

Abwasserverband

der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden



Jahresrechnung

2016

I N H A L T – Jahresrechnung 2016

| Bezeichnung | | Seite |
|--|---|---------------|
| Inhaltsverzeichnis | weiß | 2-3 |
| Produktplan | weiß | 4-5 |
| Ergebnisrechnung | rot | 6-8 |
| Finanzrechnung | blau | 9-14 |
| Teilergebnisrechnung | weiß | 15-41 |
| Teilfinanzrechnung | weiß | 42-68 |
| Eröffnungsbilanz 2016 | gelb | 69-73 |
| Schlussbilanz 2016 | gelb | 74-78 |
| Schlussbilanz 2016 mit Vorjahresvergleich | gelb | 79-83 |
| Anhang zur Schlussbilanz | weiß | 84-112 |
| Glieder.- Nummer | Bezeichnung | |
| I | Vorbemerkung | 86 |
| II | Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 87 |
| | AKTIVA | 87 |
| | 1. Anlagevermögen | 87 |
| | 2. Umlaufvermögen | 87 |
| | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 88 |
| | 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 88 |
| | PASSIVA | 88 |
| | 1. Eigenkapital | 88 |
| | 2. Sonderposten | 88 |
| | 3. Rückstellungen | 89 |
| | 4. Verbindlichkeiten | 89 |
| | 5. Passiver Rechnungsabgrenzung | 89 |
| III | Wertansätze | 90 |
| | Aktiva und Passiva | |
| IV | Zusammenfassung | 93 |
| V | Anlagen zum Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik | 94 |
| | 1. Anlagenspiegel | 95-98 |
| | 2. Forderungsspiegel | 99 |
| | 3. Verbindlichkeitspiegel | 100 |
| | 4. Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen | 101-103 |
| | Sonstige Übersichten | 104 |
| | 1. Übersicht über die Forderungen | 105 |
| | 2. Übersicht über die Verbindlichkeiten | 106 |
| | 3. Aufstellung der öffentlichen Zuschüsse | 107 |
| | 4. Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen Anlagen | 108-110 |
| | 5. Entwicklung der sonstigen Sonderposten | 111 |
| | 6. Übersicht über die aktivierten Eigenleistungen | 112 |
| VI | Sonstige Übersicht – Erläuterung zur Inventur | 113-114 |

| Bezeichnung | | Seite |
|--|---|---------------------|
| Glieder.- Nummer | Bezeichnung | |
| Lagebericht zum Jahresabschluss | | grün 115-136 |
| 1. | Vorbemerkung | grün 117 |
| 1.1 | <i>Allgemeine Betrachtung</i> | grün 117 |
| 1.2 | <i>Haushaltswirtschaftliche Betrachtung</i> | grün 118 |
| 2. | Der doppische Haushalt 2016 | grün 118 |
| 3. | Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen | grün 119 |
| 3.1 | Vermögens- und Schuldenlage | grün 119 |
| 3.1.1 | <i>Aktiva (Mittelverwendung)</i> | grün 119 |
| 3.1.2 | <i>Passiva (Mittelherkunft)</i> | grün 120 |
| 3.2 | Aufwands- und Ertragssituation | grün 121 |
| 3.2.1 | <i>Erträge</i> | grün 121 |
| 3.2.2 | <i>Aufwendungen</i> | grün 122 |
| 3.3 | Finanzlage | grün 123 |
| 3.3.1 | <i>Konsumtiver Teil</i> | grün 123 |
| 3.3.2 | <i>Investitionen</i> | grün 124 |
| 3.3.3 | <i>Finanzierungen</i> | grün 124 |
| 3.3.4 | <i>Zusammenstellung</i> | grün 125 |
| 3.4 | Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses | grün 125 |
| 4 | Analyse der Verm.-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage durch Kennzahlen sowie der produktorient. Zielerreichung | grün 126 |
| 4.1 | Allgemeines über die Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen | grün 126 |
| 4.2 | Übersicht über die wichtigsten Kennzahlen | grün 127 |
| 4.3 | Analyse der Vermögenslage | grün 127 |
| 4.3.1 | <i>Anlagenintensität</i> | grün 128 |
| 4.3.2 | <i>Infrastrukturquote</i> | grün 128 |
| 4.3.3 | <i>Anlagendeckungsgrad I</i> | grün 128 |
| 4.3.4 | <i>Anlagendeckungsgrad II</i> | grün 129 |
| 4.3.5 | <i>Investitionsquote</i> | grün 129 |
| 4.3.6 | <i>Abschreibungsquote</i> | grün 129 |
| 4.3.7 | <i>Reinvestitionsquote</i> | grün 130 |
| 4.3.8 | <i>Aufwandsdeckungsgrad</i> | grün 130 |
| 4.3.9 | <i>Liquidität 1. Grades</i> | grün 130 |
| 4.3.10 | <i>Liquidität 2. Grades</i> | grün 131 |
| 4.3.11 | <i>Liquidität 3. Grades</i> | grün 131 |
| 4.4 | Analyse der Schuldenlage | grün 131 |
| 4.4.1 | <i>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</i> | grün 131 |
| 4.4.2 | <i>Eigenkapitalquote I</i> | grün 132 |
| 4.4.3 | <i>Eigenkapitalquote II</i> | grün 132 |
| 4.4.4 | <i>Dynamischer Verschuldungsgrad</i> | grün 132 |
| 4.5 | Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation | grün 133 |
| 4.5.1 | <i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i> | grün 133 |
| 4.5.2 | <i>Zinslastquote</i> | grün 133 |
| 4.5.3 | <i>Fehlbetragsquote</i> | grün 133 |
| 4.5.4 | <i>Aufwandsdeckungsgrad</i> | grün 133 |
| 4.5.5 | <i>Personalintensität (Pers.aufwandsquote)</i> | grün 133 |
| 4.5.6 | <i>Drittfinanzierungsquote</i> | grün 134 |
| 4.6 | Analyse der Finanzlage | grün 134 |
| 4.6.1 | <i>Eigenkapitalreichweite</i> | grün 134 |
| 4.7 | Produktorientierte Zielerreichung | grün 134 |
| 5 | Ausblick: | grün 134 |
| 5.1 | <i>Vermögens- und Schuldenentwicklung</i> | grün 135 |
| 5.2 | <i>Ergebnisentwicklung</i> | grün 135 |
| 5.3 | <i>Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung</i> | grün 135 |
| 6 | Nachtragsbericht | grün 135 |
| <i>Erläuterungen zu den Kennzahlen</i> | | <i>grün 137-146</i> |



Produktplan zur Jahresrechnung 2016

| Produktbereich | Prod.-Gruppe | Produkt | | Zugeordnete Aufgabenbereiche in Anlehnung an Zuordnungsvorschrift (vgl. im Detail die Unterlagen) |
|----------------|--|--------------------------------------|---|---|
| 1 | Zentrale Verwaltung | | | |
| 11 | Innere Verwaltung | | | |
| | 111 | Verwaltungssteuerung und -Service | | |
| | | 111001 | Verbandsorgane | Verbandsorgane, Ausschüsse |
| | | 111002 | Innere Verwaltungsangelegenheiten | alle allgem. Verw.angelegenheiten, 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 | Abwasserbe--seitigung | | |
| | | 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 ¹ | Indirekteinleitung | |
| | | 538006 | Wasserversorgung | |
| 6 | Zentrale Finanzleistungen | | | |
| 61 | Allgemeine Finanzwirtschaft Steuern allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen | | | |
| | 611 ¹ | | | |
| | | 611001 | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen | Verbandsumlagen , Zuweisungen |
| | 612 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | |
| | | 612001 | sonstige allgem. Finanzwirtschaft | Zinsen (ErgR und kameral) und Tilgungen (FinR und kameral) aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr |
| | 613 ¹ | Abwicklung Vorjahre | | |
| | | 613001 | Abwicklung Vorjahre | Rücklagen, Kredite, Zinsen |

¹ derzeit nicht belegt



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Ergebnisrechnung zur Jahresrechnung 2016

Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | übertrage- ne Er- mächti- gung ¹⁾ in EUR |
|----------------------------|----------------|--|--|--|---|---|---|
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 21.807,86 | 21.400,00 | 30.595,54 | 9.195,54- | - |
| 42 | 3 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.939.273,96 | 3.805.500,00 | 3.848.627,23 | 43.127,23- | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.823,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 23.327,19 | 2.300,00 | 21.529,01 | 19.229,01- | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 141.601,02 | 327.100,00 | 327.636,31 | 536,31- | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 3.540,00 | 15.400,00 | 47.070,00 | 31.670,00- | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = Ordentliche Erträge | 4.142.373,69 | 4.171.700,00 | 4.275.458,09 | 103.758,09- | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 553.535,42 | 648.200,00 | 590.662,50 | 57.537,50 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.174.190,56 | 2.281.887,07 | 2.175.561,56 | 106.325,51 | 11.661,21 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 778.445,93 | 979.000,00 | 871.738,72 | 107.261,28 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 322,10 | 500,00 | 286,31 | 213,69 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 189.664,98 | 271.512,93 | 224.896,00 | 46.616,93 | 23.735,96 |
| | 17 | = ordentliche Aufwendungen | 3.696.158,99 | 4.181.100,00 | 3.863.145,09 | 317.954,91 | 35.397,17 |
| | 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 17) | 446.214,70 | 9.400,00- | 412.313,00 | 421.713,00- | 35.397,17- |
| 46 | 19 | + Finanzerträge | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | - |
| 55 | 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | 0,00 |
| | 22 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21) | 468.029,98 | 600,00 | 415.167,16 | 414.567,16- | 35.397,17- |
| 49 | 23 | + außerordentliche Erträge | 150,00 | 0,00 | 250,80 | 250,80- | - |
| 59 | 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 1.896,66- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 25 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 1.746,66- | 0,00 | 250,80 | 250,80- | 0,00 |
| | 26 | = Jahresergebnis⁴ (= Zeilen 22 und 25) | 466.283,32 | 600,00 | 415.417,96 | 414.817,96- | 35.397,17- |

Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahre in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR |
|--|--|--|--|--|--|
| 48 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 396.900,12 | 106.100,00 | 307.724,46 | 201.624,46- |
| 58 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 396.900,12- | 106.100,00- | 307.724,46- | 201.624,46 |
| | Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik
- 2 Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.
- 3 laufende Nummerierung der Zeile
- 4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag



Abwasserverband
der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

Finanzrechnung zur Jahresrechnung 2016

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|---------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 182.267,01 | 0,00 | 46.555,26 | 46.555,26 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.552.501,14 | 3.401.900,00 | 3.465.230,97 | 63.330,97 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.823,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 200.298,60 | 2.300,00 | 17.157,70 | 14.857,70 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 14.806,93 | 11.700,00 | 10.158,58 | 1.541,42- | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 24.640,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84- | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.987.337,62 | 3.425.900,00 | 3.541.956,67 | 116.056,67 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 556.003,97 | 648.200,00 | 587.639,73 | 60.560,27- | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 2.145.464,16 | 2.289.700,00 | 2.151.822,31 | 137.877,69- | 11.661,21 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 160.466,28 | 500,00 | 34.338,19 | 33.838,19 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 189.415,09 | 263.700,00 | 173.143,60 | 90.556,40- | 23.735,96 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 3.051.349,50 | 3.202.100,00 | 2.946.943,83 | 255.156,17- | 35.397,17 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 935.988,12 | 223.800,00 | 595.012,84 | 371.212,84 | 35.397,17- |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 86.499,20 | 105.000,00 | 17.796,80 | 87.203,20- | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 400,00 | 2.000,00 | 1.600,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 50.722,37 | 60.000,00 | 35.316,94 | 24.683,06- | - |

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ in EUR |
|---------------------------|----------------|--|--|---|--|---|--|
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 26 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25) | 137.221,57 | 165.400,00 | 55.113,74 | 110.286,26- | - |
| 781 | 27 | + Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00- | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 44.207,67 | 175.100,00 | 176.783,03 | 1.683,03 | 9.852,60 |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.861.566,90 | 4.276.789,29 | 1.468.944,35 | 2.807.844,94- | 2.367.612,51 |
| 786 | 32 | + Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 787 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33) | 1.905.774,57 | 4.461.889,29 | 1.645.727,38 | 2.816.161,91- | 2.377.465,11 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34) | 1.768.553,00- | 4.296.489,29- | 1.590.613,64- | 2.705.875,65 | 2.377.465,11- |
| 672 | 35a | + Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 772 | 35b | - Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 35c | = Saldo aus fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 673 | 35d | + Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 773 | 35e | - Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 35f | = Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden (Zeilen 35d / 35e) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17,35, 35c und 35f) | 832.564,88- | 4.072.689,29- | 995.600,80- | 3.077.088,49 | 2.412.862,28- |
| 692 | 37 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 695 | 38 | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 693 | 39 | + Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 792 | 40 | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 795 | 41 | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ in EUR |
|---------------------------|----------------|--|--|---|--|---|--|
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 793 | 42 | - Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 44 | = Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 36 und 43) | 832.564,88- | 4.072.689,29- | 995.600,80- | 3.077.088,49 | 2.412.862,28- |
| | 45 | = Anfangsbestand an Finanzmitteln | 8.916.509,68 | 0,00 | 8.083.944,80 | | |
| | 46 | = liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45) | 8.083.944,80 | 4.072.689,29- | 7.088.344,00 | | |

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO- Doppik | in EUR | |
|---|------------------|--|
| Bestand Vorjahr | 37.798,11 | |
| + Einzahlungen | 0,00 | |
| - Auszahlungen | 0,00 | |
| = Bestand Haushaltsjahr | 37.798,11 | |

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

| Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Kran- kenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), ein- zahlungen aus der Veräußerung von Finanzan- lagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres in EUR |
|---|--|--|---|--|
| 7311.. | abzuführender Betrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG | 662,11 | 500,00 | 286,31 |
| 684 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6841 | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6842 | Börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6843 | Nicht börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6844 | Sonstige Anteilsrechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6845 | Investmentzertifikate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6846 | Kapitalmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6847 | Geldmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6848 | Finanzderivate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 784 | Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7841 | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7842 | Börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7843 | Nicht börsennotierte Aktien | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7844 | Sonstige Anteilsrechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7845 | Investmentzertifikate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7846 | Kapitalmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7847 | Geldmarktpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7848 | Finanzderivate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 792..2 | Umschuldung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 792..5 | Ordentliche Tilgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 792..6 | Außerordentliche Tilgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile



Teil-Ergebnisrechnung zur Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 590,16 | 614,16 | 614,16 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.000,00 | 6.825,00 | 6.825,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 8.590,16 | 7.439,16 | 7.439,16 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 8.590,16- | 7.439,16- | 7.439,16- | 0,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 8.590,16- | 7.439,16- | 7.439,16- | 0,00 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 8.590,16- | 7.439,16- | 7.439,16- | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 8.590,16- | 7.439,16- | 7.439,16- | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 11.860,47 | 0,00 | 13.827,29 | 13.827,29- | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 3.540,00 | 15.400,00 | 47.070,00 | 31.670,00- | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 15.400,47 | 15.400,00 | 60.897,29 | 45.497,29- | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 281.515,80 | 358.900,00 | 307.724,46 | 51.175,54 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.118,57 | 6.072,91 | 5.082,91 | 990,00 | 990,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 2.583,19 | 6.400,00 | 13.875,94 | 7.475,94- | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 144.412,01 | 183.487,93 | 166.743,89 | 16.744,04 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>1.639,68</i> | <i>998,62</i> | <i>998,62</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 431.629,57 | 554.860,84 | 493.427,20 | 61.433,64 | 990,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 416.229,10- | 539.460,84- | 432.529,91- | 106.930,93- | 990,00- |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 416.229,10- | 539.460,84- | 432.529,91- | 106.930,93- | 990,00- |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 416.229,10- | 539.460,84- | 432.529,91- | 106.930,93- | 990,00- |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 394.695,12 | 104.100,00 | 307.724,46 | 203.624,46- | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 21.533,98- | 435.360,84- | 124.805,45- | 310.555,39- | 990,00- |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 13.210,14 | 11.500,00 | 10.452,64 | 1.047,36 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 13.210,14 | 11.500,00 | 10.452,64 | 1.047,36 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 879,23 | 879,23- | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.902,75 | 10.200,00 | 5.299,24 | 4.900,76 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 7.902,75 | 10.200,00 | 6.178,47 | 4.021,53 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 5.307,39 | 1.300,00 | 4.274,17 | 2.974,17- | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 5.307,39 | 1.300,00 | 4.274,17 | 2.974,17- | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 5.307,39 | 1.300,00 | 4.274,17 | 2.974,17- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 5.307,39 | 1.300,00 | 4.274,17 | 2.974,17- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 30.400,00 | 7.870,20 | 22.529,80 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 24.421,05 | 24.421,05- | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 111,93 | 7.500,00 | 5.035,94 | 2.464,06 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 111,93 | 37.900,00 | 37.327,19 | 572,81 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 111,93- | 37.900,00- | 37.327,19- | 572,81- | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 111,93- | 37.900,00- | 37.327,19- | 572,81- | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 111,93- | 37.900,00- | 37.327,19- | 572,81- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|-----------------------------------|----------------|---|------------------------------|--|--|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 111,93- | 37.900,00- | 37.327,19- | 572,81- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 21.807,86 | 21.400,00 | 30.595,54 | 9.195,54- | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.912.624,97 | 3.783.200,00 | 3.826.115,66 | 42.915,66- | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.823,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 8.243,35 | 0,00 | 4.474,46 | 4.474,46- | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 126.156,71 | 313.700,00 | 315.293,53 | 1.593,53- | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 4.081.656,55 | 4.118.300,00 | 4.176.479,19 | 58.179,19- | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 272.019,62 | 289.300,00 | 282.938,04 | 6.361,96 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.150.807,76 | 2.223.100,00 | 2.142.760,65 | 80.339,35 | 10.671,21 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 775.862,74 | 972.600,00 | 832.527,80 | 140.072,20 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 29.064,05 | 63.300,00 | 40.882,09 | 22.417,91 | 23.735,96 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>895,45</i> | <i>1.100,00</i> | <i>986,45</i> | <i>113,55</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 3.227.754,17 | 3.548.300,00 | 3.299.108,58 | 249.191,42 | 34.407,17 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 853.902,38 | 570.000,00 | 877.370,61 | 307.370,61- | 34.407,17- |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 853.902,38 | 570.000,00 | 877.370,61 | 307.370,61- | 34.407,17- |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 150,00 | 0,00 | 250,80 | 250,80- | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 1.896,66- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 1.746,66- | 0,00 | 250,80 | 250,80- | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 852.155,72 | 570.000,00 | 877.621,41 | 307.621,41- | 34.407,17- |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|-----------------------------------|----------------|---|------------------------------|--|--|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.205,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 392.582,31- | 101.300,00- | 306.043,35- | 204.743,35 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 461.778,41 | 470.700,00 | 571.578,06 | 100.878,06- | 34.407,17- |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 3.223,37 | 2.300,00 | 3.227,26 | 927,26 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 3.223,37 | 2.300,00 | 3.227,26 | 927,26 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 17,42 | 100,00 | 17,42 | 82,58 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 105,95 | 200,00 | 109,84 | 90,16 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 123,37 | 300,00 | 127,26 | 172,74 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 3.100,00 | 2.000,00 | 3.100,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 3.100,00 | 2.000,00 | 3.100,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 3.100,00 | 2.000,00 | 3.100,00 | 1.100,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.481,80- | 2.100,00- | 166,81- | 1.933,19- | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 618,20 | 100,00- | 2.933,19 | 3.033,19- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.544,20 | 19.600,00 | 20.410,68 | 810,68- | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 1.910,37 | 1.800,00 | 1.700,69 | 99,31 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 25.454,57 | 21.400,00 | 22.111,37 | 711,37- | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.814,27 | 20.600,00 | 18.314,72 | 2.285,28 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 18.814,27 | 20.600,00 | 18.314,72 | 2.285,28 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 6.640,30 | 800,00 | 3.796,65 | 2.996,65- | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 6.640,30 | 800,00 | 3.796,65 | 2.996,65- | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 6.640,30 | 800,00 | 3.796,65 | 2.996,65- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|-----------------------------------|----------------|---|------------------------------|--|--|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.161,83- | 1.400,00- | 1.421,81- | 21,81 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 5.478,47 | 600,00- | 2.374,84 | 2.974,84- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.978,50 | 2.600,00 | 1.974,60 | 625,40 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 323,80 | 100,00 | 189,45 | 89,45 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 3.302,30 | 2.700,00 | 2.164,05 | 535,95 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 842,38 | 1.000,00 | 901,50 | 98,50 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 34,70 | 34,70 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 322,10 | 500,00 | 286,31 | 213,69 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 68,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 1.232,77 | 1.500,00 | 1.222,51 | 277,49 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 2.069,53 | 1.200,00 | 941,54 | 258,46 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 2.069,53 | 1.200,00 | 941,54 | 258,46 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 2.069,53 | 1.200,00 | 941,54 | 258,46 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 613,46- | 1.200,00- | 86,82- | 1.113,18- | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 1.456,07 | 0,00 | 854,72 | 854,72- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|--|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29- | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29- | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29- | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29- | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 60,72- | 100,00- | 5,67- | 94,33- | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 65,57 | 0,00 | 120,62 | 120,62- | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 611001 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 611001 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|----------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|-----------------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 21.815,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | Übertragene Ermächti- gung ² |
|----------------------------|----------------|---|------------------------------|--|---|---|---|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 40 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 41 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 42 | 3 | + sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 43 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 441, 442, 446 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 448 | 6 | + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 45 | 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 471 | 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 472 | 9 | + / - Bestandveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 10 | = ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 50 | 11 | Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 | 12 | + Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 13 | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 57 | 14 | + bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | 15 | + Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | 16 | + sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | <i>davon Verfügungsmittel</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | 18 | = ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 19 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 / 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46 | 20 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 55 | 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 23 | = ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | 24 | + außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 59 | 25 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 26 | = außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 27 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

| Ertrags- und Aufwandsarten | | | Ergebnis des Vorjahres in EUR | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres in EUR | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjah- res in EUR | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) in EUR | Übertragene Ermächti- gung ² in EUR |
|----------------------------|----------------|---|--|--|--|---|---|
| 1 ³ | 2 ⁴ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 48 | 28 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 58 | 29 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 30 | = Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1 Es bleibt der Gemeinde unbenommen, kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

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

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

4 laufende Nummerierung der Zeile



Teil-Finanzrechnung zur Jahresrechnung 2016

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 590,16 | 600,00 | 614,16 | 14,16 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 8.000,00 | 10.400,00 | 6.825,00 | 3.575,00- | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 8.590,16 | 11.000,00 | 7.439,16 | 3.560,84- | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 8.590,16- | 11.000,00- | 7.439,16- | 3.560,84 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111001 - Verbandsorgane

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.174,79 | 0,00 | 8.662,64 | 8.662,64 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 52.174,79 | 0,00 | 8.662,64 | 8.662,64 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 281.419,62 | 358.900,00 | 305.901,23 | 52.998,77- | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 3.118,57 | 13.900,00 | 5.082,91 | 8.817,09- | 990,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 149.571,13 | 172.100,00 | 134.057,56 | 38.042,44- | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 434.109,32 | 544.900,00 | 445.041,70 | 99.858,30- | 990,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 381.934,53- | 544.900,00- | 436.379,06- | 108.520,94 | 990,00- |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111002 - Innere Verwaltungsangelegenheiten

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹ |
|---------------------------|----------------|--|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 781 | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 142,80 | 13.500,00 | 103.589,80 | 90.089,80 | 7.352,20 |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 786 | 32 | + Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 787, 789 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33) | 142,80 | 13.500,00 | 103.589,80 | 90.089,80 | 7.352,20 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34) | 142,80- | 13.500,00- | 103.589,80- | 90.089,80- | 7.352,20- |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 182.267,01 | 0,00 | 46.555,26 | 46.555,26 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 14.806,93 | 11.500,00 | 10.158,58 | 1.341,42- | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 197.073,94 | 11.500,00 | 56.713,84 | 45.213,84 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 159.804,17 | 0,00 | 34.051,88 | 34.051,88 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 7.902,75 | 10.200,00 | 5.299,24 | 4.900,76- | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 167.706,92 | 10.200,00 | 39.351,12 | 29.151,12 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 29.367,02 | 1.300,00 | 17.362,72 | 16.062,72 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111004 - Finanzverwaltung

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 0,00 | 30.400,00 | 6.694,06 | 23.705,94- | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 111,93 | 7.500,00 | 5.035,94 | 2.464,06- | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 111,93 | 37.900,00 | 11.730,00 | 26.170,00- | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 111,93- | 37.900,00- | 11.730,00- | 26.170,00 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 111007 - Immobilienverwaltung Betriebsstätte

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.525.612,60 | 3.379.600,00 | 3.441.020,50 | 61.420,50 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.823,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 145.023,81 | 0,00 | 5.144,43 | 5.144,43 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.683.460,07 | 3.379.700,00 | 3.446.164,93 | 66.464,93 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 274.584,35 | 289.300,00 | 281.738,50 | 7.561,50 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 2.121.593,81 | 2.223.100,00 | 2.120.190,69 | 102.909,31 | 10.671,21 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 23.723,33 | 63.300,00 | 21.816,02 | 41.483,98 | 23.735,96 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 2.419.901,49 | 2.575.700,00 | 2.423.745,21 | 151.954,79 | 34.407,17 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 1.263.558,58 | 804.000,00 | 1.022.419,72 | 218.419,72 | 34.407,17 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 86.499,20 | 105.000,00 | 17.796,80 | 87.203,20 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 400,00 | 2.000,00 | 1.600,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538001 - Abwasser

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächtig- ungen ¹ |
|---------------------------|----------------|--|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 50.722,37 | 60.000,00 | 35.316,94 | 24.683,06- | - |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25) | 137.221,57 | 165.400,00 | 55.113,74 | 110.286,26- | - |
| 781 | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00- | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 44.064,87 | 161.600,00 | 73.193,23 | 88.406,77- | 2.500,40 |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.861.566,90 | 4.276.789,29 | 1.468.944,35 | 2.807.844,94- | 2.367.612,51 |
| 786 | 32 | + Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 787, 789 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33) | 1.905.631,77 | 4.448.389,29 | 1.542.137,58 | 2.906.251,71- | 2.370.112,91 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34) | 1.768.410,20- | 4.282.989,29- | 1.487.023,84- | 2.795.965,45 | 2.370.112,91- |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.100,00 | 2.300,00 | 3.350,63 | 1.050,63 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 3.100,00 | 2.300,00 | 3.350,63 | 1.050,63 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 17,42 | 100,00 | 17,42 | 82,58- | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 105,95 | 200,00 | 109,84 | 90,16- | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 123,37 | 300,00 | 127,26 | 172,74- | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 2.976,63 | 2.000,00 | 3.223,37 | 1.223,37 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538002 - Regenwasser

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.942,25 | 19.600,00 | 20.811,78 | 1.211,78 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 23.942,25 | 19.700,00 | 20.811,78 | 1.111,78 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 19.166,38 | 20.600,00 | 18.479,51 | 2.120,49 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 19.166,38 | 20.600,00 | 18.479,51 | 2.120,49 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 4.775,87 | 900,00 | 2.332,27 | 3.232,27 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538003 - Sammelgruben

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.820,00 | 2.600,00 | 3.272,40 | 672,40 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 2.820,00 | 2.600,00 | 3.272,40 | 672,40 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 977,82 | 1.000,00 | 743,56 | 256,44- | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 662,11 | 500,00 | 286,31 | 213,69- | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 1.639,93 | 1.500,00 | 1.029,87 | 470,13- | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 1.180,07 | 1.100,00 | 2.242,53 | 1.142,53 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538004 - Kleinkläranlagen

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538005 - Indirekteinleitung

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29 | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 126,29 | 100,00 | 126,29 | 26,29 | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 538006 - Wasserversorgung

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 611001 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 611001 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|--------------------------------------|----------------|---|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| 60 | 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 61 | 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 62 | 3 | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 63 | 4 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 641, 642, 646 | 5 | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 648 | 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 65 | 7 | + sonstige Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 66 | 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 24.640,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84- | - |
| | 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8) | 24.640,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84- | - |
| 70 | 10 | Personalauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | 11 | + Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | 12 | + Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | 13 | + Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | 14 | + Transferauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | 15 | + sonstige Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16) | 24.640,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84- | 0,00 |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 681 | 18 | Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 682 | 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 683 | 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 684 | 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 685 | 22 | + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 612001 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Ein- und Auszahlungsarten | | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haus- haltsjahres | Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres | Vergleich Ansatz / Ist (Spalte .5 / Spalte 6) | übertrage- ne Er- mächti- gungen ¹ |
|---------------------------|----------------|--|------------------------------|---|--|---|--|
| | | | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR | in EUR |
| 1 ² | 2 ³ | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 686 | 23 | + Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 688 | 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 689 | 25 | + sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | 26 | = Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 781 | 27 | Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 782 | 28 | + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 783 | 29 | + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 784 | 30 | + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 785 | 31 | + Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 786 | 32 | + Ausz. für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßn. Dritter) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 787, 789 | 33 | + sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34 | = Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 35 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 36 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35) | 24.640,28 | 10.000,00 | 2.854,16 | 7.145,84- | 0,00 |
| 692 | 37 | + Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 695 | 38 | + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 693 | 39 | + Aufnahme von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 792 | 40 | - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 795 | 41 | - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 793 | 42 | - Tilgung von Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 43 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Produkt - 613000 - Abwicklung der Vorjahre

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

1 übertragene Ermächtigungen nach § 23 GemHVO-Doppik

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

3 laufende Nummerierung der Zeile



Eröffnungsbilanz zur Jahresrechnung 2016

Eröffnungsbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | EB 2015 | EB 2016 |
|----------------|---|----------|----------------------|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² | 4 ³ |
| | 1 Anlagevermögen | | 23.291.870,98 | 24.747.482,83 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 862.994,26 | 884.583,48 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | | 22.428.876,72 | 23.862.899,35 |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 3.086,06 | 3.021,14 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | | 0,00 | 0,00 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | | 3.086,06 | 3.021,14 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | | 0,00 | 0,00 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 16.194,21 | 14.419,59 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | 0,00 | 0,00 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | | 0,00 | 0,00 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | | 0,00 | 0,00 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | 16.194,21 | 14.419,59 |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | 21.805.102,38 | 21.809.385,72 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | 40.615,23 | 40.615,23 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | 0,00 | 0,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen | | 0,00 | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | 21.752.717,60 | 21.758.248,94 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | | 8.341,27 | 7.276,81 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | 3.428,28 | 3.244,74 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 0,00 | 0,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | | 168.655,46 | 170.299,57 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 13.410,10 | 12.618,38 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 422.428,51 | 1.853.154,95 |
| | 1.3 Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | | 0,00 | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | | 0,00 | 0,00 |

Eröffnungsbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | EB 2015 | EB 2016 |
|---------------------------|---|----------|----------------------|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² | 4 ³ |
| 13- | 1 Anlagevermögen | | | |
| 13- | 1.3 Finanzanlagen | | | |
| 13- | 1.3.4 Ausleihungen | | | |
| 13- | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | | 0,00 | 0,00 |
| 14- | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | | 0,00 | 0,00 |
| | 2 Umlaufvermögen | | 9.414.245,45 | 8.366.753,18 |
| 15 | 2.1 Vorräte | | 47.363,10 | 46.839,80 |
| 151, 152, 153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe | | 47.363,10 | 46.839,80 |
| 1551, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | 0,00 | 0,00 |
| 1552, 154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | | 0,00 | 0,00 |
| 157, 158, 159 | 2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 450.372,67 | 235.968,58 |
| 161 | 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | | 74.529,04 | 74.703,27 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | 167.281,74 | 141.414,31 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | | 11.000,00 | 4.001,62 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen | | 197.561,89 | 15.849,38 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | | 0,00 | 0,00 |
| 14- | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | | 8.916.509,68 | 8.083.944,80 |
| 19 | 3 Aktive Rechnungsabgrenzung | | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme AKTIVA | | | 32.706.116,43 | 33.114.236,01 |

Eröffnungsbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | EB 2015 | EB 2016 |
|----------------------|----------|--|----------------------|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 7 ² | 8 ³ |
| 20 | 1 | Eigenkapital | 13.665.525,63 | 13.542.468,53 |
| 201 | 1.1 | Allgemeine Rücklage | 11.418.187,71 | 11.418.187,71 |
| 202 | 1.2 | Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 203 | 1.3 | Ergebnisrücklage | 1.618.309,50 | 1.657.997,50 |
| 204 | 1.4 | vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 205 | 1.5 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 629.028,42 | 466.283,32 |
| 23 | 2 | Sonderposten | 18.879.963,87 | 19.375.917,42 |
| 231 | 2.1 | für aufzulösende Zuschüsse | 724.674,70 | 1.067.500,64 |
| 232 | 2.2 | für aufzulösende Zuweisungen | 0,00 | 0,00 |
| 233 | 2.3 | für Beiträge | 16.459.741,55 | 16.151.851,33 |
| 2331 | 2.3.1 | aufzulösende Beiträge | 6.745.187,91 | 6.437.507,09 |
| 2332 | 2.3.2 | nicht aufzulösende Beiträge | 9.714.553,64 | 9.714.344,24 |
| 234 | 2.4 | für Gebührenaussgleich | 356.213,58 | 817.231,41 |
| 235 | 2.5 | für Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 | für Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 239 | 2.7 | Sonstige Sonderposten | 1.339.334,04 | 1.339.334,04 |
| 25, 26, 27, 28 | 3 | Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 251 | 3.1 | Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 281 | 3.2 | Altersteilzeitrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 261 | 3.3 | Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 262 | 3.4 | Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 282- | 3.5 | Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.6 | Verfahrensrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 284 | 3.7 | Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 3.8 | Instandhaltungsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 285 | 3.9 | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.10 | Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 4 | Verbindlichkeiten | 160.626,93 | 195.850,06 |
| 30- | 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |

Eröffnungsbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | EB 2015 | EB 2016 |
|----------------------------|---|----------|----------------------|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 7 ² | 8 ³ |
| 32- | 4 Verbindlichkeiten | | | |
| 32- | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | |
| 32- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | | 0,00 | 0,00 |
| 33- | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 2.776,55 | 788,26 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 157.850,38 | 195.061,80 |
| 39 | 5 Passive Rechnungsabgrenzung | | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme PASSIVA | | | 32.706.116,43 | 33.114.236,01 |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3.482 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Schlussbilanz zur Jahresrechnung 2016

Schlussbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | SB 2016 |
|----------------|---|----------|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² |
| | 1 Anlagevermögen | | 25.975.538,52 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.070.224,23 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | | 24.905.314,29 |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.956,22 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | | 0,00 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | | 2.956,22 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | | 0,00 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | 0,00 |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 2.678.738,29 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | 0,00 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | | 0,00 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | | 0,00 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | 2.678.738,29 |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | 21.606.986,77 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | 40.615,23 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | 0,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | 21.557.097,99 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | | 6.212,35 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | 3.061,20 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 0,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | | 443.903,22 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 98.271,82 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 74.457,97 |
| | 1.3 Finanzanlagen | | 0,00 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | | 0,00 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | | 0,00 |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | | 0,00 |

Schlussbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | SB 2016 |
|---------------------------|------------|--|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² |
| 13- | 1 | Anlagevermögen | |
| 13- | 1.3 | Finanzanlagen | |
| 13- | 1.3.4 | Ausleihungen | |
| 13- | 1.3.4.2 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 |
| 14- | 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 |
| | 2 | Umlaufvermögen | 7.291.446,43 |
| 15 | 2.1 | Vorräte | 25.510,27 |
| 151, 152, 153 | 2.1.1 | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe | 25.510,27 |
| 1551, 156 | 2.1.2 | unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 |
| 1552, 154 | 2.1.3 | fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 |
| 157, 158, 159 | 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0,00 |
| | 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 177.592,16 |
| 161 | 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 30.404,04 |
| 169 | 2.2.2 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 117.539,82 |
| 171 | 2.2.3 | Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 10.000,06 |
| 179 | 2.2.4 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 19.648,24 |
| 178 | 2.2.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 |
| 14- | 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 |
| 18 | 2.4 | Liquide Mittel | 7.088.344,00 |
| 19 | 3 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 |
| Bilanzsumme AKTIVA | | | 33.266.984,95 |

Schlussbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | SB 2016 |
|----------------------|----------|--|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 8 ² |
| 20 | 1 | Eigenkapital | 13.612.930,34 |
| 201 | 1.1 | Allgemeine Rücklage | 11.418.187,71 |
| 202 | 1.2 | Sonderrücklage | 0,00 |
| 203 | 1.3 | Ergebnisrücklage | 1.779.324,67 |
| 204 | 1.4 | vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 |
| 205 | 1.5 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 415.417,96 |
| 23 | 2 | Sonderposten | 19.379.652,94 |
| 231 | 2.1 | für aufzulösende Zuschüsse | 1.301.940,88 |
| 232 | 2.2 | für aufzulösende Zuweisungen | 0,00 |
| 233 | 2.3 | für Beiträge | 15.891.375,13 |
| 2331 | 2.3.1 | aufzulösende Beiträge | 6.177.240,29 |
| 2332 | 2.3.2 | nicht aufzulösende Beiträge | 9.714.134,84 |
| 234 | 2.4 | für Gebührenaussgleich | 847.002,89 |
| 235 | 2.5 | für Treuhandvermögen | 0,00 |
| 236 | 2.6 | für Dauergrabpflege | 0,00 |
| 239 | 2.7 | Sonstige Sonderposten | 1.339.334,04 |
| 25, 26, 27, 28 | 3 | Rückstellungen | 0,00 |
| 251 | 3.1 | Pensionsrückstellungen | 0,00 |
| 281 | 3.2 | Altersteilzeitrückstellungen | 0,00 |
| 261 | 3.3 | Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 |
| 262 | 3.4 | Altlastenrückstellung | 0,00 |
| 282- | 3.5 | Steuerrückstellung | 0,00 |
| 283 | 3.6 | Verfahrensrückstellung | 0,00 |
| 284 | 3.7 | Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 |
| 27 | 3.8 | Instandhaltungsrückstellung | 0,00 |
| 285 | 3.9 | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 |
| 289 | 3.10 | Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 |
| 3 | 4 | Verbindlichkeiten | 274.401,67 |
| 30- | 4.1 | Anleihen | 0,00 |
| 32 | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 |

Schlussbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | SB 2016 |
|----------------------------|---|----------|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 8 ² |
| 32- | 4 Verbindlichkeiten | | |
| 32- | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| 32- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | | 0,00 |
| 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | | 0,00 |
| 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | | 0,00 |
| 33- | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 2.788,92 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 271.612,75 |
| 39 | 5 Passive Rechnungsabgrenzung | | 0,00 |
| Bilanzsumme PASSIVA | | | 33.266.984,95 |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 35 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 2.377 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Schlussbilanz mit Vorjahreswerten zur Jahresrechnung 2016

Schlussbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | SB 2015 | SB 2016 |
|----------------|---|----------|----------------------|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² | 4 ³ |
| | 1 Anlagevermögen | | 24.747.482,83 | 25.975.538,52 |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 884.583,48 | 1.070.224,23 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | | 23.862.899,35 | 24.905.314,29 |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 3.021,14 | 2.956,22 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | | 0,00 | 0,00 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | | 3.021,14 | 2.956,22 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | | 0,00 | 0,00 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | 0,00 | 0,00 |
| 03 | 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 14.419,59 | 2.678.738,29 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | 0,00 | 0,00 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | | 0,00 | 0,00 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | | 0,00 | 0,00 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | 14.419,59 | 2.678.738,29 |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | 21.809.385,72 | 21.606.986,77 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | 40.615,23 | 40.615,23 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | 0,00 | 0,00 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen | | 0,00 | 0,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | 21.758.248,94 | 21.557.097,99 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | | 7.276,81 | 6.212,35 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | 3.244,74 | 3.061,20 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | 0,00 | 0,00 |
| 07 | 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | | 170.299,57 | 443.903,22 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 12.618,38 | 98.271,82 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 1.853.154,95 | 74.457,97 |
| | 1.3 Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | | 0,00 | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | | 0,00 | 0,00 |

Schlussbilanz 2016

| AKTIVA | | (in EUR) | SB 2015 | SB 2016 |
|---------------------------|------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 ¹ | 2 | | 3 ² | 4 ³ |
| 13- | 1 | Anlagevermögen | | |
| 13- | 1.3 | Finanzanlagen | | |
| 13- | 1.3.4 | Ausleihungen | | |
| 13- | 1.3.4.2 | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 14- | 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Umlaufvermögen | 8.366.753,18 | 7.291.446,43 |
| 15 | 2.1 | Vorräte | 46.839,80 | 25.510,27 |
| 151, 152, 153 | 2.1.1 | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe | 46.839,80 | 25.510,27 |
| 1551, 156 | 2.1.2 | unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 1552, 154 | 2.1.3 | fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 157, 158, 159 | 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 235.968,58 | 177.592,16 |
| 161 | 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 74.703,27 | 30.404,04 |
| 169 | 2.2.2 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 141.414,31 | 117.539,82 |
| 171 | 2.2.3 | Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 4.001,62 | 10.000,06 |
| 179 | 2.2.4 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 15.849,38 | 19.648,24 |
| 178 | 2.2.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 14- | 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2.4 | Liquide Mittel | 8.083.944,80 | 7.088.344,00 |
| 19 | 3 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme AKTIVA | | | 33.114.236,01 | 33.266.984,95 |

Schlussbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | SB 2015 | SB 2016 |
|----------------------|----------|--|----------------------|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 7 ² | 8 ³ |
| 20 | 1 | Eigenkapital | 13.542.468,53 | 13.612.930,34 |
| 201 | 1.1 | Allgemeine Rücklage | 11.418.187,71 | 11.418.187,71 |
| 202 | 1.2 | Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 203 | 1.3 | Ergebnisrücklage | 1.657.997,50 | 1.779.324,67 |
| 204 | 1.4 | vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 205 | 1.5 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 466.283,32 | 415.417,96 |
| 23 | 2 | Sonderposten | 19.375.917,42 | 19.379.652,94 |
| 231 | 2.1 | für aufzulösende Zuschüsse | 1.067.500,64 | 1.301.940,88 |
| 232 | 2.2 | für aufzulösende Zuweisungen | 0,00 | 0,00 |
| 233 | 2.3 | für Beiträge | 16.151.851,33 | 15.891.375,13 |
| 2331 | 2.3.1 | aufzulösende Beiträge | 6.437.507,09 | 6.177.240,29 |
| 2332 | 2.3.2 | nicht aufzulösende Beiträge | 9.714.344,24 | 9.714.134,84 |
| 234 | 2.4 | für Gebührenaussgleich | 817.231,41 | 847.002,89 |
| 235 | 2.5 | für Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 | für Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 239 | 2.7 | Sonstige Sonderposten | 1.339.334,04 | 1.339.334,04 |
| 25, 26, 27, 28 | 3 | Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 251 | 3.1 | Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 281 | 3.2 | Altersteilzeitrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 261 | 3.3 | Rückstellung für später entstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 262 | 3.4 | Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 282- | 3.5 | Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.6 | Verfahrensrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 284 | 3.7 | Finanzausgleichsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 27 | 3.8 | Instandhaltungsrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 285 | 3.9 | Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.10 | Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 4 | Verbindlichkeiten | 195.850,06 | 274.401,67 |
| 30- | 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |

Schlussbilanz 2016

| PASSIVA | | (in EUR) | SB 2015 | SB 2016 |
|----------------------------|------------|---|----------------------|----------------------|
| 5 ¹ | 6 | | 7 ² | 8 ³ |
| 32- | 4 | Verbindlichkeiten | | |
| 32- | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| 32- | 4.2.1 | von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.2 | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.3 | vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 |
| 33- | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 788,26 | 2.788,92 |
| 36 | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 | Sonstige Verbindlichkeiten | 195.061,80 | 271.612,75 |
| 39 | 5 | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme PASSIVA | | | 33.114.236,01 | 33.266.984,95 |

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 35 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 2.377 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) EUR.

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

² Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag



Anhang zur Schlussbilanz der Jahresrechnung 2016

I N H A L T – Schlussbericht –

| | |
|--|---------------|
| I. Vorbemerkung | 2 |
| II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 3 |
| A A K T I V A | 3 |
| A.1. Anlagevermögen | 3 |
| A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 3 |
| A.1.2 Sachanlagen | 3 |
| A.1.3 Finanzanlagen | 3 |
| A.2. Umlaufvermögen | 3 |
| A.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 3 |
| A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens..... | 4 |
| A.2.4 Liquide Mittel..... | 4 |
| A.3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 4 |
| A.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag..... | 4 |
| P - P A S S I V A | 4 |
| P.1. Eigenkapital | 4 |
| P.2. Sonderposten | 4 |
| P.3. Rückstellungen | 5 |
| P.4. Verbindlichkeiten | 5 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung..... | 5 |
| III. Wertansätze - Aktiva und Passiva | 6 |
| Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz - | 10 |
| 1. Anlagenspiegel | 11 |
| 2. Forderungsspiegel | 12 |
| 3. Verbindlichkeitspiegel | 13 |
| 4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen..... | 14 |
| 5. Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten | 15 |
| Sonstige Übersichten | 16-21 |
| <i>Übersicht über die</i> | |
| <i>Forderungen.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Übersicht über die</i> | |
| <i>Verbindlichkeiten.....</i> | <i>17</i> |
| <i>Aufstellung der öffentlichen</i> | |
| <i>Zuschüsse.....</i> | <i>18 a-b</i> |
| <i>Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen</i> | |
| <i>Anlagen.....</i> | <i>19 a-c</i> |
| <i>Entwicklung der sonstigen</i> | |
| <i>Sonderposten.....</i> | <i>20</i> |
| <i>Übersicht über die aktivierten</i> | |
| <i>Eigenleistungen.....</i> | <i>21</i> |
| 6. Erläuterungen zur Inventur 2016 | 22 a-b |

I. Vorbemerkung

Seit dem Haushaltsjahr 2010 wird die doppische Buchführung (Doppik) eingesetzt. Seither wird der Haushaltsplan des Abwasserverbandes produktorientiert dargestellt. In den Produkten spiegeln sich die Leistungen/Aufgaben und Ziele des Verbandes wieder und ermöglichen darüber eine finanzielle Steuerung dieser Bereiche.

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

Der Haushalt des Verbandes ist danach wie folgt gegliedert:

- 3 Produktbereiche
- 5 Produktgruppen und
- 13 Produkte

Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des verbandseigenen Vermögens und seiner Verbindlichkeiten wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanz- sowie Ertragslage des Verbandes erstellt.

Die Veränderungen in den Vermögens- und Verbindlichkeitsverhältnissen innerhalb des laufenden Haushaltsjahres werden im Rahmen der Jahresrechnung dargelegt. So wird zunächst die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016 vorgelegt, die sich aus der Übernahme der Schlussbilanz 2015 ergibt. Die Schlussbilanz 2016 weist sodann den Stand des Vermögens und der Schulden zum Stichtag 31.12.2016 aus.

Maßgebend für die Schlussbilanz sind neben den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) gem. § 54 Abs. 1 GemHVO-Doppik auch die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB).

Die Schlussbilanz ist gem. § 48 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik gegliedert.

Das Jahr 2016 verlief entsprechend der Planungen und grundsätzlich ohne besondere Ereignisse, die den Haushalt nachhaltig beeinflusst hätten.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

A A K T I V A

A.1. Anlagevermögen

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände und

A.1.2 Sachanlagen

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

Das Anlagevermögen – mit Ausnahme der Grundstücke - unterliegt gem. § 43 GemHVO-Doppik der Abschreibung. Dabei werden Vermögensgegenstände, die einzeln erfasst wurden, linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer ergibt sich gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus der Abschreibungstabelle für Kommunen in Schleswig-Holstein. Sammelposten werden danach über 5 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibung der bereits vorhandenen und neu angeschafften Vermögensgegenstände wurde bis zum Bilanzstichtag 31.12.2016 vorgenommen. Hieraus ergeben sich die überwiegenden Veränderungen der Vermögenswerte in der Schlussbilanz 2016 im Vergleich zur Schlussbilanz 2015. Weitere Veränderungen ergeben sich aus der Aufnahme von unentgeltlich übernommenen Anlagen, Neuananschaffungen und Abgängen. (s. Anlagenspiegel S. 11 a- d des Anhanges zur Schlussbilanz)

Zur Inventur 2016 wird auf die Anlage unter Ziffer 6, Seite 22 a- b zum Anhang der Schlussbilanz verwiesen

A.1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens erfasst. Ein entsprechendes Vermögen ist auch für das Jahr 2016 nicht auszuweisen.

A.2. Umlaufvermögen

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

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

A.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Es handelt sich um Vorräte, die insbesondere aus Ersatzteilen für Maschinen und sonstige Anlagen bestehen, die regelmäßig als Lagerware vorgehalten werden, um eine ordnungsgemäße Durchführung der Abwasserbeseitigung zu gewährleisten. Die Reduzierung der Position ergibt sich nach Anpassung des Wertes für vorgehaltenen Kraftstoff und des Inventurergebnisses. Sonstige Güter werden nur in einem solch geringen Umfang angeschafft, dass sie bei Kauf als verbraucht anzusehen sind.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

(s. Anlagen zum Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik: Forderungsspiegel S. 12 und Sonstige Übersichten: Übersicht über die Forderungen S.16 des Anhanges zur Schlussbilanz)

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

A.2.4 Liquide Mittel

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

A.3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

A.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

P - P A S S I V A

P.1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich gem. § 25 GemHVO-Doppik aus der allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage sowie der Ergebnissrücklage zusammen. Gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Ergebnissrücklage höchstens 25 % und soll mindestens 10 % der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnissrücklage dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen. Es sollte daher angestrebt werden, die Ergebnissrücklage durch Jahresüberschüsse kontinuierlich auf 25% aufzufüllen. So wurde der Jahresüberschuss 2015 nach Abzug der dem Gebührenaussgleich zuzuführenden Beträge in voller Höhe der Ergebnissrücklage zugeschrieben.

Eine Sonderrücklage ist nicht vorhanden.

Auch im Jahr 2016 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet, dieser wird als Solcher ebenfalls im Eigenkapital nachgewiesen. Über die Verwendung des Überschusses entscheidet die Verbandsversammlung.

P.2.Sonderposten

Erhaltene aufzulösende Zuschüsse und Zuweisungen zur anteiligen Finanzierung der Investitionen für die Schmutzwasserbeseitigung, werden gem. § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik als Sonderposten passiviert. Beiträge werden lt. § 40 Abs. 6 GemHVO-Doppik in die Bilanz aufgenommen. Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie die aufzulösenden Beiträge werden entsprechend der Restlaufzeit der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Werden Beiträge nicht aufgelöst, werden diese als „nicht aufzulösende Beiträge“ unter den Sonderposten ausgewiesen.

Ebenfalls ist ein Gebührenaussgleich ausgewiesen, dessen Wert erhöht ausgewiesen werden kann. Dieser dient dem Ausgleich von Fehlbeträgen aus Betriebskosten und soll damit Gebührenschwankungen vermeiden.

P.3.Rückstellungen

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

P.4. Verbindlichkeiten

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

Kredite wären zum Stand der Kreditrestschulden zu bewerten. Der Verband hat jedoch derzeit keine diesbezüglichen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Nennwert zum Bilanzstichtag berücksichtigt. (s. Anlagen zum Anhang gem. § 51 GemHVO-Doppik: Verbindlichkeitspiegel S. 13 und Sonstige Übersichten: Übersicht über die Verbindlichkeiten S.17 des Anhanges zur Schlussbilanz)

5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

III. Wertansätze - Aktiva und Passiva

AKTIVA

1. Anlagevermögen 25.975.538,52 EUR

1. 1 Immaterielle Vermögensgegenstände 1.070.224,23 EUR

Immaterielle Vermögensgegenstände sind vor allem erworbene Software-Lizenzen und entgeltlich erworbene Individualsoftware. Aber auch gewerbliche Schutzrechte (Patente, Konzessionen), ähnliche Rechte (Wegerechte, Brenn- und Baurechte) und Werte sind dem immateriellen Vermögensgegenständen zuzurechnen. (Erhöhung trotz Abschreibung aufgrund div. Zugänge)

1.2 Sachanlagen 24.905.314,29 EUR

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

1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 2.956,22 EUR

1.2.1.2 Ackerland, grundstücksgleiche Rechte 2.956,22 EUR

1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 2.678.738,29 EUR

1.2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen 2.678.738,29 EUR

Die bisher als Anlage in Bau geleisteten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (s. auch Position 1.2.8) für den Bau der neuen Betriebsstätte waren nunmehr zu aktivieren und erhöhen diese Position deutlich.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 21.606.986,77 EUR

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind (Infrastrukturvermögen im engeren Sinne). Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstigen Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen, z.B. Kläranlagen, Sonderbauwerke. Aufgrund der Abschreibung kommt es zu einer Reduzierung.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 40.615,23 EUR

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 21.557.097,99 EUR

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen 6.212,35 EUR

1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3.061,20 EUR

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 443.903,22 EUR

Insbesondere durch die Aktivierung der Anlage im Bau „Betriebsstätte“ erhöht sich der aktive Bestand deutlich.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 98.271,82 EUR

Auch diese Position erfährt durch die Aktivierung der Anlage im Bau „Betriebsstätte“ bei laufenden Abschreibungen eine Mehrung.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 74.457,97 EUR

Als Anlage in Bau sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für die DRL Wohltorf nach Wentorf bilanziell auszuweisen, aber noch nicht zu aktivieren. Die Maßnahme „Bau der neuen Betriebsstätte“ war hingegen in 2016 zu aktivieren, so dass eine deutliche Reduzierung erkennbar ist.

Das Anlagevermögen erfährt damit bei Abschreibungen von 849.292,26 Euro und Abgängen mit einem Restbuchwert von 18.927,29 Euro durch finanzwirksame Zugänge von 1.618.067,64 EUR und unentgeltlich übernommenen Anlagen i.H.v. 478.207,60 Euro dennoch

einen deutlichen Zuwachs von 1.228.055,69 EUR. Dieser Zuwachs begründet sich neben der Investitionstätigkeit mit den unentgeltlich übernommenen Anlagen.

2. Umlaufvermögen **7.291.446,43 EUR**

2.1 Vorräte **25.510,27 EUR**

2.1.1 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe **25.510,27 EUR**

(geringfügige Reduzierung nach Anpassung des Wertes für Betriebsstoffe)

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **177.592,16 EUR**

Diese Position setzt sich aus den folgenden Einzelposten zusammen:

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen **30.404,04 EUR**

2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen **117.539,82 EUR**

2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen **10.000,06 EUR**

2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen **19.648,24 EUR**

2.4 Liquide Mittel **7.088.344,00 EUR**

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

Girokonto **7.088.344,00 EUR**

Barbestand **0,00 EUR**

div. Festgelder **0,00 EUR**

Die Reduzierung der liquiden Mittel von rd. 1.000.000 Euro ergibt sich insbesondere aus den getätigten Investitionen, bei denen sich hier die Fertigstellung der Betriebsstätte auswirkt. Ein Barbestand wird weiterhin nicht vorgehalten. Die in der Eröffnungsbilanz 2016 aufgeführten Festgelder wurden aufgrund der schlechten Zinslage auf die Girokonten übernommen, um Aufwand aus Verwahrgeldern für Guthaben zu vermeiden.

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

Es sind keine aktiven Rechnungsabgrenzungen vorzunehmen.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag **0,00 EUR**

Es besteht kein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.

BILANZSUMME AKTIVA **33.266.984,95 EUR**

Die Bilanzsumme verändert sich im Vergleich zum Vorjahr nur unwesentlich und fußt hauptsächlich auf erhöhte Werte des Anlagevermögens durch die unentgeltliche Übernahme von Erschließungsgebieten sowie der Aufnahme der fertiggestellten Betriebsstätte bei reduzierten liquiden Mitteln (Aktivtausch).

P A S S I V A

| | |
|---|--------------------------|
| 1. Eigenkapital | 13.612.930,34 EUR |
| Das Eigenkapital setzt sich aus den Rücklagen sowie dem Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung zusammen. Es erhöht sich im Laufe des Jahres leicht um 70.461,81 Euro. | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 11.418.187,71 EUR |
| Der Wert der Allgemeinen Rücklage bleibt unverändert, da zunächst die Jahresüberschüsse in höchstmöglichem Umfang der Ergebnisrücklage zugeschrieben werden. | |
| 1.2 Sonderrücklage | 0,00 EUR |
| Die Sonderrücklage wurde zur Jahresrechnung 2013 aufgelöst. | |
| 1.3 Ergebnisrücklage | 1.779.324,67 EUR |
| Die Ergebnisrücklage erhöht sich um den anteiligen Betrag von 121.327,17 EUR aus der Verwendung des Jahresüberschusses 2015 lt. Beschluss der Verbandsversammlung. | |
| 1.5 Jahresüberschuss 2016 | 415.417,96 EUR |
| Über die Verwendung des Jahresüberschusses hat die Verbandsversammlung zu beschließen. | |
| | |
| 2. Sonderposten | 19.379.652,94 EUR |
| Folgende Unterteilung wurde bei den Sonderposten vorgenommen: | |
| 2.1 Aufzulösende Zuschüsse | 1.301.940,88 EUR |
| Die Erhöhung dieser Position um rd. 234.400 Euro ergibt sich neben dem für Grundstücksanschlusskosten anzusetzenden Passiva aus Baukostenzuschüssen von Erschließungsträgern. | |
| 2.3 Beiträge | 15.891.375,13 EUR |
| 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 6.177.240,29 EUR |
| 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 9.714.134,84 EUR |
| Die Beiträge verringern sich um rund 260.000 Euro durch die Abschreibungsbeträge der aufzulösenden Beiträge. Die nicht aufzulösenden Beiträge bleiben grundsätzlich unverändert. | |
| 2.4 Gebührenaussgleich | 847.002,89 EUR |
| Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich steigt für die zentrale Abwasserbeseitigung nach Entnahme und Zuführung lt. Beschluss der Verbandsversammlung unwesentlich von 813.726,87 EUR auf 839.555,04 EUR, wie auch bei der Klärschlambeseitigung aus Sammelgruben von 3.191,71 EUR auf 6.466,47 EUR sowie bei den Kleinkläranlagen von 312,83 EUR auf 1.065,18 EUR. | |
| Neu hinzugekommen ist ein Gebührenaussgleich für die Wasserversorgung von - 83,80 Euro, die in kommenden Jahren einen Ausgleich erfahren muss. | |
| 2.7 Sonstige Sonderposten | 1.339.334,04 EUR |
| Der sonstige Sonderposten (erwirtschaftete Abschreibung nach Wiederbeschaffungszeitwert bis 2012) bleibt unverändert. | |
| | |
| 3. Rückstellungen | 0,00 EUR |
| Es waren keine Rückstellungen zu bilden. | |
| | |
| 4. Verbindlichkeiten | 274.401,67 EUR |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.788,26 EUR |
| Diese Verbindlichkeiten sind um rd. 2.000 EUR angestiegen. | |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 271.612,75 EUR |
| Der Ausweis dieser Position erfolgt im Vergleich zum Vorjahr um rd. 76.000 EUR erhöht, was insbesondere auf die antizipative Rechnungsabgrenzung zurückzuführen ist. | |
| | |
| BILANZSUMME PASSIVA | 33.266.984,95 EUR |
| Die Bilanzsumme verändert sich um 152.748,94 EUR (0,46 v.H.) im Vergleich zum Vorjahr. | |

IV. Zusammenfassung

Dem Anhang sind entsprechend der gesetzlichen Vorgaben der Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Auf eine Übersicht über Sondervermögen etc. kann beim Abwasserverband verzichtet werden.

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

Die Schlussbilanz zur Jahresrechnung 2016 wurde zum Stichtag 31.12.2016 erstellt.

Das Anlagevermögen des Verbandes konnte trotz vorgenommener Abschreibungen aufgrund durchgeführter Investitionen und unentgeltlich übernommener Anlagen erneut deutlich um 1.228.055,69 Euro erhöht werden.

Das Umlaufvermögen ist durch die Reduzierung der vorhandenen liquiden Mittel und weiter reduzierter Forderungen auf 7.291.446,43 Euro festgestellt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten entfallen.

Ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ist nicht ausgewiesen.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz geringfügig auf 13.612.930,34 Euro erhöht.

Die Sonderposten bleiben mit 15.891.375,13 EUR weitgehend unverändert.

Lt. Beschluss der Verbandsversammlung sind seit 2014 Zuschüsse und Beiträge als aufzulösende Sonderposten zu behandeln. Trotz der vorzunehmenden Auflösung von Zuschüssen und Beiträgen für Hausanschlüsse bleibt der Posten durch die Übernahme unentgeltlich überlassener Anlagen und der dafür hier auszuweisender Werte nahezu gleich.

Darüber hinaus wirkt die Zuschreibung des anteiligen Jahresüberschusses 2015 von 344.956,15 EUR zu den Sonderposten für Gebührenaussgleich ausgleichend auf die in Höhe von 315.184,67 EUR vorzunehmende Entnahme.

Die mit 274.401,67 Euro ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Der Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden schließt die Jahresrechnung zur Schlussbilanz 2016 mit einer Bilanzsumme von 33.266.984,95 Euro ab.

Wentorf bei Hamburg, 17.07.2017

gez.

**Michael von Brauchitsch
Verbandsvorsteher
Abwasserverband der Lauenburger
Bille- und Geestrandgemeinden**

Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz -

- 1. Anlagenspiegel**
- 2. Forderungsspiegel**
- 3. Verbindlichkeitspiegel**
- 4. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen**
- 5. Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten**
 - Übersicht über die Forderungen*
 - Übersicht über die Verbindlichkeiten*
 - Aufstellung der öffentlichen Zuschüsse*
 - Aufstellung über die Beiträge und unentgeltlich übernommenen Anlagen*
 - Entwicklung der sonstigen Sonderposten*
 - Übersicht über die aktivierten Eigenleistungen*
- 6. Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Erläuterungen zur Inventur**

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2016

Abwasserverband d. Lauenburger

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellkosten | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | |
|---|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v.H. | v.H. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.915.660,04 | 255.815,75 | 5.039,57 | 0,00 | 3.166.436,22 | 2.031.076,56 | 70.165,01 | 5.029,58 | 2.096.211,99 | 1.070.224,23 | 884.583,48 | 2,22 | 33,80 |
| 2 Sachanlagen | 43.126.174,35 | 1.840.459,49 | 143.155,79 | 0,00 | 44.823.478,05 | 19.263.275,00 | 779.127,25 | 124.238,49 | 19.918.163,76 | 24.905.314,29 | 23.862.899,35 | 1,74 | 55,56 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.243,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.243,34 | 222,20 | 64,92 | 0,00 | 287,12 | 2.956,22 | 3.021,14 | 2,00 | 91,15 |
| 2.1.1 Grünflächen (021) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 Ackerland (022) | 3.243,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.243,34 | 222,20 | 64,92 | 0,00 | 287,12 | 2.956,22 | 3.021,14 | 2,00 | 91,15 |
| 2.1.3 Wald, Forsten (023) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke (029) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 64.791,88 | 2.685.433,14 | 0,00 | 0,00 | 2.750.225,02 | 50.372,29 | 21.114,44 | 0,00 | 71.486,73 | 2.678.738,29 | 14.419,59 | 0,77 | 97,40 |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.1 Grund und Boden (0321) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0322) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2 Schulen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.1 Grund und Boden (0331) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.2.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0332) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2016

Abwasserverband d. Lauenburger

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellkosten | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | |
|--|----------------------------------|--------------|-----------|-------------|---------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | | | v.H. | v.H. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3.1 Grund und Boden (0311) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0312) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 64.791,88 | 2.685.433,14 | 0,00 | 0,00 | 2.750.225,02 | 50.372,29 | 21.114,44 | 0,00 | 71.486,73 | 2.678.738,29 | 14.419,59 | 0,77 | 97,40 |
| 2.2.4.1 Grund und Boden (0341) | 0,00 | 167.084,36 | 0,00 | 0,00 | 167.084,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.084,36 | 0,00 | 0,77 | 97,40 |
| 2.2.4.2 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (0342) | 64.791,88 | 2.518.348,78 | 0,00 | 0,00 | 2.583.140,66 | 50.372,29 | 21.114,44 | 0,00 | 71.486,73 | 2.511.653,93 | 14.419,59 | 0,82 | 97,23 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 40.352.747,31 | 498.501,81 | 52.696,08 | 0,00 | 40.798.553,04 | 18.543.361,59 | 700.530,64 | 52.325,96 | 19.191.566,27 | 21.606.986,77 | 21.809.385,72 | 1,72 | 52,96 |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (041) | 40.615,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.615,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.615,23 | 40.615,23 | 0,00 | 100,00 |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel (042) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen (043) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (044) | 40.252.871,21 | 498.501,81 | 52.696,08 | 0,00 | 40.698.676,94 | 18.494.622,27 | 699.282,64 | 52.325,96 | 19.141.578,95 | 21.557.097,99 | 21.758.248,94 | 1,72 | 52,97 |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (045) | 49.138,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.138,48 | 41.861,67 | 1.064,46 | 0,00 | 42.926,13 | 6.212,35 | 7.276,81 | 2,17 | 12,64 |

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2016

Abwasserverband d. Lauenburger

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellkosten | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Kennzahlen | |
|---|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|----------------|--|--|-------------|--|--|--------------------------------------|---------------------------------|
| | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand | Anfangsstand | Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr | Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Endstand | | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | v.H. | v.H. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (046) | 10.122,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.122,39 | 6.877,65 | 183,54 | 0,00 | 7.061,19 | 3.061,20 | 3.244,74 | 1,81 | 30,24 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (05) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (06) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (07) | 807.110,55 | 332.793,28 | 80.820,80 | 0,00 | 1.059.083,03 | 636.810,98 | 40.652,45 | 62.283,62 | 615.179,81 | 443.903,22 | 170.299,57 | 3,84 | 41,91 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (08) | 45.126,32 | 102.428,24 | 9.638,91 | 0,00 | 137.915,65 | 32.507,94 | 16.764,80 | 9.628,91 | 39.643,83 | 98.271,82 | 12.618,38 | 12,16 | 71,26 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (09) | 1.853.154,95 | 1.778.696,98 | 0,00 | 0,00 | 74.457,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.457,97 | 1.853.154,95 | 0,00 | 100,00 |
| 3 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Beteiligungen (11) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Sondervermögen (12) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen (1315) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Anlagenpiegel zur Schlussbilanz 2016

Seite 11 d

Abwasserverband d. Lauenburger

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

Forderungsspiegel

Seite 12

Schlussbilanz 2016

| Art der Forderungen ¹ | | Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR |
|----------------------------------|---|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| | | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1 ² | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 161 | 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 30.404,04 | 30.404,04 | 0,00 | 0,00 | 74.703,27 |
| 169 | 2.2.2. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 117.539,82 | 117.539,82 | 0,00 | 0,00 | 141.414,31 |
| 171 | 2.2.3. Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 10.000,06 | 10.000,06 | 0,00 | 0,00 | 4.001,62 |
| 179 | 2.2.4. Sonstige privatrechtliche Forderungen | 19.648,24 | 19.648,24 | 0,00 | 0,00 | 15.849,38 |
| 178 | 2.2.5. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe | 177.592,16 | 177.592,16 | 0,00 | 0,00 | 235.968,58 |

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

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

Verbindlichkeitspiegel

Schlussbilanz 2016

| Art der Verbindlichkeit ¹ | | Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR |
|--------------------------------------|--|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| | | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1 ² | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 30 | 4.1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 4.3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.788,92 | 2.788,92 | 0,00 | 0,00 | 788,26 |
| 36 | 4.6. Verbindlichkeiten aus Tansferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten | 271.612,75 | 271.612,75 | 0,00 | 0,00 | 195.061,80 |
| | Summe | 274.401,67 | 274.401,67 | 0,00 | 0,00 | 195.850,06 |
| | Nachrichtlich: | | | | | |
| | Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht unter Pos. 4.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

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

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

Übertragene Haush.ermächtigungen u. Abgänge aus 2016**Abwasserverband d. Lauenburger**

Haushaltsjahr 2016

| Finanzrechnungskonten | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|--|--|---|--|-----------------------------------|---|
| Produkt | Konto | Bezeichnung | übertragene Ermächtigung aus Vorjahren | Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen | echte Deckung Ermächtigungsübertragung | Abgang übertragene Ermächtigungen | aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4 |
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 538001 | 7851000 | Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen | 1.245.726,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.245.726,32 |
| 538001 | 7852000 | Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen | 2.236.300,35 | 0,00 | 0,00 | 837,38 | 2.235.462,97 |
| Summe Einzahlungen Finanzrechnung | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen Finanzrechnung | | | 3.482.026,67 | 0,00 | 0,00 | 837,38 | 3.481.189,29 |
| Abgleich Finanzrechnungskonten | | | 3.482.026,67- | 0,00 | 0,00 | 837,38- | 3.481.189,29- |
| Bestandskonten | | | | | | | |
| Produkt | Konto | Bezeichnung | übertragene Ermächtigung aus Vorjahren | Umbuchung von übertragenen Ermächtigungen | echte Deckung Ermächtigungsübertragung | Abgang übertragene Ermächtigungen | aktuelle Ermächtigungsübertragung Sp. 1 + 2 + 3 - 4 |
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 538001 | 0440000 | Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 837,38 | 4.162,62 |
| 538001 | 0442000 | Tiefbau, Hausanschlusskosten Sonstige und Zweitanschlüsse | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.500,00 |
| 538001 | 0443200 | Entwässerungsanlagen - Erweiterung/Sanierung Pumpwerke und DRL | 2.224.800,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.224.800,35 |
| 538001 | 0940010 | Hochbau Maßnahmen | 1.245.726,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.245.726,32 |
| Summe Bestandskonten-Einzahlungen | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Summe Bestandskonten-Auszahlungen | | | 3.482.026,67 | 0,00 | 0,00 | 837,38 | 3.481.189,29 |
| Abgleich Finanzrechnung-Investitionen | | | 3.482.026,67- | 0,00 | 0,00 | 837,38- | 3.481.189,29- |

Übertragung von Haushaltsresten aus 2016 nach 2017**Abwasserverband d. Lauenburger**

Haushaltsjahr 2016

Ergebniskonten

| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
|----------------------------------|---------|---|------------------------|----------------------|--|--|--------------------------|
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 111002 | 5262020 | Fortbildung, Umschulung -allgemein- | 3.168,85 | 2.178,85 | 990,00 | 990,00 | 0,00 |
| Summe Erträge 111002 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aufwendungen 111002 | | | 3.168,85 | 2.178,85 | 990,00 | 990,00 | 0,00 |
| Abgleich 111002 | | | 3.168,85- | 2.178,85- | 990,00- | 990,00- | 0,00 |
| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 538001 | 5431060 | Sachverständigen u. Gerichtskosten | 42.000,00 | 2.538,06 | 39.461,94 | 23.735,96 | 15.725,98 |
| 538001 | 5262020 | Fortbildung, Umschulung -allgemein- | 3.500,00 | 2.350,23 | 1.149,77 | 937,60 | 212,17 |
| 538001 | 5221000 | Aufwendungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 169.022,60 | 161.038,99 | 7.983,61 | 7.983,61 | 0,00 |
| 538001 | 5211000 | Aufwendungen für Unterhaltung der eigenen Grundstücke und baulichen Anlagen | 5.047,92 | 3.297,92 | 1.750,00 | 1.750,00 | 0,00 |
| Summe Erträge 538001 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aufwendungen 538001 | | | 219.570,52 | 169.225,20 | 50.345,32 | 34.407,17 | 15.938,15 |
| Abgleich 538001 | | | 219.570,52- | 169.225,20- | 50.345,32- | 34.407,17- | 15.938,15- |
| Summe Erträge | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aufwendungen | | | 222.739,37 | 171.404,05 | 51.335,32 | 35.397,17 | 15.938,15 |
| Abgleich Ergebnisrechnungskonten | | | 222.739,37- | 171.404,05- | 51.335,32- | 35.397,17- | 15.938,15- |

Finanzrechnungskonten

| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
|---------------------------|---------|--|------------------------|----------------------|--|--|--------------------------|
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 111002 | 7831000 | Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro | 68.269,90 | 58.760,82 | 9.509,08 | 7.352,20 | 2.156,88 |
| 111002 | 7262000 | Aus- und Fortbildung, Umschulung | 11.000,00 | 2.178,85 | 8.821,15 | 990,00 | 7.831,15 |
| Summe Einzahlungen 111002 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen 111002 | | | 79.269,90 | 60.939,67 | 18.330,23 | 8.342,20 | 9.988,03 |
| Abgleich 111002 | | | 79.269,90- | 60.939,67- | 18.330,23- | 8.342,20- | 9.988,03- |
| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 538001 | 7852000 | Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen | 2.881.900,35 | 373.949,57 | 2.507.950,78 | 2.194.943,13 | 313.007,65 |
| 538001 | 7851000 | Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen | 1.258.722,66 | 1.095.394,78 | 163.327,88 | 172.669,38 | 9.341,50- |
| 538001 | 7831000 | Erwerb von bew. Sachen oberhalb 1.000 Euro | 184.131,99 | 64.263,28 | 119.868,71 | 2.500,40 | 117.368,31 |
| 538001 | 7431000 | Geschäftsauszahlungen | 53.200,00 | 12.638,19 | 40.561,81 | 23.735,96 | 16.825,85 |
| 538001 | 7262000 | Aus- und Fortbildung, Umschulung | 3.500,00 | 2.350,23 | 1.149,77 | 937,60 | 212,17 |
| 538001 | 7221000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 243.000,00 | 158.176,49 | 84.823,51 | 7.983,61 | 76.839,90 |
| 538001 | 7211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 6.000,00 | 3.297,92 | 2.702,08 | 1.750,00 | 952,08 |

Übertragung von Haushaltsresten aus 2016 nach 2017**Abwasserverband d. Lauenburger**

Haushaltsjahr 2016

Finanzrechnungskonten

| | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Summe Einzahlungen 538001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen 538001 | 4.630.455,00 | 1.710.070,46 | 2.920.384,54 | 2.404.520,08 | 515.864,46 |
| Abgleich 538001 | 4.630.455,00- | 1.710.070,46- | 2.920.384,54- | 2.404.520,08- | 515.864,46- |
| Summe Einzahlungen Finanzrechnung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen Finanzrechnung | 4.709.724,90 | 1.771.010,13 | 2.938.714,77 | 2.412.862,28 | 525.852,49 |
| Abgleich Finanzrechnungskonten | 4.709.724,90- | 1.771.010,13- | 2.938.714,77- | 2.412.862,28- | 525.852,49- |

Bestandskonten

| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
|---------------------------------------|---------|--|------------------------|----------------------|--|--|--------------------------|
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 111002 | 0111000 | Software (fachbezogene Anwendungen) | 18.942,84 | 11.590,64 | 7.352,20 | 7.352,20 | 0,00 |
| Summe Einzahlungen 111002 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen 111002 | | | 18.942,84 | 11.590,64 | 7.352,20 | 7.352,20 | 0,00 |
| Abgleich 111002 | | | 18.942,84- | 11.590,64- | 7.352,20- | 7.352,20- | 0,00 |
| Produkt | Konto | Bezeichnung | Ermächtigung gesamt | Inanspruch- nahme | verfügbar ohne neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | neu gebildete Ermächtigungs- übertragung | danach noch verfügbar |
| | | | -1 - | -2 - | -3 - | -4 - | -5 - |
| 538001 | 0950050 | Tiefbaumaßnahmen | 2.218.819,83 | 43.576,70 | 2.175.243,13 | 2.175.243,13 | 0,00 |
| 538001 | 0940010 | Hochbau Maßnahmen | 1.268.064,16 | 1.095.394,78 | 172.669,38 | 172.669,38 | 0,00 |
| 538001 | 0720800 | techn.Werkzeuge, techn. Hilfsmittel u. Werkzeugmaschinen | 7.500,00 | 4.802,36 | 2.697,64 | 2.500,40 | 197,24 |
| 538001 | 0442000 | Tiefbau, Hausanschlusskosten Sonstige und Zweitanschlüsse | 86.500,00 | 35.367,60 | 51.132,40 | 15.000,00 | 36.132,40 |
| 538001 | 0440000 | Tiefbau, Kanal- und Inlinersanierung | 163.000,00 | 55.855,93 | 107.144,07 | 4.700,00 | 102.444,07 |
| Summe Einzahlungen 538001 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen 538001 | | | 3.743.883,99 | 1.234.997,37 | 2.508.886,62 | 2.370.112,91 | 138.773,71 |
| Abgleich 538001 | | | 3.743.883,99- | 1.234.997,37- | 2.508.886,62- | 2.370.112,91- | 138.773,71- |
| Summe Bestandskonten-Einzahlungen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Bestandskonten-Auszahlungen | | | 3.762.826,83 | 1.246.588,01 | 2.516.238,82 | 2.377.465,11 | 138.773,71 |
| Abgleich Finanzrechnung-Investitionen | | | 3.762.826,83- | 1.246.588,01- | 2.516.238,82- | 2.377.465,11- | 138.773,71- |



Anlagen zum Anhang zur Schlussbilanz (Sonstige Übersichten)

Jahresrechnung 2016

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten-

| Forderungen | | | | 177.592,16 € |
|---|---------|--------------|------------------------|---------------------|
| Art der Forderung | PRODUKT | KONTO | Forderungen EB 2016 | Forderungen SB 2016 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | | | 74.703,27 | 30.404,04 € |
| Aufzulösende Baukostenzuschüsse | 538001 | 1610003 | | 6.609,55 € |
| Div. aufzulösende Zuschüsse und Beiträge | 538001 | 1610004 | | 23.794,49 € |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | 169* | 141.414,31 | 117.539,82 € |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | 1690* | | 10.280,60 € |
| Div. Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge Zentr. Bes. | 111004 | 1690004 | | 7.265,15 € |
| Div. Zwangsgeld | 538001 | 1690004 | | 2.015,45 € |
| Div. Zwangsgeld | 538004 | 1690004 | | 1.000,00 € |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | 1691* | | 107.259,22 € |
| Div. Gebühren | 538001 | 1691004 | | 104.580,93 € |
| Div. Gebühren Sammelgruben | 538003 | 1691004 | | 2.505,93 € |
| Div. Gebühren aus Abrechnung mit Dienstleister | 538001 | 1691005 | | 172,36 € |
| Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | | 171* | 4.001,62 | 10.000,06 € |
| Ersatzvornahme | | 1710004 | | 10.000,00 € |
| Kostenerstattungen | | 1710009 | | 0,06 € |
| Antizipative Rechnungsabgrenzungen | | 1796* | 15.849,38 | 19.648,24 € |
| Sonstige Forderungen RAP | 111002 | 1796000 | | 13.679,49 € |
| Sonstige Forderungen RAP | 538001 | 1796000 | | 3.708,40 € |
| Sonstige Forderungen RAP | 538003 | 1796000 | | 1.516,35 € |
| Sonstige Forderungen RAP | 538004 | 1796000 | | 744,00 € |
| | | | | |

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

| Übersicht über die Verbindlichkeiten | | | | 274.401,67 € |
|---|--------------|---|---------------|---------------------|
| Produkt | Konto | Empf./Zahler./Grund | Betrag | Jahressumme |
| div. | 3511* | Verb. aus. Lief. und Leist. | | 2.788,92 € |
| 111002 | 3511004 | Erstattungsleistung | - 539,90 € | |
| 538001 | 3511004 | Erstattung Wassergeld | - 1,95 € | |
| 111002 | 3511006 | Loga - Personalverfahren | 3.330,77 € | |
| | | | | |
| div. | 379* | Sonstige Verbindlichkeiten | | 271.612,75 € |
| 111004 | 3791910 | Garantiebeträge | 2.574,99 € | |
| 111004 | 3791931 | Bürgschaften | 31.391,89 € | |
| 111004 | 3791950 | Kostenvorschüsse | 69.500,00 € | |
| 111004 | 3791960 | Ersatzvornahmen | 3.000,00 € | |
| 111004 | 3791964 | Einbehaltung Ing.-Leistungen; LPh 9 | 2.351,80 € | |
| div. | 3796000 | Sonstige Verbindlichkeiten Antizipative Rechnungsabgrenzung | 162.794,07 € | |

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

| Aufstellung der Beiträge | | | | Aufstellung der unentgeltlich übernommenen Anlagen | | |
|--------------------------|----------------|------------|--------------|--|------------|--------------|
| Jahr | Summe Beiträge | Auflösung | Restwert | Jahr | SW privat | SW kumuliert |
| 1 | 7 | 9 | 11 | (1) | (2) | (3) |
| 1970 | 240.307,18 | 0,00 | 240.307,18 | 1950-1961 | 0,00 | 0,00 |
| 1971 | 148.274,65 | 0,00 | 388.581,83 | 1951-1963 | 0,00 | 0,00 |
| 1972 | 38.142,37 | 0,00 | 426.724,20 | 1964 | 621,33 | 621,33 |
| 1973 | 134.853,23 | 0,00 | 561.577,44 | 1965 | 0,00 | 621,33 |
| 1974 | 20.451,68 | 0,00 | 582.029,11 | 1966 | 0,00 | 621,33 |
| 1975 | 353.813,98 | 0,00 | 935.843,09 | 1967 | 65.085,70 | 65.707,02 |
| 1976 | 416.291,83 | 0,00 | 1.352.134,93 | 1968 | 8.094,01 | 73.801,03 |
| 1977 | 416.291,83 | 0,00 | 1.768.426,76 | 1969 | 86.510,15 | 160.311,19 |
| 1978 | 416.291,83 | 0,00 | 2.184.718,59 | 1970 | 13.650,67 | 173.961,86 |
| 1979 | 416.291,83 | 0,00 | 2.601.010,43 | 1971 | 0,00 | 173.961,86 |
| 1980 | 482.434,74 | 0,00 | 3.083.445,17 | 1972 | 41.303,03 | 215.264,89 |
| 1981 | 759.126,83 | 0,00 | 3.842.571,99 | 1973 | 273.022,10 | 488.287,00 |
| 1982 | 445.111,41 | 11.127,79 | 4.276.555,62 | 1974 | 0,00 | 488.287,00 |
| 1983 | 748.468,62 | 29.839,50 | 4.995.184,74 | 1975 | 1.757,82 | 490.044,81 |
| 1984 | 623.194,40 | 45.419,36 | 5.572.959,78 | 1976 | 9.785,63 | 499.830,44 |
| 1985 | 260.139,87 | 51.922,86 | 5.781.176,79 | 1977 | 84.358,57 | 584.189,01 |
| 1986 | 211.996,52 | 57.222,77 | 5.935.950,54 | 1978 | 269.180,19 | 853.369,20 |
| 1987 | 218.422,92 | 62.683,34 | 6.091.690,11 | 1979 | 849.930,34 | 1.703.299,54 |
| 1988 | 249.203,38 | 68.913,43 | 6.271.980,06 | 1980 | 233.814,98 | 1.937.114,52 |
| 1989 | 183.505,52 | 73.501,07 | 6.381.984,52 | 1981 | 42.218,66 | 1.979.333,17 |
| 1990 | 153.397,22 | 77.336,00 | 6.458.045,74 | 1982 | 40.594,43 | 2.019.927,60 |
| 1991 | 202.348,12 | 82.394,70 | 6.577.999,16 | 1983 | 59.922,92 | 2.079.850,52 |
| 1992 | 100.445,91 | 84.905,85 | 6.593.539,23 | 1984 | 31.808,39 | 2.111.658,91 |
| 1993 | 188.831,81 | 89.626,64 | 6.692.744,40 | 1985 | 65.710,78 | 2.177.369,69 |
| 1994 | 121.287,65 | 92.658,83 | 6.721.373,21 | 1986 | 172.049,22 | 2.349.418,91 |
| 1995 | 168.279,49 | 96.865,82 | 6.792.786,88 | 1987 | 180.665,89 | 2.530.084,80 |
| 1996 | 364.394,04 | 105.975,67 | 7.051.205,25 | 1988 | 0,00 | 2.530.084,80 |
| 1997 | 151.272,38 | 0,00 | 7.202.477,63 | 1989 | 199.613,56 | 2.729.698,36 |
| 1998 | 86.695,40 | 0,00 | 7.289.173,04 | 1990 | 0,00 | 2.729.698,36 |
| 1999 | 84.937,60 | 0,00 | 7.374.110,63 | 1991 | -8.500,00 | 2.721.198,36 |
| 2000 | 65.789,34 | 0,00 | 7.439.899,97 | 1992 | 0,00 | 2.721.198,36 |
| 2001 | 109.639,54 | 0,00 | 7.549.539,51 | 1993 | 172.300,49 | 2.893.498,85 |
| 2002 | 94.916,33 | 0,00 | 7.644.455,84 | 1994 | 0,00 | 2.893.498,85 |
| 2003 | 96.502,34 | 0,00 | 7.740.958,18 | 1995 | 122.405,22 | 3.015.904,07 |
| 2004 | 94.847,10 | 0,00 | 7.835.805,28 | 1996 | 582.635,19 | 3.598.539,26 |
| 2005 | 77.677,80 | 0,00 | 7.913.483,08 | 1997 | 144.676,59 | 3.743.215,85 |
| 2006 | 286.968,64 | 0,00 | 8.200.451,72 | 1998 | 187.741,24 | 3.930.957,09 |

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

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

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

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

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

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

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

| Bilanz-Position 2.3 - Sonderposten für Beiträge | | | | | | | |
|---|---------|-----------------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 3 | 1 | 2 | aufzulösende Beiträge | | | | |
| 4 | Jahr | nicht aufzulösende Beiträge | Beiträge | Beitragsähnliche Leistungen aus unentg. überm. Anlagen | Abschreibung (Auflösung Sonderposten) | Beiträge Kummuliert | Bilanz-Position 2.3 |
| 5 | EB2014 | 16.800.999,52 € | | | | | 16.800.999,52 € |
| 6 | SB 2014 | 9.714.553,64 € | 7.163.547,39 € | | - 418.359,48 € | 6.745.187,91 € | 16.459.741,55 € |
| 7 | | | 3.089.336,65 € | 4.074.210,74 € | | | |
| 8 | SB 2015 | 9.714.344,24 € | 104.427,12 € | | - 412.107,94 € | 6.437.507,09 € | 16.151.851,33 € |
| 9 | | | 39.388,03 € | 65.039,09 € | | | |
| 10 | SB 2016 | 9.714.134,84 € | 294.348,45 € | | - 554.615,25 € | 6.177.240,29 € | 15.891.375,13 € |
| 11 | | | - € | 294.348,45 € | | | |

Anhang zur Schlussbilanz 2016 - Seite 20

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

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

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

Anhang zur Schlussbilanz 2016 - Seite 21

Anlage zum Anhang zur Schlussbilanz - Sonstige Übersichten

| | | AKTIVIERTE Eigenleistung 2016 | | | | |
|---------|---------|---|------------------|----|--------------|---------|
| Produkt | Konto | Leistung | Ergebnis | | Ertragskonto | |
| 538001 | 0440000 | unentgeltliche Übernahme div. Erschließungsgebiete | 2.280,00 | an | 111002 | 4711000 |
| 538001 | 0443200 | Erneuerung DRL Wohltorf- Wentorf | 1.770,00 | an | 111002 | 4711000 |
| 538001 | 0443200 | Neubau Betriebsstätte | 43.020,00 | an | 111002 | 4711000 |
| | | | 47.070,00 | | | |

Anhang zur Schlussbilanz 2016**Seite 22****VI. Sonstige Übersichten – Erläuterungen zur Inventur**

Im 4. Quartal des Haushaltsjahres wurde die Inventur gem. § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik durchgeführt.

Hierfür wurde das Verfahren der sogenannten „verlegten Inventur (innerhalb der letzten 3 Monate vor dem Bilanzstichtag) gewählt, da diese aufgrund des Zeitpunktes den ordnungsgemäßen Betriebsablauf am wenigsten beeinträchtigen wird. Die Veränderungen der Bestände zwischen dem Inventur- und dem Bilanzstichtag waren wertmäßig fortzuschreiben bzw. zurückzurechnen.

Die Inventur wurde in 4 Schritten durchgeführt:

| | |
|---|--|
| 1 | Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten und Forderungen. Die Ergebnisse der Bestandsaufnahme werden in Zähllisten dokumentiert. |
| 2 | Übertragung der Ergebnisse der Bestandsaufnahme in die Inventarlisten. |
| 3 | Zusammenfassung aller Inventarlisten zum Inventar, Übermittlung von anlagepflichtigen Vermögensgegenständen an die Anlagenbuchhaltung. |
| 4 | Übernahme in die Schlussbilanz 2016- |

zu 1

Für eine ordnungsgemäße Erfassung des Vermögens wurden zunächst 46 Inventurfelder gebildet. Diese umfassen neben der Betriebsstätte mit Verwaltungstrakt und technischem Bereich alle Pumpwerke und Nebenspumpwerke sowie u.a. die Übergabestationen.

Sodann wurden alle physisch erfassbaren Gegenstände der jeweiligen Inventurfelder durch die Inventurverantwortlichen listenmäßig erfasst bzw. gestrichen.

Im Vergleich zur Inventur 2012 war die Identifikation der Vermögensgegenstände durch die seinerzeit berichtigten Vermögensgegenstandsbezeichnungen erheblich erleichtert. Es waren jedoch erneut diverse Zuordnungen zu den Standorten der Vermögensgegenstände zu berichtigen.

Die gebildeten Festwerte für die als vollständig festgestellten Bestände erwiesen sich als angemessen.

Das Umlaufvermögen, das u.a. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe als Vorräte umfasst, die den ordnungsgemäßen Betriebsablauf gewährleisten, wurde ebenfalls gelistet. Im Vergleich des zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz erfassten Bestandes, war festzustellen, dass zahlreiche Gegenstände nicht mehr als Umlaufvermögen vorgehalten werden. Insgesamt musste der Wert der Vorräte nach unten korrigiert werden.

Zu 2

Bei der Übertragung der Ergebnisse aus der Bestandsaufnahme in die Inventarlisten wurden die Standorte korrigiert und nochmals die Vermögensgegenstandsbezeichnungen angepasst. Die Festwerte wurden übernommen bzw. angepasst.

Anhang zur Schlussbilanz 2016**Seite 22****VI. Sonstige Übersichten – Erläuterungen zur Inventur**

Ebenfalls korrigiert wurde der Wert der Vorräte entsprechend des aktuellen Bestandes, aber auch unter Anpassung an die Preisentwicklung.

Zu 3

Die in Excel-Dateien erfassten Bestände wurden in eine Gesamt-Inventarliste übertragen. Diese bildet die Grundlage für den Abgleich der im Zuge der Inventur überprüften Vermögensgegenstände und die Erfassung/Korrektur des im OKFIS/Anlagenbuchhaltung (ANBU) vorhandenen, zu ergänzenden und in Abgang zu bringenden Vermögens. Danach sind rd. 540 Vermögensgegenstände zu prüfen und ggfs. zu bearbeiten.

Aus der Inventur konnten keine Zugänge ermittelt werden. Dieses bestätigt die ordnungsgemäße Aufnahme der Investitionen für neu angeschaffte Gegenstände.

Als abgängige Vermögensgegenstände waren 40 Gegenstände mit einem Restbuchwert von 18.604,31 Euro anzusehen. Hier entfällt allein auf eine Belüftungsanlage ein Abschreibungsbetrag von 16.751,01 Euro, die im Zuge des Umbaus am Pumpwerk ausgebaut worden ist. Darüber hinaus waren überwiegend Gegenstände mit einem Restbuchwert von 1 Euro auszubuchen.

Zu 4

Die Bestandsveränderungen wurden in der Anlagenbuchhaltung sowie im Umlaufvermögen aufgenommen und sind damit in der Schlussbilanz berücksichtigt.

Insgesamt betrachtet kann festgestellt werden, dass das Vermögen des Abwasserverbandes wert- und bestandsmäßig in angemessener Höhe aufgenommen ist und die Inventur nur unwesentliche wertmäßige Veränderungen herbeigeführt hat.



Lagebericht zur Jahresrechnung 2016

I N H A L T – Lagebericht –

| | |
|---|-----------|
| 1 Vorbemerkung | 2 |
| 1.1 Allgemeine Betrachtung..... | 2 |
| 1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung | 3 |
| 2 Der doppische Haushalt im Haushaltsjahr 2016 | 3 |
| 3 Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen | 4 |
| 3.1 Vermögens- und Schuldenlage..... | 4 |
| 3.1.1 Aktiva (Mittelverwendung) | 4 |
| 3.1.2 Passiva (Mittelherkunft) | 5 |
| 3.2 Aufwands- und Ertragssituation | 6 |
| 3.2.1 Erträge..... | 6 |
| 3.2.2 Aufwendungen | 7 |
| 3.3.1 Konsumtiver Teil | 8 |
| 3.3.2 Investitionen..... | 9 |
| 3.3.3 Finanzierungen | 9 |
| 3.4 Überblicke über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses..... | 10 |
| 4 Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage durch Kennzahlen sowie der produktorientierten Zielerreichung | 11 |
| 4.1 Allgemein zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen | 11 |
| 4.2 Übersichten der wichtigsten Kennzahlen..... | 11 |
| 4.3 Analysen der Vermögenslage | 12 |
| 4.3.1 Anlagenintensität..... | 13 |
| 4.3.2 Infrastrukturquote | 13 |
| 4.3.3 Anlagendeckungsgrad I..... | 13 |
| 4.3.4 Anlagendeckungsgrad II..... | 14 |
| 4.3.5 Investitionsquote | 14 |
| 4.3.6 Abschreibungsquote..... | 14 |
| 4.3.7 Reinvestitionsquote | 15 |
| 4.3.8 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad | 15 |
| 4.3.9 Liquidität 1. Grades | 15 |
| 4.3.10 Liquidität 2. Grades | 16 |
| 4.3.11 Liquidität 3. Grades | 16 |
| 4.4 Analyse der Schuldenlage..... | 16 |
| 4.4.1 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 16 |
| 4.4.2 Eigenkapitalquote I..... | 17 |
| 4.4.3 Eigenkapitalquote II..... | 17 |
| 4.4.4 Verschuldungsgrad | 17 |
| 4.5 Analysen der Ertrags- und Aufwandsituation..... | 18 |
| 4.5.1 Sach- und Dienstleistungsintensität | 18 |
| 4.5.2 Zinslastquote..... | 18 |
| 4.5.3 Fehlbetragsquote | 18 |
| 4.5.4 Aufwandsdeckungsgrad | 18 |
| 4.5.5 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)..... | 18 |
| 4.5.6 Drittfinanzierungsquote..... | 19 |
| Drittfinanzierungsquote | 19 |
| 4.6 Analysen der Finanzlage | 19 |
| 4.6.1 Eigenkapitalreichweite..... | 19 |
| 4.7 Produktorientierte Zielerreichung..... | 19 |
| 5 Ausblicke | 19 |
| 5.1. Vermögens- und Schuldenentwicklung..... | 20 |
| 5.2. Ergebnisentwicklung..... | 20 |
| 5.3. Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung | 20 |
| 6. Nachtragsbericht | 20 |

1 Vorbemerkung

1.1 Allgemeine Betrachtung

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

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

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

Insgesamt wird das Schmutzwasser aus ca. 8.600 Haushalten und Gewerbebetrieben entsorgt. Die nachstehende Aufstellung gibt einen Überblick über die Einwohnerzahl der einzelnen Verbandsgemeinden:

| Verbandsgemeinde | Einwohnerzahlen für 2014 und 2015 zum Stichtag 31.03. des jeweiligen Jahres sowie für 2016 zum 01.01.2016 | | |
|--------------------------|---|--------|--------|
| | 2014 | 2015 | 2016 |
| Aumühle | 3.178 | 3.146 | 3.156 |
| Börnsen | 4.399 | 4.435 | 4.434 |
| Escheburg | 3.349 | 3.340 | 3.431 |
| Kröppelshagen-Fahrendorf | 1.230 | 1.245 | 1.270 |
| Wentorf bei Hamburg | 12.105 | 12.273 | 12.550 |
| Wohltorf | 2.436 | 2.414 | 2.410 |
| | 26.697 | 26.853 | 27.251 |

Die zur Aufgabenerfüllung notwendigen Anlagen umfassen rd. 133 km Freigefällekanal sowie 34 Pumpwerke mit rd. 17 km Druckrohrleitung. Zukünftige Neubaugebiete der Mitgliedsgemeinden werden ebenfalls zentral erschlossen und an die vorhandene Kanalisation angebunden. Die Herstellung der Entwässerungsanlagen erfolgt in der Regel über einen Erschließungsträger nach Vorgaben des Verbandes. Die Erweiterung und Sanierung der vorhandenen Kanalisation erfolgt gemäß den Planungen aus dem Generalentwässerungsplan und der Sanierungsstrategie des Verbandes.

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

Die Geschäftsführung des Abwasserverbandes erfolgt grundsätzlich durch eigene Mitarbeiter, die stellenplanmäßig im Verbandshaushalt ausgewiesen sind. Zusätzlich ist die Gemeinde Wentorf bei Hamburg für die Bereiche Personalverwaltung, Finanzverwaltung und IT nach öffentlich-rechtlichem Vertrag mit der Aufgabenerfüllung betraut. Sie stellt hierfür Mitarbeiter ab, für die Verwaltungskostenbeiträge zu leisten sind. Für den ordnungsgemäßen, technischen Betriebsablauf sind derzeit 5 Mitarbeiter tätig gewesen, wobei aufgrund der Erweiterung des Verbandsgebietes durch neue Erschließungsgebiete die Aufnahme einer weiteren Stelle anzustreben sein wird.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden, die gem. § 14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit in Verbindung mit §§ 95ff. der Gemeindeordnung auch für den Abwasserverband gelten, ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik (SH) durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik (SH) zu ergänzen.

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

2 Der doppische Haushalt im Haushaltsjahr 2016

Der Abwasserverband der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden setzt seit dem Haushaltsjahr 2010 die Buchführungssystematik Doppik („Doppelte Buchführung in Konten“) ein. Seither wird damit für den Verband eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen, aus der die wirtschaftliche Lage klar erkennbar wird. Zu Grunde zu legen sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, soweit nicht Besonderheiten der kommunalen Haushaltswirtschaft Abweichungen davon erforderlich machen.

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

Auch das Jahresrechnungsergebnis 2016 schließt positiv ab. Es kann über die Verwendung eines Jahresüberschusses in Höhe von 415.417,96 Euro - allerdings unter Berücksichtigung ggfs. erwirtschafteter Gebührenüberschüsse, die zum Gebührenaussgleich in den sonstigen Sonderposten auszuweisen sind - entschieden werden.

3 Bericht über die Haushaltswirtschaft / Erläuterungen im Einzelnen

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beläuft sich auf rund 33,26 Mio. Euro und erhöht sich damit gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016 (rund 33,11 Mio. Euro) um rund 0,15 Mio. Euro oder 0,46 Prozent. Wenngleich die Bilanzsumme für bestimmte Kennzahlen eine Maßgröße darstellt, so sagt diese Position für sich gesehen noch nichts über die Vermögens- und Finanzierungsstruktur etc. aus. Um die Situation des Verbandes bewerten zu können, bedarf es einer detaillierten Analyse der gesamten Bilanz.

3.1.1 Aktiva (Mittelverwendung)

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

Der Schwerpunkt der Vermögensseite liegt mit 25,98 Mio. Euro (01.01.2016 rund 24,74 Mio. Euro und bei ca. 74,73 %) der Bilanzsumme (01.01.2016 ca. 74,73 %) beim Sachanlagevermögen. Die größte Position ist hierbei das Infrastrukturvermögen mit rund 21,61 Mio. Euro (01.01.2016 ca. 21,8 Mio. Euro), das insbesondere die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit 21,56 Mio. Euro (01.01.2016 ca. 21,76 Mio. Euro) umfasst. Durch vorgenommene Investitionen und die Aufnahme unentgeltlich übernommener Anlagen in Erschließungsgebieten konnte das Anlagevermögen trotz Abschreibungen leicht erhöht werden.

Über Finanzanlagen verfügt der Abwasserverband auch zur Schlussbilanz 2016 nicht.

Das Umlaufvermögen beläuft sich auf rd. 7,29 Mio. Euro (01.01.2016 ca. 8,36 Mio. Euro). Damit hat es einen Anteil von 21,92 % (01.01.2016 ca. 25,27 %) an der Bilanzsumme.

Die Bilanzposition Vorräte spielt beim Abwasserverband keine größere Rolle und umfasst nur geringfügige Materialbestände für den technischen Betrieb. Vorratshaltung für sonstige Verbrauchsgegenstände wird nicht betrieben. Aufgrund des geringen Umfanges gelten diese Güter nach Kauf als verbraucht. Sie werden laufend ergänzt, so dass sich grundsätzlich keine Wertveränderungen hieraus ergeben. Zur Jahresrechnung 2016 war der Wert der Kraftstoffe wieder anzupassen und die sich aus der Inventur ergebenden Veränderungen zu berücksichtigen. Das Umlaufvermögen besteht ansonsten durchweg aus öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie den liquiden Mitteln. Zum 31.12.2016 bestanden Forderungen in Höhe von rd. 0,18 Mio. Euro (01.01.2016 ca. 0,24 Mio. Euro). Die Forderungen waren nach ihrer Einbringlichkeit zu bewerten. Insgesamt ergeben sich hier keine Einzelwertberichtigungen. Das wären Forderungen, die zwar nach wie vor vom Verband erhoben würden, aber deren Einbringlichkeit unwahrscheinlich wäre. Um ein realistisches Bild der wirtschaftlichen Lage abzubilden, sind solche Forderungen grundsätzlich aus dem Vermögen heraus zu rechnen.

Die Arten und Laufzeiten der Forderungen sind im Forderungsspiegel ausgewiesen.

Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum 01.01.2016 rund 8,1 Mio. Euro. Dieser reduzierte sich im Laufe des Haushaltsjahres auf einen Betrag von rund 7,1 Mio. Euro zum 31.12.2016. Nicht auszuweisen sind Aktive Rechnungsabgrenzungen und ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.

3.1.2 Passiva (Mittelherkunft)

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

Das gesamte Eigenkapital des Abwasserverbandes beträgt zum 31.12.2016 rund 13,60 Mio. Euro (Eröffnungsbilanz 01.01.2015 rund 13,54 Mio. Euro), was unverändert einem Anteil von rund 40,90 % der Bilanzsumme entspricht.

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

Die Sonderposten betreffen von Dritten erhaltene Zuschüsse, Zuwendungen oder Beiträge für Investitionen. Insgesamt belaufen sich die Sonderposten auf rund 19,38 Mio. Euro, somit 58,25 % der Bilanzsumme (01.01.2016 rd. 19,37 Mio. Euro / 58,51 %). Die Sonderposten des Abwasserverbandes bestehen u.a. aus nicht aufzulösenden Beiträgen von rd. 9,7 Mio. Euro und den laut Beschluss der Verbandsversammlung seit 2014 aufzulösenden Beiträgen von 6,18 Mio. Euro. Hinzu kommen aufzulösende Zuschüsse von 1,3 Mio. Euro. Der Sonderposten für Gebührenausschuss erhöht sich von 0,81 Mio. Euro nach Entnahmen und Zuschreibungen aus dem Jahresüberschuss auf 0,85 Mio. Euro. Als sonstiger Sonderposten ist darüber hinaus ein Betrag von rd. 1,34 Mio. Euro passiviert, der die erwirtschafteten Mehr-Abschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert aus Vorjahren darstellt. Nach Umstellung der Abschreibung von AfA nach Wiederbeschaffungszeitwert auf AfA nach Anschaffungs- und Herstellungskosten seit 2013 bleibt diese Position unverändert. Rückstellungen waren nicht zu bilden.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich insgesamt auf rd. 274.000 Euro (01.01.2016 ca. 196.000 Euro). Es wurden weiterhin keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen oder aus Kassenkrediten eingegangen. Verbindlichkeiten aus sonstigen Lieferverpflichtungen bestanden in unwesentlichem Umfang. Die bestehenden sonstigen Verbindlichkeiten lassen sich überwiegend auf Kostenvorschüsse/Anzahlungen auf Anschlussbeiträge für zu erstellende Hausanschlüsse zurückführen, die noch zur Endabrechnung anstehen sowie für die Schlussrechnung von HSE.

3.2 Aufwands- und Ertragssituation

| Ertrags- und Aufwandsarten | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ist-Ergebnis 2016 | Vergleich Ansatz - Ist |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Ordentliche Erträge | 4.171.700,00 | 4.275.458,09 | 103.758,09- |
| Ordentlicher Aufwand | 4.181.000,00 | 3.863.145,09 | 317.954,91 |
| Finanzergebnis | 10.000,00 | 2.854,16 | -7.145,84 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 600,00 | 415.167,16 | 414.567,16 |

Der Ergebnishaushalt des Jahresabschlusses 2016 schließt unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge (250,80 Euro) ohne außerordentlichen Aufwendungen mit einem Überschuss von rund 415.417,96 Euro ab. Dieser Betrag liegt um ein Vielfaches über dem ursprünglich erwarteten Überschuss von rund 600,00 Euro. Dies ergibt sich durch höhere ordentliche Erträge sowie gegenüber der Planung deutlich reduzierte Aufwendungen insbesondere im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und der Abschreibungen.

3.2.1 Erträge

| Ertragsarten | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ist-Ergebnis 2016 | Vergleich Ansatz - Ist |
|---|-------------------------------|-------------------|------------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zuwendungen und allg. Umlagen | 21.400,00 | 30.595,54 | 9.195,54 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.805.500,00 | 3.848.627,23 | 43.127,23 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.300,00 | 21.529,01 | 19.229,01 |
| Sonst. ordentliche Erträge | 327.100,00 | 327.636,31 | 536,31 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 15.400,00 | 47.070,00 | 31.670,00 |
| Ordentliche Erträge | 4.171.700,00 | 4.275.458,09 | 103.758,09 |

Der Verband erzielte seine Erträge grundsätzlich aus den Benutzungsgebühren in Höhe von rd. 3,2 Mio Euro (öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten als Verwaltungs- und Benutzungsgebühren) sowie aus Verwaltungsgebühren i.H.v. 23.000 Euro. Diese entsprechen weitgehend den Planungen. Die Mehrerträge bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich aus der nicht im Haushalt geplanten unentgeltlichen Übernahme von Erschließungsgebieten und den damit verbundenen Sonderpostenaufösungen. Weitere Mehrerträge generieren sich aus Kostenerstattungen/Umlagen von div. Endabrechnungen sowie Erstattungsleistungen aus überzahltem Verwaltungskostenbeitrag.

Als sonstige ordentliche Erträge sind Mahn-, Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge sowie die Erträge aus Gebührenausschleichen zu benennen. Die aktivierten Eigenleistungen des eigenen Personals aus Investitionstätigkeit konnten in deutlich größerem Umfang als erwartet abgerechnet werden.

Finanzerträge aus Zinseinnahmen konnten in Anbetracht der derzeitigen schlechten Zinslage nur in sehr begrenztem Umfang erzielt werden.

3.2.2 Aufwendungen

| Aufwandsarten | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Ist-Ergebnis 2016 | Vergleich Ansatz - Ist |
|---|----------------------------------|-------------------|---------------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Personalaufwendungen | 648.200,00 | 590.662,50 | 57.537,50 |
| Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.281.887,07 | 2.175.561,56 | 106.325,51 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 979.000,00 | 871.738,72 | 107.261,28 |
| Transferaufwendungen | 500,00 | 286,31 | 213,69 |
| Sonst. ordentliche Aufwendungen | 271.512,93 | 224.896,00 | 46.616,93 |
| Ordentlicher Aufwand | 4.181.100,00 | 3.863.145,09 | 317.954,91 |

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

Die Personalaufwendungen (rd. 590.700 Euro) umfassen den gesamten Aufwand für technisches Personal sowie die Personalkosten für die zur Geschäftsführung erforderlichen Mitarbeiter des Verbandes. Der Aufwand bleibt aufgrund teilweise unbesetzter Stellen im Verwaltungsbereich hinter den Planungen des Haushaltsjahres 2016 zurück, während für das technische Personal ein planmäßiger Verlauf festzustellen ist.

Die Abweichungen sind im Aufwandsbereich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit rd. 106.000 Euro festzustellen. Sie ergeben sich zum einen durch Minderaufwendungen im Bereich der Bewirtschaftung für die Immobilie Betriebsstätte durch den verspäteten Umzug (rd. 22.000) von Technik und Verwaltung. Zum anderen konnten neben kleineren Minderbedarfen bei den Aufwendungen für Unterhaltung rd. 88.000 Euro, bei den Stromkosten rd. 25.500 Euro und den Zusatzstoffen rd. 22.500 Euro sowie bei den Dienstleistungen für EDV und Verbrauchsabrechnungen rd. 28.000 Euro eingespart werden., wobei sich dadurch erneut ein erheblicher Mehraufwand bei der Entsorgung des Abwassers von rd. 88.000 Euro innerhalb des Deckungsringes auffangen ließ.

Die größte Abweichung ist bei den Abschreibungen zu konstatieren. Sie bleiben hinter den Planungen für das Haushaltsjahr 2016 mit 107.000 Euro zurück, da die Aktivierung der bisher als Anlage im Bau befindlichen Betriebsstätte erst zum 01.08.2016 erfolgte. Daneben wird auf zwei in Bau befindliche Anlagen noch keine Abschreibung vorgenommen und vorgesehene Investitionen konnten nicht vollumfänglich durchgeführt.

Auch bei den ordentlichen Aufwendungen ist ein Minderaufwand festzustellen, der sich größtenteils aus Sachverständigen- u. Gerichtskosten mit rd. 15.700 Euro, Bankgebühren 4.800 Euro, Bekanntmachungskosten 10.000 Euro und Post- u. Fernmeldegebühren mit 4.500 Euro ergibt.

Die Finanzerträge, die insbesondere Zinserträge ausmachen, bleiben aufgrund der weiterhin schlechten Zinssituation um rd. 7.100 Euro hinter der Planung zurück.

Alle Aufwendungen und Erträge, die im Wege interner Verrechnungen den Produkten untereinander zuzurechnen waren, wurden im Wege der Internen Leistungsverrechnung mit einer Gesamtsumme von rd. 307.724,46 Euro ausgeglichen. Nach Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung ist es möglich die Kostenverteilung zu Lasten der verursachenden Produkte korrekt vorzunehmen, so dass die tatsächlichen Ergebnisse noch von der Planung abweichen.

3.3 Finanzlage

Zum Jahresabschluss 2016 stellt sich die Finanzlage im Vergleich zu den in der Planung von der Verbandsversammlung beschlossenen Werten wie folgt dar:

3.3.1 Konsumtiver Teil

| | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Jahresrechnungs- Ergebnis 2016 | Differenz |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| | Euro | Euro | Euro |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.425.900,00 | 3.541.956,67 | Mehrein- zahlungen 116.056,67 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.202.100,00 | 2.946.943,83 | Minderaus- zahlungen 255.156,17- |
| Saldo | 223.800,00 | 595.012,84 | 371.212,84 |

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

Zum einen werden in der Ergebnisrechnung auch nicht-zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen dargestellt, welche in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden. Hierzu gehören u.a. Auflösungserträge aus Sonderposten, die Abschreibungen sowie die Zuführung an und die Auflösung von Rückstellungen. Weiterhin ergeben sich Abweichungen aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen. So ist es möglich, dass für Aufwendungen und Erträge des Vor- oder des Folgejahres im Jahr 2016 Zahlungen erfolgt sind oder dass für Aufwendungen und Erträge des aktuellen Jahres noch keine Zahlungen geleistet wurden.

Nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt werden die sogenannten sonstigen Transferein- und Transferauszahlungen von rd. 182.000 Euro, die aber in der Jahresrechnung auszuweisen sind. Es handelt sich um Zahlungsströme Dritter, die nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch beruhen, sondern vielmehr als Verwahrkonto o.ä. dienen und sich zum Jahresende weitgehend ausgleichen sollten.

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

3.3.2 Investitionen

| | fortgeschriebener Ansatz 2016 | Jahresrechnungs- Ergebnis 2016 | Differenz |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 165.400,00 | 55.113,74 | Mindereinzahlungen 110.286,26 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.461.889,29- | 1.645.727,38 | Minderauszahlungen 2.816.161,91 |
| Saldo | 4.296.489,29- | 1.590.613,64 | 2.705.875,65 |

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (rd. 55.000 Euro) ergeben sich aus Beiträgen für Grundstücks-Erstanschlüsse (35.300,00 Euro) und den Baukostenzuschüssen für sonstige Grundstücksanschlüsse (17.800 Euro). Die Abweichung zur Planung ergibt sich daraus, dass eine geringere Anzahl von Anschlüssen in 2016 erstellt und abgerechnet wurde als erwartet. Es konnten jedoch Einzahlungen aus Verkaufserlösen (2.000 Euro) für ein Fahrzeug generiert werden.

Das Ergebnis der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit liegt mit rd. 1,65 Mio. Euro um rd. 2,8 Mio. Euro deutlich unter dem des Planansatzes 2016. Es ist aber darauf hinzuweisen, dass rd. 2,4 Mio. Euro im Wege der übertragenen Haushaltsermächtigungen im Folgejahr als Haushaltsrest verfügbar bleiben und somit keine echte Einsparung darstellen. Darüber hinaus wurden Einzelmaßnahmen im Folgejahr neu veranschlagt.

3.3.3 Finanzierungen

| | Haushaltsansatz 2016 | Jahresrechnungs- ergebnis 2016 | Differenz |
|---|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Saldo | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |

Die Erfüllung der Aufgaben des Abwasserverbandes erfolgt weiterhin ohne Fremdfinanzierungen.

| | Bilanz 31.12.2014 | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Haushalt 2017 Stand mit Haushaltsplanwerten für 2017 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Euro | Euro | Euro | Euro |
| Allg. Rücklage | 11.418.187,71 | 11.418.187,71 | 11.418.187,71 | 11.418.187,71 |
| Ergebnisrücklage | 1.618.309,50 | 1.657.997,50 | 1.779.324,67 | 1.779.324,67 |
| Sonderrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Jahresfehlbedarf | | | | |
| Jahresüberschuss | 629.028,42 | 466.283,32 | 415.417,96 | 67.800,00 |
| Eigenkapital | 13.665.525,63 | 13.542.468,53 | 13.612.930,34 | 13.265.312,38 |

*Über die Verwendung entscheidet die Verbandsversammlung.

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

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

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

4.1 Allgemein zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen

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

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

4.2 Übersichten der wichtigsten Kennzahlen

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

Ergebnis ausgewählter Kennzahlen des Abwasserverbandes

| Gliederungsnummer | Bezeichnung | SB 2014/ JR 2014 | SB 2015/ JR 2015 | SB 2016/ JR 2016 |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4.3 | Kennzahlen zur Vermögenslage | | | |
| 4.3.1 | Anlagenintensität | 71,22 % | 74,73 % | 78,08% |
| 4.3.2 | Infrastrukturquote | 66,67 % | 65,86 % | 64,95% |
| 4.3.3 | Anlagendeckungsgrad I | 58,67 % | 54,72 % | 52,41% |
| 4.3.4 | Anlagendeckungsgrad II | 132,24 % | 133,02% | 127,01% |
| 4.3.5 | Investitionsquote | 11,46 % | 38,45 % | 35,83% |
| 4.3.6 | Abschreibungsquote | 20,43 % | 21,06 % | 22,57% |
| 4.3.7 | Reinvestitionsquote | 160,91 % | 287,85 % | 211,41% |
| 4.3.8 | Ordentlichder Aufwandsdeckungsgrad | 116,36 % | 112,07 % | 110,67% |
| 4.3.9 | Liquidität 1. Grades | über 100 % | 4127,62% | 2583,20% |
| 4.3.10 | Liquidität 2Grades | über 100 % | 4248,10% | 2647,92% |
| 4.3.11 | Liquidität 3Grades | über 100 % | 4272,02% | 2657,22% |
| | | | | |
| 4.4 | Kennzahlen zur Schuldenlage | | | |
| 4.4.1 | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 0,49 % | 0,59 % | 0,82% |
| 4.4.2 | Eigenkapitalquote I | 41,78 % | 40,90 % | 40,92% |
| 4.4.3 | Eigenkapitalquote II | 94,32 % | 99,41% | 99,18% |
| 4.4.4 | Dynamischer Verschuldungsgrad | 0 % | 0 % | 0 % |
| | | | | |
| 4.5 | Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage | | | |
| 4.5.1 | Sach- und Dienstleistungsintensität in Prozent | 58,83 % | 58,82 | 56,32% |
| 4.5.2 | Zinslastquote | 0 % | 0 % | 0,00% |
| 4.5.3 | Fehlbetragsquote | 0 % | 0 % | 0,00% |
| 4.5.4 | Aufwandsdeckungsgrad | 116,36 % | 112,07 % | 110,67% |
| 4.5.5 | Personalintensität | 15,23 % | 14,98 | 15,29% |
| 4.5.6 | Drittfinanzierungsquote | 69,27 % % | 65,92 % | 76,86 % |
| | | | | |
| 4.6 | Analyse der Finanzlage | | | |
| 4.6.1 | Eigenkapitalreichweite | 100 % | 100 % | 100 % |

4.3 Analysen der Vermögenslage

Es wird die Kennzahl, die der Situation des Verbandes entspricht dargelegt sowie anschließend eine Erläuterung hinsichtlich zusätzlicher Begründungen oder etwaiger Abweichungen gegeben. Darüber hinaus ist der mathematische Berechnungsweg dargestellt und eine Kurzerläuterung gegeben.

4.3.1 Anlagenintensität

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Anlagenintensität | Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme | 74,73% | 78,08% | 3,35% |

Die Anlagenintensität des Abwasserverbandes ist leicht gestiegen. Dieses ergibt sich aus der Tatsache, dass sich bei Vermehrung des Anlagevermögens durch deutliche Investitionstätigkeit (z.B. Neubau Betriebsstätte u.v.m.) unter Berücksichtigung der vorzunehmenden Abschreibungen das Verhältnis der Anlageintensität trotz gleichzeitiger Erhöhung der Bilanzsumme verbessert.

4.3.2 Infrastrukturquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|--------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Infrastrukturquote | Verhältnis des Infrastrukturvermögens zur Bilanzsumme | 65,86% | 64,95% | -0,91% |

Die Infrastrukturquote als spezielle Kennzahl zur Anlagenintensität des Infrastrukturvermögens ist leicht gesunken, aber dennoch als hoch und damit positiv anzusehen. Sie macht jedoch auch deutlich, dass hohe Abschreibungen zu erwirtschaften sind.

4.3.3 Anlagendeckungsgrad I

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Anlagendeckungsgrad I | Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen | 54,72% | 52,41% | -2,32% |

Der Anlagendeckungsgrad I des Abwasserverbandes beträgt 52,41 % und ist damit gegenüber dem Vorjahreswert (54,72 %) gesunken. Dennoch wird beim Abwasserverband weiterhin über die Hälfte des Anlagevermögens durch das Eigenkapital gedeckt. Die Reduzierung ist auf das erhöhte Anlagevermögen bei nur geringfügig gestiegenem Eigenkapital zurückzuführen.

4.3.4 Anlagendeckungsgrad II

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Anlagendeckungsgrad II | Verhältnis von Eigenkapital zuzüglich Sonderposten und langfristigem Fremdkapital zum Gesamtkapital | 133,02% | 127,01% | -6,00% |

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

4.3.5 Investitionsquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Investitionsquote | Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtauszahlungen | 38,45% | 35,83% | -2,61% |

Die Investitionsquote lag mit 35,83 % geringfügig unter dem Wert des Vorjahres. In der Haushaltsplanung für 2016 waren –wie im Vorjahr– erheblich höhere Investitionen geplant. Allerdings konnten vorgesehenen Investitionen nicht vollständig durchgeführt werden und verlagern sich weiterhin auf die Folgejahre. So ist auch für die Folgejahre eine hohe Investitionsquote zu erwarten. Dennoch lässt der langfristig hohe Wert den Schluss zu, dass regelmäßig in neue Vermögensgegenstände investiert wird und damit einer Überalterung des Vermögens entgegengewirkt wird.

4.3.6 Abschreibungsquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|--------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Abschreibungsquote | Verhältnis der gesamten Abschreibungen zu den ordentlichen Aufwendungen | 21,06% | 22,57% | 1,50% |

Die leichte Erhöhung der Abschreibungsquote ist u.a. auf die Aktivierung des bisher nicht der Abschreibung unterliegenden Neubaus der Betriebsstätte sowie der Aufnahme von unentgeltlich

übernommenen Anlagen zurückzuführen. Auf diese Kennzahl kann kaum Einfluss genommen werden. Eine deutlich niedrigere Kennzahl würde nicht unbedingt positiv zu bewerten sein, da es auch ein Zeichen für die Überalterung des Vermögens sein könnte.

4.3.7 Reinvestitionsquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Reinvestitionsquote | Verhältnis der gesamten Investitionen in Anlagevermögen zu den gesamten Abschreibungen des Anlagevermögens | 208,15% | 162,55% | -45,60% |
| | | | | |

Die Reinvestitionsquote für 2016 liegt bei 162,55 % und damit unter der Quote vorhergehender Jahre. Dennoch ist die Quote positiv zu bewerten, da der Umfang der Investitionen deutlich über dem Werteverzehr durch Abschreibungen liegt und damit der Wert des Anlagevermögens neben dem Ausgleich der Abschreibung einen echten Zuwachs erfährt.

4.3.8 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Aufwandsdeckungsgrad | Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu den ordentlichen Aufwendungen | 116,36 % | 112,07 % | -4,29 % |

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

4.3.9 Liquidität 1. Grades

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|----------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Liquidität 1. Grades | Verhältnis der liquiden Mittel zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten | 4.127,62% | 2.583,20% | unverändert |

Die Liquiditätskennzahlen bleiben auch 2016 weit über 100 %, was bedeutet, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten dauerhaft in voller Höhe gedeckt sind. Die Liquidität 1. Grades

sollte mindestens 25 % betragen, so dass für den Abwasserverband eine außerordentlich gute Bewertung festgestellt werden kann.

4.3.10 Liquidität 2. Grades

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Liquidität 2. Grades ¹ | Verhältnis der liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten | 4.248,10% | 2.647,92% | -1.600,18% |

Die Liquidität 2. Grades, die das monetäre Vermögen beschreibt, bleibt auch 2016 weit über 100 %, was bedeutet, dass die Zahlungsfähigkeit des Verbandes sicher durch die liquiden Mittel gedeckt ist.

4.3.11 Liquidität 3. Grades

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Liquidität 3. Grades ¹ | Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten | 4.272,02% | 2.657,22% | -1614,80% |

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

4.4 Analyse der Schuldenlage

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

4.4.1 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Verhältnis der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme | 0,59% | 0,82% | 0,23% |

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote mit 0,82 % macht deutlich, dass beim Abwasserverband auch in diesem Jahr kaum nennenswerte Verbindlichkeiten bestehen.

4.4.2 Eigenkapitalquote I

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Eigenkapitalquote I | Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital | 40,90% | 40,92% | 0,02% |

Die Eigenkapitalquote bleibt nahezu unverändert, da sich die Veränderungen im Eigenkapital und der Bilanzsumme in ähnlicher Relation ergeben haben. (Die Aussagekraft dieser Quote ist für den Verband nicht steuerungsrelevant, da Körperschaften des öffentlichen Rechts nur schwer in der Lage sind ihr Vermögen zu veräußern, um einen Ausgleichspuffer für Fehlbeträge zu haben.)

4.4.3 Eigenkapitalquote II

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|----------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Eigenkapitalquote II | Verhältnis von Eigenkapital zuzüglich Sonderposten zum Gesamtkapital | 99,41% | 99,18% | -0,23% |

Die negative Veränderung der Eigenkapitalquote II ergibt sich aus dem Anstieg der Sonderposten, durch die Übernahme von entgeltlich übernommenen Anlagen u.a. und nur leicht gestiegenen Eigenkapital., dass dem nahezu gleich gebliebenem Gesamtkapital gegenübersteht. Dies führt im Ergebnis zu einer geringfügigen Verschlechterung. (Zur Aussagekraft der Kennzahl wird auf die Ausführung zu Ziffer 4.4.2 verwiesen)

4.4.4 Verschuldungsgrad

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

4.5 Analysen der Ertrags- und Aufwandssituation

4.5.1 Sach- und Dienstleistungsintensität

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Sach- und Dienstleistungsintensität | Verhältnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu den ordentlichen Aufwendungen | 58,82% | 56,32% | -2,51% |

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

4.5.2 Zinslastquote

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

4.5.3 Fehlbetragsquote

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

4.5.4 Aufwandsdeckungsgrad

Es wird auf die Ausführungen zu 4.3.8. verwiesen.

4.5.5 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|--------------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| Personalintensität | Verhältnis der Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen | 14,98% | 15,29% | 0,31% |

Die Personalintensität umfasst den Personalbedarf für die technischen Mitarbeiter, sowie den für die Geschäftsführung des Abwasserverbandes benötigten Bedarf und ist annähernd unverändert geblieben.

Allerdings werden weiterhin Tätigkeiten der Finanzbuchhaltung, Personalabteilung und IT von gemeindlichen Mitarbeitern wahrgenommen, deren Kosten im Wege eines Verwaltungskostenbeitrages zu erstatten sind. Aus diesem Grunde kann diese Quote für den Abwasserverband im Vergleichszeitraum keine echte Aussagekraft haben und nur für interne Vergleiche von Bedeutung sein.

4.5.6 Drittfinanzierungsquote

| Bezeichnung | Erläuterung | Schlussbilanz 2015 | Schlussbilanz 2016 | Veränderung |
|-------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------|
| Drittfinanzierungsquote | Verhältnis von Abschreibungen zu aufgelösten Sonderposten | 65,92% | 76,86% | 10,95% |

Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an. Es ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung, die sich aus den in das Anlagevermögen übernommenen zu aktivierenden Anlagen im Bau, die nunmehr der Abschreibung unterliegen und denen im Vergleich zu ebenfalls aufgenommenen unentgeltlich überlassenen Anlagen keine Sonderposten gegenüberstehen.

4.6 Analysen der Finanzlage

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

4.6.1 Eigenkapitalreichweite

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

4.7 Produktorientierte Zielerreichung

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

5 Ausblicke

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag (siehe 6.), sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen. Deshalb sind im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und

Finanzlage des Verbandes haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können. Auf der Grundlage vorhandener Eckdaten kann dabei die voraussichtliche Entwicklung der Chancen und Risiken weitgehend ausgewogen beurteilt werden.

5.1. Vermögens- und Schuldenentwicklung

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

5.2. Ergebnisentwicklung

Nachdem die Jahresabschlüsse der Vorjahre ebenso positiv waren wie der Jahresabschluss 2016, kann festgestellt werden, dass derzeit und für die Zukunft betrachtet der Verbandshaushalt als stabil anzusehen ist. Dieses findet sich auch in der Haushaltsplanung 2017 wieder. Grundlage für die stabilen Ergebnisse sind die Erträge aus Gebühren, die in angemessener Höhe erhoben werden.

Es ist jedoch zu beachten, dass alle Ergebnisse in der Abhängigkeit von äußeren Einflüssen stehen, die auf die Jahresabschlüsse einwirken. Hier sind insbesondere die ständig sinkenden Abwassermengen der Nutzer, Fremdwasseranteile aber auch die Entsorgungskosten für die an die Hamburger Stadtentwässerung übergeleiteten Abwässer zu benennen, die nicht beeinflussbar sind.

5.3. Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

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

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

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

6. Nachtragsbericht

Im Nachtragsbericht ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Der Nachtragsbericht bezieht sich auf die Zeit nach dem Bilanzstichtag und erstreckt sich somit vom 31.12.2016 bis zu dem Tag der endgültigen Fertigstellung und Auslieferung des Lageberichts an die Adressaten. Damit wirkt der Nachtragsbericht den Informationsdefiziten entgegen, die diesem notwendigerweise anhaften,

weil er sich auf die Zeit zwischen den beiden vorausgegangenen Bilanzstichtagen bezieht und erst mit einiger zeitlicher Verzögerung veröffentlicht wird. Der Nachtragsbericht erweitert also den zeitlichen Rahmen für die Beurteilung der Geschäftsentwicklung und der Lage des Verbandes über das Haushaltsjahr 2016 hinaus in die Gegenwart.

Zu berichten ist über eingetretene Vorgänge, also tatsächlich eingetretene Ereignisse und Entwicklungen, sofern diese von besonderer Bedeutung sind. Dabei kann es sich um positive und um negative Ereignisse handeln. Insbesondere ungünstige Entwicklungen und Ereignisse dürfen in keinem Fall außer Acht gelassen werden. Vorgänge von besonderer Bedeutung sind grundsätzlich solche, die geeignet sind, die Beurteilung der Geschäftsentwicklung und der Lage des Verbandes, wie sie durch den Jahresabschluss und den Lagebericht im Übrigen vermittelt werden und diesen nicht unerheblich zu beeinflussen. Insbesondere handelt es sich um Vorgänge, welche die grundlegende Einschätzung der Zukunftsaussichten des Verbandes beeinflussen können.

Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung können auch aus unterschiedlichen Bereichen stammen. So könnten sich etwa die Rahmenbedingungen des Verbandes wesentlich verändert haben. Hierzu könnten neben bedeutsamen Beschlüssen der Verbandsversammlung auch Gesetzesänderungen u.dgl. zählen.

Für das dem Abrechnungsjahr folgende Haushaltsjahr 2017 sind jedoch bisher keine berichtspflichtigen Vorgänge zu benennen.

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

Wentorf bei Hamburg, d. 17.07.2017

gez.

Michael von Brauchitsch
Verbandsvorsteher
Abwasserverband der Lauenburger
Bille- und Geestrandgemeinden

Erläuterungsbericht

Kennzahlen

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

des Abwasserverbandes der Lauenburger Bille- und Geestrandgemeinden

I N H A L T – Erläuterung Kennzahlen –

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

Vorwort

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

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

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

Auch wenn Kennzahlen für Schleswig-Holstein vom Gesetzgeber nicht verlangt werden, werden sie in Analogie zu den Vorschriften anderer Bundesländer auch für die Gemeinde ermittelt (trotz der Probleme die Kennzahlen immer anhaften müssen), um die neuen Begriffe der Doppik und des kameraleen nicht erfassten Vermögens besser einordnen zu können.

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

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

1. Allgemeines zur Interpretation und Ermittlung von Kennzahlen

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

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

2. Übersicht über die wichtigsten Kennzahlen

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

2.1 Kennzahlen zur Analyse des Eigenkapitals

2.1.1 Eigenkapitalquote I

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

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

2.1.2 Eigenkapitalquote II

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

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

2.1.3 Eigenkapitalreichweite

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

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

2.2 Kennzahlen zur Analysen der Vermögenslage

2.2.1 Anlagenintensität

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

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

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

2.2.2 Infrastrukturquote

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

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

2.2.3 Anlagendeckungsgrad I

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

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

2.2.4 Anlagendeckungsgrad II

| | | |
|------------------------|---|--|
| Anlagendeckungsgrad II | = | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo/ Zuw./ Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ |
|------------------------|---|--|

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

2.2.5 Investitionsquote

| | | |
|-------------------|---|---|
| Investitionsquote | = | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$ |
|-------------------|---|---|

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

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

2.2.6 Abschreibungsquote

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

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

2.2.7 Reinvestitionsquote

| | | |
|---------------------|---|---|
| Reinvestitionsquote | = | $\frac{\text{Ges. Investitionen ins Anl.verm.} \times 100}{\text{Ges. Abschreibungen auf Anl.verm.}}$ |
|---------------------|---|---|

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

2.2.8 Umlaufintensität

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

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

2.2.9 Liquidität 1. Grades

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

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

2.2.10 Liquidität 2 / 3.

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

Die Liquidität 2. Grades gibt an, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die Forderungen gedeckt werden könnten. Die Liquidität 3. Grades bezieht das gesamte Umlaufvermögen ein. Da die Gemeinde jedoch im Bereich des Umlaufvermögens ausschließlich über die liquiden Mittel sowie die Forderungen verfügt, nicht aber über Vorräte oder ähnlicher Positionen, entspricht die Liquidität 2. Grades in diesem Fall der Liquidität 3. Grades. Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zu 2.2.9 verwiesen.

2.3 Analyse der Schuldenlage

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

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

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

2.3.2 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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

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

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

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

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

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

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

*Gesamtes Fremdkapital -. Liq.Mittel-kurzfristige Forderungen=eff. Verschuldung

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

2.4 Analyse der Ertragssituation entfällt im Abwasserverband

2.5 Analyse der Aufwandssituation

2.5.1 Aufwandsdeckungsgrad

| | | |
|----------------------|---|---|
| Aufwandsdeckungsgrad | = | $\frac{\text{Ordentlich Erträge X 100}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$ |
|----------------------|---|---|

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

2.5.2 Personalintensität (auch Personalaufwandsquote)

| | | |
|--------------------|---|---|
| Personalintensität | = | $\frac{\text{Personalaufwendungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendung}}$ |
|--------------------|---|---|

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

2.5.3 Sach- und Dienstleistungsintensität

| | | |
|-------------------------------------|---|---|
| Sach- und Dienstleistungsintensität | = | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- u. Dienst.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
|-------------------------------------|---|---|

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

2.5.4 Transferaufwandsquote

| | | |
|-----------------------|---|--|
| Transferaufwandsquote | = | $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
|-----------------------|---|--|

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

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

| | | |
|---------------|---|--|
| Zinslastquote | = | $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
|---------------|---|--|

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

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

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

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

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

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

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

2.5.8 Drittfinanzierungsquote

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

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