

# Abwasserverband

der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



# Haushaltsplan 2024

## 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	6-11
	Übersicht über die Entwicklung der Steuererträge und Finanzausweisungen sowie der Umlagen	2.3	12
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.4	13
	Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	2.5	14
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und Rückstellungen	2.6	15
	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen	2.7	16-17
	Übersicht über die Entwicklung des bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.8	18
	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	2.9	19
	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	20
	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte	2.13	
	Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.14	21
	Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen	2.15	22
	Liste der entfallenden Übersichten	2.16	23
	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	2.17	24
<b>Ergebnisplan</b>		<b>3</b>	<b>25</b>
		3.1	26
<b>Finanzplan</b>		<b>4</b>	<b>27</b>
		4.1	28-30

Bezeichnung / Untertitel	Abschnitt	Seite
<b>Titel Produktplan</b>	<b>5</b>	<b>31</b>
<b>und Darstellung</b>	5.1	32
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen</b>	<b>5.2</b>	<b>33-36</b>
Produktbeschreibung, Teilergebnisplan und Teilfinanzplan zu Produkt:		
111001	5.3	37-40
111002	5.3	41-44
111004	5.3	45-48
111007	5.3	49-52
538001	5.3	53-56
538002	5.3	57-60
538003	5.3	61-64
538004	5.3	65-68
538005	5.3	69-72
612001	5.3	73-76
<b>Erläuterung der Produktkonten</b>	<b>5.3</b>	<b>77-81</b>
<b>Titelblatt Stellenplan</b>	<b>6</b>	<b>82</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>6.1</b>	<b>83</b>
<b>Querschnitt zum Stellenplan</b>	<b>6.2</b>	<b>84</b>
<b>Veränderungsliste zum Stellenplan</b>	<b>6.3</b>	<b>85</b>
<b>Titelblatt Bilanz des Vorvorjahres</b>	<b>7</b>	<b>86</b>
<b>Bilanz des Vorvorjahres</b>	<b>7.1</b>	<b>87-90</b>
<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme</b>	<b>8</b>	<b>91</b>
<b>Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>9</b>	<b>92</b>
<b>Übersicht über die nach § 20 gebildeten Budgets</b>	<b>10</b>	<b>93</b>
<i>Nachrichtlich:</i>		
<b>Übersicht über gebildete Zweckbindungsringe</b>	<b>11</b>	<b>94</b>
<b>Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten</b>	<b>12</b>	<b>95</b>
<b>Übersicht Interne Leistungsverrechnung</b>	<b>13</b>	<b>96</b>
<b>Übersicht über aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>14</b>	<b>97</b>

## Haushaltssatzung des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom \_\_. Dezember 2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

#### Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

- |           |                        |  |               |
|-----------|------------------------|--|---------------|
| <b>1.</b> | <b>im Ergebnisplan</b> | mit einem Gesamtbetrag der Erträge auf   | 5.374.100 EUR |
|           |                        | einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf  | 5.305.100 EUR |
|           |                        | einem Jahresüberschuss von   | 69.000 EUR    |
| <b>2.</b> | <b>im Finanzplan</b>   | mit einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                       | 4.278.200 EUR |
|           |                        | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf                           | 4.245.700 EUR |
|           |                        | einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 100.000 EUR   |
|           |                        | einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf | 930.300 EUR   |

festgesetzt.

### § 2

Es werden festgesetzt:

- |    |  |   |               |
|----|--|---|---------------|
| 1. | <b>Gesamtbetrag der Kredite</b>                      | für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf | 0 EUR         |
| 2. | <b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b> | auf   | 438.500 EUR   |
| 3. | <b>Höchstbetrag der Kassenkredite</b>                | auf   | 200.000 EUR   |
| 4. | <b>Gesamtzahl der im Stellenplan</b>                 | ausgewiesenen Stellen auf                                 | 13,31 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

Michael von Brauchitsch  
Verbandsvorsteher



# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan 2024**

## 2.1 Inhalt des Vorberichtes

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

## 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 Gemeinden 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 Schmutzwasser der Gemeinde Dassendorf und der Reinbeker Stadtteile Ihnenpark, Ziegelkamp und Krabbenkamp unter Festlegung bestimmter Höchstwerte zu übernehmen.

Mit Wirkung zum 01.01.2002 wurden neue Verträge mit der Stadt Reinbek für diese Stadtteile 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

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

Aufgrund des Abwasserübernahmevertrag mit der Hamburger Stadtentwässerung regelt diese die Übernahmekosten des Abwassers aus den öffentlichen Einrichtungen des Verbandes. Das Entgelt für die Übernahme der Abwässer der zentralen Abwasserbeseitigung erhöhte sich bereits zum 01.01.2023 von 1,18 €/m<sup>3</sup> auf 1,21€ je m<sup>3</sup>, die Übernahme für den Schlamm der dezentralen Sammelgruben und Kleinkläranlagen auf 2,56 €/m<sup>3</sup> Schlamm. Seitens der Hamburger Stadtentwässerung wurde zum 01.01.2024 eine weitere Erhöhung der Übernahmekosten auf 1,28€/m<sup>3</sup> Abwasser aus der zentralen Abwasserbeseitigung sowie 2,70 € je m<sup>3</sup> Abwasser bzw. Schlamm aus Sammelgruben und Kleinkläranlagen festgelegt.

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 13.009 Wohneinheiten (WE) entsorgt, im Vorjahr waren es 12.844 WE (Stand: I. Quartal 2023).

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

Aumühle	3.294
Börnsen	4.758
Escheburg	3.829
Kröppelshagen-Fahrendorf	1.329
Wentorf bei Hamburg	13.532
Wohltorf	2.562
<b>zusammen:</b>	<b>29.304</b>

(Bevölkerungsstatistik I. Quartal 2023 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 2024 enthält alle im Haushaltsjahr voraussichtlich anfallenden Erträge und Einzahlungen, entstehende Aufwendungen und zu leistende Auszahlungen sowie notwendige Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren. Maßgebend für die Planung waren dabei insbesondere die allgemeinen Planungsgrundsätze nach § 10 Gemeindehaushaltsverordnung (GmHVO) sowie die Gebührenbemessung aus den 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 in den jeweiligen Teilplänen beschrieben. Dies erfolgt über die Darstellung der zu erbringenden Leistung/Aufgabe, des verfolgten Ziels und der zu erreichenden Zielwerte. 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 als wichtiger Bestandteil der haushaltswirtschaftlichen Steuerung. Er besteht aus Erträgen einschließlich Finanzerträgen und Aufwendungen nebst sonstigen Finanzaufwendungen.

Hier werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Diese beinhalten auch die bilanziellen Abschreibungen nach Anschaffungs- und Herstellungskosten, erst später zahlungswirksam werdende Belastungen (z. B. Aufwand für die Zuführung zu Rückstellungen) und interne Leistungsverrechnungen. Im Ergebnisplan werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis geht als Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag unmittelbar in die Bilanz ein.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und Investitionen, aber auch die sonstigen nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen. Der Finanzplan dient auch der Finanzierungsplanung, da er die Höhe der ggf. erforderlichen Kreditaufnahmen und die Tilgung von Krediten ausweisen würde. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung (Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen) bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

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

Die Bilanz ist die dritte Komponente des doppischen Haushaltsrechts. Sie ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen und dessen Finanzierung nach. 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 Vorvorjahres ist daher gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO 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 2024 diente die Schlussbilanz 2022/Eröffnungsbilanz 2023 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderungen aus den Planungen 2023, zu erwartende Einsparungen sowie 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 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 sowie Aufwendungen und Auszahlungen auf volle 100 EUR aufzurunden.

Dem sind gem. § 1 GemHVO die Rechnungsergebnisse des Vorvorjahres 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 einen 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 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.

In **Zweckbindungsringen** können gem. § 21 GemHVO 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 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 250 € überschreiten, jedoch 1.000 € nicht übersteigen, im Anschaffungsjahr und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben.

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 GemHVO aufzulösen. Hierbei handelt es sich regelmäßig um die Kostenerstattungen 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 nach § 40 Abs. 6 GemHVO 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.

Gebührenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen des Verbandes sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilanzieren. Diese werden binnen 3 Jahren nach Feststellung ertragswirksam über das Konto 4381000 aufgelöst (Abschnitt 12 c).

**Rückstellungen** sind gem. § 24 Abs. 1 GemHVO 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 Altersteilzeitansprüchen, 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 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 zum Jahresabschluss 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 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	2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	4	5	6	6
2	<b>Ergebnisplan</b>				
3	Gesamtbetrag der Erträge <i>einschl. Zinsen</i>	5.374.100	5.047.900	4.665.100	4.501.900
4	Gesamtbetrag der Aufwendungen <i>einschl. Verwarentgelte, sonst. Finanzaufwendungen</i>	5.305.100	5.113.100	5.158.300	5.221.500
5	Jahresfehlbetrag	0	65.200	493.200	719.600
6	Jahresüberschuss	69.000	-	-	-
7	<b>Finanzplan</b>				
8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.278.200	4.025.100	4.025.100	4.024.800
9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.245.700	4.038.800	4.073.300	4.104.200
10	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	100.000	100.000	101.500
11	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	930.300	750.400	590.700	481.100
12	Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen	0	0	0	0
13	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
14	Verpflichtungsermächtigung		251.500	187.000	
15	Liquide Mittel (Stand 01.01.)	6.750.000	5.952.200	5.288.100	4.749.200
16	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-797.800	-664.100	-538.900	-459.000
17	Liquide Mittel (Stand 31.12.)	5.952.200	5.288.100	4.749.200	4.290.200

Der Ergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2024 einen Jahresüberschuss in Höhe von 69.000 € aus.

Der sich vorwiegend aus Gebühren ergebende Ertrag wird im Haushaltsjahr 2024 insbesondere durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenausschlag gestärkt. Grund sind die hohen Gebührenüberschüsse aus den Betriebskostenabrechnungen 2020 bis 2022, welche im Jahr 2024 ertragswirksam aufgelöst werden. Während der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen unverändert ist, verringert sich der Auflösungsertrag der Sonderposten für Beiträge geringfügig.

Aufgrund des anhaltenden Gerichtsverfahrens in Bezug auf den sich aus der Gewährleistungsabnahme der Betriebsstätte resultierenden Sanierungsbedarfes des Daches sind erneut Mittel in den Haushalt 2024 eingestellt worden. Gegenüber den Vorjahresansätzen erhöhen sich diese durch weitere Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie Preissteigerungen auf ca. 238.000 €. 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 durch höhere Personalkosten und zunehmende Abschreibungen aufgrund der Aktivierung des Entlastungskanals in Escheburg/Börnsen und der neuen Druckrohrleitung in Aumühle. In der Mittelfristplanung erhöhen sich die Aufwendungen für die Kernaufgabe moderat.

Um in den Folgejahren 2025 und 2026 Verpflichtungen für investive Auszahlungen eingehen zu können, sind im Haushaltsplan 2024 erneut Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 438.500 € aufgenommen worden. Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für den Aufbau der Fernwirktechnik mit Erneuerung der Schaltanlagen in den Pumpwerken und Übergabestellen sowie die dazugehörige Software. Die Maßnahme war bereits im Haushalt 2023 eingestellt, wird jedoch erst nach Abschluss des Auswahlverfahrens Anfang 2024 beauftragt. Der Abschluss ist für 2026 avisiert.

Im Finanzplan sind weiterhin keine Kredite auszuweisen, da der Verband alle Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus dem Bestand der liquiden Mittel finanzieren kann.

In der mittelfristigen Finanzplanung sinken die liquiden Mittel im gesamten Planungszeitraum von rd. 6,7 Mio. EUR zum Jahresbeginn 2024 auf rd. 4,3 Mio. EUR zum Ende des Jahres 2027.

Die Erweiterungsmaßnahme in Escheburg / Börnsen durch Bau eines Entlastungskanals und die Erneuerung der Druckrohrleitung vom Pumpwerk Billeweg/ Aumühle nach Wohltorf sollen zu Beginn des Haushaltsjahres weiterstehend abgeschlossen sein, sodass zu übertragende Haushaltsreste in geringem Umfang gebildet werden.

Auch unter Berücksichtigung der vorstehenden Maßnahmen wird der Abwasserverband künftig ohne Kreditaufnahmen auskommen. Bei Erreichen der Haushaltsausgleiche in der mittelfristigen Ergebnisplanung, welche möglicherweise nur durch Gebührenanpassungen realisierbar ist, kann der Abwasserverband weiter auf eine sichere finanzielle Zukunft blicken.

## ***D. Gesamtbetrachtung***

Für das Planjahr 2024 wird ein ausgeglichener Haushalt vorgelegt.

Die Erträge im Ergebnishaushalt stützen sich insbesondere auf die Benutzungsgebühren, die Sonderpostenaufösungen der Zuschüsse, Beiträge und insbesondere der Gebührenaussgleichsrücklage. Sie reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr, die Reduzierung setzt sich in der Mittelfristplanung fort.

Die Kostensteigerungen bei den Übernahmeentgelten an die Hamburger Stadtentwässerung sowie Personalkosten können in großem Umfang durch höhere Zinserträge aufgefangen werden.

Im Finanzplan spiegeln sich die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit des Ergebnisplanes wider. Die sich als Anlage im Bau befindlichen Druckrohrleitungen in Escheburg/ Börnsen und Aumühle sind weitestgehend finanzwirksam abgeschlossen und bedürfen der Bildung von Haushaltsresten in absehbarem Umfang. Von Bedeutung wird im Haushaltsjahr sowie den Folgejahren der Aufbau der Fernwirktechnik mit einem Gesamtvolumen von rd. 675.000 EUR sein.

Nicht durchgeführte investive Maßnahmen wurden größtenteils erneut im Haushalt 2024 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 07.12.2023

gez.

Michael von Brauchitsch  
Verbandsvorsteher

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

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres
	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 über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)**

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		<u>nachrichtlich:</u> Restkredit- ermächtigung <sup>1</sup>
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist – 2020	0	0	0	0	0	
Ist – 2021	0	0	0	0	0	
Ist – 2022	0	0	0	0	0	
Soll – 2023 <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	
Soll im Haushaltsjahr <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2025	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2026	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2027	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**

**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)					
<b>Summe</b>					
II. Verpflichtungen					
1)					
2)					
3)					
<b>Summe</b>					

<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

## 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>	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	4	5	8	6	7	8
<b>1</b>	<b>Sonderrücklage</b>						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	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>2</b>	<b>Sonderposten</b>						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	1.903	2.569	2.542	60	59	2.543
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
2.3	aufzulösende Beiträge	4.568	5.037	4.742	40	280	4.502
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	9.708	9.708	9.708	0	0	9.708
2.5	Gebührenaussgleich	1.267	1.843	1.452	0	745	707
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	1.339	1.339	1.339	0	0	1.339
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>18.785</b>	<b>20.496</b>	<b>19.783</b>	<b>100</b>	<b>1.084</b>	<b>18.799</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>						
3.1	Pensionsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellung	0	0	0		0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist						
3.11	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> Ist-Wert

## § 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

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

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bemerkung
538001	Abwasser	0111000	Software	54.000,00 €	53.000,00 €	37.000,00 €	37.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten, Aufbau Leitwarte
		5711000	Abschreibungen auf Software	9.000,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €	25.000,00 €	
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	40.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	neue Lizenzen wg. Umstellung auf GisX 3 und CAD-Arbeitsplatz
		5711100	Abschreibungen auf Lizenzen	4.500,00 €	8.800,00 €	8.800,00 €	8.800,00 €	
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen inkl. Ing.-Kosten/ aktiv. Eigenleistung	171.000,00 €	175.000,00 €	180.000,00 €	185.000,00 €	Inlinersanierungen, Kanalbauarbeiten
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	3.400,00 €	6.900,00 €	10.500,00 €	14.200,00 €	Fertigstellung II. Quartal 2024
538001	Abwasser	0441000	Hausanschlusskosten Erstanschlüsse	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	Grundstückserstanschlüsse
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	1.500,00 €	2.000,00 €	2.500,00 €	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 €	3.000,00 €	4.500,00 €	6.000,00 €	in gleicher Höhe Auflösung des Sonderpostens Zuschüsse (für Kostenerstattungen)
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	34.000,00 €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	200,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	Fertigstellung III. Quartal 2024
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	4.500,00 €	102.000,00 €	- €	- €	Planungsleistungen+Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg
		5712200	Abschreibungen auf beb. Grundstücke, Gebäude, grundstücksgl. Rechte		700,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	Fertigstellung III. Quartal 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bemerkung
538001	Abwasser	0710010	Fahrzeuge	- €	- €	- €	35.000,00 €	Ersatzbeschaffung Elektrofahrzeug
		5714300	Abschreibungen auf Fahrzeuge				700,00 €	
538001	Abwasser	0710020	Maschinen u. elektrische Schaltanlagen	341.000,00 €	300.000,00 €	240.000,00 €	100.000,00 €	mobile Notstromaggregate, Pumpen, Schaltschränke, Aufbau Fernwirktechnik für PW/ Übergabestellen
		5714100	Abschreibungen auf Maschinen	2.500,00 €	6.900,00 €	32.100,00 €	50.400,00 €	ab III. Quartal 2026 Abschreibungen auf Fernwirktechnik
538001	Abwasser	0730000	Allgemeine technische Anlagen	16.000,00 €	- €	- €	- €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstr., Wentorf
		5714200	Abschreibungen auf BGA	500,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	Fertigstellung III. Quartal 2024
538001	Abwasser	0950030	AiB Erweiterungsmaßnahmen Escheburg/Börnsen aus GEP 2017	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	39.400,00 €	41.000,00 €	41.000,00 €	41.000,00 €	Fertigstellung I. Quartal 2024
538001	Abwasser	0950070	Erneuerung der DRL vom PW Billeweg Aumühle	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	22.300,00 €	26.800,00 €	26.800,00 €	26.800,00 €	Fertigstellung I. Quartal 2024
538001	Abwasser	0950080	AiB - PW Südring Variantenprüfung	- €	- €	- €	- €	Übernahme HH-Rest
		5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	Fertigstellung Ende 2024

**Darstellung der Entwicklung der bereinigten Aufwendungen  
gem. § 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO**

		Bezeichnung	Haushaltsjahr						
			2022 <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024 <sup>3</sup>	2025 <sup>4</sup>	2026 <sup>4</sup>	2027 <sup>4</sup>	
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	4	5	6	7	8	9	
5	1	Aufwendungen	5.112	5.223	5.305	5.113	5.158	5.221	
5341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0	0	
5371	3	abzgl. allgemeine Umlage an das Land (Finanzausgleichsumlage)	0	0	0	0	0	0	
5372	4	abzgl. Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis)	0	0	0	0	0	0	
5373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	
	6	<b>bereinigte Aufwendungen</b>	<b>5.112</b>	<b>5.223</b>	<b>5.305</b>	<b>5.113</b>	<b>5.158</b>	<b>5.221</b>	
	7	<b>Veränderung Vorjahr (in %) <sup>7</sup></b>				<b>3,78</b>	<b>-3,62</b>	<b>0,88</b>	<b>1,22</b>
	8	<b>Empfehlung (in %) <sup>8</sup></b>				<b>bis zu +7,0</b>	<b>bis zu +1,5</b>	<b>bis zu +1,5</b>	<b>bis zu +1,5</b>

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

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

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

<sup>8</sup> Im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Aufwendungen in dem jeweiligen Planungsjahr

## Abschnitt 2.9 – 2.11b

## Abschnitt 2.9

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 a GemHVO**

## Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

- ENTFÄLLT, da der Haushalt ausgeglichen ist –
- 

## Abschnitt 2.10

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 b GemHVO**

## Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

- ENTFÄLLT, da der Haushalt ausgeglichen ist –
- 

## Abschnitt 2.11a

**§ 6 Abs. 1 Nr. 8 c GemHVO**

## 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**

## Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Verein/Verband	Mitgliedsbeitrag			
	2021	2022	2023	2024
DWA (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V.)	581 Euro	590 Euro	640 Euro	590 Euro
Kommunaler Arbeitgeberverband	374 Euro	374 Euro	366 Euro	450 Euro
Güteschutz Kanalbau	185 Euro	185 Euro	185 Euro	185 Euro
SHGT (Schleswig-Holsteinische Gemeindetag)	0 Euro	0 Euro	0 Euro	1.232 Euro

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

- 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 -

	2020	2021	2022	2023	2024
Benutzungsgebühren	3.959	4.305	3.529	3.794	3.701
Verwaltungsgebühren	23	62	27	33	20
zweckgebundene Abgaben (Abwasserabgabe)	1	1	1	1	1
	3.983	4.368	3.557	3.828	3.722

## 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

	2023	<b>2024</b>	2025	2026	2027
kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0	<b>0</b>	0	0	0

### Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Haushaltsjahre	fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup>	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup>	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3</sup>
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup>	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2020	2.062	294	628	1.140	1.049	0
2021	4.401	284	621	3.496	1.063	0
2022	4.361	329	712	3.320	3.084	0
2023 <sup>5</sup>	3.999	***	***	***	***	0
Haushaltsjahr	930	-	-	-	-	0
2025	750	-	-	-	-	
2026	440	-	-	-	-	
2027	481	-	-	-	-	

<sup>1</sup> Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

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

<sup>2</sup> Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

<sup>3</sup> kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

<sup>4</sup> Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

<sup>5</sup> Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

<b>§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO</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	2021	5.093.211,76	3.960.889,44	925.925,93	-4.841,91	1.132.322,32	128,59
Zentr. Abw.-	BAB	2022	4.478.144,40	3.985.981,92	952.904,00	-9.818,32	492.162,49	112,35
beseitigung	Kalkulation	2023	4.589.409,75	4.574.564,77	1.048.454,16	-8.795,76	14.844,98	100,32
	Kalkulation	2024	4.354.238,13	4.604.807,15	1.047.366,29	-8.794,62	-250.569,02	94,56
538003	BAB	2021	19.887,24	22.430,51	0,00	0,00	-2.543,27	88,66
Sammel-	BAB	2022	21.525,38	20.748,32	717,48	0,00	777,05	103,75
grube	Kalkulation	2023	26.074,19	25.420,00	720,00	0,00	654,19	102,57
	Zwischenkalk.	2024	22.694,00	22.694,00	1.035,00	0,00	0,00	100,00
538004	BAB	2021	2.911,99	2.290,53	0,00	0,00	621,46	127,13
Kleinklär-	BAB	2022	2.625,06	1.639,57	382,68	0,00	985,49	160,11
anlage	Kalkulation	2023	2.989,99	2.600,00	400,00	0,00	389,99	115,00
	Zwischenkalk.	2024	2.520,13	2.410,00	580,00	0,00	110,13	104,57

**§ 6 Abs. 1 Nr.11-17 GemHVO****ES ENTFALLEN FOLGENDE ÜBERSICHTEN:****§ 6 Abs. 1 Nr. 11 GemHVO**

Übersicht über die Verwendung allgemeiner Schlüsselzuwendungen für übergemeindliche Aufgaben

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO**

Übersicht über Treuhandvermögen des Verbandes

---

**§ 6 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO**

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**

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**

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**

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**

Übersicht über die Gesamtverschuldung des Verbandes jeweils zum 31. Dezember

**§ 6 Abs.2 GemHVO****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 2024:

Aufbau einer Leitwarte mit Fernwirktechnik für alle Pumpwerke und Übergabestellen. Die Umsetzung ist über einen Zeitraum von 3 Jahren vorgesehen. Aufgrund von Verzögerungen bei der Systemauswahl und der Festlegung zukünftiger Standards in 2023 wird ein Projektabschluss nun in 2026 erwartet.

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

Des Weiteren sind die Anschaffung mobiler Notstromaggregate sowie verschiedene Instandhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken und Kanälen geplant.

Die Anlage im Bau *Neubau des Pumpwerks Südring in Wentorf* wird weiter forciert. Im Zuge der Erneuerung soll zusätzlich ein Messschacht und Hydrant eingebaut werden.



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Ergebnisplan 2024

## Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	390.659	60.400	60.600	61.700	62.600	63.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.005.963	5.218.700	4.956.400	4.885.800	4.504.100	4.340.300
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.242	232.000	238.300	300	300	300
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.184	3.700	3.500	3.600	3.600	3.600
45	7	+ sonstige Erträge	12.452	17.100	10.100	10.100	10.100	11.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	6.039	11.600	10.200	6.400	4.400	2.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.579.539	5.543.500	5.279.100	4.967.900	4.585.100	4.421.900
50	11	Personalaufwendungen	677.822	823.400	951.900	965.700	989.600	1.012.900
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.457.614	3.073.400	3.029.500	2.829.000	2.826.400	2.847.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.001.889	1.020.500	1.059.400	1.074.300	1.085.000	1.117.300
53	15	+ Transferaufwendungen	0	300	100	100	100	100
54	16	+ sonstige Aufwendungen	975.102	305.900	264.000	243.800	257.000	244.000
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.112.427	5.223.500	5.304.900	5.112.900	5.158.100	5.221.300
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	467.111	320.000	-25.800	-145.000	-573.000	-799.400
46	19	+ Finanzerträge	103	25.600	95.000	80.000	80.000	80.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.813	600	200	200	200	200
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-16.710	25.000	94.800	79.800	79.800	79.800
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	450.402	345.000	69.000	-65.200	-493.200	-719.600
		<i>Nachrichtlich:</i>						
		<i>Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
48		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	562.748	663.700	714.800	749.600	766.500	779.100
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	562.748	663.700	714.800	749.600	766.500	779.100
		= 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	999.003	1.020.500	1.059.400	1.074.300	1.085.000	1.117.300
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	1.065.430	357.200	340.900	334.600	326.600	328.400
		= Nettoabschreibungsaufwand	-66.427	663.300	718.500	739.700	758.400	788.900



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Finanzplan 2024

## Finanzplan 2024

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	51.951	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.801.533	4.037.200	3.931.300	3.931.100	3.931.100	3.930.800
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.013	232.000	238.300	300	300	300
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.075	3.700	3.500	3.600	3.600	3.600
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.376	12.100	10.100	10.100	10.100	10.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	103	25.600	95.000	80.000	80.000	80.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.049.050	4.310.600	4.278.200	4.025.100	4.025.100	4.024.800
70	10	Personalauszahlungen	675.679	823.400	951.900	965.700	989.600	1.012.900
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.435.380	3.073.400	3.029.500	2.829.000	2.826.400	2.847.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.813	600	200	200	200	200
73	14	+ Transferauszahlungen	46.949	300	100	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	240.974	305.900	264.000	243.800	257.000	244.000
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.415.796	4.203.600	4.245.700	4.038.800	4.073.300	4.104.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	633.254	107.000	32.500	-13.700	-48.200	-79.400
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.648	60.000	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	5.000	0	0	0	1.500
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	11.717	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.365	105.000	100.000	100.000	100.000	101.500
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	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	102.597	326.500	419.200	314.400	253.700	151.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	186.994	308.200	454.700	382.500	287.500	292.500
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	39.761	49.000	56.400	53.500	49.500	37.500
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	329.352	683.700	930.300	750.400	590.700	481.100
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-301.987	-578.700	-830.300	-650.400	-490.700	-379.600
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0

## Finanzplan 2024

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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)	331.267	-471.700	-797.800	-664.100	-538.900	-459.000
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)	331.267	-471.700	-797.800	-664.100	-538.900	-459.000
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	7.939.876	8.271.144	6.750.000	5.952.200	5.288.100	4.749.200
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)	8.271.144	7.799.444	5.952.200	5.288.100	4.749.200	4.290.200
		<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			0	300	100	100	100	100
..								
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 2024**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	<b>Ansatz 2024</b>	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
792.. 4		Umschuldung	0	0	0	0	0	0
792.. 5		Ordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
792.. 6		Außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Produktplan

Produktplan  
Produktbeschreibung  
Teilergebnisplan  
Teilfinanzplan  
Erläuterung der Produktkonten

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 allgemeinen 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 **2024**

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr (2022)				Vorjahr (2023)				Haushaltsjahr (2024)			
Berichtspositionen		Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahresergebnis	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahresergebnis	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahresergebnis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	582.666	788.452	426.770	-205.786	917.000	1.189.200	513.400	-272.200	971.000	1.204.800	581.100	-233.800
11	Innere Verwaltung	582.666	788.452	426.770	-205.786	917.000	1.189.200	513.400	-272.200	971.000	1.204.800	581.100	-233.800
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	5.559.620	4.886.723	251.052	672.898	5.290.200	4.698.100	310.000	592.100	5.022.900	4.815.000	370.800	207.900
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	5.559.620	4.886.723	251.052	672.898	5.290.200	4.698.100	310.000	592.100	5.022.900	4.815.000	370.800	207.900
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

57	Wirtschaft und Tourismus Haushalt 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Zentrale Finanzleistungen	103	16.813	0	-16.710	25.600	500	0	25.100	95.000	100	0	94.900
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	103	16.813	0	-16.710	25.600	500	0	25.100	95.000	100	0	94.900

# Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen

Mandant **Abwasserverband d. Lauenburger**

Haushaltsjahr **2024**

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr (2022)						Vorjahr (2023)						Haushaltsjahr (2024)					
		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	63.719	761.032	-697.312	0	35.201	-35.201	244.500	1.106.700	-862.200	0	13.900	-13.900	248.700	1.125.400	-876.700	0	15.300	-15.300
11	Innere Verwaltung	63.719	761.032	-697.312	0	35.201	-35.201	244.500	1.106.700	-862.200	0	13.900	-13.900	248.700	1.125.400	-876.700	0	15.300	-15.300
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	3.985.227	2.637.951	1.347.276	27.365	294.151	-266.786	4.040.500	3.096.400	944.100	105.000	669.800	-564.800	3.934.500	3.120.200	814.300	100.000	915.000	-815.000
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	3.985.227	2.637.951	1.347.276	27.365	294.151	-266.786	4.040.500	3.096.400	944.100	105.000	669.800	-564.800	3.934.500	3.120.200	814.300	100.000	915.000	-815.000
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

56	Umweltschutz Haushalt 2024	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	103	16.813	-16.710	0	0	0	25.600	500	25.100	0	0	0	95.000	100	94.900	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	103	16.813	-16.710	0	0	0	25.600	500	25.100	0	0	0	95.000	100	94.900	0	0	0

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 111001 Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	2.470	2.700	2.800	2.800	2.900	2.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	6.919	8.800	9.100	9.100	9.100	9.100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	9.389	11.500	11.900	11.900	12.000	12.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-9.389	-11.500	-11.900	-11.900	-12.000	-12.000
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)	-9.389	-11.500	-11.900	-11.900	-12.000	-12.000
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)	-9.389	-11.500	-11.900	-11.900	-12.000	-12.000
		<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 2024

## Produkt 111001 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	2.470	2.700	2.800	0	2.800	2.900	2.900
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	5.839	8.800	9.100	0	9.100	9.100	9.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	8.309	11.500	11.900	0	11.900	12.000	12.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-8.309	-11.500	-11.900	0	-11.900	-12.000	-12.000
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 2024****Produkt 111001 Verbandsorgane**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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)	-8.309	-11.500	-11.900	0	-11.900	-12.000	-12.000

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	3.921	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	6.039	11.600	10.200	6.400	4.400	2.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	9.960	11.600	10.200	6.400	4.400	2.500
50	11	Personalaufwendungen	426.770	513.400	581.100	588.800	605.700	618.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.067	42.200	39.900	31.900	31.100	31.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	17.789	21.000	18.000	15.200	11.200	10.800
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	177.370	191.800	177.000	203.000	216.100	203.100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	643.996	768.400	816.000	838.900	864.100	863.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-634.036	-756.800	-805.800	-832.500	-859.700	-861.400
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)	-634.036	-756.800	-805.800	-832.500	-859.700	-861.400
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	560.552	660.900	712.100	746.800	763.700	776.300
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-73.484	-95.900	-93.700	-85.700	-96.000	-85.100
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	17.789	21.000	18.000	15.200	11.200	10.800
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>17.789</b>	<b>21.000</b>	<b>18.000</b>	<b>15.200</b>	<b>11.200</b>	<b>10.800</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	425.695	513.400	581.100	0	588.800	605.700	618.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	22.600	42.200	39.900	0	31.900	31.100	31.700
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	203.937	191.800	177.000	0	203.000	216.100	203.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	652.232	747.400	798.000	0	823.700	852.900	853.100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-652.232	-747.400	-798.000	0	-823.700	-852.900	-853.100
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	22.558	10.200	14.000	0	5.200	4.500	4.500
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 2024****Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	12.643	1.000	500	0	500	500	500
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	35.201	11.200	14.500	0	5.700	5.000	5.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-35.201	-11.200	-14.500	0	-5.700	-5.000	-5.000
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-687.433	-758.600	-812.500	0	-829.400	-857.900	-858.100

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	482	500	400	400	400	400
45	7	+ sonstige Erträge	9.568	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	10.049	12.500	10.400	10.400	10.400	10.400
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	248	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.164	4.800	4.600	4.600	4.600	4.600
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.412	4.800	4.600	4.600	4.600	4.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.637	7.700	5.800	5.800	5.800	5.800
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)	5.637	7.700	5.800	5.800	5.800	5.800
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)	5.637	7.700	5.800	5.800	5.800	5.800
		<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 2024

## Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	51.951	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	404	500	400	0	400	400	400
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.168	12.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.523	12.500	10.400	0	10.400	10.400	10.400
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	46.949	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	3.941	4.800	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	50.890	4.800	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	10.633	7.700	5.800	0	5.800	5.800	5.800
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 2024****Produkt 111004 Finanzverwaltung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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)	10.633	7.700	5.800	0	5.800	5.800	5.800

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	547	232.000	238.300	300	300	300
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.558	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	2.105	232.000	238.300	300	300	300
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	49.292	311.600	289.500	93.500	82.800	86.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.350	61.500	61.400	61.400	60.700	60.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	20.012	31.400	21.400	600	600	600
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	130.655	404.500	372.300	155.500	144.100	147.300
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-128.550	-172.500	-134.000	-155.200	-143.800	-147.000
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)	-128.550	-172.500	-134.000	-155.200	-143.800	-147.000
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	100	100	100
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-128.550	-172.500	-134.000	-155.300	-143.900	-147.100
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	61.350	61.500	61.400	61.400	60.700	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>61.350</b>	<b>61.500</b>	<b>61.400</b>	<b>61.400</b>	<b>60.700</b>	<b>60.700</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	318	232.000	238.300	0	300	300	300
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.879	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	2.196	232.000	238.300	0	300	300	300
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	44.389	311.600	289.500	0	93.500	82.800	86.000
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	5.211	31.400	21.400	0	600	600	600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	49.600	343.000	310.900	0	94.100	83.400	86.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-47.404	-111.000	-72.600	0	-93.800	-83.100	-86.300
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	0	2.700	800	0	800	800	800
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 2024****Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	2.700	800	0	800	800	800
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	-2.700	-800	0	-800	-800	-800
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-47.404	-113.700	-73.400	0	-94.600	-83.900	-87.100

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 538001 Abwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	390.659	60.400	60.600	61.700	62.600	63.600
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.984.045	5.193.100	4.929.900	4.859.900	4.478.600	4.315.300
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.695	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.305	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	2.885	5.100	100	100	100	1.600
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.530.588	5.258.600	4.990.600	4.921.700	4.541.300	4.380.500
50	11	Personalaufwendungen	251.052	310.000	370.800	376.900	383.900	394.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.364.255	2.694.500	2.675.800	2.679.500	2.688.200	2.705.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	920.964	936.300	977.600	995.300	1.011.300	1.045.800
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	766.622	69.000	51.800	26.400	26.500	26.500
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.302.894	4.009.800	4.076.000	4.078.100	4.109.900	4.172.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.227.695	1.248.800	914.600	843.600	431.400	208.500
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)	1.227.695	1.248.800	914.600	843.600	431.400	208.500
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.196	2.800	2.700	2.800	2.800	2.800
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	555.158	656.500	707.400	742.300	759.200	771.600
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	674.733	595.100	209.900	104.100	-325.000	-560.300
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	918.327	936.300	977.600	995.300	1.011.300	1.045.800
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	1.065.430	357.200	340.900	334.600	326.600	328.400
		= <b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>-147.103</b>	<b>579.100</b>	<b>636.700</b>	<b>660.700</b>	<b>684.700</b>	<b>717.400</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 538001 Abwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	3.779.856	4.013.000	3.906.100	0	3.906.100	3.906.100	3.906.100
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.695	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.256	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	208	100	100	0	100	100	100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.959.014	4.013.100	3.906.200	0	3.906.200	3.906.200	3.906.200
70	10	Personalauszahlungen	249.984	310.000	370.800	0	376.900	383.900	394.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.346.208	2.694.500	2.675.800	0	2.679.500	2.688.200	2.705.100
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	22.032	69.000	51.800	0	26.400	26.500	26.500
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.618.223	3.073.500	3.098.400	0	3.082.800	3.098.600	3.126.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.340.791	939.600	807.800	0	823.400	807.600	780.000
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.648	60.000	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	5.000	0	0	0	0	1.500
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	11.717	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	27.365	105.000	100.000	0	100.000	100.000	101.500
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	80.039	313.600	404.400	409.000	308.400	248.400	145.800
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	186.994	308.200	454.700	0	382.500	287.500	292.500
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2024****Produkt 538001 Abwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	<b>Ansatz 2024</b>	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	27.118	48.000	54.000	29.500	53.000	49.000	37.000
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	294.151	669.800	913.100	438.500	743.900	584.900	475.300
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-266.786	-564.800	-813.100	-438.500	-643.900	-484.900	-373.800
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	1.074.005	374.800	-5.300	-438.500	179.500	322.700	406.200

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 538002 Regenwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	3.118	3.200	3.100	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	3.118	3.200	3.100	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	100	100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	18	200	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	3.100	3.000	2.900	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)	3.100	2.900	2.800	2.900	2.900	2.900
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.251	2.900	2.800	2.800	2.800	2.800
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	849	0	0	100	100	100
		<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 2024

## Produkt 538002 Regenwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	3.136	3.200	3.100	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	3.136	3.200	3.100	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	100	100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	18	300	300	0	300	300	300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	3.118	2.900	2.800	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 2024****Produkt 538002 Regenwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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)	3.118	2.900	2.800	0	2.900	2.900	2.900

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 538003 Sammelgruben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	18.532	22.000	23.600	23.800	23.600	23.400
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.732	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	20.264	22.000	23.600	23.800	23.600	23.400
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	18.009	20.700	19.800	19.800	19.800	19.800
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	717	800	1.100	1.100	800	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)	18.726	21.500	20.900	20.900	20.600	19.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.538	500	2.700	2.900	3.000	3.600
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)	1.538	500	2.700	2.900	3.000	3.600
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.967	2.800	2.700	2.800	2.800	3.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-429	-2.300	0	100	200	600
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	717	800	1.100	1.100	800	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>717</b>	<b>800</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>800</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 538003 Sammelgruben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	20.118	22.000	23.400	0	23.400	23.200	23.200
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.345	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	21.463	22.000	23.400	0	23.400	23.200	23.200
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	18.191	20.700	19.800	0	19.800	19.800	19.800
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	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	18.191	20.700	19.800	0	19.800	19.800	19.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	3.271	1.300	3.600	0	3.600	3.400	3.400
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 2024****Produkt 538003 Sammelgruben**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	<b>Ansatz 2024</b>	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	900	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	900	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	-900	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	3.271	1.300	2.700	0	3.600	3.400	3.400

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	3.386	3.100	2.400	1.600	1.400	1.100
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68	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	3.454	3.100	2.400	1.600	1.400	1.100
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	1.303	1.100	1.100	900	1.000	900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	383	400	600	600	500	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	300	100	100	100	100
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)	1.686	1.800	1.800	1.600	1.600	1.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.768	1.300	600	0	-200	100
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)	1.768	1.300	600	0	-200	100
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	470	1.000	900	600	600	600
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	1.299	300	-300	-600	-800	-500
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	383	400	600	600	500	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>383</b>	<b>400</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	1.559	1.700	1.300	0	1.100	1.300	1.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55	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	1.614	1.700	1.300	0	1.100	1.300	1.000
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	1.303	1.100	1.100	0	900	1.000	900
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	300	100	0	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.303	1.400	1.200	0	1.000	1.100	1.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	312	300	100	0	100	200	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	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 2024****Produkt 538004 Kleinkläranlagen**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	500	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	500	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	-500	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	312	300	-400	0	100	200	0

**Teilhaushalt 2024**

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: 75%); 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 2024

## Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	215	500	500	500	500	500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	436	500	700	700	500	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)	651	1.000	1.200	1.200	1.000	500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-651	-500	-700	-700	-500	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)	-651	-500	-700	-700	-500	0
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.902	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.554	-1.000	-1.700	-1.700	-1.500	-1.000
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	436	500	700	700	500	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>436</b>	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

## Teilfinanzplan 2024

## Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	215	500	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)	215	500	500	0	500	500	500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-215	0	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	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 2024****Produkt 538005 Indirekteinleitung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	500	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	500	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	-500	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-215	0	-500	0	0	0	0

**Teilhaushalt 2024**

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 2024

## Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	103	25.600	95.000	80.000	80.000	80.000
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.813	500	100	100	100	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-16.710	25.100	94.900	79.900	79.900	79.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-16.710	25.100	94.900	79.900	79.900	79.900
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)	-16.710	25.100	94.900	79.900	79.900	79.900
		<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 2024

## Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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	103	25.600	95.000	0	80.000	80.000	80.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103	25.600	95.000	0	80.000	80.000	80.000
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	16.813	500	100	0	100	100	100
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)	16.813	500	100	0	100	100	100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-16.710	25.100	94.900	0	79.900	79.900	79.900
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 2024****Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Verpfl. Erm.	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
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)	-16.710	25.100	94.900	0	79.900	79.900	79.900
	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

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto-Bezeichnung	JR 2022	Planung 2023	Planung 2024	Erläuterung
111001	Verbandsorgane	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	2.470,44 €	2.700,00 €	2.800,00 €	Softwarepflege + IT Dienstleistung Allris
111001	Verbandsorgane	5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.785,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen einschl. für Vertretungen, Verdienstauffälle
111001	Verbandsorgane	5429300	Verfüungsmittel	471,51 €	500,00 €	700,00 €	Verfüungsmittel für den Verbandsvorsteher
111001	Verbandsorgane	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	662,16 €	800,00 €	900,00 €	Minikasko für Verbandsvertreter (Dienstreiseversicherung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	12.642,88 €	1.000,00 €	500,00 €	Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0120000	Lizenzen	10.761,43 €	6.500,00 €	1.200,00 €	Lizenzen nach Bedarf
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0791000	Technische Anlagen - Sammelposten	- €	200,00 €	300,00 €	Beschaffung von Büromaschinen für den Verwaltungsbetrieb, Anhebung der Sammelpostengrenze
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0801000	EDV-Geräte	6.799,55 €	- €	4.500,00 €	Austausch der Server USV, Neue Firewall
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0891000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Sammelposten	4.996,76 €	3.500,00 €	8.000,00 €	Beschaffung von beweglichen Gegenständen ab 250 € und unter 1000 €, Smartphones, Sitzungsdienst-Notebook und Beamer
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktivierete Eigenleistungen	6.039,00 €	11.600,00 €	10.200,00 €	Ingenieurleistungen werden als Eigenleistung aktiviert
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag	560.552,02 €	663.900,00 €	712.100,00 €	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung für Verwaltungs-MA sowie im Rahmen der Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	335.638,18 €	404.000,00 €	462.600,00 €	Personalkosten unter Berücksichtigung Tarifierhöhung, anhand individueller Merkmale der Bediensteten
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Mitarbeitende	21.577,87 €	26.100,00 €	25.800,00 €	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Mitarbeitende	68.757,80 €	82.500,00 €	91.800,00 €	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5041000	Betriebsärztlicher Dienst	796,56 €	800,00 €	900,00 €	Betriebsärztlicher Dienst (AMZ), Untersuchungen/Hilfsmittel
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5231200	Aufwendungen für Miete f. bewegl. Gegenstände	3.874,61 €	3.800,00 €	4.200,00 €	Mietkosten Kopierer
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5261600	besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	- €	- €	600,00 €	AG-Zuschuss zum Deutschlandticket, soweit in 2024 noch angeboten
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5262020	Fortbildung, Umschulung - allgemein-	781,81 €	8.000,00 €	5.000,00 €	Fortbildung AV -Verwaltungsmitarbeiter (einschl. techn. Angestellte), vermehrte Onlineschulung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5271000	Wartungen/Rep. von elektronischen Geräten	14.708,80 €	27.800,00 €	29.000,00 €	externe Beraterleistung+ Wartung 365-Microsoft, Verlängerungen von Anti-Viren-Modulen u. Citrix Wartungsverlängerung, lfd. Kosten für Personalabrechnungsverfahren, Internetpräsenz u.ä.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - allgemein	2.701,36 €	2.600,00 €	1.100,00 €	Öffentlichkeitsarbeit, Inixmedia alle 2 Jahre
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine	201,17 €	300,00 €	1.500,00 €	KAV-Beitrag für die Verwaltung, SHGT-Mitgliedschaft
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431010	Geschäftsaufwendungen für die Verwaltung	1.675,11 €	2.100,00 €	3.300,00 €	Geschäftsaufwendungen u.a. Bürobedarf, Fachliteratur usw.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	19.257,98 €	21.400,00 €	25.600,00 €	Portokosten, Fernmelde- u. GEZ-gebühren für Betriebsstätte Kröppelshagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen -	2.498,62 €	4.000,00 €	3.100,00 €	Bekanntmachungshinweise und Kosten für Stellenausschreibungen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431050	Geschäftsaufwendungen- Reisekosten für Verwaltungsangehörige	53,30 €	200,00 €	100,00 €	Ortsdienstfahrten mit privatem PKW (Verwaltung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	14.202,65 €	2.000,00 €	1.000,00 €	externe Beraterleistungen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.778,61 €	2.300,00 €	2.400,00 €	Unfallkasse und Minikasko
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5455000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	137.702,15 €	- €	140.000,00 €	Verwaltungskostenbeitrag 2024 ohne Ust
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5455050	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	159.500,00 €	- €	Verwaltungskostenbeitrag ab 2025 unter Berücksichtigung Ust (Kt-Zuordnung 2023: Verlängerung der Optionsmöglichkeit bis 2025 erfolgte nach Beschlussfassung HH 2023)

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto-Bezeichnung	JR 2022	Planung 2023	Planung 2024	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen/Software	3.180,84 €	4.000,00 €	3.100,00 €	Abschreibungen auf Sachanlagen/Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	2.605,03 €	3.600,00 €	3.500,00 €	Abschreibungen auf Konzessionen/ Lizenzen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	2.754,86 €	3.300,00 €	4.800,00 €	Abschreibungen auf Sammelposten
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	267,12 €	300,00 €	300,00 €	Abschreibungen auf Gebäude/-anlagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5714200	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.327,39 €	7.100,00 €	3.900,00 €	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.654,09 €	2.700,00 €	2.400,00 €	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens
111004	Finanzverwaltung	4488100	Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen - Rücklastschriften	481,89 €	500,00 €	400,00 €	Ansatz auf Grundlage der Erstattungen für Rücklastschriften aus 2022/2023
111004	Finanzverwaltung	4562000	Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	9.390,98 €	12.000,00 €	10.000,00 €	Porto, Mahn-, Vollstreckungsgebühren und Säumniszuschläge
111004	Finanzverwaltung	5431070	Bankgebühren, Rücklastschriften	3.940,90 €	4.700,00 €	4.500,00 €	Kosten des Kontoverkehrs einschließlich Rücklastschrift- und Kontoführungsgebühren (2 Bankverbindungen)
111007	Betriebsstätte	0791000	Technische Geräte und Anlagen - Sammelposten	- €	200,00 €	400,00 €	Elektrische Werkzeuge/Maschinen zwischen 250 € und 1.000 € netto
111007	Betriebsstätte	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	- €	1.000,00 €	400,00 €	Beschaffung im Bedarfsfall
111007	Betriebsstätte	4461000	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte - Schadensersatzleistungen	- €	231.800,00 €	238.000,00 €	Schadensersatz für Dachsanierung Betriebsstätte sowie daraus entstandene Nebenkosten
111007	Betriebsstätte	4462050	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung	546,73 €	200,00 €	300,00 €	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes
111007	Betriebsstätte	5211000	Unterhaltung Grundstücke	16.226,07 €	129.600,00 €	144.400,00 €	Wartungen sowie Unterhaltungsmaßnahmen 2024: Fortführung Dachreparatur entsprechend Gutachten (115.000 €)
111007	Betriebsstätte	5231000	Mieten und Pachten	- €	27.500,00 €	27.500,00 €	Mietkosten Containeranlage während Baumaßnahme Dach
111007	Betriebsstätte	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	19.067,37 €	29.300,00 €	30.000,00 €	Reinigungskosten einschl. erwarteter Preissteigerungen, Alarmanlagen, externe Grünflächenpflege
111007	Betriebsstätte	5241200	Strom	8.328,00 €	54.500,00 €	16.000,00 €	Neuer Vertrag ab 01.01.2024 inkl. Aufwand für Wärmepumpe Zusatzkosten Dachbaumaßnahme (3.650 €)
111007	Betriebsstätte	5241300	Wasser/ Abwasser	656,00 €	1.100,00 €	800,00 €	Ansatzermittlung auf Grundlage der Vorjahre und Hochrechnung anhand der Zählerstände
111007	Betriebsstätte	5241400	Abfall Betriebsstätte	1.288,01 €	1.500,00 €	1.400,00 €	Aufwand für die Abfallbeseitigung durch AWSH usw.
111007	Betriebsstätte	5241500	Versicherung Gebäude	2.451,72 €	4.700,00 €	4.900,00 €	Geschäfts- u. Betriebsversicherung, Gebäudeversicherung, Elektronikversicherung inkl. jährliche Anpassung 3% + einmalig Dacharbeiten
111007	Betriebsstätte	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	1.275,29 €	63.400,00 €	64.500,00 €	Verbrauchsmaterial wie Hygieneartikel und Reinigungsmaterial, Wartung Feuerlöcher Auf- u. Abbaukosten (Büro)Container während Baumaßnahme Dach
111007	Betriebsstätte	5431000	Geschäftsaufwendungen	20.012,24 €	31.300,00 €	21.300,00 €	Sachverständigen / Anwalts- u. Prozesskosten Dach Betriebsstätte
538001	Abwasser	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	27.117,73 €	48.000,00 €	54.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten ins GIS, Programmanpassungen, Aufbau Leitwarte
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	- €	3.000,00 €	40.000,00 €	Umstellung des Kanalkatasters von GisX2 auf GisX 3 (web-gis), da Weiterentwicklung des GISx2 eingestellt wird, neue Lizenzen
538001	Abwasser	0140000	Erwerb grundstücks-gleicher Rechte	147,41 €	2.000,00 €	1.000,00 €	Sicherung Leitungen- und Nutzungsrechte
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen u.a.	36.724,11 €	180.000,00 €	171.000,00 €	Inlinersanierungen, Kanalbauarbeiten inkl. Ing.-Kosten und aktivierte Eigenleistungen
538001	Abwasser	0441000	Tiefbau Hausanschlusskosten, Erstanschlüsse	11.442,02 €	40.000,00 €	40.000,00 €	Grundstückserstanschlüsse: (teilweise Erstattung durch Beiträge (538001.2331010))
538001	Abwasser	0442000	Tiefbau Hausanschlusskosten, Zweit- und Sonstige-Anschlüsse	16.755,52 €	60.000,00 €	60.000,00 €	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	- €	32.000,00 €	34.000,00 €	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße (Neuansatz 2024)
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	- €	- €	4.500,00 €	Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg: 2024 Planungsleistungen; 2025 Durchführung

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto-Bezeichnung	JR 2022	Planung 2023	Planung 2024	Erläuterung
538001	Abwasser	0710020	Maschinen u.elektrische Schaltanlagen	74.973,35 €	286.000,00 €	341.000,00 €	mobiles Notstromaggregat, neue Pumpen, neue Schaltschränke, Fortführung Fernwirktechnik für Pumpwerke und Übergabestellen
538001	Abwasser	0720800	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	- €	2.000,00 €	1.500,00 €	elektrische Werkzeuge/Maschinen über 1000 € nach Bedarf / Ersatzbeschaffungen
538001	Abwasser	0730000	Allgemeine technische Anlagen	- €	13.000,00 €	16.000,00 €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Übergabestelle Hamburger Landstr., Wentorf
538001	Abwasser	0730200	Schutzeinrichtungen/-ausrüstungen	- €	1.200,00 €	3.400,00 €	Anschaffung von Selbstrettern, Übungsgerät
538001	Abwasser	0791000	Geringw. Wirtschaftsgüter Masch.	- €	1.500,00 €	1.000,00 €	Ersatzbeschaffungen von Maschinen zwischen 250 € und 1.000 €
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	4.918,34 €	6.800,00 €	2.400,00 €	Ersatzbeschaffungen, Laptop Leitzentrale, Gafehrstoffschränk
538001	Abwasser	0950080	AiB - PW Südring	- €	- €	151.000,00 €	Erneuerung PW Südring ->Übernahme Haushaltsrest aus Vorjahr zzgl. zusätzlicher Mittel für Schaltanlage, Grundwasserabsenkung, Messschacht und Hydrant
538001	Abwasser	2310000	Aufzulösende Zuschüsse	14.775,71 €	60.000,00 €	60.000,00 €	Kostenerstattung von Anschlussnehmern für Zweit- und sonstige Anschlüsse (s. Konto 538001.0442000)
538001	Abwasser	2331010	aufzulösende Beiträge - Hausanschlusskosten - Erstanschlüsse	26.784,25 €	40.000,00 €	40.000,00 €	Anschlussbeiträge aus GAK-Erstanschlüssen (s. auch Konto 538001.0441000)
538001	Abwasser	4161000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Zuschüsse)	390.658,65 €	60.400,00 €	60.600,00 €	Ertrag aus Auflösung des Sonderposten für Zuschüsse (Kostenerstattung Zweitanschlüsse)
538001	Abwasser	4311000	Verwaltungsgebühren	26.581,76 €	33.000,00 €	20.000,00 €	Gebühren nach Verwaltungsgebührensatzung: u.a. für Genehmigungen der Entwässerungsanlagen, Abnahme Gartenwasserzähler, allg. Verwaltungsgebühren etc.
538001	Abwasser	4321000	Benutzungsgebühren	3.508.861,55 €	3.770.000,00 €	3.676.100,00 €	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge 2022 und Fertigstellung der Erschließungsgebiete, Veranschlagung Niederschlagswassergebühr bei Fremdeinleitung
538001	Abwasser	4321100	Benutzungsgebühren - Durchleiter	218.277,96 €	210.000,00 €	210.000,00 €	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge
538001	Abwasser	4371000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Beiträge)	674.771,76 €	296.800,00 €	280.300,00 €	Erträge lt. Hochrechnung aus OKFIS-Anlagenbuchhaltung
538001	Abwasser	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	555.552,01 €	883.300,00 €	743.500,00 €	Gebührenaussgleich der erwirtschafteten Überschüsse lt. BAB 2022
538001	Abwasser	4814000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.195,89 €	2.800,00 €	2.700,00 €	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	195.245,39 €	240.400,00 €	291.100,00 €	Personalkosten unter Berücksichtigung Tarifierhöhung, anhand individueller Merkmale der Bediensteten
538001	Abwasser	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	12.465,54 €	15.500,00 €	17.300,00 €	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	41.202,68 €	50.900,00 €	57.900,00 €	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5041000	Arbeitssicherheit - Betreuung durch Fachkraft-Arb.Sicherh.	2.138,28 €	3.200,00 €	4.500,00 €	Kosten für Leistungen der Fachkraft für Arbeitssicherheit gem. des ArbSichG sowie Kosten für den Betriebsärztlichen Dienst
538001	Abwasser	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	9.943,61 €	10.000,00 €	10.000,00 €	allg. Unterhaltungsmaßnahmen
538001	Abwasser	5211200	Aufwendungen für Arbeitsmaterial zur Unterhaltung der Pumpwerken und Grundstücken	6.098,81 €	15.000,00 €	8.000,00 €	Arbeitsmaterial für Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken
538001	Abwasser	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	212.749,80 €	345.000,00 €	365.000,00 €	Reinigungen, Untersuchungen, Wartungen (Messgeräte), Reparaturen (Dosieranlage, Schachtabdeckungen), Sanierung Übergabeschacht Marienburg
538001	Abwasser	5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	1.190,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	Miete f. Grundstück in Escheburg (Verkehrsbetriebe HH Holstein )
538001	Abwasser	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	16.562,70 €	14.400,00 €	13.300,00 €	regelmäßige Grünpflegearbeiten, Fremdvergabe von Leistungen (Einsparung bei Personalkosten)
538001	Abwasser	5241200	Strom	138.405,12 €	251.200,00 €	185.000,00 €	Stromkosten für Pumpwerke
538001	Abwasser	5241300	Wasser/ Straßenreinigung	1.932,49 €	2.700,00 €	2.400,00 €	Wasserkosten der Pumpwerke inkl. neuem Pumpwerk in Escheburg sowie Kosten für Straßenreinigung
538001	Abwasser	5241400	Müll und Entsorgung	1.800.000,00 €	1.788.000,00 €	1.820.000,00 €	Übernahmekosten für die übergeleiteten Abwassermengen an HSE (Erhöhung um 7 Ct.)

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto-Bezeichnung	JR 2022	Planung 2023	Planung 2024	Erläuterung
538001	Abwasser	5241500	Versicherung	1.694,74 €	2.000,00 €	2.700,00 €	Feuerversicherung für Pumpwerke, Erhöhung wg. Auflösung Versicherer
538001	Abwasser	5241900	Zusatzstoffe	80.874,04 €	130.000,00 €	95.000,00 €	Miete Sauerstoffanlage, Bezug von flüssigem Sauerstoff, Wasserstoffperoxid und Aktivkohle
538001	Abwasser	5251000	Haltung von Fahrzeugen	18.396,57 €	23.200,00 €	25.800,00 €	Kosten für Kraftstoff, Rep., Inspektionen, Steuern und Versicherungen
538001	Abwasser	5261600	bes. Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	- €	- €	100,00 €	AG-Zuschuss zum Deutschlandticket, soweit in 2024 noch angeboten
538001	Abwasser	5261000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche	2.825,06 €	5.000,00 €	5.100,00 €	Sicherheitsbekleidung, Reinigung Arbeitskleidung, pandemiebedingte Schutzausrüstung
538001	Abwasser	5262020	Fortbildung, Umschulung	971,10 €	9.800,00 €	14.300,00 €	Fortbildung insbes. neuer AV-Mitarbeiter des Betriebshofs i.S. Arbeitssicherheit, Fortbildung neuer Meister
538001	Abwasser	5271000	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Wartung u. Rep.	34.616,94 €	42.000,00 €	42.500,00 €	Betriebsführungsvertrag H2O2-Anlage, Wartungen, Reparaturen, Abwasseruntersuchungen
538001	Abwasser	5271100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Software/EDV	16.699,18 €	27.000,00 €	53.200,00 €	insbes. Datenmigration u. Wartung, Ergänzung Geoinformationssystem (GIS), Bis-Office, ALKIS-Datenimporte, Programmpflege/ Datenspeicherung für die Fernwirktechnik
538001	Abwasser	5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	- €	6.000,00 €	7.000,00 €	Aufwendungen für den Verbrauch/ Erwerb von Vorräten auf Lager, z.B. Schachtabdeckungen, Rohrschellen
538001	Abwasser	5292000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen - Kosten Verbrauchsabr.	21.295,18 €	22.000,00 €	25.200,00 €	Kosten für die Beschaffung v.Zähler- und Ablesedaten (Erhöhung durch Neubaugebiete) sowie Inanspruchnahme Support für die
538001	Abwasser	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine, Aufwendung für Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	946,88 €	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	401,59 €	700,00 €	1.500,00 €	Aufwendungen für Bürobedarf, Fachliteratur
538001	Abwasser	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	2.406,21 €	3.100,00 €	6.200,00 €	Fernmeldegebühren, GEZ und e-message
538001	Abwasser	5431040	Öffentl. Bekanntmachungen	7.923,71 €	5.100,00 €	3.300,00 €	Bekanntmachungskosten für in unmittelbarem Zusammenhang mit der zentralen Abwasserbeseitigung stehenden Informationen bzw. Stellenausschreibungen
538001	Abwasser	5431050	Reisekostenvergütung	76,00 €	300,00 €	100,00 €	Ortsdienstfahrten im Bereitschaftsdienst u. Ortsdienstfahrten mit priv. PKW
538001	Abwasser	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	7.552,88 €	49.500,00 €	29.500,00 €	Ing.-Kosten f. Sanierungs- und Bedarfsplanungen, Anwalts- und Gerichtskosten
538001	Abwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.791,43 €	9.300,00 €	10.200,00 €	Thüga-Maschinenversicherung, Beiträge an Unfallkasse, KSA, Schadensfälle
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	67.636,92 €	76.700,00 €	76.400,00 €	Abschreibung für Sachanlagen/Software
538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	901,69 €	1.200,00 €	5.400,00 €	Abschreibung von Lizenzen
538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	7.620,46 €	7.300,00 €	3.600,00 €	Abschreibung der Sammelposten (>250 € <1.000 €)
538001	Abwasser	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	5.582,83 €	4.500,00 €	11.100,00 €	Abschreibung f. grundstückgleiche Rechte
538001	Abwasser	5714100	Abschreibungen auf Maschinen- Maschinen (motorbetrieben)	10.984,36 €	15.400,00 €	13.100,00 €	Abschreibung auf Maschinen
538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	10.675,06 €	11.000,00 €	8.900,00 €	Abschreibung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Kraftfahrzeuge - Werkstattwagen und Anhänger	16.027,55 €	21.900,00 €	24.600,00 €	Abschreibung der Fahrzeuge
538001	Abwasser	5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen (Abwasserentsorgungsanlagen)	798.898,29 €	798.300,00 €	834.500,00 €	Abschreibung des Infrastrukturvermögens (Kanalnetz, PW etc.)
538001	Abwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	555.157,61 €	659.500,00 €	707.400,00 €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538002	Regenwasser	4482000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) -Personalkosten-	3.118,12 €	- €	3.100,00 €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung bis einschl. 2024 ohne Ust
538002	Regenwasser	4482050	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) -Personalkosten-	- €	3.200,00 €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung ab 2025 inkl. Ust-Anteil
538002	Regenwasser	5241500	Versicherung	2,47 €	100,00 €	100,00 €	anteilige Feuerversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	15,65 €	100,00 €	100,00 €	anteilige Maschinenversicherung Regenwasserpumpwerk mit Kostenerstattung unter 4482000
538002	Regenwasser	5599050	Sonstige Finanzaufwendungen	- €	100,00 €	100,00 €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf - Erstattung nach tatsächlicher Abrechnung

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2024

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto-Bezeichnung	JR 2022	Planung 2023	Planung 2024	Erläuterung
538002	Regenwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil	55,05 €	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	2.195,89 €	2.800,00 €	2.700,00 €	ILV aus Dienstleistungserstattung: Erstattung Gemeinde Wentorf für Pers.kostenerstattung i.H.v. 2.800 Euro an Pr.Kto. 538001.4814000
538003	Sammelgruben	0111000	Software	- €	- €	900,00 €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538003	Sammelgruben	4321000	Benutzungsgebühren	18.531,69 €	22.000,00 €	23.400,00 €	Gebühren f. Sammelgrubenentleerung nach Erfahrungswerten unter Berücksichtigung derzeit bekannter, geplanter Umbauten der Gruben zu Kleinkläranlagen bzw. Anschluss an die zentrale Abwasserbeseitigung
538003	Sammelgruben	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	- €	- €	200,00 €	Gebührenaussgleich erwirtschafteter Überschüsse lt. BAB 2022
538003	Sammelgruben	5241300	Wasser/ Abwasser	4.750,00 €	4.500,00 €	3.500,00 €	Kosten für die Übergabe an Hamburg
538003	Sammelgruben	5241400	Müll und Entsorgung	13.091,08 €	16.000,00 €	16.000,00 €	Abrechnung der Abfuhrkosten nach Anzahl / Menge. Planung erfolgt anhand der Werte der Vorjahre
538003	Sammelgruben	5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	167,64 €	200,00 €	300,00 €	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538003	Sammelgruben	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	717,48 €	800,00 €	1.100,00 €	Abschreibung auf Software
538003	Sammelgruben	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.967,45 €	2.800,00 €	2.700,00 €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538004	Kleinkläranlagen	0111000	Software	- €	- €	500,00 €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538004	Kleinkläranlagen	4321000	Benutzungsgebühren	1.867,93 €	1.500,00 €	1.300,00 €	Berechnung lt. geschätzter Abfuhrmenge
538004	Kleinkläranlagen	4321010	Kom.abgabe zur Abwälzung der Kleineinleiterabgabe	216,00 €	200,00 €	- €	Berechnung anhand des satzungsmäßigen Maßstabes der zu veranlagenden Eigentümer der Kleinkläranlagen, Reduzierung auf unter 100€
538004	Kleinkläranlagen	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	1.302,34 €	1.400,00 €	1.100,00 €	ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Gebührenaussgleich
538004	Kleinkläranlagen	5241300	Wasser/ Abwasser Abfuhr Klärschlamm	150,00 €	200,00 €	200,00 €	Kosten der Schlamm Entsorgung durch HSE
538004	Kleinkläranlagen	5241400	Entsorgung Klärschlamm	1.063,42 €	800,00 €	700,00 €	Entsorgungskosten an Abfuhrunternehmen
538004	Kleinkläranlagen	5271000	Verwaltungs- und Betriebskosten	89,40 €	100,00 €	200,00 €	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538004	Kleinkläranlagen	5311000	Zuschüsse für laufende Zwecke - Kleineinleiterabgabe	- €	300,00 €	100,00 €	Abgabeerklärung für die anstelle der Kleineinleiter zu zahlende Abgabe
538004	Kleinkläranlagen	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	382,68 €	400,00 €	600,00 €	Abschreibung auf Software
538004	Kleinkläranlagen	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	469,70 €	1.000,00 €	900,00 €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538005	Indirekteinleitung	0111000	Software	- €	- €	500,00 €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538005	Indirekteinleitung	4311000	Verwaltungsgebühren Indirekteinleiterangelegenheiten	- €	500,00 €	500,00 €	Verwaltungsgebühren f. Überwachung der Indirekteinleiter im Verbandsgebiet
538005	Indirekteinleitung	5271000	bes. Verw.- und Betriebsaufwendungen	215,46 €	500,00 €	500,00 €	Kosten für Abwasseruntersuchungen durch Dritte, Support und Updates der angeschafften Software
538005	Indirekteinleitung	5711000	Abschreibung auf Sachanlagen	435,95 €	500,00 €	700,00 €	Abschreibung auf Software
538005	Indirekteinleitung	5811000	Aufwendungen aus ILV	2.902,21 €	500,00 €	1.000,00 €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter an Pr.Kto. 111002.4811000
612001	sonstige allg. Finanz- wirtschaft	4617000	ZinsErtrag. ; Kreditinstitute	103,33 €	25.600,00 €	95.000,00 €	Festgeldanlagen
612001	sonstige allg. Finanz- wirtschaft	5593000	Verwarentgelte	16.813,10 €	500,00 €	100,00 €	Verwarentgelt an das Kreditinstitut für Kontoguthaben über Wertgrenze



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Stellenplan 2024

## Stellenplan 2024 des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Ifd. Nr.	Produktbereich/ Produkt	Amts-/ Funktionsbezeichnung	Bewertung im Jahr 2023		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2024		Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2	3	4		5		6		7
	<b>111002</b>	<b>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	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	0,77	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	0,80	EG 5	
8		Beschäftigte/r	0,62	EG 5	0,62	EG 5	0,74	EG 5	
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,03</b>				<b>7,31</b>		
	<b>538001</b>	<b>Abwasser</b>							
1		Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a			
2		Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 8	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	
3		Beschäftigte/r (Vertr. Betriebsleiter)	1,00	EG 7			1,00	EG 7	Stellenbewertung steht noch aus
4		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
5		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
6		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
7		Beschäftigte/r	1,00	EG 5	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,00</b>				<b>6,00</b>		

Stellen im Stellenplan 2023	<b>14,03</b>
Stellen im Stellenplan 2024	<b>13,31</b>
Differenz	<b>-0,72</b>

**Stellenplanquerschnitt  
zum Stellenplan 2024 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	1,77				1,54		7,31
Abwasser							1,00		5,00				6,00
<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>2,77</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,54</b>		<b>13,31</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								1,00					1,00
mehr							0,13		4,00		0,15		4,28
<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>2,77</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,54</b>		<b>13,31</b>

**Veränderungsliste  
zum Stellenplan 2024 des  
Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

Ifd. Nr. im Stellen plan	Produkt- bereich/ Produkt	Amts- / Funktionsbez.	Zahl der Stellen	Höher-, Herabstufungen, Umwandlungen		Zugänge	Abgänge	Be- merkungen
				von Bes./Entg. Gr.	nach Bes./Entg. Gr.	Bes./Entg. Gr.	Bes./Entg. Gr.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>								
5	111002	Beschäftigte/r	1,00			0,13		Aufstockung der Stunden aufgrund erheblichen Mehraufwand im Bereich Arbeitssicherheit
7	111002	Beschäftigte/r	1,00			0,03		Aufstockung der Stunden nach Stellenbemessung
8	111002	Beschäftigte/r	1,00			0,12		Aufstockung der Stunden nach Stellenbemessung
<b>538001 Abwasser</b>								
1	538001	Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00				1,00	
4	538001	Beschäftigte/r	1,00	EG 5	EG 7			Höhergruppierung nach Stellenbewertung
5	538001	Beschäftigte/r	1,00	EG 5	EG 7			Höhergruppierung nach Stellen- bewertung
6	538001	Beschäftigte/r	1,00	EG 5	EG 7			Höhergruppierung nach Stellenbewertung
7	538001	Beschäftigte/r	1,00	EG 5	EG 7			Höhergruppierung nach Stellenbewertung

0,28      1,00

**Summe                      0,28      1,00**

**Differenz                      -0,72**



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Schlussbilanz 2022

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

## Schlussbilanz 2022

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>25.779.150,84</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>818.906,72</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>24.960.244,12</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.538.132,41
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und andere Betriebsgebäude	2.538.132,41
1.2.3	Infrastrukturvermögen	21.608.678,40
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.410,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	21.542.304,69
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4,00
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.958,96
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	569.664,45
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.859,70
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	167.909,16
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00

## Schlussbilanz 2022

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</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
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>8.529.956,12</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>27.943,98</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	27.943,98
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Lieferungen	0,00
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>230.868,47</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.067,51
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	62.332,75
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	19,88
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	153.448,33
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>8.271.143,67</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>34.309.106,96</b>

## Schlussbilanz 2022

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)
5 <sup>1</sup>	6	8 <sup>2</sup>
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>13.664.465,84</b>
1.1	Allgemeine Rücklagen	11.418.187,71
1.2	Sonderrücklagen	0,00
1.3	Ergebnisrücklagen	1.795.876,58
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	450.401,55
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>20.495.832,95</b>
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.568.709,09
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00
2.3	für Beiträge	14.745.102,57
2.3.1	aufzulösende Beiträge	5.037.131,53
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	1.842.687,25
2.5	für Treuhandvermögen	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00
3.2	Altersteilzeitrückstellungen	0,00
3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00
3.4	Altlastenrückstellung	0,00
3.5	Steuerrückstellung	0,00
3.6	Verfahrensrückstellung	0,00
3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00
3.9	Sonstige andere Rückstellung	0,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>148.808,17</b>
4.1	Anleihen	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00
4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00
4.2.2	vom öffentlichen Bereich	0,00
4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	0,00

## Schlussbilanz 2022

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)
5 <sup>1</sup>	6	8 <sup>2</sup>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.782,44
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	141.025,73
5	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>34.309.106,96</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 139 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3.320 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

<sup>1</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

<sup>2</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

## § 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO

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

Haushalts- jahre	Allgemeine Rücklage am 31.12.	Sonder- rücklage am 31.12.	(Ergebnis-) Ausgleichs- rücklage am 31.12.	vorgetragener Jahresfehl- betrag	Jahresüber- schuss / Jahresfehl- betrag	Eigenkapital am 31.12.	Bilanzsumme am 31.12.	Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	Anteil der allge- meinen Rücklage an der Bilanzsumme
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in Prozent	in Prozent
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						Summe der Spalten 2 bis 6		(Spalte 7 / Spalte 8) x 100	(Spalte 2 / Spalte 8) x 100
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	450	13.664	34.309	39,83	33,28
2023	-----	-----	-----	-----	345	-----	-----	-----	-----
<b>2024</b>	-----	-----	-----	-----	<b>69</b>	-----	-----	-----	-----
2025	-----	-----	-----	-----	-65	-----	-----	-----	-----
2026	-----	-----	-----	-----	-495	-----	-----	-----	-----
2027	-----	-----	-----	-----	-720	-----	-----	-----	-----

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

**§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO****Übersicht über die geplanten Verpflichtungsermächtigungen**

Produkt	Konto	Bezeichnung	Verpflichtungsermächtigung in TEUR	Erläuterung
538001	0111000	Software	2025: 16,5 2026: 13	Fortführung Aufbau Fernwirktechnik: Software
538001	0710020	Maschinen, elektrische Anlagen	2025: 235 2026: 174	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				
	2025	2026	2027	2028	ff
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
2021	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
<i>Haushaltsjahr</i>	<i>251,5</i>	<i>187</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Summe<sup>3</sup></b>	<b>251,5</b>	<b>187</b>	<b>0</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 sind 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.	Bezeichnung	zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilpläne:		
1112	Innere Verwaltungsangelegenheiten	111001
		111002
		111004
1117	Betriebsstätte	111007
5381	Abwasser	538001
5382	Regenwasser	538002
5383	Sammelgruben	538003
5384	Kleinkläranlagen	538004
jeweils ein Budget.		

B. Finanzplan (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)		
Budget Nr.	Bezeichnung	zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ein Budget:		
1000	Investitionen	111002
		111007
		538001
		538002
		538003
		538004
		538005

**Nachrichtlich zur Kenntnis****§§ 21 GemHVO****Übersicht über die gebildeten Zweckbindungsringe**

<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 für Hausanschlüsse

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

	Produkt	Konto	Produktkonten-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
1	111002	5711000	Abschreibungen Sachanlagen -Software-	3.100,00 €	3.100,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
2	111002	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	3.500,00 €	3.500,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
3	111002	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	4.800,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	4.200,00 €
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	3.900,00 €	2.300,00 €	1.500,00 €	800,00 €
6	111002	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.400,00 €	2.100,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
7	111007	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	100,00 €	100,00 €	- €	- €
8	111007	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	45.400,00 €	45.400,00 €	45.300,00 €	45.300,00 €
9	111007	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	- €	- €	- €	- €
10	111007	5714200	Abschreibungen auf BGA	15.000,00 €	15.000,00 €	14.800,00 €	14.800,00 €
11	111007	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	900,00 €	900,00 €	600,00 €	600,00 €
12	538001	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	76.400,00 €	82.100,00 €	83.300,00 €	88.300,00 €
13	538001	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	5.400,00 €	9.500,00 €	8.900,00 €	8.900,00 €
14	538001	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	3.600,00 €	2.700,00 €	2.200,00 €	2.600,00 €
15	538001	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	11.100,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
16	538001	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	13.100,00 €	16.400,00 €	40.800,00 €	66.000,00 €
17	538001	5714200	Abschreibungen auf BGA	8.900,00 €	10.600,00 €	10.700,00 €	10.900,00 €
18	538001	5714300	Abschreibungen auf Fahrzeuge	24.600,00 €	18.700,00 €	13.200,00 €	13.900,00 €
19	538001	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	834.500,00 €	844.300,00 €	841.200,00 €	844.200,00 €
20	538003	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	1.100,00 €	1.100,00 €	800,00 €	- €
21	538004	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	600,00 €	600,00 €	500,00 €	- €
22	538005	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen (Software)	700,00 €	700,00 €	500,00 €	- €
			<b>Gesamt Abschreibungen</b>	<b>1.059.400,00 €</b>	<b>1.074.300,00 €</b>	<b>1.085.000,00 €</b>	<b>1.117.300,00 €</b>

**Sonderposten**

	Produkt	Konto	Produktkonten-Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
1	538001	4161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	60.600 €	61.700 €	62.600 €	63.600 €
2	538001	4371000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge -Hausanschlüsse, Erstanschlüsse-	280.300 €	272.900 €	264.000 €	264.800 €
			<b>Gesamt Sonderposten-Auflösung aus Zuschüssen und Beiträgen</b>	<b>340.900 €</b>	<b>334.600 €</b>	<b>326.600 €</b>	<b>328.400 €</b>

**Nettoabschreibungsaufwand**

**718.500,00 €    739.700,00 €    758.400,00 €    788.900,00 €**

## 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	2024	2025	2026	2027	Konto Bezeichnung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4811000	712.100,00	746.800,00	763.700,00	776.300,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag
538001	Abwasser	5811000	707.400,00	742.300,00	759.200,00	771.600,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5811000	100,00	100,00	100,00	100,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil
538003	Sammelgruben	5811000	2.700,00	2.800,00	2.800,00	3.000,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538004	Kleinkläranlagen	5811000	900,00	600,00	600,00	600,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538005	Indirekteinleitung	5811000	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5814000	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	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 grundsätzlich der Durchschnittswert der durchgeführten ILV der Personalkosten der vergangenen 3 Jahre. Auch für 2024 ist die Fremdvergabe der Grünflächenpflege geplant, sodass keine Verbuchung von internen Leistungsverrechnungen zu erwarten sind.

Produkt	Pr.-Bezeichnung	Konto	2024	2025	2026	2027	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 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	2024	2025	2026	2027
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktiviere Eigenleistungen	10.200,00 €	6.400,00 €	4.400,00 €	2.500,00 €
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 €	- €	- €	- €
538002	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	- €
538001	Abwasser	0710020	Maschinen/Schaltanlagen	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €	- €
538001	Abwasser	0950030	AiB Neubau Entlastungskanal Escheburg/Börnsen	voraussichtlich abgeschlossen	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0950070	AiB DRL PW Billeweg Aumühle	600,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0950080	AiB PW Südring	1.900,00 €	- €	- €	- €