

**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



**Haushaltsplan  
2026**

## Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung / Untertitel	Abschnitt	Seite	
<b>Inhaltsverzeichnis</b>		1-2	
<b>Haushaltssatzung</b>	<b>1</b>	3-4	
<b>Titelblatt des Vorberichtes</b>	<b>2</b>	5	
<b>Vorbericht</b>	Inhalt des Vorberichtes	2.1	6
	Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft	2.2	7-13
	Übersicht über die Entwicklung der Steuererträge und Finanzzuweisungen 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	18-20
	Übersicht über die Entwicklung des bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.8	21
	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	2.9	22
	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	23
	Übersicht über abgeschlossene und im Haushaltsjahr geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte	2.13	
	Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.14	24
	Übersicht über die Ergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen	2.15	25
	Liste der entfallenden Übersichten	2.16	26
	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	2.17	27-28
<b>Ergebnisplan</b>	<b>3</b>	<b>29</b>	
	3.1	30	
<b>Finanzplan</b>	<b>4</b>	<b>31</b>	
	4.1	32-34	

Bezeichnung / Untertitel	Abschnitt	Seite
<b>Titel Produktplan und Darstellung</b>	<b>5</b>	<b>35</b>
	5.1	36
<b>Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen nach Produktbereichen</b>	<b>5.2</b>	<b>37-40</b>
Produktbeschreibung, Teilergebnisplan und Teilfinanzplan zu Produkt:		
111001	5.3	41-44
111002	5.3	45-48
111004	5.3	49-52
111007	5.3	53-56
538001	5.3	57-60
538002	5.3	61-64
538003	5.3	65-68
538004	5.3	69-72
538005	5.3	73-76
612001	5.3	77-80
<b>Erläuterung der Produktkonten</b>	<b>5.4</b>	<b>81-88</b>
<b>Titelblatt Stellenplan</b>	<b>6</b>	<b>89</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>6.1</b>	<b>90</b>
<b>Querschnitt zum Stellenplan</b>	<b>6.2</b>	<b>91</b>
<b>Veränderungsliste zum Stellenplan</b>	<b>6.3</b>	<b>92</b>
<b>Titelblatt Bilanz des Vorvorjahres</b>	<b>7</b>	<b>93</b>
<b>Bilanz des Vorvorjahres</b>	<b>7.1</b>	<b>94-97</b>
<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme</b>	<b>8</b>	<b>98</b>
<b>Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen</b>	<b>9</b>	<b>99</b>
<b>Übersicht über die nach § 20 gebildeten Budgets</b>	<b>10</b>	<b>100</b>
<i>Nachrichtlich:</i>		
<b>Übersicht über gebildete Zweckbindungsringe</b>	<b>11</b>	<b>101</b>
<b>Übersicht über die Abschreibungen und Sonderposten</b>	<b>12</b>	<b>102 - 103</b>
<b>Übersicht Interne Leistungsverrechnung</b>	<b>13</b>	<b>104</b>
<b>Übersicht über aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>14</b>	<b>105</b>

**Haushaltssatzung  
des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden  
für das Haushaltsjahr 2026**

Aufgrund des § 14 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 11.12.2025 und der Kenntnisnahme bzw. Genehmigung der Kommunalaufsicht folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**

<b>Der Haushaltsplan wird</b>		<b>für das Haushaltsjahr 2026</b>
<b>1. im Ergebnisplan mit</b>		
einem Gesamtbetrag der Erträge auf		5.371.200 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf		5.677.100 EUR
einem Jahresüberschuss von		0 EUR
einem Jahresfehlbetrag von		305.900 EUR
einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 GemHVO zum Haushaltsausgleich		305.900 EUR
einem Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		0 EUR
<b>2. im Finanzplan mit</b>		
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf		4.568.300 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf		4.448.400 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf		180.000 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf		1.439.600 EUR
<b>festgesetzt.</b>		

**§ 2**

<b>Es werden festgesetzt:</b>		<b>für das Haushaltsjahr 2026</b>
<b>1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf</b>		0 EUR
<b>2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf</b>		1.316.200 EUR
<b>3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf</b>		0 EUR
<b>4. Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf</b>		14,31 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 2026 zur Kenntnisnahme vor.

Kröppelshagen-Fahrendorf, den 12.12.2025

gez.

Michael von Brauchitsch  
Verbandsvorsteher

Abschnitt 2



# Vorbericht

# zum Haushaltsplan

# 2026

## 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 Finanzzuweisungen 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	18-20
2.8	Übersicht über die Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21
2.9	Übersicht über umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	22
2.10	Übersicht über noch nicht umgesetzte Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung	
2.11a	Übersicht über Zuweisungen und Zuschüsse an Vereine und Verbände sowie	23
2.11b	Übersicht über Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden	
2.12	Übersicht über die Ausschöpfung der Steuer- und sonstigen Einnahmequellen	23
2.13	Übersicht über abgeschlossene und im Haushalt Jahr geplante kreditähnliche Rechtsgeschäfte	
2.14	Übersicht über die Auszahlungen/Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	24
2.15	Übersicht über die Ergebnisse kostenrechnender Einrichtungen	25
2.16	Entfallende Übersichten § 6 Abs. 1 Nr. 11 - 15 GemHVO	26
2.17	Übersicht über die wesentlichen Zielsetzungen und Planungen	27

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 erhöht sich zum 01.01.2026 voraussichtlich von 1,34 Euro/m<sup>3</sup> auf 1,38 Euro/m<sup>3</sup>, die Übernahme für den Schlamm der dezentralen Sammelgruben von 2,82 Euro/m<sup>2</sup> auf 2,91 Euro/m<sup>3</sup> und der dezentralen Kleinkläranlagen von 2,82 Euro/m<sup>2</sup> auf 2,91 Euro/m<sup>3</sup>. 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 13.028 Wohneinheiten (WE) entsorgt, im Vorjahr waren es 13.016 WE (Stand: 31.12.2024).

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

Aumühle	3.254
Börnsen	4.702
Escheburg	4.075
Kröppelshagen-Fahrendorf	1.361
Wentorf bei Hamburg	13.414
Wohltorf	2.575
<b>zusammen:</b>	<b>29.381</b>

(Bevölkerungsstatistik 31.12.2024 des Statistischen Amtes für Hamburg und Schleswig-Holstein)

## ***B. Finanzwirtschaft***

Seit der Einführung der doppelischen 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 2026 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 Gebührenkalkulationen.

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

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

Der Haushalt des Verbandes ist danach wie folgt zu gliedern:

3 Produktbereiche

3 Produktgruppen und

10 Produkte

Die Produkte werden im Haushalt in den jeweiligen Teilplänen beschrieben. Dies erfolgt über die Darstellung der zu erbringenden Leistung/Aufgabe, des verfolgten Ziels und der zu erreichen 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 Substanzerzehrs sowie – gemeinsam mit der Ergebnisrechnung – die Datengrundlage für die Abbildung des Ressourcenverbrauchs. Die Bilanz des Vorvorjahres ist daher gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO als Anlage dem Haushaltsplan beizufügen.

**Liquide Mittel** stellen den Bestand an Finanzmitteln (Buch- oder Bargeld, z.B. Bankguthaben und Handkassen) dar. Als Grundlage für den Anfangsbestand ausgewiesener liquider Mittel für den Haushaltsplan 2026 diente die Schlussbilanz 2024/Eröffnungsbilanz 2025 unter Berücksichtigung der Bestandsveränderungen aus den Planungen 2025 inkl. des 1. Nachtragshaushaltes 2025 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 Vorvorjahres (2024) und die Haushaltsansätze des Vorjahres (2025) vorangestellt und die Planungspositionen der dem Haushalt Jahr folgenden drei Jahre (2027 bis 2029) 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 Haushaltführung 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 Gebührenausgleich 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	2026	2027	2028	2029
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
2	<b>Ergebnisplan</b>				
3	Gesamtbetrag der Erträge <i>einschl. Zinsen</i>	5.371.200	5.202.300	4.954.500	4.900.200
4	Gesamtbetrag der Aufwendungen <i>einschl. Verwahrentgelte, sonst. Finanzaufwendungen</i>	5.677.100	5.758.700	5.814.100	5.903.200
5	Jahresergebnis	-305.900	-556.400	-859.600	-1.003.000
6	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	305.900	556.400	859.600	1.003.000
7	Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage	0	0	0	0
8	<b>Finanzplan</b>				
9	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.568.300	4.568.300	4.568.300	4.568.300
10	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.448.400	4.472.100	4.497.500	4.550.800
11	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000	180.000	180.000	181.000
12	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.439.600	1.952.200	597.200	697.200
13	Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen	0	0	0	0
14	Tilgung von Krediten	0	0	0	0
15	Verpflichtungsermächtigung	-	1.316.200	-	-
16	Liquide Mittel (Stand 01.01.)	4.634.629	3.494.929	1.818.929	1.472.529
17	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-1.139.700	-1.676.000	-346.400	-498.700
18	Liquide Mittel (Stand 31.12.)	3.494.929	1.818.929	1.472.529	973.829

Im **Ergebnisplan** ergeben sich die **Erträge** vorwiegend aus Gebühren. Diese werden im Haushaltsjahr 2026 insbesondere durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenausgleich gestärkt. Grund sind die Gebührenüberschüsse aus den Betriebskostenabrechnungen 2022 bis 2024, welche im Jahr 2026 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 die erwarteten tarifliche Entgelterhöhungen begründet ist.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen hingegen verringern sich insbesondere durch die Fertigstellung der Dachsanierung, welche das Haushaltsjahr 2025 zusätzlich belastete.

Durch die im Haushaltsjahr 2025 abgeschlossenen und im Haushaltsjahr 2026 geplanten investiven Maßnahmen ist weiterhin ein Anstieg der Abschreibungen zu verzeichnen.

Bei gleichbleibenden Transferaufwendungen ergibt sich bei den sonstigen Aufwendungen eine leichte Senkung aufgrund von Einsparungen bei den Sachverständigen- und Gerichtskosten.

Der Ergebnisplan weist für das Haushaltsjahr 2026 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 305.900 Euro aus.

Auch in den Folgejahren 2027 bis 2029 wurden in der Haushaltsplanung Jahresfehlbeträge ermittelt. Nur durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage kann in den Jahren 2026 bis 2029 ein fiktiver Haushaltshaushalt 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 2026 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 Überabestellen 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 Umrüstung des Dosierschachtes am Pumpwerk Am Amelungsbach, die Erweiterung der Kanalisation Haidrath/Dorfstraße 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 2027 bis 2029 Verpflichtungen für investive Auszahlungen eingehen zu können, sind im Haushaltsplan 2026 erneut **Verpflichtungsermächtigungen** in Höhe von insgesamt 1.316.200 Euro aufgenommen worden. Diese setzt sich aus dem Aufbau der Fernwirktechnik mit Erneuerung der Schaltanlagen in den Pumpwerken und Überabestellen, dem Aufbau einer Leitwarte für die Fernwirktechnik, der Erweiterung der Kanalisation Haidrath/Dorfstraße und der Sanierung der Sumpfseite des Pumpwerk Billeweg zusammen (siehe Abschnitt 9 – Übersicht über die geplanten Verpflichtungsermächtigungen).

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes **liquider Mittel** von 4.634.629 Euro reduzieren sich diese im gesamten Planungszeitraum bis zum Ende des Jahres 2029 auf 973.829 Euro.

Aufgrund des aktuell geplanten Finanzmittelbestandes sind weiterhin keine **Kredite** auszuweisen. Da sich die liquiden Mittel bis zum Planjahr 2029 jedoch erheblich mindern, wird es voraussichtlich erforderlich sein, in den kommenden Haushaltsplanungen Kreditermächtigungen zu berücksichtigen.

Bei Erreichen der Haushaltshaushalte 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 2026 wird ein defizitärer Haushalt vorgelegt, welcher seinen Ausgleich erst durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage erhält.

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

Die Aufwendungen für die Übernahmeeintgelte an die Hamburger Stadtentwässerung, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Steigerung der Personalkosten belasten dagegen den Ergebnishaushalt des Abwasserverbandes.

Die sich aus der mittelfristigen Planung ergebenden Jahresfehlbeträge, lassen sich nur durch die 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 2025 durchgeführte investive Maßnahmen wurden dabei größtenteils erneut im Haushalt 2026 eingeplant, sofern sie nicht bereits beauftragt worden sind und die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel übertragen werden.

Im Haushalt 2026 sind aufgrund des positiven Finanzmittelbestandes zum Ende des Planungszeitraumes noch keine Krediterächtigungen 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 14.11.2025

gez.

Michael von Brauchitsch  
Verbandsvorsteher

Abschnitt 2.3

§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO

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

	<b>Ergebnis 2022</b>	<b>Ergebnis 2023</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Ansatz des Vorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushalt- jahres</b>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	0	0	0	0	0
Grundsteuer B	0	0	0	0	0
Grundsteuer C	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	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 Finanzzuweisungen	0	0	0	0	0
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
Kreisumlage	0	0	0	0	0
Amtsumlage	0	0	0	0	0
Zusatzamtsumlage	0	0	0	0	0
Verbundsumlage	0	0	0	0	0
Finanzausgleichsumlage	0	0	0	0	0
<b>Summe der Umlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung Vorjahr (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

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

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

Haushaltjahre	Stand am 01.01.	+Kreditauf- nahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		<u>nachrichtlich:</u> Restkredit- ermächtigung <sup>1</sup>
				TEUR	TEUR	
1	2	3	4	5	6	7
Ist – 2022	0	0	0	0	0	
Ist – 2023	0	0	0	0	0	
Ist – 2024	0	0	0	0	0	
Soll – 2025 <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	
Soll im Haushalt Jahr <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2027	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2028	0	0	0	0	0	-----
Soll – 2029	0	0	0	0	0	-----

<sup>1</sup> Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird.<sup>2</sup> Kreditaufnahme = Ansatz des Haushalts zuzüglich der Restkreditermächtigungen aus Vorjahren.<sup>3</sup> Kreditaufnahme = Restkreditermächtigungen aus Vorjahren bleiben unberücksichtigt

**§ 6 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO**

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

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

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

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

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

## § 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO

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

		Stand zu Beginn des Vorvorjahres <sup>1</sup>	Stand zu Beginn des Vorjahres <sup>1</sup>	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung	Entnahme	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1 Sonderrücklage</b>							
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	0	0	0	0	0	0
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
1.3	Stellplatzrücklage	0	0	0	0	0	0
<b>1.4</b>	<b>Zwischensumme zu 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Sonderposten</b>							
2.1	aufzulösende Zuschüsse	2.541	2.539	2.557	100	62	2.595
2.2	aufzulösende Zuweisungen	0	0	0	0	0	0
2.3	aufzulösende Beiträge	4.741	4.462	4.269	80	272	4.077
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	9.708	9.708	9.708	0	0	9.708
2.5	Gebührenausgleich	1.451	1.413	802	0	455	347
2.6	Treuhandvermögen	0	0	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	0	0	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	1.339	1.339	1.339	0	0	1.339
<b>2.9</b>	<b>Zwischensumme zu 2</b>	<b>19.780</b>	<b>19.461</b>	<b>18.675</b>	<b>180</b>	<b>789</b>	<b>18.066</b>
<b>3 Rückstellungen</b>							
3.1	Pensionsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.2	Beihilferückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.3	Altersteilzeitrückstellung	0	0	0		0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0	0	0	0
3.5	Altlastenrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	0	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0	0	0
3.10	Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushalt Jahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist						
3.11	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
<b>3.12</b>	<b>Zwischensumme zu 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> Ist-Wert

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

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungs-angelegenheiten	0111000	Software (fachbezogene Anwendungen)	12.900,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	Software - Umstellung von Allris 3 auf 4
111002	<i>Innere Verwaltungs-angelegenheiten</i>	5711000	<i>Abschreibungen Sachanlagen</i>	2.580,00 €	2.600,00 €	2.620,00 €	2.640,00 €	
111002	Innere Verwaltungs-angelegenheiten	0741000	Kommunikations-technik	8.500,00 €	- €	- €	- €	Umstellung der Telefonanlage auf Cloudtelefonie
111002	<i>Innere Verwaltungs-angelegenheiten</i>	5711000	<i>Abschreibungen auf BGA</i>	885,42 €	1.062,50 €	1.062,50 €	1.062,50 €	
111002	Innere Verwaltungs-angelegenheiten	0801000	EDV-Geräte	43.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	Neuausstattung Arbeitsplätze und Netzwerkinfrastruktur
111002	<i>Innere Verwaltungs-angelegenheiten</i>	5714200	<i>Abschreibungen auf BGA</i>	11.944,44 €	14.666,67 €	15.000,00 €	3.388,89 €	
111002	Innere Verwaltungs-angelegenheiten	0891000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Sammelposten	6.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	Neubeschaffung von Ausstattungsgegenständen
111002	<i>Innere Verwaltungs-angelegenheiten</i>	5711200	<i>Abschreibungen auf Sammelposten</i>	1.200,00 €	1.400,00 €	1.600,00 €	1.800,00 €	
538001	Abwasser	0111000	Software (Anwendungen Spezial)	54.000,00 €	52.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten von Grundstücksanschlusskanälen ins GIS, Aufbau Leitwarte
538001	Abwasser	5711000	<i>Abschreibungen Sachanlagen</i>	10.800,00 €	21.200,00 €	31.200,00 €	41.200,00 €	
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	8.200,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	Neue Lizenzen fürs GIS und Ausschreibungsprogramm
538001	Abwasser	5711000	<i>Abschreibungen Sachanlagen</i>	1.366,67 €	3.240,00 €	4.840,00 €	6.440,00 €	
538001	Abwasser	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	450.000,00 €	220.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	Bau von Messschächten (IDM) an den Pumpwerken, Inlinersanierungen und aktivierte Eigenleistungen
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastrukturvermögens</i>	5.624,72 €	10.049,50 €	13.049,35 €	16.049,20 €	

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

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Erläuterung
538001	Abwasser	0441000	Tiefbau, Hausanschluss- kosten Erstanschlüsse	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	Grundstücks- erstanschlüsse (teilweise Erstattung durch Beiträge (538001.2331010))
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastruktur- vermögens</i>	1.000,00 €	4.000,00 €	6.000,00 €	8.000,00 €	
538001	Abwasser	0442000	Tiefbau, Hausanschluss- kosten Sonstige und Zweit-anschlüsse	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastruktur- vermögens</i>	1.250,00 €	5.000,00 €	7.500,00 €	10.000,00 €	
538001	Abwasser	0443600	Entwässerungsanlagen, Kanäle und DRL	34.000,00 €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastruktur- vermögens</i>	637,50 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	
538001	Abwasser	0450000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	102.000,00 €	- €	- €	- €	Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastrukturvermöge ns</i>	4.675,00 €	5.100,00 €	5.100,00 €	5.100,00 €	
538001	Abwasser	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger	- €	- €	- €	100.000,00 €	Ersatzbeschaffung Nissan nach ca. 13 Jahren, Elektrofahrzeug nach 10 Jahren
538001	Abwasser	5714300	<i>Abschreibungen auf Fahrzeuge</i>	- €	- €	- €	12.500,00 €	
538001	Abwasser	0710020	Maschinen, elektr. Schaltanlagen	500.000,00 €	383.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	Aufbau Fernwirksystem für Pumpwerke, neue Schaltschränke, mobiles Notstromaggregat, neue Pumpen, Rührwerke
538001	Abwasser	5715300	<i>Abschreibungen des Infrastruktur- vermögens</i>	41.666,67 €	88.300,00 €	103.300,00 €	118.300,00 €	
538001	Abwasser	0730000	allgemeine technische Anlagen	10.000,00 €	- €	- €	- €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstraße Wentorf
538001	Abwasser	5714200	<i>Abschreibungen auf BGA</i>	937,50 €	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €	

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

Produkt	Produkt Bezeichnung	Konto	Konto Bezeichnung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Erläuterung
538001	Abwasser	0730200	Schutzeinrichtungen/ ausrüstung	4.000,00 €	- €	- €	- €	Selbstretter neue Mitarbeiter, Ersatzbeschaffungen nach Bedarf
538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	4.900,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	Ersatzbeschaffungen, Tablets Leitzentrale und Mosaic, Smartphones
538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	980,00 €	1.280,00 €	1.580,00 €	1.880,00 €	
538001	Abwasser	0950070	AiB Erweiterung der Kanalisation Haidrath/Dorfstr. und Sanierung Pumpensumpf PW Billeweg	5.000,00 €	1.100.000,00 €	- €	- €	Sanierung Sumpfseite PW Billeweg -GFK-Auskleidung und Stahlbauarbeiten, Variantenüberprüfung Kirchberg bis Kiehns Hof bzw. Dorfstraße (Weiterbau der DRL, Neubau eines Parallelsammlers, Erweiterung Freigefällekanal)
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastruktur-vermögens	- €	4.143,54 €	16.574,17 €	16.574,17 €	
538001	Abwasser	0950100	AiB - Dosieranlage PW Am Amelungsbach	10.000,00 €	- €	- €	- €	Neubau Dosieranlage PW Amelungsbach
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen des Infrastruktur-vermögens	75,00 €	149,99 €	149,99 €	149,99 €	

## Abschnitt 2.8

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

1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	Bezeichnung	Haushaltsjahr				
			2024 <sup>2</sup>	2025 <sup>3</sup>	2026 <sup>4</sup>	2027 <sup>4</sup>	2028 <sup>4</sup>
			in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1 <sup>5</sup>	2 <sup>6</sup>	3	5	6	7	8	9
5	1	Aufwendungen	5.043	5.770	5.677	5.758	5.814
5341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0
5371	3	abzgl. allgemeine Umlage an das Land (Finanzausgleichsumlage)	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
5373	5	abzgl. Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0	0	0	0	0
	6	<b>bereinigte Aufwendungen</b>	<b>5.043</b>	<b>5.770</b>	<b>5.677</b>	<b>5.758</b>	<b>5.814</b>
	7	<b>Veränderung Vorjahr (in %)<sup>7</sup></b>			<b>12,57</b>	<b>1,43</b>	<b>0,97</b>
	8	<b>Empfehlung (in %)<sup>8</sup></b>			<b>bis zu +3,5</b>	bis zu +1,5	bis zu +1,5

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

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

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

<sup>4</sup> Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushalt Jahr folgenden Haushaltjahre

<sup>5</sup> Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

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

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

<sup>8</sup> Im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten 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			
	2023	2024	2025	2026
DWA (Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V.)	640 Euro	650 Euro	650 Euro	650 Euro
Kommunaler Arbeitgeberverband	366 Euro	415 Euro	415 Euro	480 Euro
Güteschutz Kanalbau	185 Euro	185 Euro	185 Euro	185 Euro
SHGT (Schleswig-Holsteinischer Gemeindetag)	0 Euro	2.100 Euro	2.100 Euro	2.100 Euro

Abschnitt 2.12 – 2.13

*Abschnitt 2.12  
§ 6 Abs. 1 Nr. 8 e GemHVO*

## **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 Haushalt Jahr

	- in T EURO -				
	2022	2023	2024	2025	2026
Benutzungsgebühren	3.529	3.585	3.379	4.292	4.264
Verwaltungsgebühren	27	16	19	16	16
zweckgebundene Abgaben (Abwasserabgabe)	1	1	1	1	1
	3.557	3.602	3.398	4.309	4.281

*Abschnitt 2.13  
§ 6 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO*

## **Darstellung der abgeschlossenen und im Haushaltsplan geplanten kreditähnlichen Rechtsgeschäfte**

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

	2025	2026	2027	2028	2029
kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0	0	0	0	0

## Abschnitt 2.14

## § 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO

**Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Haushaltjahre	fortgeschriebener Planansatz <sup>1</sup>	Ist	nicht mehr benötigte Ermächtigungen <sup>2</sup>	In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich: Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte <sup>3</sup>
				Gesamt	aus Planungen der Vorjahre <sup>4</sup>	
				in TEUR	in TEUR	
1	2	3	4	5	6	7
2022	4.361	329	712	3.320	3.084	0
2023	3.998	2.107	394	1.497	50	0
2024	2.656	1.100	256	1.300	694	0
2025 <sup>5</sup>	3.195	***	***	***	***	0
Haushalt Jahr	1.440	-	-	-	-	0
2027	1.952	-	-	-	-	0
2028	597	-	-	-	-	0
2029	697	-	-	-	-	0

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

- den Ansatz des Haushaltjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushalt vor Jahren.

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

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

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

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

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

**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	2024	4.916.721,40	4.751.106,58	947.712,34	-31.445,09	165.614,82	103,49
	Kalkulation	2025	5.557.203,64	5.254.668,80	1.049.764,14	-22.312,19	302.534,84	105,76
	Kalkulation	2026	5.184.993,74	5.185.406,64	1.092.900,07	-20.563,32	-412,90	99,99
538003 Sammelgrube	BAB	2024	24.339,97	23.629,82	717,48	0,00	710,15	103,01
	Kalkulation	2025	24.190,79	24.756,29	1.050,00	0,00	-565,50	97,72
	Kalkulation	2026	25.038,55	24.616,29	800,00	0,00	422,26	101,72
538004 Kleinkläranlage	BAB	2024	2.620,71	2.870,61	382,62	0,00	-249,90	91,29
	Kalkulation	2025	2.926,46	2.558,24	600,00	0,00	368,22	114,39
	Kalkulation	2026	2.517,08	2.558,24	450,00	0,00	-41,16	98,39

Abschnitt 2.16  
**§ 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 2026:

Das *Projekt Aufbau einer Leitwarte mit Fernwirktechnik* für alle Pumpwerke und Übergabestellen wird fortgeführt. 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 erfolgen sukzessive.

Am Auslauf der Druckrohrleitung (vom PW Billeweg in Aumühle kommend) im Haidrath/Dorfstraße in Wohltorf wurde eine hydraulische Überlastung festgestellt. 2026 werden die Prüfung und Planung verschiedener Lösungsvarianten durchgeführt. Weiterhin wird die Sanierung bzw. Erneuerung des Pumpensumpfes einschließlich der Stahlbaurbeiten im Pumpwerk Billeweg, Aumühle, aufgrund starker Korrosionserscheinungen geplant. Die Umsetzung der sich aus den Planungen ergebenen Baumaßnahmen ist 2027 vorgesehen.

Die Wasserstoffdosieranlage am Pumpwerk wurde außer Betrieb genommen. 2025 wurde mittels Versuchsanlage der Probefahrt mit Dosierung einer Kalziumnitratlösung aufgenommen. Als Ergebnis wurde festgestellt, dass das Mittel zur Bekämpfung der Schwefelwasserstoffproblematik wirkt und gute Ergebnisse erzielt. 2026 geht der Testbetrieb in die Optimierungsphase. Weiterhin wird eine Überprüfung

## Abschnitt 2.17

der Sauerstoffdosieranlage am PW Billeweg erfolgen, zur Prüfung einer gleichzeitigen Systemumstellung. Nach Abschluss des Probebetriebes erfolgt die Umrüstung bzw. der Neubau einer festen Dosieranlage.

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 2026

## Ergebnisplan 2026

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	60.636	62.300	62.300	65.800	68.500	68.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.640.917	5.583.000	5.221.100	5.049.200	4.807.600	4.752.300
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	228.372	56.200	100	100	100	100
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.994	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
45	7	+ sonstige Erträge	10.708	10.100	10.100	10.100	10.100	11.100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	23.766	7.800	13.900	13.400	4.500	4.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	4.988.394	5.723.000	5.311.200	5.142.300	4.894.500	4.840.200
50	11	Personalaufwendungen	914.192	999.300	1.068.500	1.097.800	1.064.100	1.092.300
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.882.497	3.386.300	3.130.200	3.089.600	3.142.400	3.188.400
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	998.006	1.111.900	1.228.700	1.286.600	1.316.600	1.352.400
53	15	+ Transferaufwendungen	89	100	100	100	100	100
54	16	+ sonstige Aufwendungen	248.384	272.700	249.300	284.300	290.600	269.800
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	5.043.169	5.770.300	5.676.800	5.758.400	5.813.800	5.903.000
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	-54.775	-47.300	-365.600	-616.100	-919.300	-1.062.800
46	19	+ Finanzerträge	226.522	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	200	300	300	300	200
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	226.522	79.800	59.700	59.700	59.700	59.800
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	171.747	32.500	-305.900	-556.400	-859.600	-1.003.000
49	23	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltsausgleich	0	0	305.900	556.400	859.600	1.003.000
	24	= Jahresergebnis unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (= Zeilen 22 und 23)	171.747	32.500	0	0	0	0
		Nachrichtlich:						
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
48		Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	711.321	738.700	759.300	805.000	825.600	843.700
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	711.321	738.700	759.300	805.000	825.600	843.700
		= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
		Nachrichtlich:						
		Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zuwendungen	993.399	1.111.900	1.228.700	1.286.600	1.316.600	1.352.400
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	340.198	334.800	333.800	329.700	326.400	326.400
		= Nettoabschreibungsaufwand	653.202	777.100	894.900	956.900	990.200	1.026.000



# Finanzplan 2026

## Finanzplan 2026

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	<b>Ansatz 2026</b>	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	375.250	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.612.720	4.532.800	4.494.400	4.494.400	4.494.400	4.494.400
641,	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	227.481	56.200	100	100	100	100
642,								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.676	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
65	7	+ sonstige Einzahlungen	10.185	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	226.522	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.539.835	4.682.700	4.568.300	4.568.300	4.568.300	4.568.300
70	10	Personalauszahlungen	913.270	999.300	1.068.500	1.097.800	1.064.100	1.092.300
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.486.909	3.386.300	3.130.200	3.089.600	3.142.400	3.188.400
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	200	300	300	300	200
73	14	+ Transferauszahlungen	312.833	100	100	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	232.192	272.700	249.300	284.300	290.600	269.800
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	3.945.205	4.658.600	4.448.400	4.472.100	4.497.500	4.550.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	594.630	24.100	119.900	96.200	70.800	17.500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	55.073	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Gründstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	1.000
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	15.068	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.140	160.000	180.000	180.000	180.000	181.000
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	246.124	765.000	591.700	400.100	167.100	267.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	836.533	1.061.800	781.000	1.500.000	380.000	380.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	17.282	68.400	66.900	52.100	50.100	50.100
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	1.099.938	1.895.200	1.439.600	1.952.200	597.200	697.200
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.029.798	-1.735.200	-1.259.600	-1.772.200	-417.200	-516.200
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0	0	0	0	0	0

## Finanzplan 2026

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	<b>Ansatz 2026</b>	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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“)	-435.169	-1.711.100	-1.139.700	-1.676.000	-346.400	-498.700
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)	-435.169	-1.711.100	-1.139.700	-1.676.000	-346.400	-498.700
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltjahres	6.780.897	6.345.729	4.634.629	3.494.929	1.818.929	1.472.529
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 Haushaltjahres (= Zeilen 44 bis 47)	6.345.729	4.634.629	3.494.929	1.818.929	1.472.529	973.829
		Nachrichtlich:						
		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	89	100	100	100	100	100
7311		..						
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 2026

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	<b>Ansatz 2026</b>	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
792.. 4		Umschuldung	0	0	0	0	0	0
792.. 5		Ordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0
792.. 6		Außerordentliche Tilgung	0	0	0	0	0	0



# Produktplan

Produktplan  
Produktbeschreibung  
Teilergebnisplan  
Teilfinanzplan  
Erläuterung der Produktkonten

## Abschnitt 5.1

<b>Produkt- bereich</b>	<b>Produkt- gruppe</b>	<b>Produkt</b>	<b>Produkt Bezeichnung</b>	<b>Zugeordnete Aufgabenbereiche in Anlehnung an Zuordnungsvorschrift (vgl. im Detail die Unterlagen)</b>
1	Zentrale Verwaltung			
	11	Innere Verwaltung		
		111	Verwaltungssteuerung und -Service	
			111001	Verbandsorgane
			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** 2026

Erträge und Aufwendungen		Vorvorjahr (2024)				Vorjahr (2025)				Haushaltsjahr (2026)			
Berichtspositionen		Erträge	Aufwen-dun-gen	Personal-aufwen-dungen	Jahreser-gebnis	Erträge	Aufwen-dun-gen	Personal-aufwen-dungen	Jahreser-gebnis	Erträge	Aufwen-dun-gen	Personal-aufwen-dungen	Jahreser-gebnis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zentrale Verwaltung	974.611	984.384	574.030	-9.773	754.800	1.295.000	594.400	-540.200	781.400	1.131.800	606.800	-350.400
11	Innere Verwaltung	974.611	984.384	574.030	-9.773	754.800	1.295.000	594.400	-540.200	781.400	1.131.800	606.800	-350.400
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	4.725.103	4.770.106	340.162	-45.002	5.706.900	5.214.100	404.900	492.800	5.289.100	5.304.500	461.700	-15.400
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	4.725.103	4.770.106	340.162	-45.002	5.706.900	5.214.100	404.900	492.800	5.289.100	5.304.500	461.700	-15.400
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 2026		Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden							
57	Wirtschaft und Tourismus	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Zentrale Finanzleistungen	226.522	0	0	226.522	80.000	100	0	79.900
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	226.522	0	0	226.522	80.000	100	0	365.900

# Übersicht über Einzahlungen und Auszahlungen

**Mandant** Abwasserverband d. Lauenburger

**Haushaltsjahr** 2026

Einzahlungen und Auszahlungen			Vorvorjahr (2024)						Vorjahr (2025)						Haushaltsjahr (2026)					
			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. Verwaltungstätigkeit			Investitionstätigkeit			lfd. 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		617.855	1.226.510	-608.655	0	10.229	-10.229	10.700	1.211.400	-1.200.700	0	155.700	-155.700	10.700	1.020.200	-1.009.500	0	73.000	-73.000
11	Innere Verwaltung		617.855	1.226.510	-608.655	0	10.229	-10.229	10.700	1.211.400	-1.200.700	0	155.700	-155.700	10.700	1.020.200	-1.009.500	0	73.000	-73.000
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		3.695.458	2.718.695	976.763	70.140	1.089.709	-1.019.569	4.592.000	3.447.100	1.144.900	160.000	1.739.500	-1.579.500	4.497.600	3.428.100	1.069.500	180.000	1.366.600	-1.186.600
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		3.695.458	2.718.695	976.763	70.140	1.089.709	-1.019.569	4.592.000	3.447.100	1.144.900	160.000	1.739.500	-1.579.500	4.497.600	3.428.100	1.069.500	180.000	1.366.600	-1.186.600
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 2026**

Umweltschutz

Wirtschaft und Tourismus

Zentrale Finanzleistungen

Allgemeine Finanzwirtschaft

**Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	226.522	0	226.522	0	0	80.000	100	79.900	0	0	0	60.000	100	59.900	0	0	0	0
61	226.522	0	226.522	0	0	80.000	100	79.900	0	0	0	60.000	100	59.900	0	0	0	0

**Teilhaushalt 2026**

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

---

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	7100 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Abwicklung der Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlagen: GkZ, GO, Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Verbandsorgane, Ausschüsse
<b>Ziele</b>	Strategische Weichenstellung zur optimalen Erfüllung der gesetzlichen Aufgabe der Abwasserbeseitigung durch politische Entscheidungen.  Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss  Steuerung, Organisation, Unterstützung und Kontrolle der Verwaltung.

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****111001 Verbandsorgane**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	2.730	2.800	3.200	3.200	3.300	3.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	10.344	10.900	10.900	10.800	10.900	10.900
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	13.074	13.700	14.100	14.000	14.200	14.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-13.074	-13.700	-14.100	-14.000	-14.200	-14.200
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)	-13.074	-13.700	-14.100	-14.000	-14.200	-14.200
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)	-13.074	-13.700	-14.100	-14.000	-14.200	-14.200
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
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 2026****Produkt****111001 Verbandsorgane**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	2.730	2.800	3.200	0	3.200	3.300	3.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	10.819	10.900	10.900	0	10.800	10.900	10.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	13.549	13.700	14.100	0	14.000	14.200	14.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-13.549	-13.700	-14.100	0	-14.000	-14.200	-14.200
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	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	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111001 Verbandsorgane**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
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 )	-13.549	-13.700	-14.100	0	-14.000	-14.200	-14.200

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service
<b>Produkt</b>	<b>111002</b>	<b>Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	7100 Abwasserverband
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Erfüllung bzw. Durchführung aller anfallenden Aufgaben im Technik- und Verwaltungsbereich
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlage: § 14 der Verbandssatzung
<b>Zielgruppe</b>	Einwohner der verbandsangehörigen Gemeinden, Verbandsgremien
<b>Ziele</b>	Effiziente Organisation der Verwaltung; Bereitstellung der erforderlichen Steuerungs- und Führungsinformationen; Stabilität des Gebührenhaushaltes; umfassende Öffentlichkeitsarbeit, transparente und zeitnahe Haushaltsplanung, Repräsentation des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden
	Politisches Gremium: Verbandsversammlung, Finanzausschuss, Bauausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	1.024	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	23.766	7.800	13.900	13.400	4.500	4.500
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	24.790	7.800	13.900	13.400	4.500	4.500
50	11	Personalaufwendungen	574.030	594.400	606.800	624.000	641.100	655.200
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	49.153	73.500	58.900	47.200	47.200	47.900
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	17.762	18.300	42.800	34.200	29.100	17.400
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	169.340	185.200	204.300	215.100	219.500	222.700
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	810.286	871.400	912.800	920.500	936.900	943.200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-785.496	-863.600	-898.900	-907.100	-932.400	-938.700
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)	-785.496	-863.600	-898.900	-907.100	-932.400	-938.700
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	708.504	736.300	756.800	802.500	823.100	841.200
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-76.992	-127.300	-142.100	-104.600	-109.300	-97.500
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	17.762	18.300	42.800	34.200	29.100	17.400
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	17.762	18.300	42.800	34.200	29.100	17.400

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	1.024	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.024	0	0	0	0	0	0
70	10	Personalauszahlungen	580.406	594.400	606.800	0	624.000	641.100	655.200
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	50.917	73.500	58.900	0	47.200	47.200	47.900
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	179.076	185.200	204.300	0	215.100	219.500	222.700
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	810.400	853.100	870.000	0	886.300	907.800	925.800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-809.376	-853.100	-870.000	0	-886.300	-907.800	-925.800
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	10.229	16.800	58.800	0	3.300	3.300	3.300
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	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	700	12.900	0	100	100	100
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	10.229	17.500	71.700	0	3.400	3.400	3.400
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-10.229	-17.500	-71.700	0	-3.400	-3.400	-3.400
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	-819.605	-870.600	-941.700	0	-889.700	-911.200	-929.200

**Teilhaushalt 2026**

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

---

**Allgemeine Angaben**

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

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****111004 Finanzverwaltung**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	620	500	500	500	500	500
45	7	+ sonstige Erträge	9.580	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	10.200	10.500	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	438	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	4.283	4.600	4.100	4.100	4.100	4.100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.721	4.600	4.100	4.100	4.100	4.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.479	5.900	6.400	6.400	6.400	6.400
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)	5.479	5.900	6.400	6.400	6.400	6.400
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	5.479	5.900	6.400	6.400	6.400	6.400
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
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 2026****Produkt****111004 Finanzverwaltung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	375.250	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	613	500	500	0	500	500	500
65	7	+ sonstige Einzahlungen	9.819	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.682	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	312.744	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	4.283	4.600	4.100	0	4.100	4.100	4.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	317.026	4.600	4.100	0	4.100	4.100	4.100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	68.655	5.900	6.400	0	6.400	6.400	6.400
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111004 Finanzverwaltung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
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 )	68.655	5.900	6.400	0	6.400	6.400	6.400

**Teilhaushalt 2026**

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 2026****Produkt****111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	225.352	200	100	100	100	100
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.765	0	100	100	100	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	231.117	200	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	80.237	323.900	131.900	93.400	97.000	99.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	61.241	65.300	68.800	68.200	67.600	67.700
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	14.824	16.100	100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	156.303	405.300	200.800	161.700	164.700	167.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	74.814	-405.100	-200.600	-161.500	-164.500	-166.900
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)	74.814	-405.100	-200.600	-161.500	-164.500	-166.900
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)	74.814	-405.100	-200.600	-161.500	-164.500	-166.900
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	61.241	65.300	68.800	68.200	67.600	67.700
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	0	0	0	0	0	0
		= Nettoabschreibungsaufwand	61.241	65.300	68.800	68.200	67.600	67.700

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	225.384	200	100	0	100	100	100
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.765	0	100	0	100	100	100
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	231.149	200	200	0	200	200	200
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	70.710	323.900	131.900	0	93.400	97.000	99.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	14.824	16.100	100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	85.534	340.000	132.000	0	93.500	97.100	99.400
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	145.615	-339.800	-131.800	0	-93.300	-96.900	-99.200
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	135.800	1.300	0	800	800	800
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	2.400	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****111007 Immobilienverwaltung Betriebsstätte**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	138.200	1.300	0	800	800	800
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	-138.200	-1.300	0	-800	-800	-800
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	145.615	-478.000	-133.100	0	-94.100	-97.700	-100.000

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>538001</b>	<b>Abwasser</b>

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	7311 Verbandsverwaltung und zentraler Abwasserbeseitigung
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	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 Schadenserkennung 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.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe Rechtsgrundlagen: WHG, LWG
<b>Zielgruppe</b>	Alle Abwasserproduzenten aus Handel, Gewerbe und Privathaushalten der verbandsangehörigen Gemeinden
<b>Ziele</b>	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 2026****Produkt****538001 Abwasser**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	60.636	62.300	62.300	65.800	68.500	68.500
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.614.744	5.554.900	5.191.400	5.019.800	4.778.200	4.722.900
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.020	56.000	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.306	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	1.128	100	100	100	100	1.100
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	4.690.834	5.673.300	5.253.800	5.085.700	4.846.800	4.792.500
50	11	Personalaufwendungen	340.162	404.900	461.700	473.800	423.000	437.100
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.729.211	2.964.300	2.912.900	2.922.500	2.971.700	3.014.600
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	917.029	1.025.700	1.114.500	1.182.300	1.218.800	1.266.200
53	15	+ Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	49.551	55.800	29.800	54.100	55.900	31.900
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	4.035.952	4.450.700	4.518.900	4.632.700	4.669.400	4.749.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	654.881	1.222.600	734.900	453.000	177.400	42.700
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)	654.881	1.222.600	734.900	453.000	177.400	42.700
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.817	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	700.681	730.300	750.500	795.600	816.100	833.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-42.983	494.700	-13.100	-340.100	-636.200	-788.500
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	912.860	1.025.700	1.114.500	1.182.300	1.218.800	1.266.200
416 + 437		- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuwendungen sowie für Beiträge	340.198	334.800	333.800	329.700	326.400	326.400
		= Nettoabschreibungsaufwand	572.662	690.900	780.700	852.600	892.400	939.800

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538001 Abwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.587.607	4.505.000	4.465.000	0	4.465.000	4.465.000	4.465.000
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.097	56.000	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.199	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	366	100	100	0	100	100	100
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.662.270	4.561.100	4.465.100	0	4.465.100	4.465.100	4.465.100
70	10	Personalauszahlungen	332.864	404.900	461.700	0	473.800	423.000	437.100
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.342.492	2.964.300	2.912.900	0	2.922.500	2.971.700	3.014.600
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	23.148	55.800	29.800	0	54.100	55.900	31.900
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.698.504	3.425.000	3.404.400	0	3.450.400	3.450.600	3.483.600
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	963.765	1.136.100	1.060.700	0	1.014.700	1.014.500	981.500
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	55.073	80.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	1.000
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	15.068	80.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	70.140	160.000	180.000	0	180.000	180.000	181.000
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	235.895	612.400	531.600	208.200	396.000	163.000	263.000
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	836.533	1.059.400	781.000	1.100.000	1.500.000	380.000	380.000
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538001 Abwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	<b>Ansatz 2026</b>	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	17.282	65.000	54.000	8.000	52.000	50.000	50.000
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	1.089.709	1.736.800	1.366.600	1.316.200	1.948.000	593.000	693.000
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-1.019.569	-1.576.800	-1.186.600	-1.316.200	-1.768.000	-413.000	-512.000
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	-55.804	-440.700	-125.900	-1.316.200	-753.300	601.500	469.500

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>538002</b>	<b>Regenwasser</b>

**Allgemeine Angaben**

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

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****538002 Regenwasser**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	5.235	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	5.235	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	42	100	100	100	100	100
	17	davon Verfügungsmittel	0	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	45	200	200	200	200	200
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	5.189	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	200	200	200	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	-100	-200	-200	-200	-100
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	5.189	2.800	2.700	2.700	2.700	2.800
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.918	2.500	2.600	2.600	2.600	2.600
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	2.271	300	100	100	100	200
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
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 2026****Produkt****538002 Regenwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	6.607	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
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	6.607	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
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	3	100	100	0	100	100	100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	100	200	0	200	200	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	42	100	100	0	100	100	100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	45	300	400	0	400	400	300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	6.562	2.800	2.700	0	2.700	2.700	2.800
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	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538002 Regenwasser**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
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 )	6.562	2.800	2.700	0	2.700	2.700	2.800

**Teilhaushalt 2026**

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

---

**Allgemeine Angaben**

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

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****538003 Sammelgruben**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	23.716	25.200	26.300	26.300	26.300	26.300
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	23.716	25.200	26.300	26.300	26.300	26.300
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.338	20.200	21.300	21.300	21.300	21.300
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	717	1.200	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)	21.056	21.400	22.500	22.200	21.800	21.800
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	2.660	3.800	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)	2.660	3.800	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	3.380	2.800	2.900	3.200	3.200	3.400
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-720	1.000	900	900	1.300	1.100
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	717	1.200	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	1.200	1.200	900	500	500

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538003 Sammelgruben**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	24.182	25.200	26.300	0	26.300	26.300	26.300
641,	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
642,									
646	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.390	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	25.572	25.200	26.300	0	26.300	26.300	26.300
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	19.326	20.200	21.300	0	21.300	21.300	21.300
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	19.326	20.200	21.300	0	21.300	21.300	21.300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	6.246	5.000	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	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	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538003 Sammelgruben**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	1.400	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	1.400	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	-1.400	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	6.246	3.600	5.000	0	5.000	5.000	5.000

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>538004</b>	<b>Kleinkläranlagen</b>

**Allgemeine Angaben**

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

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****538004 Kleinkläranlagen**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	2.458	2.400	2.900	2.600	2.600	2.600
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45	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	2.502	2.400	2.900	2.600	2.600	2.600
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	824	1.000	1.100	1.100	1.000	1.100
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	383	700	700	500	300	300
53	15	+ Transferaufwendungen	89	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)	1.296	1.800	1.900	1.700	1.400	1.500
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	1.207	600	1.000	900	1.200	1.100
46	20	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	1.207	600	1.000	900	1.200	1.100
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.484	1.300	1.300	1.500	1.500	1.700
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-277	-700	-300	-600	-300	-600
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
571 + 574		bilanzielle Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenst. u. Sachanl. sowie auf gel. Zuwendungen	383	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	383	700	700	500	300	300

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538004 Kleinkläranlagen**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	931	2.100	2.600	0	2.600	2.600	2.600
641, 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.009	2.100	2.600	0	2.600	2.600	2.600
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	730	1.000	1.100	0	1.100	1.000	1.100
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	89	100	100	0	100	100	100
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	820	1.100	1.200	0	1.200	1.100	1.200
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	189	1.000	1.400	0	1.400	1.500	1.400
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538004 Kleinkläranlagen**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	700	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	700	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	-700	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	189	300	1.400	0	1.400	1.500	1.400

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>538005</b>	<b>Indirekteinleitung</b>

**Allgemeine Angaben**

<b>zuständiger Fachbereich</b>	7311 Verbandsverwaltung und zentraler Abwasserbeseitigung
<b>verantwortlich</b>	Eisenberger
<b>Beschreibung</b>	Erstüberprüfung von Betriebsstätten (geschätzte Mängelquote: 75%); Regelmäßige Überwachung von Betriebsstätten in ein-, drei- oder fünfjährigem Abstand (geschätzte Mängelquote: 30%); Überwachung der vorgeschriebenen Sachverständigenprüfungen bei bestimmten Anlagen.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe  Rechtsgrundlage: § 48 LWG
<b>Zielgruppe</b>	Betriebe (Industrie, Gewerbe, Landwirtschaft, öffentlicher Sektor)
<b>Ziele</b>	Schutz des Grundwassers und des Bodens sowie der Mitarbeitenden und Anlagen des Abwasserverbandes  Politisches Gremium: Finanzausschuss, Verbandsversammlung

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****538005 Indirekteinleitung**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	500	500	500
441, 442, 446	5	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
	10	= Erträge	0	500	500	500	500	500
50	11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	500	800	800	800	800
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)	436	1.200	1.500	1.300	1.100	1.100
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-436	-700	-1.000	-800	-600	-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)	-436	-700	-1.000	-800	-600	-600
48	24	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.858	1.800	2.000	2.100	2.200	2.300
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-3.294	-2.500	-3.000	-2.900	-2.800	-2.900
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
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 2026****Produkt****538005 Indirekteinleitung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	500	500	0	500	500	500
641,	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
642,									
646									
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	500	500	0	500	500	500
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	500	800	0	800	800	800
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0	500	800	0	800	800	800
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0	0	-300	0	-300	-300	-300
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	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	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****538005 Indirekteinleitung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	600	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0	600	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0	-600	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 )	0	-600	-300	0	-300	-300	-300

**Teilhaushalt 2026**

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	<b>612001</b>	<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>

**Allgemeine Angaben**

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

**Teilergebnisplan 2026****Produkt****612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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	226.522	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	100	100	100	100	100
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	226.522	79.900	59.900	59.900	59.900	59.900
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	226.522	79.900	59.900	59.900	59.900	59.900
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)	226.522	79.900	59.900	59.900	59.900	59.900
		Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand						
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 2026****Produkt****612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpf. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
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,	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
642,									
646									
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	226.522	80.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.522	80.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
70	10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	100	100	0	100	100	100
73	14	+ Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0	100	100	0	100	100	100
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	226.522	79.900	59.900	0	59.900	59.900	59.900
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0	0	0	0	0
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2026****Produkt****612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpfl. Erm.	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dritter)									
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 )	226.522	79.900	59.900	0	59.900	59.900	59.900
	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0	0
	38	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0	0
	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0	0	0	0	0
	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0	0	0	0	0
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
111001	Verbandsorgane	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	3.200,00 €	3.200,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	- €	Softwarepflege + IT Dienstleistung Allris
111001	Verbandsorgane	5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.000,00 €	9.000,00 €	9.100,00 €	9.100,00 €	- €	Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen, Verdienstausfälle sowie Gelder für den Vertretungsfall
111001	Verbandsorgane	5429300	Verfügungsmittel	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	- €	Verfügungsmittel für den Verbandsvorsteher
111001	Verbandsorgane	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.100,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Minikasko für 20 Verbandsvertreter (Dienstreiseversicherung) nach Umlagesatz, Anpassung der Umlagepunktebeträge
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0111000	Software (Anwendungen Spezial)	12.900,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Software - Umstellung von Allris 3 auf 4
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0120000	Lizenzen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Beschaffung nach Bedarf
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0741000	Kommunikationstechnik	8.500,00 €	- €	- €	- €	- €	Umstellung der Telefonanlage auf Cloudtelefonie
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Beschaffung von Büromaschinen für den Verwaltungsbetrieb
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0801000	EDV-Geräte	43.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Neuausstattung Arbeitsplätze und Netzwerkinfrastruktur
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	6.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	Neubeschaffung von Ausstattungsgegenständen
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	4711000	Aktivierte Eigenleistungen	13.900,00 €	13.400,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	- €	Ingenieurleistungen der AV-MitarbeiterInnen werden als Eigenleistung aktiviert
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	756.800,00 €	802.500,00 €	823.100,00 €	841.200,00 €	- €	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung für Verwaltungs-MA sowie im Rahmen der Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	484.500,00 €	498.300,00 €	511.900,00 €	523.200,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand individueller Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden Tariferhöhungen eingeplant
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	26.800,00 €	27.600,00 €	28.400,00 €	29.000,00 €	- €	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5032000	Beiträge zur ges.SV	94.600,00 €	97.200,00 €	99.900,00 €	102.100,00 €	- €	s. Kto. 5012000
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5041000	Betriebsärztlicher Dienst	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Betriebsärztlicher Dienst für Verwaltungsangehörige
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5231200	Aufwendungen für Miete f. bewegl. Gegenstände	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	4.300,00 €	- €	Mietkosten Kopierer
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5261600	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	AG-Zuschuss zum Deutschlandticket

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5262020	Fortbildung, Umschulung, allgemein	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Fortbildung AV -Verwaltungsmitarbeiter (einschl. techn. Angestellte)
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	45.200,00 €	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 Verwaltungsan-gelegenheiten	5291000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - allgemein	1.300,00 €	600,00 €	600,00 €	1.300,00 €	- €	Öffentlichkeitsarbeit und Pflege partnerschaftliche Beziehungen
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine	2.400,00 €	2.400,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	KAV-Beitrag für die Verwaltung und Mitgliedschaft SHGT
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5431010	Geschäftsaufwendungen f. d. Verwaltung	2.600,00 €	2.600,00 €	3.400,00 €	2.600,00 €	- €	Geschäftsaufwendungen u.a. Bürobedarf, Fachliteratur usw.
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5431030	Post- u Fernmeldegebühren	26.800,00 €	26.800,00 €	26.800,00 €	26.800,00 €	- €	Portokosten, Fernmelde- u. GEZ-Gebühren für Betriebsstätte
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5431040	Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen -	2.800,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Bekanntmachungshinweise und Kosten für Stellenausschreibungen
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5431050	Reisekostenvergütung - Verwaltungsangehörige	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Ortsdienstfahrten mit privatem PKW (Verwaltung)
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	16.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Externe Prüfung der Jahresrechnung alle 4 Jahre (nächste 2026), externe Beraterleistungen (Stellenbewertung u. -bedarfsberechnung)
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5441000	Personenversicherungen	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	- €	Unfallkasse und Minikasko
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5455000	Erstattung an verbundene Unternehmen - Verw.kostenbeitrag	150.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Verwaltungskostenbeitrag nach Zeitanteilen, ab 2027 mit USt unter Konto 5455050
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5455050	Erstattung an verbundene Unternehmen - Verw.kostenbeitrag (Ust)	- €	178.500,00 €	182.000,00 €	186.000,00 €	- €	Verwaltungskostenbeitrag ab 2027 unter Berücksichtigung der Ust.
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen -Software-	16.300,00 €	7.300,00 €	6.300,00 €	6.500,00 €	- €	Abschreibungen auf Sachanlagen
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	3.600,00 €	2.600,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Abschreibungen auf Konzessionen/ Lizzenzen
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	5.600,00 €	5.500,00 €	4.800,00 €	5.000,00 €	- €	Abschreibungen auf Sammelposten
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und grundstücksgleiche Rechte
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5714200	Abschreibungen auf BGA	13.700,00 €	15.700,00 €	15.500,00 €	3.400,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. BGA

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
111002	Innere Verwaltungsan-gelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	3.300,00 €	2.800,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	- €	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens
111004	Finanz- verwaltung	4488100	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen - Rücklastschriften	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Ansatz auf Grundlage der Rücklastschriften aus 2024/2025
111004	Finanz- verwaltung	4562000	Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	Porto, Mahn-, Vollstreckungsgebühren und Säumniszuschläge
111004	Finanz- verwaltung	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Kosten für privatrechtliche Vollstreckung / Auslagen für Anfragen
111004	Finanz- verwaltung	5431070	Bankgebühren, Rücklastschriften	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	Kosten des Kontoverkehrs einschließlich Rücklastschrift- und Kontoführungsgebühren(2 Bankverbindungen); Ansatz auf Grundlage 2024/2025
111007	Betriebsstätte AV	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €	Elektrische Werkzeuge/Maschinen bei Bedarf
111007	Betriebsstätte AV	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter - Sammelposten-	900,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	- €	Regal für Elektriker und Ersatzbeschaffungen
111007	Betriebsstätte AV	4462000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung	100,00 €	- €	- €	- €	- €	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes
111007	Betriebsstätte AV	4462050	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte - Stromeinspeisung (Ust)	- €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Stromeinspeisung auf der Grundlage des Vorjahreswertes (Umsatzsteuer)
111007	Betriebsstätte AV	4488200	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen - Strom	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	mögliche Erstattungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabrechnungen
111007	Betriebsstätte AV	5211000	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen - baulich verbunden	70.900,00 €	31.000,00 €	32.500,00 €	34.000,00 €	- €	Wartung und Unterhaltsmaßnahmen nach Bedarf, Traufensanierung in 2026
111007	Betriebsstätte AV	5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Betriebsstätte	33.300,00 €	34.300,00 €	35.300,00 €	36.300,00 €	- €	Die Ermittlung der Kosten basiert auf Kostenschätzungen und Verträgen
111007	Betriebsstätte AV	5241200	Strom Betriebsstätte	19.500,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	Neuer Vertrag vom 01.01.2026 bis 31.12.2027
111007	Betriebsstätte AV	5241300	Wasser/Abwasser Betriebsstätte	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	- €	Ansatzermittlung auf Grundlage der Vorjahre und Hochrechnung anhand der Zählerstände
111007	Betriebsstätte AV	5241400	Abfall Betriebsstätte	1.800,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €	2.100,00 €	- €	Abfallbeseitigung durch die AWSH, erhöhter Bedarf an Aktenvernichtung durch Aufräumen der Archivakten
111007	Betriebsstätte AV	5241500	Versicherung Betriebsstätte	3.400,00 €	3.800,00 €	4.200,00 €	4.500,00 €	- €	Gebäude- und Inhaltsversicherung (Feuer, Wasser, Sturm, Einbruch), Elektronikversicherung inkl. Photovoltaik (inkl. Schätzung Erweiterung PV-Anlage)
111007	Betriebsstätte AV	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	2.100,00 €	1.500,00 €	2.100,00 €	1.500,00 €	- €	Verbrauchsmaterial für die Betriebsstätte, Wartung Feuerlöscher (alle 2 Jahre)
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 €	900,00 €	- €	Abschreibung nach AHK von Sammelposten
111007	Betriebsstätte AV	5712200	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke, Gebäude und 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	6.800,00 €	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 nach AHK für BGA
111007	Betriebsstätte AV	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	1.100,00 €	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

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	0111000	Software (Anwendungen Spezial)	54.000,00 €	52.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	8.000,00 €	Aufnahme Vermessungs- u. Untersuchungsdaten von Grundstückanschlusskanälen ins GIS, Aufbau Leitwarte
538001	Abwasser	0120000	Lizenzen	8.200,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	- €	Neue Lizenzen fürs GIS und Ausschreibungsprogramm
538001	Abwasser	0140000	Grundstücksgleiche Rechte	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Sicherung Leitungs- und Nutzungsrechte
538001	Abwasser	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	450.000,00 €	220.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	Bau von Messschächten (IDM) an den Pumpwerken, Inlinersanierungen und aktivierte Eigenleistungen
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 Sonstige und Zweitanschlüsse	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	Kosten für Zweit- und sonstige Anschlüsse bei voller Kostenübernahme durch Anschlussnehmer (Gegenkonto 538001.2310000)
538001	Abwasser	0443600	Entwässerungsanlagen, Kanäle und DRL	34.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Umbau Übergabestelle HH-Landstraße (verschoben aus 2025)
538001	Abwasser	0450000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	102.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Erneuerung Zuwegung zum PW An der Bahn, Escheburg
538001	Abwasser	0710010	Kraftfahrzeuge und Anhänger	- €	- €	- €	100.000,00 €	- €	Ersatzbeschaffung Nissan nach ca. 13 Jahren, Elektrofahrzeug nach 10 Jahren
538001	Abwasser	0710020	Maschinen, elektr.Schaltanlagen	500.000,00 €	383.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	208.200,00 €	Aufbau Fernwirktechnik für Pumpwerke, neue Schaltschränke, mobiles Notstromaggregat, neue Pumpen, Rührwerke
538001	Abwasser	0720800	techn.Werkzeuge, techn. Hilfsmittel u. Werkzeugmaschinen	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Impedanzmessgerät zur Messung von Widerständen gegen elektrischen Strom
538001	Abwasser	0730000	allgemeine technische Anlagen	10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Erneuerung IDM zur Verrohrung Hamburger Landstraße Wentorf, verschoben nach 2026
538001	Abwasser	0730200	Schutzeinrichtungen/ausrüstungen	4.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Selbstretter neue Mitarbeiter, Ersatzbeschaffungen nach Bedarf
538001	Abwasser	0791000	Techn.Anlagen- Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-	2.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Ersatzbeschaffungen von Maschinen etc.
538001	Abwasser	0891000	BGA - Geringwertige Wirtschaftsgüter -Sammelposten-	4.900,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	Ersatzbeschaffungen, Tablets Leitzentrale und Mosaic, Smartphones
538001	Abwasser	0950070	AiB Erweiterung der Kanalisation Haidrath/Dorfstr. und Sanierung Pumpensumpf PW Billeweg	5.000,00 €	1.100.000,00 €	- €	- €	1.100.000,00 €	Sanierung Sumpfseite PW Billeweg -GFK-Auskleidung und Stahlbauarbeiten, Variantenüberprüfung Kirchberg bis Kiehns Hof bzw. Dorfstraße (Weiterbau der DRL, Neubau eines Parallelsammlers, Erweiterung Freigefällekanal)
538001	Abwasser	0950100	AiB - Dosieranlage PW Am Amelungsbach	10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	Neubau Dosieranlage PW Amelungsbach
538001	Abwasser	2310000	Aufzulösende Zuschüsse - GAK (Kostenerstattungen)	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €	Erstattung von Anschlussnehmer für Zweit- und sonstige Anschlüsse (s. Konto 538001.0442000)
538001	Abwasser	2311000	Aufzulösende Baukostenzuschüsse	- €	- €	- €	- €	- €	Vertragliche Erstattungsleistungen von Reinbek für Kostenbeteiligung an Siederweiterung Stadtentwässerung (derzeit keine Maßnahmen geplant)
538001	Abwasser	2331000	aufzulösende Beiträge - Hausanschlusskosten Erschließungsträger	- €	- €	- €	- €	- €	Ablösebeträge für Erschließungsgebiete werden zukünftig nicht geplant. Aufnahme über die Anlagenbuchhaltung nach Fertigstellung der Erschließungsanlagen. -nicht finanziellwirksam -
538001	Abwasser	2331010	Hausanschlusskosten -Erstanschlüsse aufzul.Beiträge	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	Anschlussbeiträge aus GAK-Erstanschlüssen (s. auch Konto 538001.0441000)
538001	Abwasser	4161000	Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	62.300,00 €	65.800,00 €	68.500,00 €	68.500,00 €	- €	Ertrag aus Auflösung des Sonderposten für Zuschüsse (Kostenerstattung Zweitanschlüsse)

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
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	4.235.000,00 €	4.235.000,00 €	4.235.000,00 €	4.235.000,00 €	- €	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge 2024 sowie Veranschlagung der künftigen Niederschlagswassergebühr.
538001	Abwasser	4321100	Benutzungsgebühr-Durchleiter	215.000,00 €	215.000,00 €	215.000,00 €	215.000,00 €	- €	Berechnung lt. abgerechneter Abwassermenge aus BAB 2024
538001	Abwasser	4371000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge - Hausanschlüsse, Erstanschlüsse-	271.500,00 €	263.900,00 €	257.900,00 €	257.900,00 €	- €	Erträge lt. Hochrechnung aus OKFIS-Anlagenbuchhaltung
538001	Abwasser	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	454.900,00 €	290.900,00 €	55.300,00 €	- €	- €	Gebührenausgleich der erwirtschafteten Überschüsse lt. Hochrechnung
538001	Abwasser	4542000	Ertr. aus der Veräußerung von bew. Sachen oberh. Wert. i.H.v. 410 E; ab 1.1.2008 oberh.i.H.v.150	- €	- €	- €	1.000,00 €	- €	Ertrag aus Verkauf des E-Fahrzeuges und des Nissans
538001	Abwasser	4561000	Bußgelder/Zwangsgelder	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Festsetzung nach Erfordernis
538001	Abwasser	4711000	Aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	Aktivierte 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 2026 ff keine ILV zu erwarten ist.
538001	Abwasser	4814000	Ertrag aus ILV - Regenwasser PW Am Burgberg Wentorf	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (Pr.Kto. 538002.5814000) Überwachung des PW Am Burgberg im Zuge des Regenwasserkanals
538001	Abwasser	5012000	Entg. Arbeitnehmer/innen	360.800,00 €	371.100,00 €	329.800,00 €	340.700,00 €	- €	Die Personalkosten wurden anhand individueller Merkmale der Bediensteten berechnet. Ebenso wurden Tariferhöhungen eingeplant
538001	Abwasser	5022000	Beiträge zu Versorgungskassen	20.500,00 €	21.100,00 €	18.900,00 €	19.500,00 €	- €	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5032000	Beiträge zur ges.SV	75.600,00 €	76.800,00 €	69.500,00 €	72.100,00 €	- €	s. Kto. 5012000
538001	Abwasser	5041000	Arbeitssicherheit - Betreuung durch Fachkraft-Arb.Sicherh.	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	4.800,00 €	- €	Kosten für Leistungen der Fachkraft für Arbeitssicherheit gem. des ArbSichG und Kosten für den Betriebsärztlichen Dienst
538001	Abwasser	5211000	Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen - baulich verbunden	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	Aufwand für diverse notwendige und allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen an Pumpwerken
538001	Abwasser	5221000	Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	421.000,00 €	420.000,00 €	425.000,00 €	430.000,00 €	- €	Reinigungen, Untersuchungen, Wartungen, Reparaturen, Sanierungen der Abwasseranlagen, Instandhaltung E-Anlagen
538001	Abwasser	5231000	Mieten u 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 u. baulichen Anlagen	13.500,00 €	- €	- €	- €	- €	Vergabe Grünpflege bei personellen Engpässen
538001	Abwasser	5241200	Strom	212.800,00 €	238.400,00 €	266.900,00 €	299.000,00 €	- €	Stromkosten für die Unterhaltung der Pumpwerke
538001	Abwasser	5241300	Wasser/Straßenreinigung	2.500,00 €	2.600,00 €	2.700,00 €	2.800,00 €	- €	Wasserkosten der Pumpwerke ermittelt aufgrund vorliegender Erfahrungswerte inkl. möglicher Preissteigerungen sowie Kosten für Straßenreinigung
538001	Abwasser	5241400	Müll und Entsorgung	1.990.000,00 €	1.990.000,00 €	2.010.000,00 €	2.010.000,00 €	- €	Aufwand an HSE für die übergeleiteten Abwassermengen. Geplante Erhöhung der Überleitung Gebühr an Hamburg von rund 3 % auf 1,38 €/m³

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	5241500	Versicherung	2.600,00 €	3.100,00 €	3.700,00 €	4.400,00 €	- €	Feuerversicherung für Pumpwerke inkl. 20%-ige Steigerung p.a. (Erfahrungswerte). Versicherungssumme angepasst 2025 wg. Anpassung Anlagengüter
538001	Abwasser	5241900	Zusetzstoffe	101.000,00 €	101.000,00 €	101.000,00 €	101.000,00 €	- €	Zusetzstoffe Dosieranlagen PW Amelungsbach und PW Billeweg
538001	Abwasser	5251000	Haltung von Fahrzeugen	25.300,00 €	26.000,00 €	26.000,00 €	26.000,00 €	- €	Kosten für Kraftstoff, Rep., Inspektionen, Steuern und Versicherungen
538001	Abwasser	5261000	Dienst- u. Schutzkleidung	8.400,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €	- €	Sicherheitsbekleidung , Reinigung der Arbeitskleidung, Schutzausrüstung, Erstaustattung neuer Mitarbeiter
538001	Abwasser	5261600	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Deutschlandticket	700,00 €	700,00 €	700,00 €	700,00 €	- €	AG-Zuschuss zum Deutschlandticket
538001	Abwasser	5262020	Fortbildung, Umschulung allgemein	19.000,00 €	16.000,00 €	11.000,00 €	16.000,00 €	- €	Fortbildung Mitarbeiter des Kanalbetriebes aufgrund rechtlicher Vorgaben, Anforderungen Arbeitssicherheit, Schulungen neuer Kollegen
538001	Abwasser	5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Unterhaltung, Wartung, Aufwand	15.600,00 €	15.600,00 €	15.600,00 €	15.600,00 €	- €	Wartungen, Reparaturen, Abwasseruntersuchungen, Alu-Tische und Stühle für Pumpwerke
538001	Abwasser	5271100	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	45.200,00 €	46.000,00 €	46.000,00 €	46.000,00 €	- €	Datenspeicherung/Programmpflege Fernwirksystem, Wartung, Ergänzung, Datenimporte GIS, ALKIS-Datenimporte, Wartung Bis-Office, Wartung Hystram Extran, Support Yara-Dosierung Nutriox
538001	Abwasser	5281000	Aufwendungen für Verbrauch Vorräte	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	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen Kosten Verbrauchsabrechnung	25.100,00 €	25.100,00 €	25.100,00 €	25.100,00 €	- €	Kosten für die Datenbeschaffung (Zähler- und Ablesedaten) sowie die Inanspruchnahme Support für die Verbrauchsabrechnung.
538001	Abwasser	5429000	Beiträge an Verbände und Vereine	1.100,00 €	1.100,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	- €	Beiträge an Verbände und Vereine u.a.
538001	Abwasser	5431020	Geschäftsauwendungen	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	- €	Aufwendungen für Bürobedarf, Fachliteratur
538001	Abwasser	5431030	Fernmeldegebühren	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	- €	Fernmeldegebühren, Rundfunkbeitrag und e-message, Notrufüberwachung Alleinarbeitsplatz. Keine Erhöhung wg. Fernwirksystem, da Bereitstellung i.R.d. Betreuungsvertrages, Erweiterung SIM Karten Tablets (Mosaic)
538001	Abwasser	5431040	Geschäftsauwendungen - öffentl. Bekanntm., Zeitungsinserate, Kosten anderer Bekanntmachungsformen	4.800,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	3.300,00 €	- €	Bekanntmachungskosten und Stellenausschreibungen
538001	Abwasser	5431050	Reisekostenvergütung - Betriebshof AV	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Ortsdienstfahrten im Bereitschaftsdienst u. Ortsdienstfahrten mit priv. PKW
538001	Abwasser	5431060	Sachverständigen u. Gerichtskosten	5.300,00 €	30.300,00 €	31.000,00 €	6.000,00 €	- €	Planungs- und Sachverständigenkosten, Anwalts- und Gerichtskosten
538001	Abwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	10.200,00 €	11.000,00 €	12.000,00 €	13.000,00 €	- €	Thüga-Maschinenversicherung, KSA, Schadenfälle
538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	105.700,00 €	118.000,00 €	129.600,00 €	141.200,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Sachanlagen/Software
538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	7.400,00 €	6.800,00 €	6.700,00 €	6.700,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Lizzenzen
538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	5.400,00 €	5.000,00 €	4.900,00 €	5.500,00 €	- €	Abschreibung nach AHK der Sammelposten (>150 € <1.000 €)
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	10.200,00 €	9.500,00 €	8.500,00 €	8.700,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Maschinen

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	<b>18.000,00 €</b>	18.300,00 €	17.700,00 €	17.700,00 €	- €	Abschreibung nach AHK Betriebs- und Geschäftsausstattung
538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Fahrzeuge	<b>18.700,00 €</b>	13.600,00 €	12.000,00 €	24.500,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Fahrzeuge, Erhöhung wg. Fahrzeugneukauf und Inbetriebnahme Ende 2022
538001	Abwasser	5715300	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	<b>937.500,00 €</b>	999.500,00 €	1.027.800,00 €	1.050.300,00 €	- €	Abschreibung nach AHK f. Infrastrukturvermögen (Rohrnetz, PW etc.)
538001	Abwasser	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	<b>750.500,00 €</b>	795.600,00 €	816.100,00 €	833.700,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538002	Regenwasser	4482000	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden (GV) - Personalkosten	<b>3.100,00 €</b>	- €	- €	- €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung
538002	Regenwasser	4482050	Erträge aus Kostenerstattungen und - umlagen (Ust) von Gemeinden- Personalkosten	- €	3.100,00 €	3.100,00 €	3.100,00 €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf und antlg. Versicherung- Abrechnung nach tatsächlichem Umfang in Wege der KLR - ab 2025 mit USt.
538002	Regenwasser	5241500	Versicherung	<b>100,00 €</b>	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	anteilige Feuerversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	<b>100,00 €</b>	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	anteilige Maschinenversicherung Regenwasserpumpwerk
538002	Regenwasser	5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	<b>100,00 €</b>	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Dienstleistungsvertrag mit der Gemeinde Wentorf - Erstattung nach tatsächlicher Abrechnung
538002	Regenwasser	5599050	Sonstige Finanzaufwendungen (Ust)	<b>100,00 €</b>	100,00 €	100,00 €	- €	- €	
538002	Regenwasser	5811000	Aufwendungen aus ILV - Verw.kostenbeitrag	<b>100,00 €</b>	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538002	Regenwasser	5814000	Aufwendungen aus ILV - Verw.kostenbeitrag	<b>2.500,00 €</b>	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	ILV aus Dienstleistungserstattung: Erstattung Gemeinde Wentorf für Pers.kostenerstattung an Pr.Kto. 538001.4814000
538003	Sammelgruben	4321000	Benutzungsgebühren	<b>26.300,00 €</b>	26.300,00 €	26.300,00 €	26.300,00 €	- €	Gebühren f. Sammelgrubenentleerung nach Erfahrungswerten
538003	Sammelgruben	4381000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	- €	- €	- €	- €	- €	Gebührenausgleich erwirtschafteter Überschüsse lt. BAB
538003	Sammelgruben	4561000	Bußgelder	- €	- €	- €	- €	- €	Aufforderung zur Umsetzung von Entleerungen. Festsetzung von Zwangsgelder
538003	Sammelgruben	5241300	Entgelt an Hamburg	<b>4.000,00 €</b>	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	- €	Kosten für die Übergabe an Hamburg
538003	Sammelgruben	5241400	Müll und Entsorgung	<b>17.000,00 €</b>	17.000,00 €	17.000,00 €	17.000,00 €	- €	Abrechnung der Abfuhrkosten nach Anzahl und Menge
538003	Sammelgruben	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	<b>300,00 €</b>	300,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Kosten für Support und Updates
538003	Sammelgruben	5711000	Abschreibungen Sachanlagen -Software-	<b>1.200,00 €</b>	900,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Abschreibung auf Software, Erhöhung durch DMS Connector
538003	Sammelgruben	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	<b>2.900,00 €</b>	3.200,00 €	3.200,00 €	3.400,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538004	Kleinkläranlagen	4321000	Benutzungsgebühren	<b>2.500,00 €</b>	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	- €	Berechnung lt. geschätzter Abfuhrmenge, Abwasserbeseitigungskonzept und gestiegener Gebühren.
538004	Kleinkläranlagen	4321010	Kom.abgabe zur Abwälzung der Kleineinleiterabgabe	<b>100,00 €</b>	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 für den Gebührenausgleich	<b>300,00 €</b>	- €	- €	- €	- €	Auflösung Gebührenausgleich

## Erläuterung der Produktkonten zum Haushalt 2026

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Verpf. Erm.	Erläuterung
538004	Kleinkläranlagen	5241300	Wasser/ Abwasser	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	Kosten der Schlammentsorgung durch HSE
538004	Kleinkläranlagen	5241400	Müll und Entsorgung	700,00 €	700,00 €	600,00 €	700,00 €	- €	Entsorgungskosten an Abfuhrunternehmen
538004	Kleinkläranlagen	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	Kosten für Support und Updates
538004	Kleinkläranlagen	5311000	Transveraufwendungen - Abwasserabgaben anstelle der Einleiter-	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Abgabeerklärung für die anstelle der Kleineinleiter zu zahlende Abgabe
538004	Kleinkläranlagen	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibung auf Software, Erhöhung durch DMS Connector
538004	Kleinkläranlagen	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.700,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter und aus Verwaltungskostenbeitrag an Pr.Kto. 111002.4811000
538005	Indirekteinleitung	4311000	Verwaltungsgebühren Indirekteinleiterangelegenheiten	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	- €	Verwaltungsgebühren zzgl. Auslagenersatz f. Überwachung der Indirekteinleiter im Verbandsgebiet
538005	Indirekteinleitung	5271000	Besondere Verw.- und Betriebsaufwendungen - Kosten Indirekteinleiterüberwachung	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	- €	Kosten für Abwasseruntersuchungen durch Dritte, Support und Updates, u.ä.
538005	Indirekteinleitung	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	700,00 €	500,00 €	300,00 €	300,00 €	- €	Abschreibung auf Software
538005	Indirekteinleitung	5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.000,00 €	2.100,00 €	2.200,00 €	2.300,00 €	- €	Interne Leistungsverrechnung für Verwaltungsmitarbeiter an Pr.Kto. 111002.4811000
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4617000	Zinserträge Sparkassen	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	- €	Termingelder 4.000.000,00 EU festgelegte liquide Mittel bei einem Durchschnittszins von 1,50 % (Stand: 18.08.2025)
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	4911000	Ertrag aus Auflösung der Ausgleichsrücklage	305.900,00 €	556.400,00 €	859.600,00 €	1.003.000,00 €	- €	Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage nach § 26 Absatz 1 Satz 2 zum Haushaltausgleich
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5593000	Verwahrentgelte	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	Verwahrentgelt an das Kreditinstitut für Kontoguthaben über Wertgrenze

Abschnitt 6



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Stellenplan 2026

**Stellenplan 2026**  
**des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und**  
**Geestrandgemeinden**

Ifd. Nr.	Produkt be- reich/ Produkt	Amts-/ Funktionsbe- zeichnung	Bewertung im Jahr 2025		tatsächl. Besetzung am 30.06. d. Vorj.		Bewertung im Jahr 2026		Bemerkungen
			An- zahl	Bewer- tung	An- zahl	Bewer- tung	An- zahl	Bewer- tung	
1	2	3	4	5	6	7			
	<b>111002</b>	<b>Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>							
1		Geschäftsführung (Ingenieur/in)	1,00	EG 13	1,00	EG 13	1,00	EG 13	
2		Beschäftigte/r (Ingenieur/in)	1,00	EG 11	1,00	EG 11	1,00	EG 11	
3		Beschäftigte/r (Techniker/in)	1,00	EG 9b	1,00	EG 9b	1,00	EG 9b	
4		Beschäftigte/r Teamleitung	1,00	EG 9c	1,00	EG 9c	1,00	EG 9c	
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	
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,31</b>			<b>7,31</b>			
	<b>538001</b>	<b>Abwasser</b>							
1		Abwassermeister/ (Kanalbetriebsleiter)	1,00	EG 9b	1,00	EG 9b	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	
7		Beschäftigte/r	1,00				1,00	EG 7	Befristet für 2 Jahre
<b>Zwischensumme</b>			<b>7,00</b>			<b>7,00</b>			

Stellen im Stellenplan 2025	<b>14,31</b>
Stellen im Stellenplan 2026	<b>14,31</b>
Differenz	<b>0,00</b>

**Stellenplanquerschnitt  
zum Stellenplan 2026 des  
Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

	nicht beamtete Beschäftigte (Entgeltgruppen nach dem TV für den öffentlichen Dienst)											freie Verein- barung	Summe insgesamt
	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5		
<b>A. Verwaltung</b>													
Innere Verwaltungs- angelegenheiten	1,00		1,00		1,00	1,00	1,77				1,54		7,31
Abwasser					1,00			6,00					7,00
<b>Summe A</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,54</b>		<b>14,31</b>
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>B. Einrichtungen</b>													
<b>Summe B</b>													
Vorjahr													
weniger													
mehr													
<b>Summe A + B</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1,77</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,54</b>		<b>14,31</b>

**Veränderungsliste  
zum Stellenplan 2026 des  
Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden**

lfd. 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.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>111002 Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>538001 Abwasser</b>								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
						0,00	0,00	
						<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
						<b>Differenz</b>		<b>0,00</b>



**Abwasserverband**  
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

# Schlussbilanz 2024

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

## Schlussbilanz 2024

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>27.043.665,58</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgestände</b>	<b>750.442,50</b>
1.2	<b>Sachanlagen</b>	<b>26.293.223,08</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.620.958,71
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	2.620.958,71
1.2.3	Infrastrukturvermögen	20.213.697,73
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	20.147.691,10
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4,00
1.2.3.7	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.591,88
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	679.797,10
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.264,09
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.724.505,45
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00

## Schlussbilanz 2024

<b>AKTIVA</b>		(in EUR)
1 <sup>1</sup>	2	3 <sup>2</sup>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	
1.3.4	Ausleihungen	
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>6.441.690,06</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>27.943,98</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	27.943,98
2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Lieferungen	0,00
2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>68.017,24</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.065,13
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.671,96
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	3.150,76
2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.129,39
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>6.345.728,84</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>33.485.355,64</b>

## Schlussbilanz 2024

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)
5 <sup>1</sup>	6	8 <sup>2</sup>
1	<b>Eigenkapital</b>	13.385.811,66
1.1	Allgemeine Rücklagen	8.000.000,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00
1.3	Ergebnisrücklagen	5.214.064,29
1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00
1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	171.747,37
2	<b>Sonderposten</b>	19.461.134,24
2.1	für aufzulösende Zuschüsse	2.538.905,81
2.2	für aufzulösende Zuwendungen	0,00
2.3	für Beiträge	14.169.606,06
2.3.1	aufzulösende Beiträge	4.461.635,02
2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge	9.707.971,04
2.4	für Gebührenausgleich	1.413.288,33
2.5	für Treuhandvermögen	0,00
2.6	für Dauergrabpflege	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	1.339.334,04
3	<b>Rückstellungen</b>	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	Finanzrausgleichsrückstellung	0,00
3.8	Instandhaltungsrückstellung	0,00
3.9	Sonstige andere Rrückstellung	0,00
4	<b>Verbindlichkeiten</b>	638.409,74
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 2024

<b>PASSIVA</b>		(in EUR)
5 <sup>1</sup>	6	8 <sup>2</sup>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichenkommen	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.085,24
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	629.324,50
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>33.485.355,64</b>

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 138 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 1.300 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

<sup>2</sup> Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

## Abschnitt 8

**§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO****Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme**

<b>Haushalts-jahre</b>	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
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	8.000	0	5.214	0	172	13.386	33.485	39,98	23,89
2025	-----	-----	-----	-----	33	-----	-----	-----	-----
<b>2026</b>	-----	-----	-----	-----	<b>-306</b>	-----	-----	-----	-----
2027	-----	-----	-----	-----	-556	-----	-----	-----	-----
2028	-----	-----	-----	-----	-860	-----	-----	-----	-----
2029	-----	-----	-----	-----	-1.003	-----	-----	-----	-----

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

## Abschnitt 9

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

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Verpflichtungsermächtigung in TEUR</b>	<b>Erläuterung</b>
538001	0111000	Software	2027: 8,0	Fortführung Aufbau Leitwarte Fernwirktechnik
538001	0710020	Maschinen, elektrische Anlagen	2027: 208,2	Fortführung Aufbau Fernwirktechnik mit Erneuerung Pumpwerk-Schaltanlagen und Übergabestellen
538001	0950070	Erweiterung / Sanierung Kanalisation und Pumpensumpf	2027: 1.100,0	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**

<b>Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres<sup>1</sup></b>	<b>Voraussichtlich fällige Auszahlungen<sup>2</sup></b> in TEUR				
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>ff</b>
1	2	3	4	5	6
2023	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0
Haushaltsjahr	1.316,2	0	0	0	0
<b>Summe<sup>3</sup></b>	<b>1.316,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungskredite)</i>	0	0	0	0	0

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

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

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

Abschnitt 10  
**§ 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO**

## Übersicht über die gebildeten Budgets

<b>A. Ergebnisplan</b>		
<b>Budget Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne</b>
Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen der Teilpläne		
1112	<b>Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>	111001
		111002
		111004
		612001
1117	<b>Betriebsstätte</b>	111007
5381	<b>Abwasser</b>	538001
		538005
5382	<b>Regenwasser</b>	538002
5383	<b>Sammelgruben</b>	538003
5384	<b>Kleinkläranlagen</b>	538004
jeweils ein Budget.		

<b>B. Finanzplan</b>		
<b>Budget Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne</b>
Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
1000	<b>Investitionen</b>	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
<b>Zweckbindungsring 10 - Hausanschlusskosten</b>		
538001	6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (Erstanschlüsse)
538001	6817000	Kostenerstattung und ähnliche Entgelte Hausanschlüsse (sonstige Anschlüsse)
538001	7852000	Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen für Hausanschlüsse

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

<b>Deckungsring 1000 - Investitionen</b>
Alle investiven Auszahlungen der Produkte 111001, 111002, 111007, 538001, 538002, 538003, 538004, 538005, 612001
<b>Deckungsring 1112 - Innere Verwaltungsangelegenheiten</b>
Alle Aufwendungen der Produkte 111001, 111002, 111004 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 1117 - Betriebsstätte</b>
Alle Aufwendungen des Produktes 111007 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 5381 - Abwasser</b>
Alle Aufwendungen der Produkte 538001, 538005 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 5382 - Regenwasser</b>
Alle Aufwendungen des Produktes 538002 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 5383 - Sammelgruben</b>
Alle Aufwendungen des Produktes 538003 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 5384 - Kleinkläranlagen</b>
Alle Aufwendungen des Produktes 538004 (außer Verfügungsmittel, ILV, Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen)
<b>Deckungsring 9000 - Budgetübergreifend - Abschreibungen</b>
Budgetübergreifend alle Konten zu den nicht deckungsfähigen Abschreibungen: Kontengruppe 57
<b>Deckungsring 9100 - Budgetübergreifend - Interne Leistungsverrechnung (ILV)</b>
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	2026	2027	2028	2029
1	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5711000	Abschreibungen Sachanlagen/Software	16.300,00 €	7.300,00 €	6.300,00 €	6.500,00 €
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	5.600,00 €	5.500,00 €	4.800,00 €	5.000,00 €
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	13.700,00 €	15.700,00 €	15.500,00 €	3.400,00 €
6	111002	Innere Verwaltungsangelegenheiten	5715300	Abschreibungen des Infrastrukturvermögens	3.300,00 €	2.800,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
7	111007	Betriebsstätte AV	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	500,00 €	600,00 €	800,00 €	900,00 €
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	6.800,00 €	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	1.100,00 €	700,00 €	200,00 €	200,00 €
12	538001	Abwasser	5711000	Abschreibungen Sachanlagen	105.700,00 €	118.000,00 €	129.600,00 €	141.200,00 €
13	538001	Abwasser	5711100	Abschreibungen auf Konzessionen	7.400,00 €	6.800,00 €	6.700,00 €	6.700,00 €
14	538001	Abwasser	5711200	Abschreibungen auf Sammelposten	5.400,00 €	5.000,00 €	4.900,00 €	5.500,00 €
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)	10.200,00 €	9.500,00 €	8.500,00 €	8.700,00 €
17	538001	Abwasser	5714200	Abschreibungen auf BGA	18.000,00 €	18.300,00 €	17.700,00 €	17.700,00 €

Nr.	Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	2026	2027	2028	2029
18	538001	Abwasser	5714300	Abschreibungen auf Kraftfahrzeuge - Werkstattwagen und Anhänger	18.700,00 €	13.600,00 €	12.000,00 €	24.500,00 €
19	538001	Abwasser	5715300	Abschreibung auf Infrastrukturvermögen (Abwasserentsorgungs-anlagen)	937.500,00 €	999.500,00 €	1.027.800,00 €	1.050.300,00 €
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 €
<b>Gesamt Abschreibungen</b>					<b>1.228.700,00 €</b>	<b>1.286.600,00 €</b>	<b>1.316.600,00 €</b>	<b>1.352.400,00 €</b>

**Sonderposten**

Nr.	Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	2026	2027	2028	2029
1	538001	Abwasser	4161000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Zuschüsse)	62.300,00 €	65.800,00 €	68.500,00 €	68.500,00 €
2	538001	Abwasser	4371000	Erträge aus aufzulösenden SoPo (Beiträge)	271.500,00 €	263.900,00 €	257.900,00 €	257.900,00 €
<b>Gesamt Auflösung Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen</b>					<b>333.800,00 €</b>	<b>329.700,00 €</b>	<b>326.400,00 €</b>	<b>326.400,00 €</b>

<b>Nettoabschreibungsaufwand</b>	<b>894.900,00 €</b>	<b>956.900,00 €</b>	<b>990.200,00 €</b>	<b>1.026.000,00 €</b>
----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

## 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	2026	2027	2028	2029	Konto Bezeichnung
111002	Innere Verwaltungsan- gelegenheiten	4811000	756.800,00	802.500,00	823.100,00	841.200,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenbeitrag
538001	Abwasser	5811000	750.500,00	795.600,00	816.100,00	833.700,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5811000	100,00	100,00	100,00	100,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Verwaltungskostenanteil
538003	Sammelgruben	5811000	2.900,00	3.200,00	3.200,00	3.400,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538004	Kleinkläranlagen	5811000	1.300,00	1.500,00	1.500,00	1.700,00	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
538005	Indirekteinleitung	5811000	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.300,00	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	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
538002	Regenwasser	5814000	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	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 durchgeföhrten ILV der Personalkosten der vergangenen 3 Jahre. Auch für 2026 ff ist die Fremdvergabe der Grünflächenpflege geplant, sodass keine Verbuchung von internen Leistungsverrechnungen zu erwarten sind.

Produkt	Pr.-Bezeichnung	Konto	2025	2026	2027	2028	Konto-Bezeichnung
538001	Abwasser	4812000	- €	- €	- €	- €	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
111007	Immobilien- verwaltung	5812000	- €	- €	- €	- €	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

## Aktivierte 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.

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
111002	Innere Verwaltungsan- gelegenheiten	4711000	Aktivierte Eigenleistungen	13.900,00 €	13.400,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
538001	Abwasser	0440000	Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung	2.700,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
538001	Abwasser	0443600	Tiefbau Kanäle und Druckrohrleitungen	1.400,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0450000	Tiefbau, Straßen und Wege	2.000,00 €	- €	- €	- €
538001	Abwasser	0710020	Maschinen/Schaltanlagen	2.100,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
538001	Abwasser	0730000	allg. technische Anlagen	1.000,00 €			
538001	Abwasser	0950070	AiB Erweiterung der Kanalisation Haidrath/Dorfstr. und Sanierung Pumpensumpf PW Billeweg	2.000,00 €	8.900,00 €	- €	- €
538001	Abwasser	0950100	AiB Dosieranlage PW Am Amelungsbach	2.700,00 €	- €	- €	- €