400	400	400	300
53	15	+ Transferaufwendungen	268	400	300	300	300	300
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.142	1.900	1.800	1.800	1.600	1.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2.383	1.000	1.300	700	-200	0
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	2.383	1.000	1.300	700	-200	0
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.201	1.100	1.000	1.600	1.000	1.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	183	-100	300	-900	-1.200	-1.000
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	159	400	400	400	400	300
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>159</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>300</b>

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.661	1.600	1.700	0	1.800	1.300	1.600
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.666	1.600	1.700	0	1.800	1.300	1.600
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	894	1.100	1.100	0	1.100	900	1.100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	268	400	300	0	300	300	300
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.162	1.500	1.400	0	1.400	1.200	1.400
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.504	100	300	0	400	100	200
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.913	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 538004 Kleinkläranlagen**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.913	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.913	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	591	100	300	0	400	100	200

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	538005	Indirekteinleitung

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Erstüberprüfung von Betriebsstätten (geschätzte Mängelquote: 90%); Regelmäßige Überwachung von Betriebsstätten in ein-, drei- oder fünfjährigem Abstand (geschätzte Mängelquote: 30%); Überwachung der vorgeschriebenen Sachverständigenprüfungen bei bestimmten Anlagen.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe  Rechtsgrundlage: § 48 LWG
<b>Zielgruppe</b>	Betriebe (Industrie, Gewerbe, Landwirtschaft, öffentlicher Sektor)
<b>Ziele</b>	Schutz des Grundwassers und des Bodens sowie der Mitarbeitenden und Anlagen des Abwasserverbandes  Politisches Gremium: Finanzausschuss, Verbandsversammlung

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	0	500	500	500	500	500
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	209	800	500	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	182	500	500	500	500	300
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	391	1.300	1.000	1.000	1.000	800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-391	-800	-500	-500	-500	-300
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-391	-800	-500	-500	-500	-300
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.572	100	500	500	500	500
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.962	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-800
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	182	500	500	500	500	300
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>182</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>300</b>



## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	0	500	500	500
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	500	500	0	500	500	500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	209	800	500	0	500	500	500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	209	800	500	0	500	500	500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-209	-300	0	0	0	0	0
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.180	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****Produkt 538005 Indirekteinleitung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	2.180	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.180	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-2.389	-300	0	0	0	0	0

**Teilhaushalt 2023**

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	71 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Abwicklung Zinsen und Tilgungen aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr, sowie Rückstellungen
<b>Auftragsgrundlage</b>	Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe  Rechtsgrundlage: Vertragliche Vereinbarungen
<b>Zielgruppe</b>	Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden
<b>Ziele</b>	Effiziente Verwaltung und wirtschaftliche Anlage des Finanzvermögens  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss

## Teilergebnisplan 2023

## Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	0	0	0	0	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0	0	0	0	0	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0	0	0	0	0	0
46	20	+ Finanzerträge	8.200	0	25.600	10.000	10.000	10.000
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.639	13.000	500	500	500	500
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-3.439	-13.000	25.100	9.500	9.500	9.500
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-3.439	-13.000	25.100	9.500	9.500	9.500
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.439	-13.000	25.100	9.500	9.500	9.500
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.200	0	25.600	0	10.000	10.000	10.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.200	0	25.600	0	10.000	10.000	10.000
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.639	13.000	500	0	500	500	500
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	11.639	13.000	500	0	500	500	500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-3.439	-13.000	25.100	0	9.500	9.500	9.500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

## Teilfinanzplan 2023

## Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Verpfl. Erm.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-3.439	-13.000	25.100	0	9.500	9.500	9.500
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0	0
	38	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0	0
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0	0
	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
111001	Verbandsorgane	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	2.700,00	2.700,00	Softwarepflege + IT Dienstleistung Allris
111001	Verbandsorgane	5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.000,00	7.500,00	Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen einschl. für Vertretungen, Verdienstauffälle
111001	Verbandsorgane	5429300	Verfüungsmittel	500,00	500,00	Verfüungsmittel für den Verbandsvorsteher
111001	Verbandsorgane	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	800,00	800,00	Minikasko für 21 Verbandsvertreter (Dienstreiseversicherung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	1.000,00	1.000,00	Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0120000	Lizenzen	7.000,00	6.500,00	Beschaffung von Windows Server-Lizenz sowie Exchange Mail Server Lizenz (aus 2022)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0791000	Technische Anlagen - Sammelposten	200,00	200,00	Beschaffung von Büromaschinen für den Verwaltungsbetrieb
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0801000	EDV-Geräte	11.000,00	0,00	Kein Bedarf
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0891000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Sammelposten	8.700,00	3.500,00	Beschaffung von beweglichen Gegenständen unter 1000 Euro, Ausstattung ein neuer Arbeitsplatz
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktivierete Eigenleistungen	11.600,00	11.600,00	Ingenieurleistungen werden als Eigenleistung aktiviert
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag	547.000,00	663.900,00	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung für Verwaltungs-MA sowie im Rahmen der Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	332.700,00	404.000,00	Personalkosten anhand individueller Merkmale der Bediensteten, Tarifierhöhungen wurden eingeplant; Besetzung Ing.stelle ab 2023 erwartet
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Mitarbeitende	21.400,00	26.100,00	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Mitarbeitende	66.700,00	82.500,00	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5041000	Betriebsärztlicher Dienst	700,00	800,00	Betriebsärztlicher Dienst (AMZ) für die Beschäftigten der Verwaltung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5231200	Aufwendungen für Miete f. bewegl. Gegenstände	4.000,00	3.800,00	Mietkosten Kopierer
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5262020	Fortbildung, Umschulung - allgemein-	6.000,00	8.000,00	Fortbildung AV -Verwaltungsmitarbeiter (einschl. techn. Angestellte), vermehrte Onlineschulung, Teambildungsveranstaltung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5262030	Fortbildung, Umschulung - EDV-	500,00	0,00	Fortbildung EDV ab sofort unter PK 111002.5262020 integriert
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5271000	Wartungen/Rep. von elektronischen Geräten	18.000,00	27.800,00	Einführung des 365-Microsoft-Pakets, Migration des Mailserver, Verlängerungen von Anti-Viren-Modulen u. Citrix Wartungsverlängerung sowie lfd. Kosten für Personalabrechnungsverfahren, Videokonferenzen,
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5291000	sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen - allg.	4.000,00	2.600,00	Öffentlichkeitsarbeit (Das Örtliche), Inixmedia alle 2 Jahre
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine	300,00	300,00	KAV-Beitrag für die Verwaltung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431010	Geschäftsaufwendungen für die Verwaltung	1.600,00	2.100,00	Geschäftsaufwendungen u.a. Bürobedarf, Fachliteratur usw.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	18.200,00	21.400,00	Portokosten, Fernmelde- u. GEZ-gebühren für Betriebsstätte Kröppelshagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen -	4.400,00	4.000,00	Bekanntmachungshinweise und Kosten für Stellenausschreibungen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431050	Geschäftsaufwendungen- Reisekosten für Verwaltungsangehörige	400,00	200,00	Ortsdienstfahrten mit privatem PKW (Verwaltung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	9.000,00	2.000,00	externe Beraterleistungen, nächste externe Prüfung der Jahresrechnung 2026 geplant
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.300,00	2.300,00	Unfallkasse und Minikasko

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5455050	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	134.500,00	159.500,00	Verwaltungskostenbeitrag nach Zeitanteilen sowie Kosten für Vollstreckungsbeamtin, zzgl. USt. ab 2023
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen/Software	3.300,00	4.000,00	Abschreibungen auf Sachanlagen/Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	2.300,00	3.600,00	Abschreibungen auf Konzessionen/ Lizenzen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	3.300,00	3.300,00	Abschreibungen auf Sammelposten
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	300,00	300,00	Abschreibungen auf Gebäude/-anlagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5714200	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.800,00	7.100,00	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.700,00	2.700,00	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens
111004	Finanzverwaltung	4488100	Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen - Rücklastschriften	500,00	500,00	Ansatz auf Grundlage der Erstattungen für Rücklastschriften aus 2021/2022
111004	Finanzverwaltung	4562000	Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	10.000,00	12.000,00	Porto, Mahn-, Vollstreckungsgebühren und Säumniszuschläge
111004	Finanzverwaltung	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	200,00	100,00	Kosten für privatrechtliche Vollstreckung
111004	Finanzverwaltung	5431070	Bankgebühren, Rücklastschriften	5.000,00	4.700,00	Kosten des Kontoverkehrs einschl. Rücklastschrift- und Kontoführungsgebühren (2 Bankverbindungen)
111007	Betriebsstätte AV	0720800	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	0,00	1.500,00	Ersatzbeschaffung nach Bedarf
111007	Betriebsstätte AV	0791000	Technische Geräte und Anlagen - Sammelposten	200,00	200,00	Elektrische Werkzeuge/Maschinen zwischen 150 und 1.000 € netto
111007	Betriebsstätte AV	4461000	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte - Schadensersatzleistungen	198.800,00	231.800,00	Schadensersatz für Dachsanierung Betriebsstätte sowie daraus entstandene Nebenkosten
111007	Betriebsstätte AV	4462050	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung	100,00	200,00	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes
111007	Betriebsstätte AV	5211000	Unterhaltung Grundstücke	122.000,00	129.600,00	Wartungen sowie Unterhaltungsmaßnahmen 2023: Fortführung Dachreparatur entsprechend Gutachten (103.500 €)
111007	Betriebsstätte AV	5231000	Mieten und Pachten	25.000,00	27.500,00	Mietkosten Containeranlage während Baumaßnahme Dach
111007	Betriebsstätte AV	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	24.500,00	29.300,00	Reinigungskosten einschl. erwarteter Preissteigerungen, Alarmanlagen, externe Grünflächenpflege
111007	Betriebsstätte AV	5241200	Strom	20.500,00	54.500,00	Ansatzserhöhung aufgr. neuem Stromlieferungs-vertrag, Zusatzkosten Dachbaumaßnahme (6.500 €)
111007	Betriebsstätte AV	5241300	Wasser/ Abwasser	1.200,00	1.100,00	Ansatzermittlung auf Grundlage der Vorjahre und Hochrechnung anhand der Zählerstände
111007	Betriebsstätte AV	5241400	Abfall Betriebsstätte	1.200,00	1.500,00	Aufwand für die Abfallbeseitigung durch AWSH usw.
111007	Betriebsstätte AV	5241500	Versicherung Gebäude	4.600,00	4.700,00	Geschäfts- u. Betriebsversicherung, Gebäudeversicherung, Elektronikversicherung inkl. jährliche Anpassung 3% + einmalig Dacharbeiten
111007	Betriebsstätte AV	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	58.000,00	63.400,00	Verbrauchsmaterial wie Hygieneartikel und Reinigungsmaterial, Wartung Feuerlöscher Auf- u. Abbaukosten (Büro)Container während Baumaßnahme Dach (58.600 €)
111007	Betriebsstätte AV	5431000	Geschäftsaufwendungen	28.500,00	31.300,00	Sachverständigen / Anwalts- u. Prozesskosten Dach Betriebsstätte
111007	Betriebsstätte AV	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	100,00	100,00	Regulierung von Schadensfällen
111007	Betriebsstätte AV	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	200,00	200,00	Abschreibung auf Sammelposten
111007	Betriebsstätte AV	5712200	Abschreibungen auf beb. Grundstücke, Gebäude/ grundstücksgleiche Rechte	45.400,00	45.400,00	Abschreibung für Gebäude Betriebsstätte
111007	Betriebsstätte AV	5714200	Abschreibungen auf BGA	15.000,00	15.000,00	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
111007	Betriebsstätte AV	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	900,00	900,00	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens



Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
111007	Betriebsstätte AV	5812000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	0,00	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (Pr.Kto. 538001.4812000) - techn. MA für Betriebsstätte, Reduzierung wg. Fremdvergabe Grünflächenpflege
538001	Abwasser	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	41.000,00	48.000,00	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten ins GIS, Programmanpassungen, Aufbau Leitwarte
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	3.000,00	3.000,00	Beschaffung / Nachrüstung v. Lizenzen (GIS, CAD, BIS Office)
538001	Abwasser	0140000	Erwerb grundstücks-gleicher Rechte	2.000,00	2.000,00	Sicherung Leitungs- und Nutzungsrechte
538001	Abwasser	0342000	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	4.500,00	0,00	derzeit kein Bedarf
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen u.a.	173.000,00	180.000,00	Inlinersanierungen, Kanalbauarbeiten inkl. Ing.-Kosten und aktivierte Eigenleistungen; Kostenbeteiligung DRL PW Ostlandstraße
538001	Abwasser	0441000	Tiefbau Erstanschlüsse Hausanschlusskosten	40.000,00	40.000,00	Grundstückserstanschlüsse: (teilweise Erstattung durch Beiträge (538001.2331010))
538001	Abwasser	0442000	Tiefbau Hausanschlusskosten, Zweit- und Sonstige-Anschlüsse	80.000,00	60.000,00	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	113.000,00	32.000,00	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	20.000,00	0,00	Neuansatz 2024: Planungsleistungen für Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg
538001	Abwasser	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger	95.000,00	0,00	keine Ersatzbeschaffung geplant
538001	Abwasser	0710020	Maschinen u.elektrische Schaltanlagen	135.000,00	286.000,00	mobile Notstromaggregate, neue Pumpen, neue Schaltschränke, Aufbau Fernwirktechnik für Pumpwerke und Übergabestellen
538001	Abwasser	0720800	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	2.000,00	2.000,00	elektrische Werkzeuge/Maschinen über 1000 € nach Bedarf / Ersatzbeschaffungen
538001	Abwasser	0730000	Allgemeine technische Anlagen	20.000,00	13.000,00	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstr., Wentorf
538001	Abwasser	0730200	Schutzeinrichtungen/-ausrüstungen	1.200,00	1.200,00	Ersatzbeschaffungen nach Bedarf
538001	Abwasser	0791000	Geringw. Wirtschaftsgüter Masch.	1.500,00	1.500,00	Ersatzbeschaffungen von Maschinen etc.
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	4.300,00	6.800,00	Ersatzbeschaffungen, Laptop Leitzentrale
538001	Abwasser	0950030	Erweiterungsmaßnahmen aus GEP 2017 - Südliche Schiene	0,00	0,00	Geplante Erweiterungsmaßnahmen in Escheburg/Börnsen aufgrund von Erschließungsgebieten in Escheburg aus GEP 2017 (Übernahme Haushaltsrest aus Vorjahr)
538001	Abwasser	0950040	AiB - PW Am Mühlenteich-Notstromaggregat/ Container/Schaltanlage	200.000,00	0,00	AiB entfällt wg. Anschaffung mobiler Notstrom-aggregate (neu mit geringeren Kosten unter 538001.0710020)
538001	Abwasser	0950070	Erweiterung/Sanierung Pumpwerke und DRL	0,00	0,00	Erneuerung der DRL vom PW Billeweg Aumühle (AZ DN 250, Länge 1400m, Bj 1976) (Übernahme Haushaltsrest aus Vorjahr)
538001	Abwasser	0950080	AiB - PW Südring	121.000,00	0,00	Variantenprüfung neues PW Südring oder Freigefällekanal (Übernahme Haushaltsrest aus Vorjahr)
538001	Abwasser	2310000	Aufzulösende Zuschüsse	80.000,00	60.000,00	Kostenerstattung von Anschlussnehmern für Zweit- und sonstige Anschlüsse (s. Konto 538001.0442000)
538001	Abwasser	2331010	aufzulösende Beiträge - Hausanschlusskosten - Erstanschlüsse	40.000,00	40.000,00	Anschlussbeiträge aus GAK-Erstanschlüssen (s. auch Konto 538001.0441000)
538001	Abwasser	4161000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Zuschüsse)	48.700,00	60.400,00	Ertrag aus Auflösung des Sonderposten für Zuschüsse (Kostenerstattung Zweitanschlüsse)
538001	Abwasser	4311000	Verwaltungsgebühren	36.500,00	33.000,00	Gebühren nach Verwaltungsgebührensatzung: u.a. für Genehmigungen Entwässerungsanlagen, Abnahme Gartenwasserzähler, allg. Verwaltungsgebühren etc.
538001	Abwasser	4321000	Benutzungsgebühren	3.856.000,00	3.770.000,00	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge 2021 und Fertigstellung der Erschließungsgebiete 2022-2024, Veranschlagung Niederschlagswassergebühr bei Fremdeinleitung
538001	Abwasser	4321100	Benutzungsgebühren - Durchleiter	200.000,00	210.000,00	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge
538001	Abwasser	4371000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Beiträge)	298.200,00	296.800,00	Erträge lt. Hochrechnung aus OKFIS-Anlagenbuchhaltung
538001	Abwasser	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	553.500,00	883.300,00	Gebührenaussgleich der erwirtschafteten Überschüsse lt. BAB 2021 sowie Geb.kalk. 2022-2024
538001	Abwasser	4561000	Zwangs- und Bußgelder	100,00	100,00	Festsetzung nach Erfordernis
538001	Abwasser	4711000	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	aktivierte Eigenleistungen durch Betriebshof-MA

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
538001	Abwasser	4812000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	0,00	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (Pr.Kto. 111007.5812000) - techn. MA für Betriebsstätte. Grünflächenpflege wird wg. Personalmangel fremdvergeben, keine ILV für 2023 zu erwarten.
538001	Abwasser	4814000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.800,00	2.800,00	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (Pr.Kto. 538002.5814000) Überwachung des PW Am Burgberg im Zuge des Regenwasserkanals
538001	Abwasser	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	294.700,00	240.400,00	Die Personalkosten wurden anhand individueller Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden Tarifierhöhungen eingeplant
538001	Abwasser	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	19.000,00	15.500,00	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	60.600,00	50.900,00	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5041000	Arbeitssicherheit - Betreuung durch Fachkraft-Arb.Sicherh.	3.000,00	3.200,00	Kosten für Leistungen der Fachkraft für Arbeitssicherheit gem. des ArbSichG und Kosten für den Betriebsärztlichen Dienst
538001	Abwasser	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	35.000,00	10.000,00	allg. Unterhaltungsmaßnahmen
538001	Abwasser	5211200	Aufwendungen für Arbeitsmaterial zur Unterhaltung der Pumpwerken und Grundstücken	4.000,00	15.000,00	Arbeitsmaterial für Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken, Umrüstung auf LED-Leuchtmittel, erhöhter Materialaufwand Elektroarbeiten an Schaltschränken
538001	Abwasser	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	339.000,00	345.000,00	Reinigungen, Untersuchungen, Wartungen, Reparaturen, Sanierungen der Abwasseranlage, Instandhaltung E-Anlagen
538001	Abwasser	5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	1.200,00	1.200,00	Miete f. Grundstück in Escheburg (Verkehrsbetriebe HH Holstein )
538001	Abwasser	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	14.000,00	14.400,00	regelmäßige Grünpflegearbeiten, erhöhter Aufwand wegen Fremdvergabe von Leistungen (Einsparung bei Personalkosten)
538001	Abwasser	5241200	Strom	164.000,00	251.200,00	Stromkosten für die Pumpwerke einschl. Erhöhungen + zusätzliches Pumpwerk in Escheburg
538001	Abwasser	5241300	Wasser/ Straßenreinigung	2.500,00	2.700,00	Wasserkosten der Pumpwerke inkl. möglicher Preissteigerungen u. neues Pumpwerk in Escheburg sowie Kosten für Straßenreinigung
538001	Abwasser	5241400	Müll und Entsorgung	1.814.000,00	1.788.000,00	Aufwand an HSE für die übergeleiteten Abwassermengen inkl. Neubaugebiete
538001	Abwasser	5241500	Versicherung	1.600,00	2.000,00	Feuerversicherung für Pumpwerke, Erhöhung wg. Auflösung Versicherer
538001	Abwasser	5241900	Zusatzstoffe	76.000,00	130.000,00	Miete Sauerstoffanlage, Bezug von flüssigem Sauerstoff, Wasserstoffperoxid und Aktivkohle (Bezugskosten Wasserstoffperoxid stark gestiegen)
538001	Abwasser	5251000	Haltung von Fahrzeugen	22.200,00	23.200,00	Kosten für Kraftstoff, Rep., Inspektionen, Steuern und Versicherungen
538001	Abwasser	5261000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	5.500,00	5.000,00	Sicherheitsbekleidung, Reinigung Arbeitskleidung, pandemiebedingte Schutzausrüstung
538001	Abwasser	5262020	Fortbildung, Umschulung - allgemein-	6.300,00	9.800,00	Fortbildung AV-Mitarbeiter des Betriebshofs aufgrund rechtlicher Vorgaben, Fortbildung neuer Meister und neuer Mitarbeiter
538001	Abwasser	5262030	Fortbildung, Umschulung - EDV-	1.000,00	0,00	Fortbildung EDV künftig unter "Fortbildung allgemein" mit eingeplant
538001	Abwasser	5271000	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Wartung u. Rep.	33.000,00	42.000,00	Betriebsführungsvertrag H2O2-Anlage erhöhte Kosten nach Betreiberwechsel, Wartungen, Reparaturen, Abwasseruntersuchungen
538001	Abwasser	5271100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Software/EDV	27.200,00	27.000,00	Wartung, Ergänzung, Programmanpassungen Geoinformationssystem (GIS), Bis-Office, ALKIS-Datenimporte, Programmpflege/ Datenspeicherung für die Fernwirktechnik
538001	Abwasser	5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	6.000,00	Aufwendungen für den Verbrauch/Erwerb von Vorräten auf Lager, z.B. Schachtabdeckungen, Rohrschellen
538001	Abwasser	5292000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen - Kosten Verbrauchsabr.	21.600,00	22.000,00	Kosten für die Beschaffung v.Zähler- und Ableседaten (Erhöhung durch Neubaugebiete) sowie Inanspruchnahme Support für die Verbrauchsabrechnung
538001	Abwasser	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine, Aufwendung für Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	1.000,00	1.000,00	Beiträge an Verbände und Vereine u.a. (KAV-Beitrag Verw.mitarbeiter auf PK 111002.5431020)
538001	Abwasser	5431020	Geschäftsaufwendungen	700,00	700,00	Aufwendungen für Bürobedarf, Fachliteratur
538001	Abwasser	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	3.000,00	3.100,00	Fernmeldegebühren, GEZ und e-message

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
538001	Abwasser	5431040	Öffentl. Bekanntmachungen	5.100,00	5.100,00	Bekanntmachungskosten für Informationen und Stellenausschreibungen
538001	Abwasser	5431050	Reisekostenvergütung	300,00	300,00	Ortsdienstfahrten im Bereitschaftsdienst u. Ortsdienstfahrten mit priv. PKW
538001	Abwasser	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	89.000,00	49.500,00	Ing.-Kosten f. Sanierungs- und Bedarfsplanungen, Anwalts- und Gerichtskosten
538001	Abwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	9.000,00	9.300,00	Thüga-Maschinenversicherung, Beiträge an Unfallkasse, KSA, Schadensfälle
538001	Abwasser	5471000	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	Abgänge von Anlagevermögen, regelmäßig kein Planungskonto
538001	Abwasser	5473000	Wertveränderungen beim Umlaufverm.	0,00	0,00	Einzelwertberichtigungen
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	73.800,00	76.700,00	Abschreibung nach AHK f. Sachanlagen/Software
538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	1.000,00	1.200,00	Abschreibung nach AHK f. Lizenzen
538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	7.800,00	7.300,00	Abschreibung nach AHK der Sammelposten (>150 € <1.000 €)
538001	Abwasser	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	6.600,00	4.500,00	Abschreibung nach AHK f. grundstückgleiche Rechte
538001	Abwasser	5714100	Abschreibungen auf Maschinen- Maschinen (motorbetrieben)	29.600,00	15.400,00	Abschreibung nach AHK f. Maschinen
538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	12.000,00	11.000,00	Abschreibung nach AHK Betriebs- und Geschäftsausstattung
538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Kraftfahrzeuge - Werkstattwagen und Anhänger	17.000,00	21.900,00	Abschreibung nach AHK f. Fahrzeuge, Erhöhung wg. Fahrzeugneukauf und Inbetriebnahme Ende 2022
538001	Abwasser	5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen (Abwasserentsorgungsanlagen)	770.100,00	798.300,00	Abschreibung nach AHK f. Infrastrukturvermögen (Rohrnetz, PW etc.)
538001	Abwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	541.800,00	659.500,00	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538002	Regenwasser	4482050	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) -Personalkosten-	3.200,00	3.200,00	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung - Abrechnung nach tatsächlichem Umfang in Wege der KLR -
538002	Regenwasser	5241500	Versicherung	100,00	100,00	Anteilige Feuerversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	200,00	100,00	anteilige Maschinenversicherung f. Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5599050	Sonstige Finanzaufwendungen	100,00	100,00	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf - Erstattung nach tatsächlicher Abrechnung
538002	Regenwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil	100,00 €	100,00	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538002	Regenwasser	5814000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Pers.kosten	2.800,00 €	2.800,00	ILV aus Dienstleistungserstattung: Erstattung Gemeinde Wentorf für Pers.kostenerstattung an Pr.Kto. 538001.4814000
538003	Sammelgruben	4321000	Benutzungsgebühren	25.800,00	22.000,00	Gebühren für Sammelgrubenentleerung
538003	Sammelgruben	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	0,00	0,00	kein Gebührenaussgleich erwirtschafteter Überschüsse lt. BAB 2021
538003	Sammelgruben	5241300	Wasser/ Abwasser	5.000,00	4.500,00	Kosten für die Übergabe an Hamburg
538003	Sammelgruben	5241400	Müll und Entsorgung	17.500,00	16.000,00	Abrechnung der Abfuhrkosten nach Anzahl / Menge. Planung erfolgt anhand der Werte der Vorjahre
538003	Sammelgruben	5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,00	200,00	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538003	Sammelgruben	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	800,00	800,00	Abschreibung auf Software
538003	Sammelgruben	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.600,00	2.800,00	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538004	Kleinkläranlagen	4321000	Benutzungsgebühren	1.400,00	1.500,00	Berechnung lt. geschätzter Abfuhrmenge
538004	Kleinkläranlagen	4321010	Kom.abgabe zur Abwälzung der Kleineinleiterabgabe	200,00	200,00	Berechnung anhand des satzungsmäßigen Maßstabes der zu veranlagenden Eigentümer der Kleinkläranlagen
538004	Kleinkläranlagen	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	1.300,00	1.400,00	ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich
538004	Kleinkläranlagen	5241300	Wasser/ Abwasser Abfuhr Klärschlamm	200,00	200,00	Kosten der Schlamm Entsorgung durch HSE
538004	Kleinkläranlagen	5241400	Entsorgung Klärschlamm	800,00	800,00	Entsorgungskosten an Abfuhrunternehmen

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Ansatz 2022	Planung 2023	Erläuterung
538004	Kleinkläranlagen	5271000	Verwaltungs- und Betriebskosten	100,00	100,00	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538004	Kleinkläranlagen	5311000	Zuschüsse für laufende Zwecke - Kleineinleiterabgabe	400,00	300,00	Abgabeerklärung für die anstelle der Kleineinleiter zu zahlende Abgabe
538004	Kleinkläranlagen	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	400,00	400,00	Abschreibung auf Software
538004	Kleinkläranlagen	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.400,00	1.000,00	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538005	Indirekt-einleitung	4311000	Verwaltungsgebühren	500,00	500,00	Verwaltungsgebühren f. Überwachung der Indirekteinleiter im Verbandsgebiet
538005	Indirekt-einleitung	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen - Kosten Indirekteinleiterüberwachung	800,00	500,00	Kosten für Abwasseruntersuchungen durch Dritte, Support und Updates der angeschafften Software
538005	Indirekt-einleitung	5711000	Abschreibung auf Sachanlagen	500,00	500,00	Abschreibung auf Software
612001	sonstige allg. Finanzwirtschaft	4617000	ZinsErtrag. ; Kreditinstitute	0,00	25.600,00	Zinserträge aus Festgeldanlagen
612001	sonstige allg. Finanzwirtschaft	5593000	Verwahrtgelte	13.000,00	500,00	Verwahrtgelt an das Kreditinstitut für Kontoguthaben über Wertgrenze



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Stellenplan 2023

## Stellenplan 2023 des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Ifd. Nr.	Produktbereich/ Produkt	Amts-/ Funktionsbezeichnung	Bewertung im Jahr 2022		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2023		Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2	3	4		5		6		7
<b>111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>									
1		Geschäftsführung (Ingenieur/in)	1,00	EG 13	1,00	EG 13	1,00	EG 13	
2		Beschäftigte/r (Ingenieur/in)	1,00	EG 11			1,00	EG 11	
3		Beschäftigte/r (Techniker/in)	1,00	EG 9b	1,00	EG 9b	1,00	EG 9b	
4		Beschäftigte/r Teamleitung	1,00	EG 9c	1,00	EG 9c	1,00	EG9c	
5		Beschäftigte/r	0,64	EG 9a	0,64	EG 9a	0,64	EG 9a	
6		Beschäftigte/r	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	
7		Beschäftigte/r	0,77	EG 5	0,77	EG 5	0,77	EG 5	
8		Beschäftigte/r	0,62	EG 5	0,62	EG 5	0,62	EG 5	
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,03</b>				<b>7,03</b>		
<b>538001 Abwasser</b>									
1		Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	KW nach Ausscheiden des Betriebshofleiters
2		Abwassermeister	1,00	EG 8			1,00	EG 8	KU in EG 9a nach Ausscheiden des Betriebshofsleiters
3		Beschäftigte/r (Vertr. Betriebshofl.)	1,00	EG 7			1,00	EG 7	
4		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 5	
5		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 5	
6		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 5	
7		Beschäftigte/r	1,00	EG 5			1,00	EG 5	Wiederbesetzungssperre Freigabe durch Finanzausschuss
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,00</b>				<b>7,00</b>		

Stellen im Stellenplan 2022	<b>14,03</b>
Stellen im Stellenplan 2023	<b>14,03</b>
Differenz	<b>0,00</b>

**Stellenplanquerschnitt  
zum Stellenplan 2023 des  
Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

	nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem TV für den öffentlichen Dienst)											freie Verein- barung	Summe insgesamt	
	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5			
<b>A. Verwaltung</b>														
Innere Verwaltungs- angelegenheiten	1,00		1,00		1,00	1,00	1,64					1,39		7,03
Abwasser							1,00	1,00	1,00			4,00		7,00
<b>Summe A</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,64</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,39</b>		<b>14,03</b>	
Vorjahr	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	2,64	1,00	1,00	0,00	5,39		14,03	
weniger													0,00	
mehr													0,00	
<b>B. Einrichtungen</b>														
<b>Summe B</b>														
Vorjahr														
weniger														
mehr														
<b>Summe A + B</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,64</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,39</b>		<b>14,03</b>	



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Schlussbilanz 2021

Bilanz des  
vorvergangenen Jahres  
gem. § 1 Absatz 2 Ziffer 2  
GemHVO-Doppik



## Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)	
1 <sup>2</sup>	2	3 <sup>3</sup>	4 <sup>4</sup>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>25.509.295,66</b>	<b>24.981.301,79</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>868.891,48</b>	<b>844.097,86</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>24.640.404,18</b>	<b>24.137.203,93</b>
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	2.637.785,52	2.585.803,93
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	2.637.785,52	2.585.803,93
1.2.3	Infrastrukturvermögen	21.359.000,62	20.846.474,82
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	21.290.309,32	20.779.031,52
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.954,51	890,05
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.326,04	2.142,50
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	559.420,65	578.841,47
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.983,89	78.717,45
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.213,50	47.366,26
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

Einschließlich Periode 13

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)	
1 <sup>2</sup>	2	3 <sup>3</sup>	4 <sup>4</sup>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.4	Ausleihungen		
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>7.105.399,73</b>	<b>8.235.703,35</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>25.733,46</b>	<b>27.943,98</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	25.733,46	27.943,98
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
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>190.958,32</b>	<b>267.882,95</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	872,13	872,13
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	67.984,27	90.132,06
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	68,39	19,88
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	122.033,53	176.858,88
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>6.888.707,95</b>	<b>7.939.876,42</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>32.614.695,39</b>	<b>33.217.005,14</b>

## Schlussbilanz 2021

Einschließlich Periode 13

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)	
5 <sup>2</sup>	6	7 <sup>3</sup>	8 <sup>4</sup>
1	<b>Eigenkapital</b>	<b>13.783.632,89</b>	<b>14.306.884,57</b>
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	569.568,60	1.092.820,28
2	<b>Sonderposten</b>	<b>18.678.633,06</b>	<b>18.785.034,41</b>
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	1.843.213,33	1.903.012,90
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00	0,00
2.3	für Beiträge	14.468.496,18	14.276.089,65
2.3.1	aufzulösende Beiträge	4.760.525,14	4.568.118,61
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	1.027.589,51	1.266.597,82
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	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>152.429,44</b>	<b>125.086,16</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2021

Einschließlich Periode 13

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)	
5 <sup>2</sup>	6	7 <sup>3</sup>	8 <sup>4</sup>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
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	7.094,64	7.052,58
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	145.334,80	118.033,58
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>32.614.695,39</b>	<b>33.217.005,14</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 38 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3.497 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>3</sup> Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

<sup>4</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

**§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme**

Haushalts- jahr	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonder- rücklage am 31.12.	Ergebnis- rücklage am 31.12.	vorgetragenener Jahresfehl- betrag	Jahresüber- schuss / Jahresfehl- betrag	Eigenkapital am 31.12.	Bilanzsumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in Prozent
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						Summe der Spalten 2 bis 6		(Spalte 7 / Spalte 8) x 100
2019	11.418	0	1.796	0	831	14.045	32.103	43,75
2020	11.418	0	1.796	0	570	13.784	32.615	42,26
2021*	11.418	0	1.796	0	1.093	14.307	33.217	43,07
2022*	11.418	0	1.796	0	234	13.448	33.451	40,20
<b>2023</b>	<b>11.418</b>	<b>0</b>	<b>2.030</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>13.793</b>	<b>33.562</b>	<b>41,10</b>
2024	11.418	0	2.375	0	47	13.840	33.498	41,32
2025	11.418	0	2.422	0	-196	13.644	33.366	40,89
2026	11.418	0	2.226	0	-745	12.899	32.753	39,38

*Über die Verwendung des Jahresüberschusses wird in der Verbandsversammlung beraten, so dass sich Änderungen bei der fortfolgenden Ergebnissrücklage ergeben können*

### § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik

#### Übersicht über die geplanten Verpflichtungsermächtigungen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Verpflichtungsermächtigung in TEUR	Erläuterung
538001	0111000	Software	12	<u>2024</u> : Fortführung Aufbau Fernwirktechnik: Software
538001	0710020	Maschinen, elektrische Anlagen	174	2024: Fortführung Aufbau Fernwirktechnik mit Erneuerung Pumpwerk-Schaltanlagen und Übergabestellen
538001	0111000	Software	13	<u>2025</u> : Fortführung Aufbau Fernwirktechnik: Software
538001	0710020	Maschinen, elektrische Anlagen	174	2025: Fortführung Aufbau Fernwirktechnik mit Erneuerung Pumpwerk-Schaltanlagen und Übergabestellen

#### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres <sup>1</sup>	Voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2</sup> in TEUR				
	2023	2024	2025	2026	ff
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
2020	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
<i>Haushaltsjahr</i>	<i>0</i>	<i>186</i>	<i>187</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Summe<sup>3</sup></b>	<b>0</b>	<b>186</b>	<b>187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)</i>	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und mindestens die drei vorangehenden Jahre aufzuführen; soweit aus früheren Jahren Verpflichtungsermächtigungen in den dem Haushaltsjahr folgenden Jahren zahlungswirksam werden, sind diese Jahre zusätzlich aufzuführen.

<sup>2</sup> In Spalte 2 ist das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalte 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen; die Spalte 6 erfasst die Angaben zu den Jahren, auf die sich die Finanzplanung noch nicht erstreckt.

<sup>3</sup> Bei Nachtragshaushaltsplänen sollten in einer weiteren Zeile „Nachtrag +/- ...“ die Änderungen deutlich gemacht werden.

## Übersicht über die gebildeten Budgets

A. Ergebnisplan			
Budget Nr.	Produkt	Konto	Bezeichnung
<b>1112</b>	<b>Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>		
1112	111001	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen
1112	111001	5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit
1112	111001	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
1112	111002	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung eigener Grundstücke u. baulichen Anlagen
1112	111002	5231200	Aufwendungen für Miete f. bewegl. Gegenstände
1112	111002	5262020	Fortbildung, Umschulung, allgemein
1112	111002	5262030	Fortbildung, Umschulung, EDV
1112	111002	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen
1112	111002	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - allgemein
1112	111002	5411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
1112	111002	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine
1112	111002	5429600	Sonstige Aufwendungen für EDV - Dienstleister
1112	111002	5431010	Geschäftsaufwendungen f. d. Verwaltung
1112	111002	5431030	Post- u Fernmeldegebühren
1112	111002	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen -
1112	111002	5431050	Reisekostenvergütung - Verwaltungsangehörige
1112	111002	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten
1112	111002	5441000	Personenversicherungen
1112	111002	5455000	Erstattung an verbundene Unternehmen -Verw.kostenbeitrag
1112	111002	5455050	Erstattung an verbundene Unternehmen -Verw.kostenbeitrag (UST)
1112	111004	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten
1112	111004	5431070	Bankgebühren, Rücklastschriften
<b>1117</b>	<b>Betriebsstätte</b>		
1117	111007	5211000	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen - baulich verbunden
1117	111007	5221000	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen der Betriebsstätte
1117	111007	5231000	Mieten u Pachten
1117	111007	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Betriebsstätte
1117	111007	5241200	Strom Betriebsstätte
1117	111007	5241300	Wasser/Abwasser Betriebsstätte
1117	111007	5241400	Abfall Betriebsstätte
1117	111007	5241500	Versicherung Betriebsstätte
1117	111007	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufw. - Verbrauchsmaterial
1117	111007	5431000	Geschäftsaufwendungen
1117	111007	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
<b>5381</b>	<b>Abwasser</b>		
5381	538001	5211000	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen - baulich verbunden
5381	538001	5211200	Aufwendungen für Arbeitsmaterial für Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken und den Grundstücken
5381	538001	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
5381	538001	5231000	Mieten u Pachten
5381	538001	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen
5381	538001	5241200	Strom
5381	538001	5241300	Wasser/Straßenreinigung
5381	538001	5241400	Müll und Entsorgung
5381	538001	5241500	Versicherung
5381	538001	5241900	Zusatzstoffe
5381	538001	5251000	Haltung von Fahrzeugen
5381	538001	5261000	Dienst- u. Schutzkleidung
5381	538001	5262020	Fortbildung, Umschulung allgemein
5381	538001	5262030	Fortbildung, Umschulung, EDV
5381	538001	5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Unterhaltung, Wartung
5381	538001	5271100	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen
5381	538001	5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten
5381	538001	5292000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Kosten Verbrauchsabrechnung
5381	538001	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine
5381	538001	5431020	Geschäftsaufwendungen
5381	538001	5431030	Fernmeldegebühren
5381	538001	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentl. Bekanntm., Zeitungsinserate, Kosten anderer Bekanntmachungsformen

<b>A. Ergebnisplan</b>			
<b>Budget Nr.</b>	<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>
5381	538001	5431050	Reisekostenvergütung - Betriebshof AV
5381	538001	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten
5381	538001	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
<b>5382</b>	<b>Regenwasser</b>		
5382	538002	5241500	Versicherung
5382	538002	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
5382	538002	5599000	Erstattung nach Abrechnung Betreuungsvertrag RW-Pumpwerk Wentorf
5382	538002	5599050	Erstattung nach Abrechnung Betreuungsvertrag RW-Pumpwerk Wentorf (USt)
<b>5383</b>	<b>Sammelgruben</b>		
5383	538003	5241300	Entgelt an Hamburg
5383	538003	5241400	Müll und Entsorgung
5383	538003	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen
<b>5384</b>	<b>Kleinkläranlagen</b>		
5384	538004	5241300	Wasser/ Abwasser
5384	538004	5241400	Müll und Entsorgung
5384	538004	5311000	Transveraufwendungen - Abwasserabgaben anstelle der Einleiter-
5384	538004	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen
<b>B. Finanzplan (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)</b>			
<b>Budget Nr.</b>	<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>
1000	111002	0111000	Software (Anwendungen Spezial)
1000	111002	0120000	Lizenzen
1000	111002	0741000	Kommunikationstechnik
1000	111002	0741100	Verwaltungs- und Bürotechnik
1000	111002	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	111002	0801000	EDV-Geräte
1000	111002	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	111007	0720800	techn.Werkzeuge, techn. Hilfsmittel u. Werkzeugmaschinen
1000	111007	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	111007	0807000	Möbel u. sonstige Ausstattung
1000	111007	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	538001	0111000	Software (Anwendungen Spezial)
1000	538001	0120000	Lizenzen
1000	538001	0130000	Anteil Sielerweiterung auf Hamburger Gebiet
1000	538001	0140000	Grundstücksgleiche Rechte
1000	538001	0220000	Ackerland-Grund und Boden
1000	538001	0342000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden
1000	538001	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung
1000	538001	0441000	Tiefbau, Hausanschlusskosten Erstanschlüsse
1000	538001	0442000	Tiefbau, Hausanschlusskosten Sonstige und Zweitanschlüsse
1000	538001	0443200	Entwässerungsanlagen - Erweiterung/Sanierung Pumpwerke und DRL
1000	538001	0443600	Entwässerungsanlagen, Kanäle und DRL
1000	538001	0450000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
1000	538001	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger
1000	538001	0710020	Maschinen, elektr.Schaltanlagen
1000	538001	0720800	techn.Werkzeuge, techn. Hilfsmittel u. Werkzeugmaschinen
1000	538001	0730000	allgemeine technische Anlagen
1000	538001	0730100	Werkstatteinrichtung
1000	538001	0730200	Schutzeinrichtungen/ausrüstungen
1000	538001	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	538001	0810000	BGA - EDV-Geräte
1000	538001	0807000	Möbel (sonstige)
1000	538001	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-
1000	538001	0950030	AiB.Erweiterung aus GEP 2017-südl. Sch. Börsen
1000	538001	0950070	AiB DRL PW Billeweg, Aumühle
1000	538001	0950080	AiB - PW Südring
1000	538003	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)
1000	538004	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)
1000	538005	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)



**Nachrichtlich zur Kenntnis  
§§ 21/22 GemHVO-Doppik**

**Übersicht über die gebildeten Deckungsringe und Zweckbindungsringe**

<b>Deckungsring 40 - Personalausgaben</b>			
<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>gegenseitig Deckungsfähig</b>
111002	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	gebend/nehmend
111002	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	gebend/nehmend
111002	5032000	Beiträge zur ges.SV	gebend/nehmend
111002	5041000	Betriebsärztlicher Dienst	gebend/nehmend
538001	5012000	Entg. Arbeitnehmer/innen	gebend/nehmend
538001	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	gebend/nehmend
538001	5032000	Beiträge zur ges.SV	gebend/nehmend
538001	5041000	Arbeitsicherheit - Betreuung durch Fachkraft-Arb.Sicherh.	gebend/nehmend

<b>Zweckbindungsring 10 - Hausanschlusskosten -</b>		
<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>
538001	6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (Erstanschlüsse)
538001	6817000	Kostenerstattung und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (sonstige Anschlüsse)
538001	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen f. Hausanschlüsse

*nachrichtlich zur Kenntnis***Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten****bilanzielle Abschreibungen**

	Produkt	Konto	Produktkonten-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
1	111002	5711000	Abschreibungen Sachanlagen -Software-	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	2.300,00 €
2	111002	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	3.600,00 €	3.700,00 €	3.700,00 €	2.800,00 €
3	111002	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	3.300,00 €	3.300,00 €	2.100,00 €	2.100,00 €
4	111002	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
5	111002	5714200	Abschreibungen auf BGA	7.100,00 €	3.200,00 €	800,00 €	- €
6	111002	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.700,00 €	2.400,00 €	2.100,00 €	1.600,00 €
7	111007	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	200,00 €	100,00 €	100,00 €	- €
8	111007	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	45.400,00 €	45.400,00 €	45.400,00 €	45.300,00 €
9	111007	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	- €	- €	- €	- €
10	111007	5714200	Abschreibungen auf BGA	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	14.800,00 €
11	111007	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	900,00 €	900,00 €	900,00 €	600,00 €
12	538001	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	76.700,00 €	86.000,00 €	92.300,00 €	86.700,00 €
13	538001	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	1.200,00 €	1.500,00 €	1.300,00 €	700,00 €
14	538001	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	7.300,00 €	5.400,00 €	4.600,00 €	4.000,00 €
15	538001	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	4.500,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
16	538001	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	15.400,00 €	19.700,00 €	18.500,00 €	67.700,00 €
17	538001	5714200	Abschreibungen auf BGA	11.000,00 €	10.900,00 €	10.900,00 €	10.800,00 €
18	538001	5714300	Abschreibungen auf Fahrzeuge	21.900,00 €	25.300,00 €	19.300,00 €	13.900,00 €
19	538001	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	798.300,00 €	853.300,00 €	850.400,00 €	845.000,00 €
20	538003	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	800,00 €	800,00 €	800,00 €	500,00 €
21	538004	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	400,00 €	400,00 €	400,00 €	300,00 €
22	538005	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	500,00 €	500,00 €	500,00 €	300,00 €
			<b>Gesamt Abschreibungen</b>	<b>1.020.500,00 €</b>	<b>1.086.100,00 €</b>	<b>1.077.400,00 €</b>	<b>1.103.700,00 €</b>

**Sonderposten**

	Produkt	Konto	Produktkonten-Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
1	538001	4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	60.400 €	61.900 €	63.400 €	64.900 €
2	538001	4371000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge -Hausanschlüsse, Erstanschlüsse-	296.800 €	281.500 €	274.300 €	265.700 €
			<b>Gesamt Sonderposten-Auflösung aus Zuschüssen und Beiträgen</b>	<b>357.200 €</b>	<b>343.400 €</b>	<b>337.700 €</b>	<b>330.600 €</b>

**Nettoabschreibungsaufwand**

**663.300,00 €    742.700,00 €    739.700,00 €    773.100,00 €**

## Interne Leistungsverrechnung

## Interne Leistungsverrechnung aus Verwaltungskostenbeitrag und für Verwaltungsmitarbeitende AV

Die **Verwaltungskostenbeiträge** an die Gemeinde Wentorf für die Geschäftsführung von Teilaufgaben des Abwasserverbandes werden aus dem Produkt 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten -aufgewendet. Daneben werden die **Personalkosten** der Verwaltungsmitarbeiter diesem Produkt zugeordnet. Diese Beträge sind im Wege der internen Leistungsverrechnungen den jeweiligen Produkten anzulasten, auf deren Entstehung sie zurückzuführen sind.

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	2023	2024	2025	2026	Konto Bezeichnung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4811000	663.900,00	670.900,00	679.200,00	692.100,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag
538001	Abwasser	5811000	659.500,00	665.000,00	674.800,00	687.700,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5811000	100,00	100,00	100,00	100,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil
538003	Sammelgruben	5811000	2.800,00	3.700,00	2.800,00	2.800,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538004	Kleinkläranlagen	5811000	1.000,00	1.600,00	1.000,00	1.000,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538005	Indirekteinleitung	5811000	500,00	500,00	500,00	500,00	Aufwendungen aus ILV

## Interne Leistungsverrechnung aus Wartung Regenwasser-Pumpwerk Am Burgberg

Die Erträge für **Wartung des Regenwasserpumpwerks Wentorf** durch AV Mitarbeiter werden zu Gunsten des Produktes 538002 gebucht. Im Rahmen der internen Leistungsverrechnung werden sie anteilig dem Produkt 538001 zugerechnet, da hier die Personalkosten anfallen.

538001	Abwasser	4814000	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5814000	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Pers.kosten

## Interne Leistungsverrechnung für technische Mitarbeiter Betriebshof

Es werden die Personalkosten der technischen Mitarbeiter des Betriebshofes für die Arbeit an der Betriebsstätte des Abwasserverbandes im Wege der internen Leistungsverrechnung verteilt. Grundlage der Berechnung ist für das HHJ 2022 der Wert 2020 und für die Folgejahre der Durchschnittswert der durchgeführten ILV der Personalkosten für die Jahre 2018 bis 2020. Hintergrund ist, dass in 2022 -wie in den beiden Vorjahren- die Grünflächenpflege fremdvergeben wird.

Produkt	Pr.-Bezeichnung	Konto	2023	2024	2025	2026	Konto-Bezeichnung
538001	Abwasser	4812000	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
111007	Immobilienverwaltung	5812000	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

**Aktiviere Eigenleistungen**

Wenn der Abwasserverband gem. § 2 Absatz 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik selbst aktivierungspflichtige Vermögensgegenstände für eigene Zwecke herstellt, ist deren Wert als Ertrag auszuweisen. Hierunter fallen u.a. auch Ing. und Planungsleistungen. Diese Position bildet die Gegenposition zu den Aufwendungen (Personalaufwendungen) des Verbandes zur Herstellung der Vermögensgegenstände und neutralisiert damit diesen Buchungsposten.

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktiviere Eigenleistungen	11.600,00 €	4.400,00 €	4.400,00 €	4.400,00 €
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen u.a.	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	1.300,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0710020	Maschinen/Schaltanlagen	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €
538001	Abwasser	0950030	AiB Neubau Entlastungskanal Escheburg/Börnsen	2.500,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0950070	AiB DRL PW Billeweg Aumühle	2.500,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0950080	AiB PW Südring	900,00 €	- €	- €	- €



---

## NOTIZEN