

Abwasserverband

der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



Haushaltsplan 2025

Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung / Untertitel		Abschnitt	Seite
Inhaltsverzeichnis			1-2
Haushaltssatzung		1	3-4
Titelblatt des Vorberichtes		2	5
Vorbericht	Inhalt des Vorberichtes	2.1	6
	Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft	2.2	7-13
	Übersicht über die Entwicklung der Steuererträge und Finanzausweisungen sowie der Umlagen	2.3	14
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	2.4	15
	Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	2.5	16
	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und Rückstellungen	2.6	17
	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen	2.7	18-19
	Übersicht über die Entwicklung des bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.8	20
	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	2.9	21
	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	22
	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte	2.13	
	Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.14	23
	Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen	2.15	24
	Liste der entfallenden Übersichten	2.16	25
	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	2.17	26
Ergebnisplan		3	27
		3.1	28
Finanzplan		4	29
		4.1	30-32

Bezeichnung / Untertitel	Abschnitt	Seite
Titel Produktplan	5	33
und Darstellung	5.1	34
Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen	5.2	35-38
Produktbeschreibung, Teilergebnisplan und Teilfinanzplan zu Produkt:		
111001	5.3	39-42
111002	5.3	43-46
111004	5.3	47-50
111007	5.3	51-54
538001	5.3	55-58
538002	5.3	59-62
538003	5.3	63-66
538004	5.3	67-70
538005	5.3	71-74
612001	5.3	75-78
Erläuterung der Produktkonten	5.4	79-88
Titelblatt Stellenplan	6	89
Stellenplan	6.1	90
Querschnitt zum Stellenplan	6.2	91
Veränderungsliste zum Stellenplan	6.3	92
Titelblatt Bilanz des Vorvorjahres	7	93
Bilanz des Vorvorjahres	7.1	94-97
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme	8	98
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	9	99
Übersicht über die nach § 20 gebildeten Budgets	10	100
<i>Nachrichtlich:</i>		
Übersicht über gebildete Zweckbindungsringe	11	101
Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten	12	102 - 103
Übersicht Interne Leistungsverrechnung	13	104
Übersicht über aktivierte Eigenleistungen	14	105

Haushaltssatzung des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 17.12.2024 und der Kenntnisnahme bzw. Genehmigung der Kommunalaufsicht folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan wird		für das Haushaltsjahr 2025
1.	im Ergebnisplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Erträge auf	5.827.000 EUR
	einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	5.817.100 EUR
	einem Jahresüberschuss von	9.900 EUR
	einem Jahresfehlbetrag von	0 EUR
	einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich	0 EUR
	einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	9.900 EUR
2.	im Finanzplan mit	
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.706.700 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.705.200 EUR
	einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	160.000 EUR
	einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	1.783.300 EUR
festgesetzt.		

§ 2

Es werden festgesetzt:		für das Haushaltsjahr 2025
1.	der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen auf	0 EUR
2.	der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	1.472.300 EUR
3.	der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4.	Die Gesamtzahl der im Stellenplan 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 Euro.

Der Kommunalaufsicht liegt der Haushaltsplan 2025 zur Kenntnisnahme vor.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 09.01.2025

gez.

Michael von Brauchitsch
Verbandsvorsteher



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2025

2.1 Inhalt des Vorberichtes

Abschnitt	Bezeichnung	Seite
2.2	Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft	7-13
2.3	Übersicht die Entwicklung der Steuererträge und Finanzausweisungen sowie der Umlagen	14
2.4	Übersicht der voraussichtliche Stand und Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	15
2.5	Übersicht über die übernommenen Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen und die Rechtsgeschäfte	16
2.6	Übersicht der voraussichtliche Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres	17
2.7	Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen	18-19
2.8	Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20
2.9	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	21
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	22
2.13	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplante kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
2.14	Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23
2.15	Übersicht über die Ergebnisse kostenrechnender Einrichtungen	24
2.16	Entfallende Übersichten § 6 Abs. 1 Nr. 11 - 15 GemHVO	25
2.17	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	26

Abschnitt 2.2
§ 6 Abs.1 GemHVO

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 zum 01.01.2025 von 1,28 Euro/m³ auf 1,34 Euro/m³, die Übernahme für den Schlamm der dezentralen Sammelgruben auf 2,82 Euro/m³ und der dezentralen Kleinkläranlagen auf 2,82 Euro/m³.

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 13.016 Wohneinheiten (WE) entsorgt, im Vorjahr waren es 13.009 WE (Stand: I. Quartal 2024).

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

Aumühle	3.325
Börnsen	4.680
Escheburg	4.071
Kröppelshagen-Fahrendorf	1.299
Wentorf bei Hamburg	13.498
Wohltorf	2.571
zusammen:	29.444

(Bevölkerungsstatistik I. Quartal 2024 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 2025 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 (GemHVO) sowie die Gebührenbemessung aus den Gebührekalkulationen.

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 GemHVO 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 Vorjahres 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 2025 diente die Schlussbilanz 2023/Eröffnungsbilanz 2024 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderungen aus den Planungen 2024 inkl. des 1. Nachtragshaushaltes 2024 sowie voraussichtlich zu übertragende Haushaltsreste.

Die Haushaltsplanung des Abwasserverbandes ist von einer Veranschlagung nach wirtschaftlichen Grundsätzen geprägt und die Ansätze werden, soweit sie nicht errechenbar sind, sorgfältig geschätzt. So sind gem. § 10 GemHVO 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 Euro abzurunden sowie Aufwendungen und Auszahlungen auf volle 100 Euro aufzurunden.

Dem sind gem. § 1 GemHVO die Rechnungsergebnisse des Vorjahres (2023) und die Haushaltsansätze des Vorjahres (2024) vorangestellt und die Planungspositionen der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre (2026 bis 2028) 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. Auch 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 Investitionsförderungs-

maßnahmen. Die Mehraufwendungen und Mindereinzahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

Dies betrifft die Hausanschlusskosten, die 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 Euro. Abweichend hiervon werden Sammelposten, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer 250 Euro überschreiten, jedoch 1.000 Euro 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 aufgelöst.

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 4711000 ausgewiesen und stehen damit dem Aufwand aus Personal- oder Verwaltungskosten gegenüber (Abschnitt 14). Die Investitionskosten erhöhen sich insofern entsprechend.

C. Finanzlage im Überblick

Der vorliegende Vorbericht basiert auf folgenden Daten:

#	Haushaltsjahr	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
2	Ergebnisplan				
3	Gesamtbetrag der Erträge <i>einschl. Zinsen</i>	5.827.000	5.371.400	5.288.100	5.053.400
4	Gesamtbetrag der Aufwendungen <i>einschl. Verwarentgelte, sonst. Finanzaufwendungen</i>	5.817.100	5.680.300	5.818.800	5.929.600
5	Jahresergebnis	9.900	- 308.900	- 530.700	- 876.200
6	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	-	308.900	530.700	876.200
7	Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
8	Finanzplan				
9	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.706.700	4.706.700	4.706.700	4.706.700
10	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.705.200	4.439.100	4.526.700	4.604.200
11	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.000	160.000	161.000	160.000
12	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.783.300	2.212.000	958.700	542.200
13	Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen	0	0	0	0
14	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
15	Verpflichtungsermächtigung	-	1.245.100	221.200	6.000
16	Liquide Mittel (Stand 01.01.)	4.569.300	2.947.500	1.163.100	545.400
17	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	- 1.621.800	- 1.784.400	- 617.700	- 279.700
18	Liquide Mittel (Stand 31.12.)	2.947.500	1.163.100	545.400	265.700

Im **Ergebnisplan** ergeben sich die **Erträge** vorwiegend aus Gebühren. Diese werden im Haushaltsjahr 2025 insbesondere durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenaussgleich gestärkt. Grund sind die Gebührenüberschüsse aus den Betriebskostenabrechnungen 2021 bis 2023, welche im Jahr 2025 ertragswirksam aufgelöst werden. Während der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen unverändert ist, verringert sich der Auflösungsertrag der Sonderposten für Beiträge geringfügig. Außerdem sind Zinserträge für am Kapitalmarkt angelegte liquide Mittel ausgewiesen.

Die **Aufwendungen** für das Personal erhöhen sich gegenüber Vorjahren, was durch die Höhergruppierung einer Stelle sowie die erwartete tarifliche Entgelterhöhung begründet ist.

Nach Abschluss des Gerichtsverfahrens in Bezug auf den sich aus der Gewährleistungsabnahme der Betriebsstätte resultierenden Sanierungsbedarf des Daches und dem Erhalt der Versicherungssumme in 2024, kann in 2025 nun die Sanierung des Daches vorgenommen werden. Die hierfür eingeplanten Haushaltsmittel belasten den Haushalt mit rd. 216.000 Euro in 2025. Außerdem erhöhen sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insbesondere durch den Anstieg der Übernahmekosten für die übergeleiteten Abwassermengen an die Hamburger Stadtentwässerung (HSE).

Durch die im Haushaltsjahr 2024 abgeschlossenen und im Haushaltsjahr 2025 geplanten investiven Maßnahmen ist weiterhin ein Anstieg der Abschreibungen zu verzeichnen.

Bei gleichbleibenden Transferaufwendungen ergibt sich bei den sonstigen Aufwendungen eine leichte Steigerung.

Der Ergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2025 einen Jahresüberschuss in Höhe von 9.900 Euro aus.

In den Folgejahren 2026 bis 2028 wurden in der Haushaltsplanung Jahresfehlbeträge ermittelt. Nur durch die erstmalige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage kann in diesen Jahren ein fiktiver Haushaltsausgleich erreicht werden.

Im **Finanzplan** spiegeln sich die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans wider und stellen damit die erwarteten konsumtiven Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Dieser weist im Haushaltsjahr 2025 einen positiven Saldo aus.

Im investiven Bereich des Finanzplanes ergeben sich die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** aus Kostenerstattungen für Erst- und Zweitanschlüsse.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** beinhalten die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, welche insbesondere auf die Beschaffung von mobilen Notstromaggregaten und neuen Pumpen sowie den Aufbau der Fernwirktechnik für die Pumpwerke und Übergabestellen zurückzuführen sind.

Außerdem werden die Auszahlungen für Baumaßnahmen ausgewiesen. Hierbei sind als erhebliche Auszahlungen der Bau von Messschächten (IDM) an den Pumpwerken, Inlinersanierungen von Kanälen, die Erneuerung des Dosierschachtes am Pumpwerk Am Amelungsbach und die Sanierung der Sumpfseite des Pumpwerk Billeweg zu nennen.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen resultieren aus den Auszahlungen für den Aufbau einer Leitwarte für die Fernwirktechnik und die im Zuge der Sanierungsstrategie zu untersuchenden Grundstücksanschlusskanäle.

Um in den Folgejahren 2026 bis 2028 Verpflichtungen für investive Auszahlungen eingehen zu können, sind im Haushaltsplan 2025 erneut **Verpflichtungsermächtigungen** in Höhe von insgesamt 1.472.300 Euro aufgenommen worden. Diese setzt sich aus dem Aufbau der Fernwirktechnik mit Erneuerung der Schaltanlagen in den Pumpwerken und Übergabestellen, dem Aufbau einer Leitwarte für die Fernwirktechnik und die Sanierung der Sumpfseite des Pumpwerk Billeweg zusammen (siehe Abschnitt 9 – Übersicht über die geplanten Verpflichtungsermächtigungen).

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes **liquider Mittel** von 4.569.300 Euro reduzieren sich diese im gesamten Planungszeitraum bis zum Ende des Jahres 2028 auf 265.700 Euro.

Aufgrund des aktuell geplanten Finanzmittelbestandes sind weiterhin keine **Kredite** auszuweisen. Da sich die liquiden Mittel bis zum Planjahr 2028 jedoch erheblich mindern, wird es voraussichtlich erforderlich sein, in den kommenden Haushaltsplanungen Kreditermächtigungen zu berücksichtigen.

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 2025 wird ein ausgeglichener Haushalt vorgelegt.

Die Erträge im Ergebnishaushalt stützen sich insbesondere auf die Benutzungsgebühren, die Sonderpostenaufösungen der Zuschüsse, Beiträge und insbesondere des Gebührenausgleichs. Außerdem sind Zinserträge für am Kapitalmarkt angelegte liquide Mittel ausgewiesen.

Die Aufwendungen für die Übernahmeentgelte an die Hamburger Stadtentwässerung, die Sanierung des Daches der Betriebsstätte sowie die Steigerung der Personalkosten belasten dagegen den Ergebnishaushalt des Abwasserverbandes.

Die sich aus der mittelfristigen Planung ergebenden Jahresfehlbeträge, lassen sich nur durch die erstmalig in Anspruch genommene Ausgleichsrücklage ausgleichen.

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

Die Auszahlungen für diverse investive Maßnahmen belasten die liquiden Mittel in hohem Maße. Nicht in 2024 durchgeführte investive Maßnahmen wurden dabei größtenteils erneut im Haushalt 2025 eingeplant, sofern sie nicht bereits beauftragt worden sind und die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel übertragen werden.

Im Haushalt 2025 sind aufgrund des positiven Finanzmittelbestandes zum Ende des Planungszeitraumes noch keine Kreditermächtigungen berücksichtigt worden. Mittelfristig führen die hohen Investitionskosten jedoch zu einer erheblichen Minderung der liquiden Mittel, was in den kommenden Jahren Kreditaufnahmen erforderlich machen wird.

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 Umlagen der Verbandsgemeinden finanziert wird.

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

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 07.11.2024

gez.

Michael von Brauchitsch
Verbandsvorsteher

§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO

Übersicht über die Steuererträge und wichtigsten Finanzausweisungen sowie die Umlagen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	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
Grundsteuer C	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
Zuweisungen nach § 32 FAG	0	0	0	0	0
sonstige allgemeine Finanzausweisungen	0	0	0	0	0
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	0	0	0	0	0
Veränderung Vorjahr (in %)	0%	0%	0%	0%	0%
Gewerbsteuerumlage	0	0	0	0	0
Kreisumlage	0	0	0	0	0
Amtsumlage	0	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0	0	0	0	0
Verbandsumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0
Summe der Umlagen	0	0	0	0	0
Veränderung Vorjahr (in %)	0%	0%	0%	0%	0%

Übersicht zu § 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO

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

Haushaltsjahre	Stand am 01.01.	+Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	EUR/Ew.	TEUR
1	2	3	4	5	6	7
Ist – 2022	0	0	0	0	0	
Ist – 2022	0	0	0	0	0	
Ist – 2023	0	0	0	0	0	
Soll – 2024 ²	0	0	0	0	0	
Soll im Haushaltsjahr ³	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2026	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2027	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2028	0	0	0	0	0	-----

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.

² Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.

³ 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 ¹

	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushalts- jahres in TEUR	voraussichtliches Datum des Aus- laufens der Bürg- schaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften ²					
1)					
2)					
3)					
Summe					
II. Verpflichtungen					
1)					
2)					
3)					
Summe					

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

² 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 ¹	Stand zu Beginn des Vorjahres ¹	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
		3	4	5	6	7	8
1	Sonderrücklage						
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
1.4	Zwischensumme zu 1	0	0	0	0	0	0
2	Sonderposten						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2.569	2.542	2.511	80	62	2.529
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
2.3	aufzulösende Beiträge	5.037	4.741	4.461	80	273	4.268
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	9.708	9.708	9.708	0	0	9.708
2.5	Gebührenaussgleich	1.843	1.451	1.410	302	778	934
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
2.9	Zwischensumme zu 2	20.496	19.781	19.429	462	1.113	18.778
3	Rückstellungen						
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
3.12	Zwischensumme zu 3	0	0	0	0	0	0

¹ 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 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Erläuterung
111007	Immobilienverwaltung Betriebsstätte	0720600	Maschinen u. Anlagen der Stromerzeugung u. Verteilung	135.000,00 €	- €	- €	- €	Erweiterung PV-Anlage 125.000 € Wallbox 10.000 €
111007	Immobilienverwaltung Betriebsstätte	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	3.375,00 €	6.750,00 €	6.750,00 €	6.750,00 €	
538001	Abwasser	0111000	Software (Anwendungen Spezial)	65.000,00 €	66.000,00 €	64.000,00 €	60.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten von Grundstückanschlüssen ins GIS, Aufbau Leitwarte
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	9.750,00 €	26.200,00 €	39.000,00 €	51.000,00 €	
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	18.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	Neue Lizenzen fürs GIS, hydraulische Berechnung, Ausschreibungs-programm
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	2.700,00 €	5.200,00 €	6.800,00 €	8.400,00 €	
538001	Abwasser	0342000	Gebäude, Aufbauten, Betriebs-einrichtungen	60.000,00 €	- €	- €	- €	Erneuerung PE-Tank Wasserstoffperoxid - PW Amelungsbach inkl. Montage und Demontage Altank
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	
538001	Abwasser	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	517.000,00 €	500.000,00 €	280.000,00 €	200.000,00 €	Bau von Messschächten (IDM) an den Pumpwerken, Inlinersanierungen und aktivierte Eigenleistungen
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	3.877,31 €	15.254,24 €	19.454,03 €	22.453,88 €	
538001	Abwasser	0441000	Tiefbau, Hausanschlusskosten Erstanschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	Grundstückserstanschlüsse: Teilweise Erstattung durch Beiträge (Gegenkonto 538001.2331010)
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	4.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	
538001	Abwasser	0442000	Tiefbau, Hausanschlusskosten - Sonstige und Zweitanschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	4.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	
538001	Abwasser	0443600	Entwässerungsanlagen, Kanäle und DRL	34.000,00 €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle Hamburger Landstraße (Maßnahme verschoben)
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	425,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	

§ 6 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO

Übersicht über die erheblichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und deren Auswirkungen

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Erläuterung
538001	Abwasser	0450000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.500,00 €	102.000,00 €	- €	- €	Planungsleistungen / Eigenleistungen in 2025 für Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg, Durchführung in 2026 (Maßnahme verschoben)
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	- €	3.993,75 €	5.325,00 €	5.325,00 €	
538001	Abwasser	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger	- €	- €	40.000,00 €	- €	Ersatzbeschaffung nach ca. 13 Jahren, Elektrofahrzeug nach 8 Jahren
538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Fahrzeuge	- €	- €	2.500,00 €	5.000,00 €	
538001	Abwasser	0710020	Maschinen, elektr.Schaltanlagen	575.000,00 €	452.000,00 €	293.000,00 €	100.000,00 €	Mobile Notstromaggregate, neue Pumpen, Rührwerk, neue Schaltschränke, Aufbau Fernwirktechnik für Pumpwerke und Übergabestellen
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	28.750,00 €	102.700,00 €	132.000,00 €	142.000,00 €	
538001	Abwasser	0950070	AiB DRL PW Billeweg, Aumühle	180.000,00 €	910.000,00 €	100.000,00 €	- €	Sanierung Sumpfsseite PW Billeweg -GFK-Auskleidung und Stahlbauarbeiten, Variantenüberprüfung Kirchberg bis Kiehns Hof (Weiterbau der DRL, Neubau eines Parallelsammlers, Erweiterung Freigefällkanal) und anschließende Ausführung vom Kirchberg bis Dorfstraße in Wohltorf, Neubaukosten in 2026 und 2027 (Aktualisierung nach Variantenprüfung zur HH-Planung 2026) Planungen und vorbereitende Maßnahmen in 2025
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	- €	4.087,30 €	17.849,11 €	17.849,11 €	

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

		Bezeichnung	Haushaltsjahr						
			2023 ¹	2024 ²	2025 ³	2026 ⁴	2027 ⁴	2028 ⁴	
			in TEUR						
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	
5	1	Aufwendungen	5.223	5.305	5.817	5.680	5.819	5.929	
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	bereinigte Aufwendungen	4.545	5.305	5.817	5.680	5.819	5.929	
	7	Veränderung Vorjahr (in %) ⁷	/			27,99	-2,36	2,45	1,89
	8	Empfehlung (in %) ⁸				/			bis zu +5,0

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahre

⁵ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

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

⁸ 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			
	2022	2023	2024	2025
DWA (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V.)	590 Euro	640 Euro	590 Euro	650 Euro
Kommunaler Arbeitgeberverband	374 Euro	366 Euro	450 Euro	480 Euro
Güteschutz Kanalbau	185 Euro	185 Euro	185 Euro	185 Euro
SHGT (Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag)	0 Euro	0 Euro	1.232 Euro	1.232 Euro

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

- Keine Steuererträge vorhanden -

Nachrichtlich:

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

- in T EURO -

	2021	2022	2023	2024	2025
Benutzungsgebühren	4.305	3.529	3.794	3.701	4.337
Verwaltungsgebühren	62	27	33	20	15
zweckgebundene Abgaben (Abwasserabgabe)	1	1	1	1	1
	4.368	3.557	3.828	3.722	4.353

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

	2024	2025	2026	2027	2028
kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0	0	0	0	0

Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Haushaltsjahre	fortgeschriebener Planansatz ¹	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen ²	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ³
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre ⁴	
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2021	4.401	284	621	3.496	1.063	0
2022	4.361	329	712	3.320	3.084	0
2023	3.998	2.107	394	1.497	50	0
2024 ⁵	930	***	***	***	***	0
Haushaltsjahr	1.783	-	-	-	-	0
2026	2.212	-	-	-	-	0
2027	959	-	-	-	-	0
2028	542	-	-	-	-	0

¹ 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.

² 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.

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

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

⁵ Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen.

Abschnitt 2.15

§ 6 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO								
Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen								
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 Zentrale Abwasser- beseitigung	BAB	2023	4.917.786,64	4.210.911,64	950.674,89	-25.765,60	706.875,00	116,79
	Kalkulation	2024	4.354.238,13	4.604.807,15	1.047.366,29	-8.794,62	-250.569,02	94,56
	Kalkulation	2025	5.557.203,64	5.254.668,80	1.049.764,14	-22.312,19	302.534,84	105,76
538003 Sammelgrube	BAB	2023	21.292,45	23.827,67	717,48	0,00	-2.535,22	89,36
	Kalkulation	2024	25.531,44	25.620,00	720,00	0,00	-88,56	99,65
	Kalkulation	2025	24.190,79	24.756,29	1.050,00	0,00	-565,50	97,72
538004 Kleinkläranlage	BAB	2023	2.582,33	3.094,52	382,64	0,00	-512,19	83,45
	Kalkulation	2024	2.427,85	2.800,00	400,00	0,00	-372,15	86,71
	Kalkulation	2025	2.926,46	2.558,24	600,00	0,00	368,22	114,39

§ 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 2025:

Aufbau einer Leitwarte mit Fernwirktechnik für alle Pumpwerke und Übergabestellen. Die Umsetzung erstreckt sich über einen Zeitraum von mehreren Jahren und soll 2027 abgeschlossen werden. Neben der Erneuerung der elektrischen Schaltanlagen muss bei mehreren Pumpwerken ein Messschacht mit einem Durchflussmessgerät nachgerüstet werden. Die Programmierung und Visualisierung der Leitwarte erfolgt sukzessive.

Die Anlage im Bau *Neubau des Pumpwerks Südring in Wentorf* wird weiter forciert. Die erste Ausschreibung der Baumaßnahme in 2024 musste aus wirtschaftlichen Gründen aufgehoben werden.

Die Vermessung und Untersuchung von jährlich rd. 400 Grundstücksanschlusskanälen erfolgt sukzessive. Die Ergebnisse werden im digitalen Kanalinformationssystem (GIS) dokumentiert und im Anschluss ausgewertet. Mangelhafte Anschlusskanäle werden gemäß eines aufzustellenden Sanierungskonzeptes saniert.

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



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Ergebnisplan 2025

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	59.366	60.600	62.300	65.300	65.100	67.100
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.984.171	4.956.400	5.628.000	5.160.200	5.088.600	4.854.900
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.982	238.300	200	200	200	200
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.270	3.500	3.600	3.600	3.600	3.600
45	7	+ sonstige Erträge	13.816	10.100	10.100	10.100	11.100	10.100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	25.862	10.200	7.800	17.000	4.500	2.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.160.467	5.279.100	5.712.000	5.256.400	5.173.100	4.938.400
50	11	Personalaufwendungen	808.607	951.900	1.010.200	1.041.400	1.062.000	1.091.500
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.467.684	3.029.500	3.397.100	3.165.600	3.200.600	3.241.700
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	1.002.007	1.059.400	1.111.900	1.241.200	1.292.100	1.325.400
53	15	+ Transferaufwendungen	143	100	100	100	100	100
54	16	+ sonstige Aufwendungen	266.219	264.000	297.600	231.800	263.800	270.700
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.544.659	5.304.900	5.816.900	5.680.100	5.818.600	5.929.400
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	615.808	-25.800	-104.900	-423.700	-645.500	-991.000
46	19	+ Finanzerträge	66.923	95.000	115.000	115.000	115.000	115.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	200	200	200	200	200
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	66.923	94.800	114.800	114.800	114.800	114.800
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	682.731	69.000	9.900	-308.900	-530.700	-876.200
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0	0	0	308.900	530.700	876.200
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	682.731	69.000	9.900	0	0	0
		<i>Nachrichtlich:</i>						
		<i>Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
48		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	659.434	714.800	738.700	760.200	802.100	822.300
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	659.434	714.800	738.700	760.200	802.100	822.300
		= 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	996.732	1.059.400	1.111.900	1.241.200	1.292.100	1.325.400
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	355.302	340.900	334.800	331.200	323.000	327.000
		= Nettoabschreibungsaufwand	641.430	718.500	777.100	910.000	969.100	998.400



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Finanzplan 2025

Finanzplan 2025

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	96.229	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.799.206	3.931.300	4.577.800	4.577.800	4.577.800	4.577.800
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	4.196	238.300	200	200	200	200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.699	3.500	3.600	3.600	3.600	3.600
65	7	+ sonstige Einzahlungen	8.412	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	66.923	95.000	115.000	115.000	115.000	115.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.133.665	4.278.200	4.706.700	4.706.700	4.706.700	4.706.700
70	10	Personalauszahlungen	809.951	951.900	1.010.200	1.041.400	1.062.000	1.091.500
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.434.527	3.029.500	3.397.100	3.165.600	3.200.600	3.241.700
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	200	200	200	200	200
73	14	+ Transferauszahlungen	73.143	100	100	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	235.842	264.000	297.600	231.800	263.800	270.700
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.553.463	4.245.700	4.705.200	4.439.100	4.526.700	4.604.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	580.202	32.500	1.500	267.600	180.000	102.500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	32.082	60.000	80.000	80.000	80.000	80.000
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	4.700	0	0	0	1.000	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	40.000	80.000	80.000	80.000	80.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.782	100.000	160.000	160.000	161.000	160.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	101.692	419.200	757.000	473.900	354.600	122.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.971.764	454.700	957.900	1.672.000	540.000	360.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	33.775	56.400	68.400	66.100	64.100	60.100
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	2.107.230	930.300	1.783.300	2.212.000	958.700	542.200
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-2.070.448	-830.300	-1.623.300	-2.052.000	-797.700	-382.200
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 2025

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35c	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
673	35d	Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
773	35f	Auszahlungen aus amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
	35e	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35e)	-1.490.246	-797.800	-1.621.800	-1.784.400	-617.700	-279.700
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-1.490.246	-797.800	-1.621.800	-1.784.400	-617.700	-279.700
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	8.271.144	6.750.000	4.569.300	2.947.500	1.163.100	545.400
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)	6.780.897	5.952.200	2.947.500	1.163.100	545.400	265.700
		<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			143	100	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 2025

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
792..		Umschuldung	0	0	0	0	0	0
4								
792..		Ordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
5								
792..		Außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
6								



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Produktplan

Produktplan
Produktbeschreibung
Teilergebnisplan
Teilfinanzplan
Erläuterung der Produktkonten

Abschnitt 5.1

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Produkt Bezeichnung	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 allgemeine Finanzwirtschaft	Zinsen und Verwahrentgelte aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr

Übersicht über Erträge und Aufwendungen

Mandant Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2025

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr (2023)				Vorjahr (2024)				Haushaltsjahr (2025)			
Berichtspositionen		Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn	Erträge	Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Jahreser-gewinn
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	692.969	899.226	509.475	-206.257	971.000	1.204.800	581.100	-233.800	754.800	1.291.200	588.300	-536.400
11	Innere Verwaltung	692.969	899.226	509.475	-206.257	971.000	1.204.800	581.100	-233.800	754.800	1.291.200	588.300	-536.400
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	5.126.932	4.304.867	299.132	822.065	5.022.900	4.815.000	370.800	207.900	5.695.900	5.264.500	421.900	431.400
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	5.126.932	4.304.867	299.132	822.065	5.022.900	4.815.000	370.800	207.900	5.695.900	5.264.500	421.900	431.400
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Natur- und Landschaftspflege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Umweltschutz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2025

Haushalt 2025		Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden											
57	Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Zentrale Finanzleistungen	66.923	0	0	66.923	95.000	100	0	94.900	115.000	100	0	114.900
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	66.923	0	0	66.923	95.000	100	0	94.900	115.000	100	0	114.900

Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen

Mandant Abwasserverband d. Lauenburger

Haushaltsjahr 2025

Einzahlungen und Auszahlungen		Vorvorjahr (2023)						Vorjahr (2024)						Haushaltsjahr (2025)					
		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	111.308	890.661	-779.353	0	3.399	-3.399	248.700	1.125.400	-876.700	0	15.300	-15.300	10.700	1.207.600	-1.196.900	0	147.700	-147.700
11	Innere Verwaltung	111.308	890.661	-779.353	0	3.399	-3.399	248.700	1.125.400	-876.700	0	15.300	-15.300	10.700	1.207.600	-1.196.900	0	147.700	-147.700
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	3.955.433	2.662.802	1.292.631	36.782	2.103.830	-2.067.049	3.934.500	3.120.200	814.300	100.000	915.000	-815.000	4.581.000	3.497.500	1.083.500	160.000	1.635.600	-1.475.600
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	3.955.433	2.662.802	1.292.631	36.782	2.103.830	-2.067.049	3.934.500	3.120.200	814.300	100.000	915.000	-815.000	4.581.000	3.497.500	1.083.500	160.000	1.635.600	-1.475.600
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Natur- und Landschaftspflege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2025

Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

56	Umweltschutz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Zentrale Finanzleistungen	66.923	0	66.923	0	0	95.000	100	94.900	0	0	0	115.000	100	114.900	0	0	0
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	66.923	0	66.923	0	0	95.000	100	94.900	0	0	0	115.000	100	114.900	0	0	0

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7100 Abwasserverband
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Abwicklung der Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlagen: GkZ, GO, Verbandssatzung
Zielgruppe	Verbandsorgane, Ausschüsse
Ziele	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 2025

Produkt 111001 Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	2.594	2.800	2.800	2.900	2.900	3.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	8.310	9.100	10.800	10.800	10.800	10.800
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	10.904	11.900	13.600	13.700	13.700	13.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-10.904	-11.900	-13.600	-13.700	-13.700	-13.800
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)	-10.904	-11.900	-13.600	-13.700	-13.700	-13.800
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)	-10.904	-11.900	-13.600	-13.700	-13.700	-13.800
		<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
		= Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

Produkt 111001 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	2.594	2.800	2.800	0	2.900	2.900	3.000
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	8.915	9.100	10.800	0	10.800	10.800	10.800
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	11.509	11.900	13.600	0	13.700	13.700	13.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-11.509	-11.900	-13.600	0	-13.700	-13.700	-13.800
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 2025

Produkt 111001 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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)	-11.509	-11.900	-13.600	0	-13.700	-13.700	-13.800

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7100 Abwasserverband
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Erfüllung bzw. Durchführung aller anfallenden Aufgaben im Technik- und Verwaltungsbereich
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 14 der Verbandssatzung
Zielgruppe	Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden, Verbandsgremien
Ziele	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 2025

Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	372	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	25.862	10.200	7.800	17.000	4.500	2.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	26.234	10.200	7.800	17.000	4.500	2.500
50	11	Personalaufwendungen	509.475	581.100	588.300	607.800	619.700	634.900
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	44.488	39.900	73.500	49.000	49.000	49.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	19.892	18.000	18.300	16.200	10.600	10.000
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	178.193	177.000	210.200	187.200	217.200	222.200
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	752.048	816.000	890.300	860.200	896.500	916.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-725.813	-805.800	-882.500	-843.200	-892.000	-913.600
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)	-725.813	-805.800	-882.500	-843.200	-892.000	-913.600
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	657.271	712.100	736.300	757.800	799.700	819.900
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-68.542	-93.700	-146.200	-85.400	-92.300	-93.700
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	19.892	18.000	18.300	16.200	10.600	10.000
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	19.892	18.000	18.300	16.200	10.600	10.000

Teilfinanzplan 2025

Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0
70	10	Personalauszahlungen	588.300	0	607.800	619.700	634.900
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	73.500	0	49.000	49.000	49.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	210.200	0	187.200	217.200	222.200
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	872.000	0	844.000	885.900	906.100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-872.000	0	-844.000	-885.900	-906.100
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.800	0	6.800	5.300	6.800
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	700	0	100	100	100
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	9.500	0	6.900	5.400	6.900
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-9.500	0	-6.900	-5.400	-6.900
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-881.500	0	-850.900	-891.300	-913.000

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7250 Finanzverwaltung
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Erfüllung und Durchführung aller anfallenden Aufgaben der Finanzbuchhaltung
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: kommunalrechtliche Kassen- und Haushaltsvorschriften, Satzungen
Zielgruppe	Gebühren- und Beitragszahler sowie Gremien und Verwaltung
Ziele	Ziel ist die ordnungsgemäße haushalts- und kassenrechtliche Abwicklung der Finanzgeschäfte des Abwasserverbandes Politisches Gremium: Finanzausschuss, Verbandsversammlung

Teilergebnisplan 2025

Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	525	400	500	500	500	500
45	7	+ sonstige Erträge	8.554	10.000	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	9.079	10.400	10.500	10.500	10.500	10.500
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	494	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	3.932	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.426	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.653	5.800	5.900	5.900	5.900	5.900
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)	4.653	5.800	5.900	5.900	5.900	5.900
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)	4.653	5.800	5.900	5.900	5.900	5.900
		<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
		= Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

Produkt 111004 Finanzverwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500	0	500	500	500
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10.000	0	10.000	10.000	10.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.500	0	10.500	10.500	10.500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	4.600	0	4.600	4.600	4.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.900	0	5.900	5.900	5.900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 111004 Finanzverwaltung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	5.900	0	5.900	5.900	5.900

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7100 Abwasserverband
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsstätte
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 14 Verbandssatzung, Verträge, Gemeindehaushaltsrecht
Ziele	Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss

Teilergebnisplan 2025

Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	384	238.300	200	200	200	200
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	384	238.300	200	200	200	200
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	65.006	289.500	301.300	118.700	106.700	111.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.350	61.400	65.300	68.200	67.600	67.500
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	5.492	21.400	16.100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	131.848	372.300	382.700	187.000	174.400	178.900
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-131.464	-134.000	-382.500	-186.800	-174.200	-178.700
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-131.464	-134.000	-382.500	-186.800	-174.200	-178.700
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-131.464	-134.000	-382.500	-186.800	-174.200	-178.700
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	61.350	61.400	65.300	68.200	67.600	67.500
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	61.350	61.400	65.300	68.200	67.600	67.500

Teilfinanzplan 2025

Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	200	0	200	200	200
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200	0	200	200	200
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	301.300	0	118.700	106.700	111.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	16.100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	317.400	0	118.800	106.800	111.400
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-317.200	0	-118.600	-106.600	-111.200
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135.800	0	800	800	800
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.400	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	138.200	0	800	800	800
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-138.200	0	-800	-800	-800
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-455.400	0	-119.400	-107.400	-112.000

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7311 Verbandsverwaltung und zentraler Abwasserbeseitigung
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 2025

Produkt 538001 Abwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	59.366	60.600	62.300	65.300	65.100	67.100
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.959.264	4.929.900	5.599.900	5.132.300	5.060.800	4.827.000
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.598	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.504	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	5.261	100	100	100	1.100	100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	5.093.994	4.990.600	5.662.300	5.197.700	5.127.000	4.894.200
50	11	Personalaufwendungen	299.132	370.800	421.900	433.600	442.300	456.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.337.563	2.675.800	2.997.700	2.973.100	3.020.200	3.056.500
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	918.734	977.600	1.025.700	1.154.900	1.212.800	1.246.800
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	70.202	51.800	55.800	29.000	31.000	32.900
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	3.625.632	4.076.000	4.501.100	4.590.600	4.706.300	4.792.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.468.362	914.600	1.161.200	607.100	420.700	101.400
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)	1.468.362	914.600	1.161.200	607.100	420.700	101.400
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.162	2.700	2.400	2.400	2.400	2.400
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	648.818	707.400	730.300	751.600	792.900	813.000
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	821.706	209.900	433.300	-142.100	-369.800	-709.200
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	913.954	977.600	1.025.700	1.154.900	1.212.800	1.246.800
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	355.302	340.900	334.800	331.200	323.000	327.000
		= Nettoabschreibungsaufwand	558.652	636.700	690.900	823.700	889.800	919.800

Teilfinanzplan 2025

Produkt 538001 Abwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.550.000	0	4.550.000	4.550.000	4.550.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	100	0	100	100	100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.550.100	0	4.550.100	4.550.100	4.550.100
70	10	Personalauszahlungen	421.900	0	433.600	442.300	456.600
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.997.700	0	2.973.100	3.020.200	3.056.500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	55.800	0	29.000	31.000	32.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.475.400	0	3.435.700	3.493.500	3.546.000
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.074.700	0	1.114.400	1.056.600	1.004.100
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	80.000	0	80.000	80.000	80.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	1.000	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.000	0	80.000	80.000	80.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	160.000	0	160.000	161.000	160.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	612.400	526.800	466.300	348.500	114.500
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	955.500	910.000	1.672.000	540.000	360.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 538001 Abwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	65.000	35.500	66.000	64.000	60.000
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.632.900	1.472.300	2.204.300	952.500	534.500
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.472.900	-1.472.300	-2.044.300	-791.500	-374.500
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-398.200	-1.472.300	-929.900	265.100	629.600

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7382 Regenwasser
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Unterhaltung eines Regenwasserpumpwerkes der Gemeinde Wentorf bei Hamburg
Auftragsgrundlage	Dienstleistung gemäß Vertrag
Zielgruppe	entfällt
Ziele	Erhaltung der Funktionsfähigkeit des Regenwasserpumpwerks der Gemeinde Wentorf bei Hamburg Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss

Teilergebnisplan 2025

Produkt 538002 Regenwasser

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.401	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	4.401	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
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	3	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	90	100	100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	93	200	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	4.308	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	-100	-100	-100	-100	-100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	4.308	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.174	2.800	2.500	2.500	2.500	2.500
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.134	0	300	300	300	300
		<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
		= Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

Produkt 538002 Regenwasser

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.100	0	3.100	3.100	3.100
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.100	0	3.100	3.100	3.100
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	100	0	100	100	100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100	0	100	100	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	300	0	300	300	300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	2.800	0	2.800	2.800	2.800
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 538002 Regenwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	2.800	0	2.800	2.800	2.800

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7383 Dezentrale Abwasserbeseitigung
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Überwachung und Koordinierung des Einsammelns und Abfahrens des in abflusslosen Gruben anfallenden Abwassers.
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: WHG, LWG
Zielgruppe	Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,
Ziele	Zukünftige Umwandlung in Kleinkläranlagen aus umweltschutztechnischen und wirtschaftlichen Gründen. Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,

Teilergebnisplan 2025

Produkt 538003 Sammelgruben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	22.076	23.600	25.200	25.200	25.200	25.200
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.390	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	23.466	23.600	25.200	25.200	25.200	25.200
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	17.178	19.800	20.200	20.200	20.200	20.200
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	717	1.100	1.200	900	500	500
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)	17.896	20.900	21.400	21.100	20.700	20.700
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.570	2.700	3.800	4.100	4.500	4.500
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)	5.570	2.700	3.800	4.100	4.500	4.500
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.643	2.700	2.800	2.900	3.200	3.200
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	927	0	1.000	1.200	1.300	1.300
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	717	1.100	1.200	900	500	500
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	717	1.100	1.200	900	500	500

Teilfinanzplan 2025

Produkt 538003 Sammelgruben

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.200	0	25.200	25.200	25.200
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.200	0	25.200	25.200	25.200
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.200	0	20.200	20.200	20.200
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	20.200	0	20.200	20.200	20.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	5.000	0	5.000	5.000	5.000
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 538003 Sammelgruben**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	1.400	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.400	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.400	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	3.600	0	5.000	5.000	5.000

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7383 Dezentrale Abwasserbeseitigung
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Überwachung und Koordinierung des Einsammelns und Abfahrens des in Kleinkläranlagen anfallenden Schlammes.
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: WHG, LWG
Zielgruppe	Einwohner mit Kleinkläranlagen der verbandsangehörigen Gemeinden
Ziele	Effiziente und umweltgerechte Beseitigung des Klärschlammes aus Kleinkläranlagen aufgrund nicht vorhandener zentraler Abwasserbeseitigungsanlagen. Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss,

Teilergebnisplan 2025

Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	2.504	2.400	2.400	2.200	2.100	2.200
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78	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	2.582	2.400	2.400	2.200	2.100	2.200
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	636	1.100	1.000	1.100	1.000	1.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	383	600	700	500	300	300
53	15	+ Transferaufwendungen	143	100	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)	1.162	1.800	1.800	1.700	1.400	1.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.420	600	600	500	700	700
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.420	600	600	500	700	700
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.050	900	1.300	1.300	1.500	1.500
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-629	-300	-700	-800	-800	-800
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	383	600	700	500	300	300
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	383	600	700	500	300	300

Teilfinanzplan 2025

Produkt 538004 Kleinkläranlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.100	0	2.100	2.100	2.100
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.100	0	2.100	2.100	2.100
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.000	0	1.100	1.000	1.100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	100	0	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.100	0	1.200	1.100	1.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	1.000	0	900	1.000	900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 538004 Kleinkläranlagen**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	700	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	700	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-700	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	300	0	900	1.000	900

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7311 Verbandsverwaltung und zentraler Abwasserbeseitigung
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	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.
Auftragsgrundlage	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 48 LWG
Zielgruppe	Betriebe (Industrie, Gewerbe, Landwirtschaft, öffentlicher Sektor)
Ziele	Schutz des Grundwassers und des Bodens sowie der Mitarbeitenden und Anlagen des Abwasserverbandes Politisches Gremium: Finanzausschuss, Verbandsversammlung

Teilergebnisplan 2025

Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	327	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	327	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	700	700	500	300	300
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	651	1.200	1.200	1.000	800	800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-324	-700	-700	-500	-300	-300
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-324	-700	-700	-500	-300	-300
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.748	1.000	1.800	1.900	2.000	2.100
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-2.073	-1.700	-2.500	-2.400	-2.300	-2.400
		<i>Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand</i>						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	436	700	700	500	300	300
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	436	700	700	500	300	300

Teilfinanzplan 2025

Produkt 538005 Indirekteinleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	0	500	500	500
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500	0	500	500	500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	500	0	500	500	500
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	500	0	500	500	500
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0	0	0	0	0
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 538005 Indirekteinleitung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	600	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	600	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-600	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-600	0	0	0	0

Teilhaushalt 2025

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

Allgemeine Angaben

zuständiger Fachbereich	7250 Finanzverwaltung
verantwortlich	Eisenberger
Beschreibung	Abwicklung Zinsen und Tilgungen aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr, sowie Rückstellungen
Auftragsgrundlage	Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: Vertragliche Vereinbarungen
Zielgruppe	Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden
Ziele	Effiziente Verwaltung und wirtschaftliche Anlage des Finanzvermögens Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss

Teilergebnisplan 2025

Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
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	66.923	95.000	115.000	115.000	115.000	115.000
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	66.923	94.900	114.900	114.900	114.900	114.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	66.923	94.900	114.900	114.900	114.900	114.900
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)	66.923	94.900	114.900	114.900	114.900	114.900
		<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
		= Nettoabschreibungsaufwand	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	115.000	0	115.000	115.000	115.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.000	0	115.000	115.000	115.000
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100	0	100	100	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	100	0	100	100	100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	114.900	0	114.900	114.900	114.900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**Produkt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2025	Verpfl. Erm.	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
			6	7	8	9	10
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	114.900	0	114.900	114.900	114.900
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0
	38	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0
	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
111001	Verbandsorgane	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	2.800,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	3.000,00 €	- €	Softwarepflege + IT Dienstleistung Allris
111001	Verbandsorgane	5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	- €	Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen einschl. für Vertretungen, Verdienstauffälle
111001	Verbandsorgane	5429300	Verfüungsmittel	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	- €	Verfüungsmittel für den Verbandsvorsteher
111001	Verbandsorgane	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Minikasko für 20 Verbandsvertreter (Dienstreiseversicherung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	700,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0120000	Lizenzen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Lizenzen / Module Bedarfsgerechte Ansatzermittlung entsprechend der Lizenzvertragslaufzeiten
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0791000	Technische Anlagen - Sammelposten	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Beschaffung von Büromaschinen für den Verwaltungsbetrieb
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0801000	EDV-Geräte	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €	Austausch der Server USV
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	0891000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Sammelposten	4.500,00 €	2.500,00 €	1.000,00 €	2.500,00 €	- €	Beschaffung von beweglichen Gegenständen über 250 Euro und unter 1000 Euro netto, u.a. Smartphones, Sitzungsdienst-Notebook
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktivierete Eigenleistungen	7.800,00 €	17.000,00 €	4.500,00 €	2.500,00 €	- €	Ingenieurleistungen werden als Eigenleistung aktiviert
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag	736.300,00 €	757.800,00 €	799.700,00 €	819.900,00 €	- €	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung für Verwaltungs-MA sowie im Rahmen der Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	466.000,00 €	482.300,00 €	492.400,00 €	505.300,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Mitarbeitende	25.600,00 €	26.500,00 €	27.000,00 €	27.700,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Mitarbeitende	95.800,00 €	98.100,00 €	99.400,00 €	101.000,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5041000	Betriebsärztlicher Dienst	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Betriebsärztlicher Dienst (AMZ), Untersuchungen/Hilfsmittel
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5231200	Aufwendungen für Miete f. bewegl. Gegenstände	4.400,00 €	4.400,00 €	4.400,00 €	4.400,00 €	- €	Mietkosten Kopierer, Preisanpassung zum 01.01.2025
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5261600	besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €	- €	AG-Zuschuss zum Deutschlandticket

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5262020	Fortbildung, Umschulung -allgemein-	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Fortbildung AV -Verwaltungsmitarbeiter (einschl. techn.Angestellte), vermehrte Onlineschulung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5271000	Wartungen/Rep. von elektronischen Geräten	48.700,00 €	34.200,00 €	34.200,00 €	34.200,00 €	- €	Verlängerungen von Anti-Viren-Modulen u. Citrix Wartungsverlängerung sowie lfd. Kosten für Personalabrechnungsverfahren, Videokonferenzen, Wartung der Internetpräsenz u.ä.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - allgemein	11.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Öffentlichkeitsarbeit (Das Örtliche), Inixmedia alle 2 Jahre
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	- €	KAV-Beitrag für die Verwaltung, SHGT-Mitgliedschaft
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431010	Geschäftsaufwendungen für die Verwaltung	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €	- €	Geschäftsaufwendungen u.a. Bürobedarf, Fachliteratur usw.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	26.300,00 €	26.300,00 €	26.300,00 €	26.300,00 €	- €	Portokosten, Fernmelde- u. GEZ-gebühren für Betriebsstätte Kröppelshagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen -	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	Bekanntmachungshinweise und Kosten für Stellenausschreibungen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431050	Geschäftsaufwendungen- Reisekosten für Verwaltungsangehörige	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Ortsdienstfahrten mit privatem PKW (Verwaltung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	26.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Externe Prüfung der Jahresrechnung alle 4 Jahre (nächste 2026), externe Beraterleistungen (Stellenbewertung u. -bedarfsberechnung)
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	- €	Unfallkasse und Minikasko
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5455000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	148.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Verwaltungskostenbeitrag nach Zeiteanteilen, Kosten für Vollstreckungsbeamtin nach Vertragsanpassung mit AHE USt-Einführung verschoben auf 01.01.2027
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5455050	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	150.000,00 €	180.000,00 €	185.000,00 €	- €	Verwaltungskostenbeitrag ab 2027 unter Berücksichtigung Ust.
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen/Software	3.800,00 €	2.200,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €	- €	Abschreibungen auf Sachanlagen/Software
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	3.600,00 €	2.600,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Abschreibungen auf Konzessionen/ Lizenzen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	5.700,00 €	6.000,00 €	3.800,00 €	3.000,00 €	- €	Abschreibungen auf Sammelposten

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibungen auf Gebäude/-anlagen
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5714200	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.800,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	- €	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.100,00 €	1.600,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens
111004	Finanzverwaltung	4488100	Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen - Rücklastschriften	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Ansatz auf Grundlage der Erstattungen für Rücklastschriften aus 2024
111004	Finanzverwaltung	4562000	Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	Porto, Mahn-, Vollstreckungsgebühren und Säumniszuschläge
111004	Finanzverwaltung	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Kosten für privatrechtliche Vollstreckung
111004	Finanzverwaltung	5431070	Bankgebühren, Rücklastschriften	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	- €	Kosten des Kontoverkehrs einschließlich Rücklastschrift- und Kontoführungsgebühren (2 Bankverbindungen)
111007	Betriebsstätte AV	0342000	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	2.400,00 €	- €	- €	- €	- €	Bediendisplay für Brandschutzklappen inkl. zu erwartender Preissteigerung
111007	Betriebsstätte AV	0720600	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	135.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Erweiterung PV-Anlage 125.000,00 Euro Wall-Box 10.000,00 Euro
111007	Betriebsstätte AV	0791000	Technische Geräte und Anlagen - Sammelposten	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €	Elektrische Werkzeuge/Maschinen zwischen 250 € und 1.000 € netto (z.B. Rasenmäher)
111007	Betriebsstätte AV	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €	Beschaffung im Bedarfsfall zwischen 250 € und 1.000 € netto
111007	Betriebsstätte AV	4461000	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte - Schadensersatzleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	Schadensersatz für Dachsanierung Betriebsstätte sowie daraus entstandene Nebenkosten Klageverfahren in 2024 abgeschlossen mit Vergleich
111007	Betriebsstätte AV	4462000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung	200,00 €	200,00 €	- €	- €	- €	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes
111007	Betriebsstätte AV	4462050	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung (Ust.)	- €	- €	200,00 €	200,00 €	- €	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes (Umsatzsteuer)
111007	Betriebsstätte AV	5211000	Unterhaltung Grundstücke	229.000,00 €	50.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €	- €	Wartungsangelegenheiten sowie Unterhaltungsmaßnahmen bei Bedarf In 2025 Dachreparatur (200.000 €)
111007	Betriebsstätte AV	5231000	Mieten und Pachten	- €	- €	- €	- €	- €	Mietkosten Containeranlage während Baumaßnahme Dach entfällt
111007	Betriebsstätte AV	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	35.700,00 €	35.700,00 €	39.300,00 €	43.200,00 €	- €	Die Ermittlung der Kosten basiert auf Kostenschätzungen und Verträgen (Vertrag Reinigung bis 31.12.2024, neue Ausschreibung für die Reinigung Erhöhung um 25% aufgrund Lohnverhandlung) jährliche Anpassung 10%

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
111007	Betriebsstätte AV	5241200	Strom	24.700,00 €	24.700,00 €	24.700,00 €	24.700,00 €	- €	Aktuelle Verträge 01.01.2024 bis 31.12.2024, veränderter Verbrauch in 2024 nach Hochrechnung Neue Verträge ab 2026
111007	Betriebsstätte AV	5241300	Wasser/ Abwasser	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	- €	Ansatzermittlung auf Grundlage der Vorjahre und Hochrechnung anhand der Zählerstände
111007	Betriebsstätte AV	5241400	Abfall Betriebsstätte	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.600,00 €	- €	Abfallbeseitigung durch die AWSH, Steigerung jährlich 3% Erhöhter Bedarf an Aktenvernichtung durch Aufräumen der Archivakten
111007	Betriebsstätte AV	5241500	Versicherung Gebäude	5.000,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	- €	Gebäude- und Inhaltsversicherung (Feuer, Wasser, Sturm, Einbruch) Elektronikversicherung inkl. Photovoltaik
111007	Betriebsstätte AV	5271000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	4.600,00 €	3.100,00 €	2.500,00 €	3.100,00 €	- €	Verbrauchsmaterial für die Betriebsstätte, Wartung Feuerlöscher (alle 2 Jahre)
111007	Betriebsstätte AV	5431000	Geschäftsaufwendungen	16.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Gutachterliche Betreuung Dachsanierung Betriebsstätte
111007	Betriebsstätte AV	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Regulierung von Schadensfällen im Bedarfsfall
111007	Betriebsstätte AV	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	500,00 €	600,00 €	800,00 €	700,00 €	- €	Abschreibung auf Sammelposten
111007	Betriebsstätte AV	5712200	Abschreibungen auf beb. Grundstücke, Gebäude / grundstücksgleiche Rechte	45.400,00 €	45.300,00 €	45.200,00 €	45.200,00 €	- €	Abschreibung für Gebäude Betriebsstätte
111007	Betriebsstätte AV	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	3.400,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	- €	Abschreibung nach AHK von Maschinen
111007	Betriebsstätte AV	5714200	Abschreibungen auf BGA	15.000,00 €	14.800,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €	- €	Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
111007	Betriebsstätte AV	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	700,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens
111007	Betriebsstätte AV	5812000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €	- €	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (PK 538001.4812000) - techn. MA für Betriebsstätte, Reduzierung wg. Fremdvergabe Grünflächenpflege
538001	Abwasser	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	65.000,00 €	66.000,00 €	64.000,00 €	60.000,00 €	35.500,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten von Grundstückanschlusskanälen ins GIS, Aufbau Leitwarte (VE in 2025 für: 2026 = 16.500 € 2027 = 13.000 € 2028 = 6.000 €)
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	18.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Neue Lizenzen fürs GIS, hydraulische Berechnung, Ausschreibungsprogramm
538001	Abwasser	0140000	Erwerb grundstücksgleicher Rechte	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Sicherung Leitungs- und Nutzungsrechte
538001	Abwasser	0342000	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	60.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Erneuerung PE-Tank Wasserstoffperoxid - PW Amelungsbach inkl. Montage und Demontage Alt tank
538001	Abwasser	0440000	Tiefbaumaßnahmen, Kanal- und Inlinersanierungen u.a.	517.000,00 €	500.000,00 €	280.000,00 €	200.000,00 €	- €	Bau von Messschächten (IDM) an den Pumpwerken, Inlinersanierungen und aktivierte Eigenleistungen

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	0441000	Tiefbau Hausanschlusskosten, Erstanschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	Grundstückserstanschlüsse: Teilweise Erstattung durch Beiträge (538001.2331010)
538001	Abwasser	0442000	Tiefbau Hausanschlusskosten, Zweit- und Sonstige-Anschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	34.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle Hamburger Landstraße (Maßnahme verschoben)
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	4.500,00 €	102.000,00 €	- €	- €	- €	Planungsleistungen/Eigenleistungen in 2025 für Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg, Durchführung in 2026 (Maßnahme verschoben)
538001	Abwasser	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger	- €	- €	40.000,00 €	- €	- €	Ersatzbeschaffung nach ca. 13 Jahren, Elektrofahrzeug nach 8 Jahren
538001	Abwasser	0710020	Maschinen u. elektrische Schaltanlagen	575.000,00 €	452.000,00 €	293.000,00 €	100.000,00 €	526.800,00 €	Mobile Notstromaggregate, neue Pumpen, Rührwerk, neue Schaltschränke, Aufbau Fernwirktechnik für Pumpwerke und Übergabestellen (VE in 2025 für: 2026 = 318.600 € 2027 = 208.200 €)
538001	Abwasser	0720800	Technische Werkzeuge, Hilfsmittel und Werkzeugmaschinen	3.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Elektrische Werkzeuge/Maschinen über 1000 € nach Bedarf / Ersatzbeschaffungen
538001	Abwasser	0730000	Allgemeine technische Anlagen	10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstraße Wentorf, verschoben nach 2025
538001	Abwasser	0730200	Schutzeinrichtungen/-ausrüstungen	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	Selbstretter neuer Mitarbeiter, Ersatzbeschaffungen nach Bedarf
538001	Abwasser	0791000	Geringw. Wirtschaftsgüter Masch.	2.600,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Ersatzbeschaffungen von Maschinen etc. (auch unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen)
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	1.300,00 €	1.300,00 €	2.500,00 €	1.500,00 €	- €	Ersatzbeschaffungen, Laptop Leitzentrale, Smartphones
538001	Abwasser	0950070	Erweiterung/Sanierung Pumpwerke und DRL	180.000,00 €	910.000,00 €	100.000,00 €	- €	910.000,00 €	Sanierung Sumpfseite PW Billeweg -GFK-Auskleidung und Stahlbauarbeiten, Variantenüberprüfung Kirchberg bis Kiehns Hof (Weiterbau der DRL, Neubau eines Parallelsammlers, Erweiterung Freigefällkanal) und anschließende Ausführung vom Kirchberg bis Dorfstraße in Wohltorf, Neubaukosten in 2026 und 2027 (Aktualisierung nach Variantenprüfung zur HH-Planung 2026) Planungen und vorbereitende Maßnahmen in 2025 (VE in 2025 für: 2026 = 910.000 €)
538001	Abwasser	0950080	AiB - PW Südring	- €	- €	- €	- €	- €	Neubau PW Südring, Wentorf: HH-Rest bilden und Aufnahme zusätzlicher finanzieller Mittel, aufgrund von Kostensteigerungen, im 1. Nachtragshaushalt 2024
538001	Abwasser	2310000	Aufzulösende Zuschüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	Kostenerstattung von Anschlussnehmern für Zweit- und sonstige Anschlüsse (s. Konto 538001.0442000)

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	2311000	Aufzulösende Baukostenzuschüsse	- €	- €	- €	- €	- €	Vertragliche Erstattungsleistungen von Reinbek für Kostenbeteiligung an Sielerweiterung Stadtentwässerung (derzeit keine Maßnahmen geplant)
538001	Abwasser	2331000	aufzulösende Beiträge - Hausanschlusskosten Erschließungsträger	- €	- €	- €	- €	- €	Ablösebeiträge für Erschließungsgebiete werden zukünftig nicht geplant. Aufnahme über die Anlagenbuchhaltung nach Fertigstellung der Erschließungsanlagen. <i>-nicht finanzwirksam -</i>
538001	Abwasser	2331010	aufzulösende Beiträge - Hausanschlusskosten -Erstanschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	Anschlussbeiträge aus GAK-Erstanschlüssen (s. auch Konto 538001.0441000)
538001	Abwasser	4161000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Zuschüsse)	62.300,00 €	65.300,00 €	65.100,00 €	67.100,00 €	- €	Ertrag aus Auflösung des Sonderposten für Zuschüsse (Kostenerstattung Zweitanschlüsse)
538001	Abwasser	4311000	Verwaltungsgebühren	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	Gebühren nach Verwaltungsgebührensatzung: u.a. für Genehmigungen Entwässerungsanlagen, Abnahme Gartenwasserzähler, allg. Verwaltungsgebühren etc.
538001	Abwasser	4321000	Benutzungsgebühren	4.310.000,00 €	4.310.000,00 €	4.310.000,00 €	4.310.000,00 €	- €	Berechnung lt. Kalkulation 2025-2027 sowie abgerechneter Abwassermenge 2023 und der Fertigstellung der Erschließungsgebiete 2025-2028, sowie Veranschlagung der künftigen Niederschlagswassergebühr
538001	Abwasser	4321100	Benutzungsgebühren - Durchleiter	225.000,00 €	225.000,00 €	225.000,00 €	225.000,00 €	- €	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge
538001	Abwasser	4371000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Beiträge)	272.500,00 €	265.900,00 €	257.900,00 €	259.900,00 €	- €	Erträge lt. Hochrechnung aus OKFIS-Anlagenbuchhaltung
538001	Abwasser	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	777.400,00 €	316.400,00 €	252.900,00 €	17.100,00 €	- €	Gebührenaussgleich der erwirtschafteten Überschüsse lt. BAB 2023 sowie Kalkulation Folgejahre
538001	Abwasser	4542000	Ertr. aus der Veräußerung von bew. Sachen oberh. Wert. i.H.v. 1000 Euro	- €	- €	1.000,00 €	- €	- €	Ertrag aus Verkauf des Ioniq RZ-AV 800E (2027)
538001	Abwasser	4561000	Zwangs- und Bußgelder	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Festsetzung nach Erfordernis
538001	Abwasser	4711000	Aktivierete Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	Aktivierete Eigenleistungen durch Betriebshof-MA
538001	Abwasser	4812000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €	- €	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (Pr.Kto. 111007.5812000) - techn. MA für Betriebsstätte. Die Grünflächenpflege wird wg. Personalmangel fremdvergeben, sodass für 2025 ff keine ILV zu
538001	Abwasser	4814000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	- €	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	330.800,00 €	340.100,00 €	346.900,00 €	358.400,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.
538001	Abwasser	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	17.600,00 €	18.000,00 €	18.400,00 €	19.000,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.
538001	Abwasser	5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	68.800,00 €	70.600,00 €	71.900,00 €	73.900,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand der individuellen Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden für die Jahre 2025 bis 2028 Tarifierhöhungen eingeplant.

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	5041000	Arbeitssicherheit - Betreuung durch Fachkraft-Arb.Sicherh.	4.700,00 €	4.900,00 €	5.100,00 €	5.300,00 €	- €	Kosten für Leistungen der Fachkraft für Arbeitssicherheit gem. des ArbSichG und Kosten für den Betriebsärztlichen Dienst
538001	Abwasser	5211000	Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	Bedarfsgerechte Planung von Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken Aufwand für diverse notwendige und allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen
538001	Abwasser	5211200	Aufwendungen für Arbeits-material zur Unterhaltung der Pumpwerken und Grundstücken	10.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Arbeitsmaterial für Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken, erhöhter Aufwand Elektroarbeiten
538001	Abwasser	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500.000,00 €	410.000,00 €	410.000,00 €	410.000,00 €	- €	Reinigungen, Untersuchungen, Wartungen, Reparaturen, Sanierungen der Abwasseranlage, Instandhaltung E-Anlagen, Umbauarbeiten Wasserstoffperoxidanlage am PW Amelungsbach wg. Arbeitssicherheit (Neuaufnahme)
538001	Abwasser	5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	Miete f. Grundstück in Escheburg (Verkehrsbetriebe HH Holstein)
538001	Abwasser	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw.	17.500,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	Vergabe Rufbereitschaft bei personellen Engpässen, Vergabe Grünpflege bis 31.10.2025 (inkl. Preissteigerung)
538001	Abwasser	5241200	Strom	208.800,00 €	245.000,00 €	274.400,00 €	307.400,00 €	- €	Stromkosten für die Unterhaltung der Pumpwerke - aktuelle Verträge bis 31.12.2025 für 2 Jahre mit Preissteigerung in 2025, ein Vertrag in Wohltorf läuft 12/2024 aus, ab 05/2024 neues Pumpwerk in Escheburg
538001	Abwasser	5241300	Wasser/ Straßenreinigung	2.200,00 €	2.300,00 €	2.400,00 €	2.500,00 €	- €	Wasserkosten der Pumpwerke ermittelt aufgrund vorliegender Erfahrungswerte inkl. möglicher Preissteigerungen sowie Kosten für Straßenreinigung
538001	Abwasser	5241400	Müll und Entsorgung	1.964.000,00 €	1.978.500,00 €	1.993.000,00 €	1.993.000,00 €	- €	Übernahmekosten für die übergeleiteten Abwassermengen an HSE (Erhöhung um 7 Ct.)
538001	Abwasser	5241500	Versicherung	3.500,00 €	4.200,00 €	5.100,00 €	7.300,00 €	- €	Feuerversicherung für Pumpwerke inkl. 20%-ige Steigerung p.a. zusätzliches Pumpwerk in Escheburg ab 2024 und diverse weiterer Baumaßnahmen, noch nicht in Versicherungssumme 2024 berücksichtigt
538001	Abwasser	5241900	Zusatzstoffe	70.000,00 €	101.000,00 €	101.000,00 €	101.000,00 €	- €	Miete Sauerstoffanlage, Bezug von flüssigem Sauerstoff, Wasserstoffperoxid und Aktivkohle Dosieranlage außer Betrieb - Inbetriebnahme in 2025 geplant
538001	Abwasser	5251000	Haltung von Fahrzeugen	26.900,00 €	26.900,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €	- €	Kosten für Kraftstoff, Rep., Inspektionen, Steuern und Versicherungen
538001	Abwasser	5261600	besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Aufwand für das Deutschlandticket
538001	Abwasser	5261000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	8.400,00 €	7.900,00 €	7.900,00 €	7.900,00 €	- €	Sicherheitsbekleidung, Reinigung Arbeitskleidung, Schutzausrüstung
538001	Abwasser	5262020	Fortbildung, Umschulung -allgemein-	19.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Fortbildung AV-Mitarbeiter des Kanalbetriebes aufgrund rechtlicher Vorgaben, erhöhte Ausgaben aufgrund von Schulungen der Arbeitssicherheit

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	5271000	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Wartung u. Rep.	62.100,00 €	61.000,00 €	62.000,00 €	63.000,00 €	- €	Betriebsführungsvertrag H2O2-Anlage, Wartungen, Reparaturen, Elektro-Prüfungen nach DGUV, Abwasseruntersuchungen, Alu-Tische und Stühle für Pumpwerke
538001	Abwasser	5271100	Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Software/EDV	55.900,00 €	55.900,00 €	57.000,00 €	57.000,00 €	- €	Datenspeicherung/Programmpflege Fernwirktechnik, Wartung, Ergänzung, Datenimporte GIS, ALKIS-Datenimporte, Wartung Bis-Office, Wartung Hystram Extran
538001	Abwasser	5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	Aufwendungen für den Verbrauch/Erwerb von Vorräten auf Lager, z.B. Schachtabdeckungen, Rohrschellen
538001	Abwasser	5292000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen - Kosten Verbrauchsabr.	24.100,00 €	24.100,00 €	24.100,00 €	24.100,00 €	- €	Kosten für die Datenbeschaffung (Zähler- und Ablesedaten) sowie die Inanspruchnahme technischer Hilfe für die Verbrauchsabrechnung.
538001	Abwasser	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine, Aufwendung für Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	- €	Beiträge an Verbände und Vereine u.a. (KAV-Beitrag Verw.mitarbeiter auf PK 111002.5431020)
538001	Abwasser	5431020	Geschäftsaufwendungen	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Aufwendungen für Bürobedarf, Fachliteratur
538001	Abwasser	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	4.900,00 €	4.900,00 €	4.900,00 €	4.900,00 €	- €	Fernmeldegebühren, Rundfunkbeitrag und e-message Keine Erhöhung wg. Fernwirktechnik, da Bereitstellung i.R.d. Betreuungsvertrages
538001	Abwasser	5431040	Öffentl. Bekanntmachungen	7.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	- €	Bekanntmachungskosten für in unmittelbarem Zusammenhang mit der zentralen Abwasserbeseitigung stehenden Informationen bzw. Stellenausschreibungen
538001	Abwasser	5431050	Reisekostenvergütung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Ortsdienstfahrten im Bereitschaftsdienst u. Ortsdienstfahrten mit priv. PKW
538001	Abwasser	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	29.300,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	- €	Ing.-Kosten f. Sanierungs- und Bedarfsplanungen (u.a. Planungsleistungen Wendeltreppe PW), Anwalts- und Gerichtskosten
538001	Abwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11.600,00 €	13.300,00 €	15.300,00 €	17.200,00 €	- €	Thüga-Maschinenversicherung (inkl. 15%-iger Steigerung), KSA, Schadensfälle PW Götensberg und weitere Baumaßnahmen in Thüga noch nicht berücksichtigt
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	101.300,00 €	119.700,00 €	129.600,00 €	143.200,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Sachanlagen/Software
538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	1.200,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Lizenzen
538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	3.400,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	3.400,00 €	- €	Abschreibung nach AHK der Sammelposten
538001	Abwasser	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	11.600,00 €	11.600,00 €	11.600,00 €	11.600,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. grundstücksgleiche Rechte
538001	Abwasser	5714100	Abschreibungen auf Maschinen-Maschinen (motorbetrieben)	9.800,00 €	9.300,00 €	8.300,00 €	8.500,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Maschinen
538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	12.900,00 €	13.400,00 €	13.100,00 €	13.300,00 €	- €	Abschreibung nach AHK Betriebs- und Geschäftsausstattung
538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Kraftfahrzeuge - Werkstattwagen und Anhänger	18.700,00 €	13.200,00 €	13.900,00 €	16.400,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Fahrzeuge
538001	Abwasser	5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen (Abwasserentsorgungs-anlagen)	866.800,00 €	984.200,00 €	1.032.800,00 €	1.049.800,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Infrastrukturvermögen (Rohrnetz, PW etc.)

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	730.300,00 €	751.600,00 €	792.900,00 €	813.000,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an PK 111002.4811000
538002	Regenwasser	4482000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) - Personalkosten-	3.100,00 €	- €	- €	- €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung bis einschl. 2027 ohne Ust
538002	Regenwasser	4482050	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) - Personalkosten-	- €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung ab 2027 inkl. Ust-Anteil
538002	Regenwasser	5241500	Versicherung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Anteilige Feuerversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Anteilige Maschinenversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5599050	Sonstige Finanzaufwendungen	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf - Erstattung nach tatsächlicher Abrechnung
538002	Regenwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an PK 111002.4811000
538002	Regenwasser	5814000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Pers.kosten	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	- €	ILV aus Dienstleistungserstattung: Erstattung Gemeinde Wentorf für Pers.kostenerstattungen PK 538001.4814000
538003	Sammelgruben	0111000	Software	1.400,00 €	- €	- €	- €	- €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538003	Sammelgruben	4321000	Benutzungsgebühren	25.200,00 €	25.200,00 €	25.200,00 €	25.200,00 €	- €	Gebühren f. Sammelgrubenentleerung nach Erfahrungswerten, unter Berücksichtigung derzeit bekannter, geplanter Umbauten der Gruben zu Kleinkläranlagen bzw. des Anschlusses an die zentrale Abwasserbeseitigung entsprechend des Abwasserbeseitigungskonzeptes.
538003	Sammelgruben	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	- €	- €	- €	- €	- €	Der Sonderposten Gebührenaussgleich ist grundsätzlich ertragswirksam aufzulösen, wenn die BAB's der Vorjahre einen Gebührenüberschuss ausweisen. Der BAB 2023 weist eine Unterdeckung aus. Da sich in den Vorjahren erhebliche Unterdeckungen ergeben haben, war es nicht möglich dem Sonderposten Gebührenaussgleich (612001.2341000) Überschüsse zuzuführen. Dementsprechend kann auch nichts ertragswirksam aufgelöst werden.
538003	Sammelgruben	4561000	Bußgelder	- €	- €	- €	- €	- €	Aufforderung zur Umsetzung von Entleerungen. Festsetzung von Zwangsgelder
538003	Sammelgruben	5241300	Wasser/ Abwasser	3.800,00 €	3.800,00 €	3.800,00 €	3.800,00 €	- €	Kosten für die Übergabe an Hamburg
538003	Sammelgruben	5241400	Müll und Entsorgung	16.100,00 €	16.100,00 €	16.100,00 €	16.100,00 €	- €	Abrechnung der Abfuhrkosten nach Anzahl und Menge.
538003	Sammelgruben	5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538003	Sammelgruben	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.200,00 €	900,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Abschreibung auf Software
538003	Sammelgruben	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.800,00 €	2.900,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an PK 111002.4811000

Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2025

Abschnitt 5.4

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Verpfl. Erm.	Erläuterung
538004	Kleinkläranlagen	0111000	Software	700,00 €	- €	- €	- €	- €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538004	Kleinkläranlagen	4321000	Benutzungsgebühren	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	Berechnung lt. geschätzter Abfuhrmenge, Abwasserbeseitigungskonzept und gestiegener Gebühren.
538004	Kleinkläranlagen	4321010	Kom.abgabe zur Abwälzung der Kleininleiterabgabe	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Berechnung anhand des satzungsmäßigen Maßstabes der zu veranlagenden Eigentümer der Kleinkläranlagen
538004	Kleinkläranlagen	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleich	300,00 €	100,00 €	- €	100,00 €	- €	Gebührenaussgleich der erwirtschafteten Überschüsse lt. BAB 2023 und folgender Kalkulation
538004	Kleinkläranlagen	5241300	Wasser/ Abwasser Abfuhr Klärschlamm	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	Kosten der Schlammabfuhr durch HSE
538004	Kleinkläranlagen	5241400	Entsorgung Klärschlamm	600,00 €	700,00 €	600,00 €	700,00 €	- €	Entsorgungskosten an Abfuhrunternehmen
538004	Kleinkläranlagen	5271000	Verwaltungs- und Betriebskosten	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	Kosten für Support und Updates der angeschafften Software
538004	Kleinkläranlagen	5311000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Kleininleiterabgabe	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Abgabeerklärung für die anstelle der Kleininleiter zu zahlende Abgabe
538004	Kleinkläranlagen	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibung auf Software
538004	Kleinkläranlagen	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00 €	1.300,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an PK 111002.4811000
538005	Indirekteinleitung	0111000	Software	600,00 €	- €	- €	- €	- €	DMS-Connector zwischen Wave und enaio
538005	Indirekteinleitung	4311000	Verwaltungsgebühren Indirekteinleiterangelegenheiten	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Verwaltungsgebühren f. Überwachung der Indirekteinleiter im Verbandsgebiet
538005	Indirekteinleitung	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen - Kosten Indirekteinleiter-überwachung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Kosten für Abwasseruntersuchungen durch Dritte, Support und Updates der angeschafften Software
538005	Indirekteinleitung	5711000	Abschreibung auf Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibung auf Software
538005	Indirekteinleitung	5811000	Aufwendungen aus ILV	1.800,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €	2.100,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter an PK 111002.4811000
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4617000	ZinsErtrag. ; Kreditinstitute	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €	- €	Zinsen für Festgeldanlagen der liquiden Mittel
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4911000	Ertrag aus Auflösung der Ausgleichsrücklage	- €	308.900,00 €	530.700,00 €	876.200,00 €	- €	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5593000	Verwarentgelte	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Verwarentgelt an das Kreditinstitut für Kontoguthaben über Wertgrenze



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Stellenplan 2025

Stellenplan 2025 des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

lfd. Nr.	Produktbereich/ Produkt	Amts-/ Funktionsbezeichnung	Bewertung im Jahr 2024		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2025		Bemerkungen
			Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	Anzahl	Bewertung	
1	2	3	4		5		6		7
	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten							
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	0,77	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	0,80	EG 5	0,77	EG 5	0,80	EG 5	
8		Beschäftigte/r	0,74	EG 5	0,62	EG 5	0,74	EG 5	
Zwischensumme			7,31				7,31		
	538001	Abwasser							
1		Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 9a	1,00	EG 9a	1,00	EG 9b	
2		Beschäftigte/r (Vertr. Betriebshofl.)	1,00	EG 7			1,00	EG 7	Stellenbewertung steht noch aus
3		Beschäftigte/r	1,00	EG 7	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
4		Beschäftigte/r	1,00	EG 7	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
5		Beschäftigte/r	1,00	EG 7	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
6		Beschäftigte/r	1,00	EG 7	1,00	EG 5	1,00	EG 7	
Zwischensumme			6,00				6,00		

Stellen im Stellenplan 2024	13,31
Stellen im Stellenplan 2025	13,31
Differenz	0,00

**Stellenplanquerschnitt
zum Stellenplan 2025 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			
A. Verwaltung														
Innere Verwaltungs- angelegenheiten	1,00		1,00		1,00	1,00	1,77				1,54		7,31	
Abwasser						1,00			5,00				6,00	
Summe A	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	2,00	1,77	0,00	5,00	0,00	1,54		13,31	
Vorjahr	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	2,77	0,00	5,00	0,00	1,54		13,31	
weniger													0,00	
mehr													0,00	
B. Einrichtungen														
Summe B														
Vorjahr														
weniger														
mehr														
Summe A + B	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	2,00	1,77	0,00	5,00	0,00	1,54		13,31	

**Veränderungsliste
zum Stellenplan 2025 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
111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
538001 Abwasser								
1	538001	Abwassermeister (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 9a	EG 9b			Höher- gruppierung nach Stellen- bewertung
						0,00	0,00	

Summe

0,00

0,00

Differenz

0,00



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Schlussbilanz 2023

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

Schlussbilanz 2023

AKTIVA		(in EUR)
1 ¹	2	3 ²
1	Anlagevermögen	26.915.473,58
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	775.458,98
1.2	Sachanlagen	26.140.014,60
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	2.679.169,44
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	2.679.169,44
1.2.3	Infrastrukturvermögen	20.776.673,33
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	20.710.483,16
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4,00
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.775,42
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	577.112,98
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.729,01
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.047.329,84
1.3	Finanzanlagen	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00

Schlussbilanz 2023

AKTIVA		(in EUR)
1 ¹	2	3 ²
1	Anlagevermögen	
1.3	Finanzanlagen	
1.3.4	Ausleihungen	
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00
2	Umlaufvermögen	6.952.505,71
2.1	Vorräte	27.943,98
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
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	143.664,34
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	15.087,39
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	51.864,51
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	4.362,35
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	72.350,09
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
2.4	Liquide Mittel	6.780.897,39
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		33.867.979,29

Schlussbilanz 2023

PASSIVA		(in EUR)
5 ¹	6	8 ²
1	Eigenkapital	13.896.795,27
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	682.730,98
2	Sonderposten	19.780.980,22
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.541.424,39
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00
2.3	für Beiträge	14.449.167,07
2.3.1	aufzulösende Beiträge	4.741.196,03
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04
2.4	für Gebührenaussgleich	1.451.054,72
2.5	für Treuhandvermögen	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04
3	Rückstellungen	0,00
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00
3.2	Altersteilzeitrückstellungen	0,00
3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00
3.4	Altlastenrückstellung	0,00
3.5	Steuerrückstellung	0,00
3.6	Verfahrensrückstellung	0,00
3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00
3.9	Sonstige andere Rückstellung	0,00
4	Verbindlichkeiten	190.203,80
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 2023

PASSIVA		(in EUR)
5 ¹	6	8 ²
4	Verbindlichkeiten	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.845,74
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	182.358,06
5	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		33.867.979,29

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 173 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.497 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

§ 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
2021	11.418	0	1.796	0	1.093	14.307	33.217	43,07	34,37
2022	11.418	0	1.796	0	450	13.664	34.309	39,83	33,28
2023	11.418	0	1.796	0	683	13.897	33.868	41,03	33,71
2024	-----	-----	-----	-----	69	-----	-----	-----	-----
2025	-----	-----	-----	-----	10	-----	-----	-----	-----
2026	-----	-----	-----	-----	-309	-----	-----	-----	-----
2027	-----	-----	-----	-----	-531	-----	-----	-----	-----
2028	-----	-----	-----	-----	-876	-----	-----	-----	-----

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

Abschnitt 9

§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO

Übersicht über die geplanten Verpflichtungsermächtigungen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Verpflichtungsermächtigung in TEUR	Erläuterung
538001	0111000	Software	2026: 16,5 2027: 13,0 2028: 6,0	Fortführung Aufbau Leitwarte Fernwirktechnik
538001	0710020	Maschinen, elektrische Anlagen	2026: 318,6 2027: 208,2	Fortführung Aufbau Fernwirktechnik mit Erneuerung Pumpwerk-Schaltanlagen und Übergabestellen
538001	0950070	Erweiterung / Sanierung Pumpwerke und DRL	2026: 910,0	Sanierung der Sumpfseite des PW Billeweg in Aumühle und Erweiterung Kanalisation / Druckrohrleitung im Haidrath in Wohltorf

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres ¹	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ² in TEUR				
	2026	2027	2028	2029	ff
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
2022	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
Haushaltsjahr	1.245,1	221,2	6,0	0	0
Summe ³	1.245,1	221,2	6,0	0	0
<i>Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)</i>	0	0	0	0	0

¹ 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.

² 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.

³ 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
		612001
1117	Betriebsstätte	111007
5381	Abwasser	538001
		538005
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		
1000	Investitionen	111001
		111002
		111007
		538001
		538002
		538003
		538004
		538005
		612001
ein Budget.		

Nachrichtlich zur Kenntnis**§§ 21 GemHVO**

Abschnitt 11

Übersicht über die gebildeten Zweckbindungsringe

Produkt	Konto	Bezeichnung
Zweckbindungsring 10 - Hausanschlusskosten		
538001	6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (Erstanschlüsse)
538001	6817000	Kostenerstattung und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (sonstige Anschlüsse)
538001	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen für Hausanschlüsse

§§ 22 GemHVO**Übersicht über die gebildeten Deckungsringe**

Deckungsring 1000 - Investitionen
Alle investiven Auszahlungen der Produkte 111001, 111002, 111007, 538001, 538002, 538003, 538004, 538005, 612001
Deckungsring 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten
Alle Aufwendungen der Produkte 111001, 111002, 111004 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 1117 - Betriebsstätte
Alle Aufwendungen des Produktes 111007 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 5381 - Abwasser
Alle Aufwendungen der Produkte 538001, 538005 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 5382 - Regenwasser
Alle Aufwendungen des Produktes 538002 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 5383 - Sammelgruben
Alle Aufwendungen des Produktes 538003 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 5384 - Kleinkläranlagen
Alle Aufwendungen des Produktes 538004 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
Deckungsring 9000 - Budgetübergreifend - Abschreibungen
Budgetübergreifend alle Konten zu den nicht deckungsfähigen Abschreibungen: Kontengruppe 57
Deckungsring 9100 - Budgetübergreifend - Interne Leistungsverrechnung (ILV)
Budgetübergreifend alle Konten zu den nicht deckungsfähigen Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung: Kontengruppe 58

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

Nr.	Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	2025	2026	2027	2028
1	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen/Software	3.800,00 €	2.200,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €
2	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	3.600,00 €	2.600,00 €	900,00 €	900,00 €
3	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	5.700,00 €	6.000,00 €	3.800,00 €	3.000,00 €
4	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
5	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5714200	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.800,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
6	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	2.100,00 €	1.600,00 €	900,00 €	900,00 €
7	111007	Betriebsstätte AV	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	500,00 €	600,00 €	800,00 €	700,00 €
8	111007	Betriebsstätte AV	5712200	Abschreibungen auf beb. Grundstücke, Gebäude /grundstücksgleiche Rechte	45.400,00 €	45.300,00 €	45.200,00 €	45.200,00 €
9	111007	Betriebsstätte AV	5714100	Abschreibungen auf Maschinen	3.400,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €
10	111007	Betriebsstätte AV	5714200	Abschreibungen auf BGA	15.000,00 €	14.800,00 €	14.600,00 €	14.600,00 €
11	111007	Betriebsstätte AV	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	1.000,00 €	700,00 €	200,00 €	200,00 €
12	538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	101.300,00 €	119.700,00 €	129.600,00 €	143.200,00 €
13	538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	1.200,00 €	600,00 €	600,00 €	600,00 €
14	538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	3.400,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	3.400,00 €
15	538001	Abwasser	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	11.600,00 €	11.600,00 €	11.600,00 €	11.600,00 €
16	538001	Abwasser	5714100	Abschreibungen auf Maschinen-Maschinen (motorbetrieben)	9.800,00 €	9.300,00 €	8.300,00 €	8.500,00 €
17	538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	12.900,00 €	13.400,00 €	13.100,00 €	13.300,00 €

Abschnitt 12

Nr.	Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	2025	2026	2027	2028
18	538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Kraftfahrzeuge - Werkstattwagen und Anhänger	18.700,00 €	13.200,00 €	13.900,00 €	16.400,00 €
19	538001	Abwasser	5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen (Abwasserentsorgungs-anlagen)	866.800,00 €	984.200,00 €	1.032.800,00 €	1.049.800,00 €
20	538003	Sammelgruben	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.200,00 €	900,00 €	500,00 €	500,00 €
21	538004	Kleinkläranlagen	5711000	Abschreibungen auf Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €
22	538005	Indirekteinleitung	5711000	Abschreibung auf Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €
Gesamt Abschreibungen					1.111.900,00 €	1.241.200,00 €	1.292.100,00 €	1.325.400,00 €

Sonderposten

Nr.	Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	2025	2026	2027	2028
1	538001	Abwasser	4161000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Zuschüsse)	62.300,00 €	65.300,00 €	65.100,00 €	67.100,00 €
2	538001	Abwasser	4371000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Beiträge)	272.500,00 €	265.900,00 €	257.900,00 €	259.900,00 €
Gesamt Auflösung Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen					334.800,00 €	331.200,00 €	323.000,00 €	327.000,00 €

Nettoabschreibungsaufwand					777.100,00 €	910.000,00 €	969.100,00 €	998.400,00 €
----------------------------------	--	--	--	--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Interne Leistungsverrechnung

Abschnitt 13

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	736.300,00	757.800,00	799.700,00	819.900,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag
538001	Abwasser	5811000	730.300,00	751.600,00	792.900,00	813.000,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5811000	100,00	100,00	100,00	100,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil
538003	Sammelgruben	5811000	2.800,00	2.900,00	3.200,00	3.200,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538004	Kleinkläranlagen	5811000	1.300,00	1.300,00	1.500,00	1.500,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538005	Indirekteinleitung	5811000	1.800,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	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	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5814000	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	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 2025 ff 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	- €	- €	- €	- €	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
111007	Immobilienverwaltung	5812000	- €	- €	- €	- €	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 Ingenieurs- 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	2025	2026	2027	2028
111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	4711000	Aktiviere Eigenleistungen	7.800,00 €	17.000,00 €	4.500,00 €	2.500,00 €
538001	Abwasser	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	1.300,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	- €
538001	Abwasser	0710020	Maschinen/Schaltanlagen	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €
538001	Abwasser	0950070	AiB DRL PW Billeweg, Aumühle	- €	10.500,00 €	- €	- €