

Jahresabschluss

**zum 31.12.2011
des Eigenbetriebs Abwasser-
beseitigung der Gemeinde
Bockhorn**

Jahresabschluss gem. 128 NKomVG

EB Abwasserbeseitigung 2011

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1. Vorbemerkungen		3
2. Ergebnisrechnung	§ 128 Abs. 2 Nr. 1 NKomVG/§ 50 GemHKVO	4
3. Finanzrechnung	§ 128 Abs. 2 Nr. 2 NKomVG/§ 51 GemHKVO	5
4. Bilanz	§ 128 Abs. 2 Nr. 3 NKomVG/§ 54 GemHKVO	7
5. Anhang zum Jahresabschluss	§ 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG/§ 55 GemHKVO	14
<u>Erläuterung der Ergebnisrechnung</u>	§ 55 Abs. 1 u. 2 Nr. 1 GemHKVO	15
Erträge		
Aufwendungen		
Über- und außerplanmäßige Ausgaben		
<u>Erläuterung der Finanzrechnung</u>	§ 55 Abs. 1 u. 2 Nr. 1 GemHKVO	16
Ein- und Auszahlung		
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit		
Finanzmittelbestand		
Haushaltsunwirksamer Zahlungsbestand		
Zahlungsmittelbestand		
<u>Bilanz</u>	§ 55 Abs. 1 u. 2 Nr. 1 GemHKVO	17
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden		
Erläuterung der wichtigsten Bilanzpositionen		
<u>Sonstige Angaben</u>	§ 55 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 GemHKVO	18
6. Anlagen zum Anhang	§ 128 Abs. 3 NKomVG	
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	§ 57 GemHKVO	20
Anlage 1.1 – Leitfaden zur Ergebnisfindung (SoPo Gebührenaussgleich)		23
Anlage 2 – Anlagenübersicht	§ 56 Abs. 1 GemHKVO	35
Anlage 3 – Forderungsübersicht	§ 56 Abs. 2 GemHKVO	37
Anlage 4 – Schuldenübersicht	§ 56 Abs. 3 GemHKVO	38
Anlage 5 – Übersicht übertragene Haushaltsermächtigungen		39
7. Anlagen nach Eigenbetriebsverordnung		
Anlage 6 – Lagebericht	§ 28 i.V.m. § 24 EigBetrVO	40

Jahresabschluss gem. 128 NKomVG

EB Abwasserbeseitigung 2011

Vorbemerkungen

Rechtliche Grundlagen

Die Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn ist ein Eigenbetrieb im Sinne des § 136 Abs. 4 NKomVG. Das Vermögen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung gilt gem. § 130 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG als Sondervermögen. Gem. § 132 NKomVG ist eine Sonderkasse eingerichtet, die mit der Gemeindegasse verbunden ist.

Zweck des Eigenbetriebes ist die Entsorgung des im Entsorgungsgebiet der Gemeinde anfallenden Abwassers und der Bau und der Betrieb der hierfür notwendigen Einrichtungen. Für das Gebührenrecht sind die Grundsätze des Nds. Kommunalabgabengesetzes (NKAG) anzuwenden. Nach § 5 Abs. 1 Satz 2 NKAG soll das Gebührenaufkommen die Kosten decken, jedoch nicht überschreiten. Die kostendeckenden Benutzungsgebühren werden im dreijährigen Rhythmus durch Gebührenbedarfskalkulationen ermitteln und ggf. angepasst.

Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind gem. § 128 Abs. 2 NKomVG:

- Ergebnisrechnung (§ 50 GemHKVO)
- Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO)
- Bilanz (§ 54 GemHKVO)
- Anhang (§ 55 GemHKVO)

Dem Anhang sind gem. § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen.

- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
- Nebenrechnungen für Nachweise auf Grund abgabenrechtlicher Vorschriften (§ 56 Abs. 4 GemHKVO)

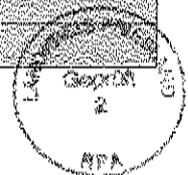
Nebenrechnungen für Abschreibungserlöse zur Ermittlung des beitragsfähigen Aufwandes und von Abschreibungen aus Wiederbeschaffungszeitwerten sind nicht erforderlich, da für die Abwasserbeseitigung keine Beiträge erhoben und keine Wiederbeschaffungszeitwerte angesetzt werden.

Anlagen nach Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO)

- Lagebericht (§ 24 EigBetrVO)

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-129.451,70	-104.930,46	-80.883	-24.047,46	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-750.665,89	-728.871,23	-755.800	25.928,77	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-9.339,00	-9.984,94	-10.000	15,06	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-6.851,23	-25.878,82		-25.878,82	
12. = Summe ordentliche Erträge	-896.307,82	-870.665,45	-846.683	-23.982,45	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.108,67	294.585,92	341.500	-46.914,08	
16. Abschreibungen	257.726,72	242.095,77	255.758	-13.662,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.845,50	140.919,40	140.925	-5,60	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	105.881,40	102.362,91	108.500	-6.137,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	787.562,29	779.964,00	846.683	-66.719,00	
21. ordentliches Ergebnis	-108.745,53	-90.701,45	0	-90.701,45	
22. außerordentliche Erträge	-2.603,80				
23. außerordentliche Aufwendungen	28.180,71	7.287,48		7.287,48	
24. außerordentliches Ergebnis	25.376,91	7.287,48		7.287,48	
Jahresergebnis	-83.368,62	-83.413,97	0	-63.413,97	



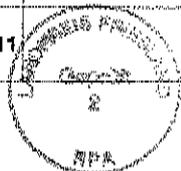
Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-721.930,72	-736.242,56	-755.800	-19.557,44	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-10.121,84	-9.984,94	-10.000	-15,06	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.513,93	-4.948,45		4.948,45	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-737.566,49	-751.175,95	-765.800	-14.624,06	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal					
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	273.810,82	289.944,65	341.500	51.555,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	144.845,50	140.919,40	140.925	5,60	
15. Transferauszahlungen	0,00				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	126.434,57	100.096,27	108.500	8.403,73	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	545.090,89	530.960,32	590.925	59.964,68	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.475,60	-220.215,63	-174.875	45.340,63	



Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

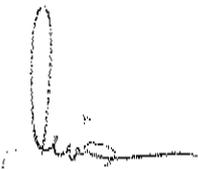
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr(+) weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u. a. Entgelte für Investitionstätigkeit		-17.083,97		17.083,97	
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-990.070,39	-42.073,11	-42.100	-26,89	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-990.070,39	-59.157,08	-42.100	17.057,08	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.177,00				
26. Baumaßnahmen		958,37	50.000	49.041,63	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.117,71	17.669,15	17.000	-669,15	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.294,71	18.627,52	67.000	48.372,48	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-957.775,68	-40.529,56	24.900	65.429,56	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.150.251,28	-260.745,19	-149.975	110.770,19	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und Inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	106.551,50	110.405,60	110.410	4,40	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	106.551,50	110.405,60	110.410	4,40	
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-1.043.699,78	-150.339,59	-39.565	110.774,59	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-22,98				
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	22,98	1.002,26		-1.002,26	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	1.002,26		-1.002,26	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	-1.043.699,78		1.043.699,78	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37,40,41)	-1.043.699,78	-1.193.037,11	-39.565	1.153.472,11	



Bilanz Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn
zum 31.12.2011

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	37.579,00	28.737,00	1. Nettoposition	3.140.951,25	3.136.518,73
1.2 Lizenzen	37.579,00	28.737,00	1.1 Basis-Reinvermögen	388.702,18	388.702,18
2. Sachvermögen	5.937.953,80	5.725.861,17	1.1.1 Reinvermögen	388.702,18	388.702,18
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.474,56	5.474,56	1.2 Rücklagen	716.179,95	799.548,57
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.348,24	5.308,24	1.2.5 sonstige Rücklagen	716.179,95	799.548,57
2.3 Infrastrukturvermögen	5.924.273,00	5.711.646,00	1.3 Jahresergebnis	83.368,62	83.413,97
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1,00	1,00	1.3.2 Jahresüberschuss	83.368,62	83.413,97
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.857,00	2.473,00	1.4 Sonderposten	1.952.700,50	1.864.854,01
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	958,37	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	334.612,00	314.929,00
3. Finanzvermögen	92.807,91	63.789,71	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	578.311,00	564.292,00
3.4 Ausleihungen	72.073,11	30.000,00	1.4.3 Gebührenaussgleich	251.233,50	229.717,01
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.734,80	33.789,71	1.4.6 Sonstige Sonderposten	788.544,00	755.916,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	2. Schulden	3.963.589,24	3.859.996,61
4. Liquide Mittel	1.043.699,78	1.193.037,11	2.1 Geldschulden	3.958.162,23	3.847.756,63
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.958.162,23	3.847.756,63
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.300,47	9.897,45
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54	2.342,53
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54	2.342,53
			3. Rückstellungen	7.500,00	15.300,00
			3.8 Andere Rückstellungen	7.500,00	15.300,00
			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung		66,34
Bilanzsumme Aktiva	7.112.040,49	7.011.881,68	Bilanzsumme Passiva	7.112.040,49	7.011.881,68

Bockhorn, den 26.03.2014


nen
(Bürgermeister)



**Veröffentlichung der Bilanz des Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn
zum 31.12.2011**

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielles Vermögen	37.579,00	28.737,00	1. Nettoposition	3.140.951,25	3.127.540,29
2. Sachvermögen	5.937.953,80	5.725.861,17	1.1 Basis-Reinvermögen	388.702,18	388.702,18
3. Finanzvermögen	92.807,91	63.789,71	1.2 Rücklagen	716.179,95	799.548,57
4. Liquide Mittel	1.043.699,78	1.193.037,11	1.3 Jahresergebnis	83.368,62	83.413,97
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	1.4 Sonderposten	1.952.700,50	1.864.854,01
			2. Schulden	3.963.589,24	3.859.996,61
			2.1 Geldschulden davon	3.958.162,23	3.847.756,63
			2.1.2 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	3.958.162,23	3.847.756,63
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.300,47	9.897,45
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54	2.342,53
			3. Rückstellungen	7.500,00	15.300,00
			4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	66,34
Bilanzsumme Aktiva	7.112.040,49	7.011.881,68	Bilanzsumme Passiva	7.112.040,49	7.011.881,68



Bockhorn, den 26.03.2014


Meinen
(Bürgermeister)

Bilanz Eigenbetrieb Abwasser zum 31.12.2011

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	37.579,00	28.737,00	1. Nettoposition	3.140.951,25	3.136.518,73
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	388.702,18	388.702,18
1.2 Lizenzen	37.579,00	28.737,00	1.1.1 Reinvermögen	388.702,18	388.702,18
1.3 Ähnliche Rechte			1.2 Rücklagen	716.179,95	799.548,57
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.		
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen			1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2. Sachvermögen	5.937.953,80	5.725.861,17	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	5.474,56	5.474,56	1.2.5 Sonstige Rücklagen	716.179,95	799.548,57
2.1.1 Grünflächen	5.474,56	5.474,56	1.2 Rücklagen	716.179,95	799.548,57
2.1.2 Ackerland			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.		
2.1.3 Wald, Forsten			1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke			1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	5.348,24	5.308,24	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten			1.2.5 Sonstige Rücklagen	716.179,95	799.548,57
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen			1.3 Jahresergebnis	83.368,62	83.413,97
2.2.3 Grundstücke mit Schulen			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen			1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	83.368,62	83.413,97
2.2.5 Grundst. f. Brandschutz, Rettungsdienst, Katastr.			1.3.2.0 Jahresergebnis		
2.2.9 GS m. so. Dienst-, Geschäfts- u. and. Betriebsgeb.	5.348,24	5.308,24	1.3.2.1 Jahresergebnis	83.368,62	83.413,97
2.3 Infrastrukturvermögen	5.924.273,00	5.711.646,00	1.4 Sonderposten	1.952.700,50	1.864.854,01
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	334.612,00	314.929,00
2.3.2 Brücken und Tunnel			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	578.311,00	564.292,00
2.3.3 Gleisanl. m. Streckenausüst. u. Sicherheitsanl.			1.4.3 Gebührenaussgleich	251.233,50	229.717,01
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.924.273,00	5.711.646,00	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen			1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleit. u. zugehörige Anlagen			1.4.6 Sonstige Sonderposten	788.544,00	755.916,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen			2. Schulden	3.963.589,24	3.859.996,61
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			2.1 Geldschulden	3.958.162,23	3.847.756,63
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			2.1.1 Anleihen		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	3.958.162,23	3.847.756,63

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			2.1.3 Liquiditätskredite		
2.5.1 Kunstgegenstände			2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.5.5 Kulturdenkmäler			2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1,00	1,00	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.6.1 Fahrzeuge	1,00	1,00	2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen			2.2.2 Restkaufgelder		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	2.857,00	2.473,00	2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.7.1 Betriebsvorrichtungen			2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.422,00	1.862,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	4.300,47	9.897,45
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.4 Transferverbindlichkeiten		
2.7.5 Sapof. bewegl. VG über 150,- bis 1.000,- Euro	435,00	611,00	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.8 Vorräte			2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke		
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.4.3 Verb. aus Schuldendiensthilfen		
2.8.2 Hilfsstoffe			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.8.3 Betriebsstoffe			2.4.5 Verb. Zuw. u. Zusch. für Investitionen		
2.8.4 Waren			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54	2.342,53
2.8.9 Sonstige Vorräte			2.5.1 Durchlaufende Posten		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		958,37	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
2.9.6 Anlagen im Bau		958,37	2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten		
3. Finanzvermögen	92.807,91	63.789,71	2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54	2.342,53
3.2 Beteiligungen			3. Rückstellungen	7.500,00	15.300,00
3.2.1 Beteiligungen			3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen		
3.3.1 Sondervermögen			3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
3.3.2 Treuhandvermögen			3.4 Rückst. f. Rekultiv. u. Nachsorg. geschl. Abfalldep.		
3.4 Ausleihungen	72.073,11	30.000,00	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		



Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr	Passiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
3.4.1 Ausleihungen an Bund			3.6 Rückst. i. R. d. Fin.- Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.		
3.4.2 Ausleihungen an Land			3.7 Rück. f. droh. Verpfl. a. Bürgsch., Gewährl. an d. GV		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)			3.8 Andere Rückstellungen	7.500,00	15.300,00
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.			4. Passive Rechnungsabgrenzung		66,34
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich			4.1 Passive Rechnungsabgrenzung		66,34
3.4.6 Ausleih. an verb. Untern., Betteil. u. Sonderverm.	72.073,11	30.000,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen			4.9 Übrige Verbindlichkeiten		
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute					
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich					
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich					
3.5 Wertpapiere					
3.5.1 Investmentzertifikate					
3.5.2 Kapitalmarktpapiere					
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund					
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land					
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.					
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.2.6 Kapitalmarktpap. bei verb. UN, Betteil., SonderV.					
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen					
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten					
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst. inländisch. Bereich					
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst. ausländisch. Bereich					
3.5.3 Geldmarktpapiere					
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund					
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land					
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u. dergl.					
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.3.6 Geldmarktpap. b. verb. Untern., Betteil., S onderV.					
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl. Sonderrechnungen					



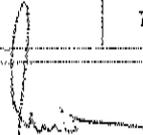
MA

Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten		
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich		
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.ausländisch.Bereich		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	20.734,80	33.789,71
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	20.734,80	31.009,97
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	3.400,88	7.464,21
3.6.10 Wertberichtigungen	-3.400,88	-4.684,47
3.7 Forderungen aus Transferleistungen		
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen		
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen		
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen		
3.8.7 Eingef., no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer		
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen	18,00	9,00
3.8.10 Wertberichtigungen	-18,00	-9,00
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände		
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände		
4. Liquide Mittel	1.043.699,78	1.193.037,11
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kreditt; Schecks; Bargeld	1.043.699,78	1.193.037,11
4.1.1 LzO Sparkasse zu Oldenburg	1.043.699,78	1.193.037,11
4.1.2 OLB Oldenburgische Landesbank		
4.1.3 Raiffeisen - Volksbank		
4.1.4 Festgeld		
4.1.5 Kasse		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		456,69
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung		456,69
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		



Aktiva	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	Vorjahr	Haushaltsjahr	Bilanzsumme	Vorjahr	Haushaltsjahr
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	7.112.040,49	7.011.881,68		7.112.040,49	7.011.881,68

Unterschrift		
Bockhorn, 26.03.2014	Meinen (Bürgermeister)	

Jahresabschluss

**zum 31.12.2011
des Eigenbetriebs Abwasser-
beseitigung der Gemeinde
Bockhorn**

Anhang

1. Anhang zum Jahresabschluss

Im Anhang sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und die Abweichungen von der Haushaltsplanung zu erläutern. Der Jahresabschluss 2011 wurde gem. der Vorschriften des NKomVG (aus 2011) u. EigBetrVO (27.01.2011) erstellt.

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2011

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenübergestellt und das Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) ermittelt. Nach der Ergebnisrechnung 2011 des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung ergibt sich folgendes Jahresergebnis:

A. Ordentliches Ergebnis	
Ordentliche Erträge	870.665,45 €
Ordentliche Aufwendungen	779.964,00 €
Ordentliches Ergebnis Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)	+ 90.701,45 €
B. Außerordentliches Ergebnis	
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	7.287,48 €
Außerordentl. Ergebnis Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)	-7.287,48 €
C. Jahresergebnis – Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)	+ 83.413,97 €

Über die Verwendung des Jahresergebnisses hat der Rat der Gemeinde Bockhorn zu entscheiden.

Erträge

Die folgende Übersicht zeigt die wichtigsten Erträge des Jahres 2011 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres und zum Haushaltsansatz 2011:

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr / weniger gegenüber	
				Vorjahr	Ansatz
Auflösungserträge aus Sonderposten	129.451,70	104.930,46	80.883,00	- 24.521,24	+ 24.047,46
Benutzungsgebühren	750.665,89	729.871,23	755.800,00	- 20.794,66	- 25.928,77
Zinsen u. ähnl. Finanzerträge	9.339,00	9.984,94	10.000,00	+ 645,94	- 15,06
Sonst. ordentl. Erträge	6.851,23	25.878,82	0,00	+ 19.027,59	+ 25.878,82
Zwischensumme ordentl. Erträge	896.307,82	870.665,45	846.683,00	- 25.642,37	+ 23.982,45
Außerordentl. Erträge	2.803,80	0,00	0,00	- 2.803,80	0,00
Gesamterträge	899.111,62	870.665,45	846.683,00	- 28.446,17	+ 24.269,06

Die Erträge aus den Benutzungsgebühren haben den Haushaltsansatz um 25.928,77 € unterschritten.

Aufwendungen

Die folgende Übersicht zeigt die wichtigsten Aufwendungen des Jahres 2011 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres und zum Haushaltsansatz 2011:

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ansatz 2011	mehr / weniger gegenüber	
				Vorjahr	Ansatz
Sach- und Dienstleistungen	64.748,16	84.457,70	104.000,00	+ 19.709,54	- 19.542,30
Kosten Stadt Varef	214.360,51	210.128,22	237.500,00	- 4.232,29	- 27.371,78
Sonst. ordentliche Aufwendungen	105.881,40	102.362,91	108.500,00	- 3.518,49	- 6.137,09
Zinsaufwendungen	144.845,50	140.919,40	140.925,00	- 3.926,10	- 5,60
Abschreibungen	257.726,72	242.095,77	255.758,00	- 15.630,95	- 13.662,23
Zwischensumme ordentl. Aufwendungen	787.562,29	779.964,00	846.683,00	- 7.598,29	- 66.719,00
Außerordentl. Aufwendungen	28.180,71	7.287,48	0,00	- 20.893,23	7.287,48
Gesamtaufwendungen	815.743,00	787.251,48	846.683,00	- 28.491,52	- 59.431,52

Bei den Aufwendungen lassen sich folgende Ergebnisse festhalten:

Die Gesamtaufwendungen bleiben um rd. 8 % unter dem geplanten Ansatz.



Die Zahlungen an die Stadt Varel unterschreiten den geplanten Ansatz um rd. 12 %.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben:

Über- und außerplanmäßige Ausgaben wurden nicht beantragt.

Erläuterung der Finanzrechnung 2011

In der Finanzrechnung werden

- die Ein- und Auszahlungen (kassenwirksame Vorgänge)
- der Saldo aus Finanzierungstätigkeit
- der Finanzmittelbestand und die Finanzmittelüberschüsse / -fehlbeträge
- haushaltsunwirksame Vorgänge (durchlaufende Posten) und
- der Bestand an Zahlungsmitteln dargestellt

Ein- und Auszahlungen

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18) sollte mindestens den Betrag der Tilgungen erwirtschaften. Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben einen Finanzierungsbeitrag für die Investitionstätigkeit und vermindern den Kreditbedarf. Der Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt 220 T€ und übersteigt den Tilgungsaufwand (Zeile 35) von 110 T€ um 110 T€.

In diesem Umfang werden Kreditaufnahmen für Investitionen erspart.

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weisen ein positives Saldo von 40 T€ aus (Zeile 32).

Die Summe der Salden aus Zahlungsvorgängen für Verwaltungs- und Investitionstätigkeit ergibt einen Finanzmittelüberschuss von 260 T€ (Zeile 33).

Saldo aus der Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme abzügl. Tilgung) beträgt 110 T€ (Zeile 36). Der Kreditaufnahme von 0 € stehen Kredittilgungen in Höhe von 110 T€ gegenüber.

Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand von 150 T€ (Zeile 37) ergibt sich aus dem Finanzmittelüberschuss von 260 T€ sowie dem negativen Finanzierungssaldo von 110 T€ (Kredittilgung).

Haushaltsunwirksamer Zahlungsbestand

In der Finanzrechnung werden gem. § 51 Abs. 1 Nr. 3 GemHKVO neben den Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auch die Ein- und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen ausgewiesen. Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen werden gem. § 14 GemHKVO nicht im Haushaltsplan veranschlagt. Sie müssen allerdings in der Finanzrechnung abgebildet werden, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Es handelt sich dabei um folgende Sachverhalte:

- fremde Mittel anderer Aufgabenträger
- Durchlaufende Gelde, die für Dritte nur ein- oder ausgezahlt werden
- Liquiditätskredite

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt 1 T€ (Zeile 40).

Zahlungsmittelbestand

Aus dem Vorjahr wurde ein Zahlungsmittelbestand von 1.044 € übernommen (Zeile 41). Durch die Finanzmittelbestandsentwicklung des laufenden Jahres (Zeile 37) ergibt sich ein positiver Zahlungsmittelbestand von 1.193 T€. Dies entspricht einer Verbesserung um rd. 149 T€.



Bilanz

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt nach den Vorschriften der §§ 42 ff GemHKVO.

- Die Vermögensgegenstände wurden durch Übernahme der Werte aus den Anlagekarten des Eigenbetriebes aus der Gebührenkalkulation abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt.
- Die planmäßige Abschreibung erfolgt ausschließlich in gleichen Jahresraten über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibung).
- Es wird für die Abschreibungen die Nutzungsdauer aus der Gebührenkalkulation übernommen.
- Die Finanzanlagen sind mit den Anschaffungswerten bilanziert.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt.
- Empfangene Investitionszuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugrunde liegenden Anlagen aufgelöst.
- Die Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um die Verpflichtungen zu erfüllen.
- Die Verbindlichkeiten und Schulden sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt (§ 45 Abs. 8 GemHKVO).
- Von der Bilanzierung geringfügiger Rechnungsabgrenzungsposten wird abgesehen. Hierbei wird auf das Spannungsfeld zwischen Zielerreichung bezügl. des Zwecks der Norm (Notwendigkeit der Periodisierung) und dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit andererseits abgestellt. Daher wird im Bereich Energie für die Pumpstationen auf die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten verzichtet, da die Höhe der Abschläge fast dem tatsächlichen Verbrauch entspricht. Es entstehen dabei kaum Gutschriften oder Nachzahlungen, wie die Erfahrung der letzten Jahre zeigt.

Erläuterung der wichtigsten Bilanzpositionen

Aktiva → Sachvermögen

Die größte Position auf der Aktivseite der Bilanz ist das Sachvermögen. Hierunter fällt das gesamte Anlagevermögen, das in der Anlagenübersicht (Anlage 2 zum Anhang) detailliert dargestellt ist. Die Anlagenzugänge im Sachvermögen betragen 18.627,52 €.

<u>Bezeichnung</u>	<u>Zugang</u>
Zuschr. Infrastrukturvermögen	17.313,34 €
Sammelposten 2010	355,81 €
Anzahlungen auf Anlagen im Bau	958,37 €
Summe	18.627,52 €

Aktiva → liquide Mittel

Die liquiden Mittel erhöhen sich im Jahr 2011 von 1.043.699,78 € um 149.337,33 € auf 1.193.037,11 €.

Passiva → Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt einen Überschuss von 83.413,97 €. Über die Verwendung des Jahresüberschusses hat der Rat der Gemeinde Bockhorn zu entscheiden.

Passiva → Sonderposten

Die Sonderposten teilen sich auf in	
Investitionszuschüsse	314.929,00 €
Beiträge u. ähnl. Entgelte	564.292,00 €
Gebührenaussgleich	229.717,01 €



Sonstige Sonderposten 755.916,00 €

Der Bestand wird jährlich entsprechend der Nutzungsdauer der zugrunde liegenden Anlagen aufgelöst. Der Sonderposten Gebührenaussgleich erhöht oder vermindert sich durch das jeweilige Jahresergebnis im Zusammenhang mit der im Haushalt ausgewiesenen Entnahme.

Passiva → Verbindlichkeiten aus Krediten

Die Verbindlichkeiten aus Krediten verringern sich im Berichtsjahr in Höhe der planmäßigen Tilgung von 110 T€, da keine neuen Kredite aufgenommen werden mussten.

Der Schuldenstand beträgt zum 31.12.2011 3,847 Mio. € mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (Zinsanpassung u. Sondertilgungsmöglichkeit in 2015). Das Anlagevermögen ist damit ausschließlich langfristig finanziert.

Passiva → Rückstellungen

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 werden 5 T€ sowie für Nachzahlungen an die Stadt Varef 2,8 T€ eingestellt. Damit erhöhen sich die Rückstellungen auf 15,3 T€.

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre - § 54 Abs. 5 GemHKVO

Unter der Bilanz sind Vorbelastungen für künftige Haushaltsjahre, die nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, zu vermerken:

Es wurde ein Haushaltsrest für den Erwerb von Sachanlagevermögen in Höhe von 5 T€ gebildet.

Es wurde ein Haushaltsrest für den Erwerb von Sammelposten in Höhe von 1.600 € gebildet.

Es wurde ein Rest von 49.000 € für die Erneuerung des Rechengebäudes gebildet.

Sonstige Angaben §§ 55 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 GemHKVO

§ 55 Abs 2 Nr. 4 GemHKVO

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungswerte einbezogen.

§ 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO

Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

§ 55 Abs. 2 Nr. 6 GemHKVO

Sachverhalte, aus den sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind als Rückstellungen berücksichtigt.

Organe des Eigenbetriebs

Betriebsleiter

Verantwortlicher Betriebsleiter ist nach der Betriebssatzung der Bürgermeister, Herr Ewald Spiekermann. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2011 ist verantwortlicher Betriebsleiter der Bürgermeister, Herr Andreas Meinen.

Werksausschuss

Dem Werksausschuss gehörten im Berichtsjahr an:

bis 31.10.2011:

Thomas Sieffediers (AV)

Henning Strodthoff

Johann Helmerichs

Wolfgang A. Janßen

Diedrich Loers

Jochen Meineke

Olaf Nack

ab 01.11.2011:

Ewald Spiekermann (AV)



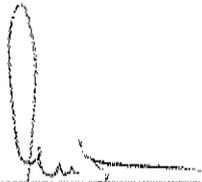
Wolfgang A. Janßen
Georg Janßen
Dirk Ihmels
Johann Helmerichs
Matthias Ihmels
Harald Duttke
Rolf Scherer
Hartmut Kaempfe

Im Kalenderjahr 2011 haben zwei Sitzungen des Werksausschusses für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung stattgefunden. Die Sitzungen wurden am 19.01.2011 sowie am 06.06.2011 durchgeführt.

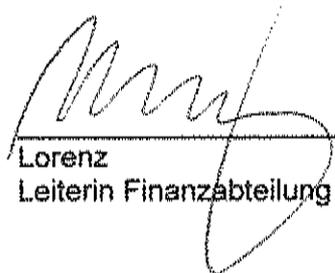
Anlagen zum Anhang

Die Anlagen zum Anhang sind diesem Bericht als Anlagen 1 bis 6 beigelegt.

Bockhorn, 26.03.2014

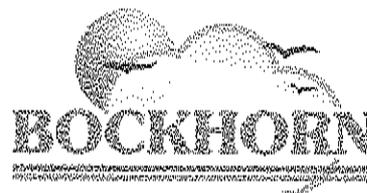


Meinen
Bürgermeister



Lorenz
Leiterin Finanzabteilung





Rechenschaftsbericht gem. § 57 GemHKVO
zum Jahresabschluss 2011 des
Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn

Nach § 57 GemHKVO soll im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage dargestellt werden. Dabei soll eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen werden.

1. Jahresergebnis

Das nach der Haushaltsplanung ausgeglichene Jahresergebnis weist nunmehr einen Überschuss von rd. 83 T€ aus. Dieser Überschuss soll der Investitionsrücklage zugeführt werden. Dazu ist ein entsprechender Ratsbeschluss zu fassen. Aufgrund dieser positiven Entwicklung können die Abwasserbeseitigungsgebühren weiterhin stabil bei 2,42 €/m³ gehalten werden.

2. Bilanz

2.1 Anlagenübersicht

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

Lizenzen	28.737,00 €
Infrastrukturvermögen (Leitungsnetz u. Kläranlage)	5.711.646,00 €
Sonstiges Sachvermögen	14.215,17 €

Der weit überwiegende Teil des Infrastrukturvermögens ist dem Leitungsnetz zuzuschlagen.

Von den ursprünglichen Herstellungskosten des Infrastrukturvermögens sind noch 80,94 % im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden. Der Rest ist bereits abgeschrieben.

2.2 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich um 112 T€ auf rd. 7,00 Mio € verringert.

Die liquiden Mittel weisen einen positiven Bestand von 1,193 Mio € aus und haben sich damit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 149 T€ verbessert.

Die Eigenkapitalquote einschl. des Jahresergebnisses beträgt 44,67 % und hat sich im Verhältnis zur Vorjahresquote von 44,16 % leicht verbessert. Die Eigenkapitalausstattung ist damit als zufrieden stellend zu bezeichnen.

Das Anlagevermögen ist langfristig finanziert.



3. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Leitfaden zur Ergebnisfindung im Bereich Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Die Zuführung zur Investitionsrücklage berechnet sich aus den Auflösungserträgen aus folgenden Sonderposten:

Das Gebührenrecht betrachtet die Sonderposten als langfristiges und dauerhaftes Finanzierungssegment. Daraus folgt, dass die von Dritter Seite gewährten Zuschüsse nicht ertragswirksam in die Gebührenkalkulation aufgenommen werden. Die Doppik schreibt im Gegensatz dazu eine an der Nutzung der bezuschussten Anlagengüter orientierten Auflösung der Sonderposten vor. Um die Diskrepanz aus Auflösungsvorschrift (Doppik) und der dauerhaften Kapitalerhaltung (Gebührenrecht) zu genügen, wird die Einstellung der aufgelösten Sonderposten in die zweckgebundene Rücklage (Investitionsrücklage) vorgenommen. Das Nds. Innenministerium bestätigte im Rahmen einer Dienstbesprechung der Kommunalaufsichtsämter diese Vorgehensweise (Schreiben des MI vom 20.04.2009).

Ergebnisrechnung 2011	Sachkonto		Ertragskonto
SoPo aus Inv.Zuschüssen	211100	19.683,00 €	316190
SoPo Beitr. u. ähnl. Entgelte	212000	31.102,97 €	337190
sonstige SoPo (unentgeltl. übertr. Kanalbaubeiträge)	219000	<u>32.628,00 €</u>	357190
Zuführung zur Investitionsrücklage		<u>83.413,97 €</u>	

Für die Verwendung des Jahresabschlusses ist ein entsprechender Ratsbeschluss (§ 110 Abs. 7 Satz 2 NKomVG) erforderlich.

Die Summe der Zuführung kann jetzt verwendet werden, um das tatsächliche Ergebnis zu berechnen. D.h. es wird festgestellt, ob eine Entnahme aus dem Sonderposten Gebührenaussgleich oder eine Zuführung in den Sonderposten Gebührenaussgleich vorgenommen werden muss.

Ergebnis lt. Schlussbilanz „zur Berechnung“	61.897,48 €
abzüglich Zuführung Inv.Rücklage	<u>83.413,97 €</u>
	<u>-21.516,49 €</u>

Entsprechend ist eine Entnahme aus dem SoPo Gebührenaussgleich zu buchen. Der entsprechende Buchungsvorgang lautet:

213000 SoPo
an 338100 Ertr. a.d. Auflösung von SoPo f.d. Gebührenaussgleich

Nach erfolgter Buchung ist die Schlussbilanz mit Ergebnisrechnung auszudrucken. Dieser Ausdruck liegt als Anlage 1.1 dem Anhang bei.

4. Risiken

Zu erwartende, finanzwirtschaftliche Risiken von besonderer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung sind nicht erkennbar.



21

5. Bewertung der Jahresabschlussrechnung

- Das geplante Jahresergebnis konnte um rd. 83 T€ verbessert werden.
- Das positive Jahresergebnis und die Ergebnisentwicklung nach der Haushalts- und Finanzplanung ergeben insgesamt eine positive Haushaltslage. Dies gilt auch für die Vermögens- und Finanzlage
- Das Anlagevermögen hat eine zufriedenstellende Substanz.
- Der Sonderposten „Gebührenaussgleich“ wurde um rd. 21 T€ vermindert. Der Planansatz belief sich auf rd. 81 T€.

Bockhorn, 26.03.2014


Meinen
Bürgermeister



Leitfaden zur Ergebnisfindung im Bereich Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Die Zuführung zur Investitionsrücklage berechnet sich aus den Auflösungserträgen aus folgenden Sonderposten:

Jahresergebnis 2011	Sachkonto	Ertragskonto
SoPo aus Investitionszuschüssen	211100	19.683,00 €
SoPo Beiträge und ähnliche Entgelte	212000	31.102,97 €
sonstige SoPo (unentgeltlich übertragene Kanalbeiträge)	219000	32.628,00 €

83.413,97 € Zuführung zur Investitionsrücklage

Diese darf erst nach Ratsbeschluss gebucht werden.

Diese Summe kann jetzt verwendet werden, um das tatsächliche Ergebnis zu berechnen. D. h. es wird festgestellt, ob eine Entnahme aus dem SoPo Gebührenaussgleich, oder eine Zuführung in den SoPo Gebührenaussgleich vorgenommen werden muss.

Ergebnis lt. Schlussbilanz "zur Berechnung": 61.897,48 €
abzüglich Zuführung Inv.rücklage 83.413,97 €

-21.516,49 €

213000 SoPo 338100 Ertr.a.d.Auflös.v.SoPo f.d. Gebührenaussgl.
an 338100 Ertr.a.d.Auflös.v.SoPo f.d. Gebührenaussgl.

Nach erfolgter Buchung ist die Schlussbilanz mit Ergebnisrechnung auszudrucken

Dieser Überschuss im ordentlichen Ergebnis wird nach dem Beschluss im Rat der "Investitionsrücklage" zugeführt (§ 110 Abs. 7 Satz 2 NKomVG).

10
EUR
Währungstyp Buchungskreiswährung
Beträge in Europäischer Euro
Berichtsperioden
2010.01 -2010.16
2011.01 -2011.16
Vergleichsperioden

Position	Rest. Bilanz/GV-Position	Sum. Beiper	Sum. Verper	Abw. Abw	Res. Abw
AKTIVA					
AKTIVA					
A1.	Immaterielles Vermögen				
A1.1	Lizenzen				
A1.2	002000 Lizenzen	37.579,00	28.737,00	8.842,00	30,8
A1.2	Summe Lizenzen	37.579,00	28.737,00	8.842,00	30,8
A1.2	Summe immaterielles Vermögen	37.579,00	28.737,00	8.842,00	30,8
A1.	Sachvermögen				
A2.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
A2.1					
A2.1.1	011000 Grünflächen	5.474,56	5.474,56	0,00	0,0
A2.1.1	Summe Unbeb.Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.474,56	5.474,56	0,00	0,0
A2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
A2.2.2					
A2.2.2.9	029100 Grund und Boden mit sonst. Dienst- Geschäfts- u. a	4.483,24	4.483,24	0,00	0,0
A2.2.2.9	029200 Geb. u. Aufb. bei sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a.	865,00	825,00	40,00	4,8
A2.2.2.9	Summe Grundstücke und grundstücksgleiche Infrastrukturvermögen	5.348,24	5.308,24	40,00	0,8
A2.2.3					
A2.2.3	034200 Geb.u. Aufb. f. Entwässer.-u.Abwasserbes.-anl.	5.348,24	5.308,24	40,00	0,8
A2.3	Summe Infrastrukturvermögen	5.348,24	5.308,24	40,00	0,8
A2.3.4					
A2.3.4	034200 Geb.u. Aufb. f. Entwässer.-u.Abwasserbes.-anl.	5.924.273,00	5.711.646,00	212.627,00	3,7
A2.3.4	Summe Infrastrukturvermögen	5.924.273,00	5.711.646,00	212.627,00	3,7
A2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge				
A2.6.1	061000 Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00	0,0
A2.6.1	Summe Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00	0,0
A2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere				
A2.7.2	072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.422,00	1.862,00	560,00	30,1
A2.7.2	075000 Sammelp.f.bew.VGG. über 150.-b.1.000.- o.UST	2.422,00	1.862,00	560,00	30,1
A2.7.5	Summe BGA, Pflanzen und Tiere	435,00	611,00	176,00-	28,8-
A2.7.5	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	435,00	611,00	176,00-	28,8-
A2.9	096000 Anlagen im Bau	2.857,00	2.473,00	384,00	15,5
A2.9.6					
A2.9.6	Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	958,37	958,37-	100,0-
A2.9.6	Summe Sachvermögen	0,00	958,37	958,37-	100,0-
A2.	Finanzvermögen				
A3.	Ausleihungen				
A3.4					
A3.4	Summe Sachvermögen	5.937.953,80	5.725.861,17	212.092,63	3,7

10 Währungstyp Buchungskreiswährung
 EUR Beträge in Europäischer Euro
 2010.01 -2010.16 Berichtsperioden
 2011.01 -2011.16 Vergleichsperioden

Position	Text Bilanz/GHV-Position	Sum. Ber. 2011	Sum. Ver. 2011	Abs. 2011	Rel. 2011
A3.4.6	131530 Ausleihungen an verbun. Bet. Son. >5J	72.073,11	30.000,00	42.073,11	140,2
A3.4.6	Summe Ausleihungen	72.073,11	30.000,00	42.073,11	140,2
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	72.073,11	30.000,00	42.073,11	140,2
A3.6.1	151199 Korrekturkonto Off-rechtl.Vo.	55.003,97	48.698,98	6.304,99	12,9
A3.6.1	151920 Pauschalwertberichtigung	34.269,17	17.689,01	16.580,16	93,7-
A3.6.1	Summe	20.734,80	31.009,97	10.275,17	33,1-
A3.6.9	159100 Kommunale Steuerh u. übrige öff.-rechtl. Forderungen	58.422,85	56.172,19	2.250,66	4,0
A3.6.9	159199 Korrekturkonto Kom. St. übr. or. Fond	55.021,97	48.707,98	6.313,99	13,0-
A3.6.9	159920 Pauschalwertberichtigung	3.400,88	4.684,47	1.283,59	27,4
A3.6.9	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	2.779,74	2.779,74	100,0-
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.734,80	33.789,71	13.054,91	38,6-
A3.8.9	169199 Korrekturkonto Übr. priv. r. Fond.	18,00	9,00	9,00	100,0
A3.8.9	169920 Pauschalwertberichtigung	18,00	9,00	9,00	100,0-
A3.8.9	Summe Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.8	Summe Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
A4	Liquide Mittel	92.807,91	63.789,71	29.018,20	45,5
A4.1	Sichteinlagen bei Banken / Kreditinstituten; Schecks, Bargeld	243.596,66	185.983,31	57.613,35	31,0
A4.1.1	171100 LzC Landessparkasse zu Oldenburg	800.103,12	1.007.053,80	206.950,68	20,6-
A4.1.1	171121 Tagesgeld	1.043.699,78	1.193.037,11	149.337,33	12,5-
A4.1.1	Summe liquide Mittel	1.043.699,78	1.193.037,11	149.337,33	12,5-
A5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	456,69	100,0-
A5.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	456,69	100,0-
A5.1	180100 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	456,69	100,0-
A5.1	Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	456,69	456,69	100,0-
A5	SUMME AKTIVA	7.112.040,49	7.011.881,68	100.158,81	1,4

Kommunale Bilanz Mds. ohne Vermögensspaltung

10 Währungstyp Buchungskreiswährung
 EUR Beträge in Euro
 2010.01 -2010.16 Berichtsperioden
 2011.01 -2011.16 Vergleichsperioden

Position	Text, Bilanz/GV-Position	Sum. Berjper	Sum. Vorjper	Abw. Abw.	Rel. Abw.
PASSIVA	P A S S I V A				
PASSIVA	P A S S I V A				
P1.1	Nettoposition				
P1.1	Basis-Reinvermögen				
P1.1.1	Reinvermögen	388.702,18-	388.702,18-	0,00	0,0
P1.1.1.1	200100 Reinvermögen	388.702,18-	388.702,18-	0,00	0,0
P1.1.1.1	Summe Reinvermögen	388.702,18-	388.702,18-	0,00	0,0
P1.1.2	Summe Basis-Reinvermögen				
P1.1.2	Rücklagen				
P1.2	Sonstige Rücklagen	716.179,95-	799.548,57-	83.368,62	10,4
P1.2.5	205003 Investitionsrücklage zentrale Abwasserbeseitigung	716.179,95-	799.548,57-	83.368,62	10,4
P1.2.5	Summe Sonstige Rücklagen	716.179,95-	799.548,57-	83.368,62	10,4
P1.3	Jahresergebnis				
P1.3	Jahresergebnis	83.368,62-	83.413,97-	45,35	0,1
P1.3.2.1	Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	83.368,62-	83.413,97-	45,35	0,1
P1.3.2	Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	83.368,62-	83.413,97-	45,35	0,1
P1.4	Sonderposten				
P1.4	Investitionszuweisungen und Zuschüsse	334.612,00-	314.929,00-	19.683,00-	6,2-
P1.4.1	211100 Sonderposten a Investitionszum. u. Zuschüssen	334.612,00-	314.929,00-	19.683,00-	6,2-
P1.4.1.1	Summe Investitionszuweisungen und Zuschüsse				
P1.4.1.2	Beiträge und ähnliche Entgelten	578.311,00-	564.292,00-	14.019,00-	2,5-
P1.4.2	212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	578.311,00-	564.292,00-	14.019,00-	2,5-
P1.4.2.2	Summe Beiträge und ähnliche Entgelte				
P1.4.3	Gebührenausschleich	251.233,50-	229.717,01-	21.516,49-	9,4-
P1.4.3	213000 Sonderposten für den Gebührenausschleich	251.233,50-	229.717,01-	21.516,49-	9,4-
P1.4.3.3	Summe Gebührenausschleich				
P1.4.6	Sonstige Sonderposten	788.544,00-	755.916,00-	32.628,00-	4,3-
P1.4.6	219000 Sonstige Sonderposten	788.544,00-	755.916,00-	32.628,00-	4,3-
P1.4	Summe Sonstige Sonderposten	1.952.700,50-	1.864.854,01-	87.846,49-	4,7-
P1.4	Summe Sonderposten	3.140.951,25-	3.136.518,73-	4.432,52-	0,1-
P1.	Summe Nettoposition				
P2.	Schulden				
P2.	Geldschulden				
P2.1	Verb. aus Krediten für Investitionen	3.958.162,23-	3.847.756,63-	110.405,60-	2,9-
P2.1.2	231730 Kredite f. Invest.b. Kreditinst., LZ =>5J., Eurifäst. 2	3.958.162,23-	3.847.756,63-	110.405,60-	2,9-
P2.1.2	Summe Verb. aus Krediten für Investitionen	3.958.162,23-	3.847.756,63-	110.405,60-	2,9-
P2.3	Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.300,47-	9.897,45-	5.596,98	56,5
P2.3	251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	4.300,47-	9.897,45-	5.596,98	56,5
P2.3	Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.300,47-	9.897,45-	5.596,98	56,5

Währungstyp: Buchungskreiswährung
Beträge in Euro
Berichtsperioden
Vergleichsperioden

Position	Text Bilanz/GHV-Position	Sum. Berpe	Sum. Verpe	Abs. Abv	Re. Abw
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	2,16-	2,16	100,0
P2.5.4	Anderer sonstige Verbindlichkeiten	1.124,92-	2.340,34-	1.215,42	51,9
P2.5.4	279100 Sonstige Verbindlichkeiten	1,62-	0,03-	1,59-	5.300,0-
P2.5.4	279101 Sonstige Verbindlichkeiten	1.126,54-	2.342,53-	1.215,99	51,9
P2.5.4	279200 Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	1.126,54-	2.342,53-	1.215,99	51,9
P2.5	Summe Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.963.589,24-	3.859.996,61-	103.592,63-	2,7-
P2.5	Summe Sonstige Verbindlichkeiten				
P2.	Summe der Schulden				
P3.	Rückstellungen				
P3.8	Anderer Rückstellungen	7.500,00-	15.300,00-	7.800,00	51,0
P3.8	209100 Andere Rückstellungen	7.500,00-	15.300,00-	7.800,00	51,0
P3.8	Summe Andere Rückstellungen	7.500,00-	15.300,00-	7.800,00	51,0
P3.	Summe der Rückstellungen				
P4.	Passive Rechnungsabgrenzung				
P4.1	290100 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	66,34-	66,34	100,0
P4.1	Summe Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	66,34-	66,34	100,0
P4.	Summe Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	66,34-	66,34	100,0
PASSIVA	SUMME P A S S I V A	7.112.040,49-	7.011.881,68-	100.158,81-	1,4-
PASSIVA					

10 Währungstyp Buchungskreiswährung
 EUR Beträge in Europäischer Euro
 2010.01 -2010.16 Berichtsperioden
 2011.01 -2011.16 Vergleichsperioden

Pos./Kont.	Text Bilanz/GW-Position	Sum. Beibeh.	Sum. Veränd.	Abs. ABW.	Rel. ABW.
ERGEBNISRG	Ergebnisrechnung				
ORD. ERTR.	Ordentliche Erträge				
ORD. ERTR.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
E2.		19.682,59-	19.683,00-	0,41	0,0
E2.5	316190 Aufw. SoPo aus Zw./Zus. pauschal	19.682,59-	19.683,00-	0,41	0,0
E2.		19.682,59-			
E3.	Auflösungserträge aus Sonderposten				
E3.		31.055,01-	31.102,97-	47,96	0,2
E3.1	337190 Auflösung SoPo Beiträge pauschal	31.055,01-	31.102,97-	47,96	0,2
E3.1		46.083,08-	21.516,49-	24.566,59-	114,2-
E3.2	338100 Ertr. a.d. Auflös. v. SoPo f.d. Gebührenausschleich	46.083,08-	21.516,49-	24.566,59-	114,2-
E3.2		32.631,02-	32.628,00-	3,02-	0,0
E3.3	357190 Auflösung so. SoPo pauschal	32.631,02-	32.628,00-	3,02-	0,0
E3.3		109.769,11-	85.247,46-	24.521,65-	28,8-
E3.					
E5.	Ordentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u.ä., Entgelte für Investitionstätigkeit)				
E5.		750.665,89-	729.871,23-	20.794,66-	2,8-
E5.2	332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	750.665,89-	729.871,23-	20.794,66-	2,8-
E5.2		750.665,89-	729.871,23-	20.794,66-	2,8-
E5.					
E8.	Zinsen und ähnliche Erträge (Finanzerträge)				
E8.1	361800 Zinsertr. von übrigen inländischen Bereichen	9.339,00-	9.984,94-	645,94	6,5
E8.1		9.339,00-	9.984,94-	645,94	6,5
E8.					
E11.	Sonstige ordentliche Erträge				
E11.4	356200 Säumniszuschläge	3.832,36-	7.057,24-	3.224,88	45,7
E11.4	356210 Mahngebühren (für Kto.findung)	1.610,25-	1.490,38-	119,87-	8,0-
E11.4	356230 Vollstreckungsgebühren (für Kto.findung)	721,88-	464,40-	257,48-	55,4-
E11.4		6.164,49-	9.012,02-	2.847,53-	31,6
E11.5	358310 Ertr. Aufl./Herabs. von Wertber. auf Ford.	623,74-	16.794,80-	16.171,06-	96,3
E11.5	381100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	731,70-	17.114,15-	16.382,45-	2,5-
E11.5	359120 Erstattung Rückläufergebühren	1.355,44-	17.508,95-	16.153,51-	92,3
E11.6		63,00-	72,00-	9,00	12,5
E11.6		63,00-	72,00-	9,00	12,5
E11.		7.582,93-	26.592,97-	19.010,04-	71,5
E11.	12. Summe Ordentliche Erträge	897.039,52-	871.379,60-	25.659,92-	2,9-
ORD. ERTR.	Ordentliche Aufwendungen				
ORD. AUFW.		6.092,97	3.479,72	2.613,25	75,1
ORD. AUFW.	421100 Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	8.354,66	13.983,33	5.628,67-	40,3-
E15.1	421200 Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.151,84	14.401,33	5.249,49-	36,5-
E15.1	421201 Unterhaltung der Pumpwerke	23.599,47	31.864,38	8.264,91-	25,9-
E15.1		2.128,16	957,54	1.170,62-	122,3
E15.2	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	775,67	417,15	358,52-	81,9-
E15.2	422200 Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	2.203,83	1.374,69	829,14-	60,3
E15.2	424100 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulichen Anl.	965,30	1.000,19	34,89-	3,5-

Kommunale Bilanz Nds. ohne Vermögensspaltung
 Währungstyp Buchungskreiswährung
 Beträge in Europäischer Euro
 Berichtsperioden
 Vergleichsperioden

Posi-tion	Text, Bilanz/Gov-Position	Sum Berpa.	Sum Varper	Abs. Abw.	Rel. Abw.
E15.4	424101 Energiekosten	14.508,10	29.158,74	14.650,64	50,2-
E15.4	424102 Entsorgung	8.399,40	4.825,90	3.573,50	74,0
E15.4		23.872,80	34.984,83	11.112,03	31,8-
E15.5	425100 Haftung von Fahrzeugen	1.495,01	1.813,31	318,30	17,6-
E15.5	426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.761,60	0,00	761,60	17,6-
E15.6		761,60	0,00	761,60	2,0
E15.6		214.360,51	210.128,22	4.232,29	11,1-
E15.7	427109 Kosten Stadt Varel	12.815,45	14.420,49	1.605,04	11,2-
E15.7	427111 Kosten Entsorgungsfirma (nur Eigenbetrieb)	227.175,96	224.548,71	2.627,25	5,3-
E15.7		279.108,67	294.585,92	15.477,25	0,0
E15.7		8.841,63	8.842,00	0,37	0,0
E15.7		8.841,63	8.842,00	0,37	0,0
E14.1.1	471100 AfA auf imm. Vermöden und Sachvermögen	39,28	40,00	0,72	1,8-
E14.1.1		39,28	40,00	0,72	1,8-
E14.1.1	471130 AfA auf Gebäude	39,28	40,00	0,72	1,8-
E14.1.4	471140 AfA auf das Infrastrukturvermögen	235.812,84	229.940,34	5.872,50	2,6
E14.1.5		235.812,84	229.940,34	5.872,50	2,6
E14.1.5	471160 AfA auf Fahrzeuge	220,00	0,00	220,00	0,1
E14.1.7	471170 AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	560,53	560,00	0,53	0,1
E14.1.8		109,35	179,81	70,46	39,2-
E14.1.9	471180 Auflösung Sammelposten	109,35	179,81	70,46	39,2-
E14.1.9		245.583,63	239.562,15	6.021,48	2,5-
E14.2.1	472111 AfA auf unerbringliche Forderungen	1.334,06	1.044,39	289,64	21,7
E14.2.1	472113 Pauschalwertberichtigung	10.809,06	1.489,23	9.319,83	625,8
E14.2.1		12.143,09	2.533,62	9.609,47	379,3
E14.2.2		257.726,72	242.095,77	15.630,95	37,6
E16.1	451700 Zinsaufw. an Kreditinst. (auch f. Kto.findq.)	144.773,50	140.919,40	3.854,10	2,7
E17.1	459920 Rückläufergebühren	72,00	0,00	72,00	0,1
E17.3		144.845,50	140.919,40	3.926,10	2,8
E17.3		3.103,22	2.291,08	812,14	35,4
E17.3		7.500,00	5.000,00	2.500,00	50,0-
E19.3	443100 Geschäftsaufwendungen	3,00	72,00	69,00	95,8-
E19.3	443105 Kosten der Rechnungsprüfung	0,00	37,52	37,52	100,0-
E19.3	443120 Rückläufergebühren (für Kto.findung)	0,00	37,52	37,52	100,0-
E19.3	443990 Sonst. weif. nicht zahlungsweirks. ordentliche Aufw.	0,00	7.400,60	3.205,62	43,3
E19.3		10.606,22	72.000,80	3.205,62	43,3
E19.5	445200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52.037,60	52.000,80	36,80	0,0
E19.5	445201 Verwaltungskostenerstattung Bauhof-Betrieb	40.804,62	40.804,62	0,00	0,0
E19.5	445202 Verwaltungskostenerstattung Bauhof-sonst	2.432,96	2.156,89	276,07	12,0
E19.5		95.275,18	94.962,31	312,87	0,3
E19.5		731,70	714,15	17,55	2,4
E19.9	481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	731,70	714,15	17,55	2,4
E19.9		106.613,10	103.077,06	3.536,04	3,4
E19.9		788.293,99	780.678,15	7.615,84	1,1
ORD. AUFW.	20. Summe Ordentliche Aufwendungen	108.745,53	90.701,45	18.044,08	19,9-
ORD. AUFW.	21. Summe des ordentlichen Ergebnisses	2.803,80	0,00	2.803,80	80-
ORD. ERGEB.	502900 Sonstige periodenfremde Erträge	2.803,80	0,00	2.803,80	80-
ORD. ERGEB.		2.803,80	0,00	2.803,80	80-
E18.1.2					
E18.1.2					
E22.1					

Währungstyp Buchungskreiswährung
Beträge in Europäischer Euro
Berichtsperioden
Vergleichsperioden

LO
EUR
2010.01 -2010.16
2011.01 -2011.16

Position	Max.Bilanz/GV-Position	Sum. Bef. 10	Sum. Verp. 11	Als Abw.	Rel. Abw.
E22. ERTR.		2.803,80-	0,00	2.803,80-	
E19.1.2		28.180,71	0,00	2.803,80-	286,7
E23.1	sonstige periodenfremde Aufwendungen	28.180,71	7.287,48	20.893,23	286,7
A0. AUFW.		28.180,71	7.287,48	20.893,23	286,7
AORD.ERGEB		28.180,71	7.287,48	20.893,23	286,7
ERGEBNISRG	24. Summe des außerordentlichen Ergebnisses	28.180,71	7.287,48	20.893,23	286,7
ERGEBNISRG	Betriebsergebnis	25.376,91	7.287,48	18.089,43	248,2
		83.368,62-	83.413,97-	45,35	0,1

10 Währungstyp: Buchungskreiswährung
 EUR Beträge in Europäischer Euro
 2010.01 - 2010.16 Berichtsperioden
 2011.01 - 2011.16 Vergleichsperioden

Position	Text Bilanz/GuV-Position	Sun. Berba	Sun. Verpa	Abs. Abw	Rel. Abw
EV3:	Gewinn aus GuV				
EV3:	JAHRESERGEBNIS GuV	83.368,62	83.413,97	45,35	0,1
EV3:					

10 Währungstyp: Buchungskreiswährung
 EUR Beträge in Europäischer Euro
 2010.01 -2010.16 Berichtsperioden
 2011.01 -2011.16 Vergleichsperioden

Position	Text Bilanz/GV-Funktion	SUM. Ber. Per.	SUM. Ver. Per.	Abs. Abw.	Rel. Abw.
ANHANG					
EINZ 20.	689100 Einzahlung Kanalbaubeitrag	0,00	17.083,97	17.083,97	100,0
EINZ 23.	688500 Rückfl. von Ausleih. an verb. UN. Anteil So. verm.	0,00	17.083,97	17.083,97	100,0
EINZ 23.	24 Summe der Einz. aus Inv.tätigkeit	990.070,39	42.073,11	947.997,28	2.253,2
EINZ 25.	782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	990.070,39	42.073,11	947.997,28	2.253,2
AUSZ 25.	787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.177,00	59.157,08	930.913,31	1.573,6
AUSZ 26.	783110 Ausz. f.d. Erwerb bzw. VermGG über 1000 EUR	1.177,00	0,00	1.177,00	100,0
AUSZ 27.	783120 Ausz. f.d. Erwerb v. bzw. VermGG über 150-1000 EUR	0,00	958,37	958,37	100,0
AUSZ 27.	31. Summe der Ausz. aus Inv.tätigkeit	30.573,36	17.313,34	13.260,02	76,6
INVESTIT.	32. Saldo aus Investitionsstätigkeit	31.117,71	17.669,15	13.448,56	76,1
FIN.Ü.U.F.	33. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	32.294,71	18.627,52	13.667,19	73,4
FI.BESTAND		957.775,68	40.529,56	917.246,12	2.263,2
AH1.	531490 Verr. Erträge. aus d. Verkauf v. Finanzvermögen	957.775,68	40.529,56	917.246,12	2.263,2
AH2.1	699992 Abrechnung von SoPe manuell	990.070,39	42.073,11	947.997,28	2.253,2
AH2.2	799991 Abrechnung v. fremdleistungen	990.070,39	42.073,11	947.997,28	2.253,2
AH2.2		0,00	17.083,97	17.083,97	100,0
AH2.2		32.294,71	18.627,52	13.667,19	73,4
AH2.2		32.294,71	1.543,55	30.751,16	1.992,2
AH2.2		957.775,68	40.529,56	917.246,12	2.263,2
AH10.	Verrechnung kalkulatorische Kosten				
AH10.	971710 K.AFA aus Zuwendungen	19.682,59	19.683,00	0,41	0,0
AH10.	971720 K.AFA aus Beiträgen	31.055,01	31.102,97	47,96	0,2
AH10.	971730 K.AFA aus sonstigen SoPo	32.631,02	32.628,00	3,02	0,0
AH10.	983210 K.AFA imm. VermGG AV	8.841,63	8.842,00	0,37	0,0
AH10.	983310 K.AFA Geo. d. Feinr.	39,28	40,00	0,72	1,8
AH10.	983410 K.AFA Infrast. verm.	235.814,84	229.943,34	5.871,50	2,6
AH10.	983610 K.AFA Bg und GwG	669,88	739,81	69,93	9,5
AH10.	983620 K.AFA Fahrzeuge	221,00	0,00	221,00	3,9
AH10.	989980 Verrechnung kalk. AFA u. außerbl. AFA	162.218,01	156.151,18	6.066,83	3,9
ANHANG	Summe Anhang	0,00	0,00	0,00	

Buchungskreis 2000

Bezeichnung	Sachkonto	Forderung	Reste 2011		anteilige PWB		PWB 2011 komplett	PWB Vortrag in 2011	Veränderung PWB zum 31.12.2010 (PWB 2011 komplett - PWB Vortrag)
			zum 31.12.2011	zum 31.12.2011	Reste 2011	Reste 2011			
Abwassergeb.	632100	1511	15.350,89 €	10.348,93 €	1.806,92	17.157,81 €	33.578,97 €	-16.421,16 €	
Abwassergeb.(dez.)	632100	1511	531,20 €	0,00	0,00	531,20 €	690,20 €	-159,00 €	
		151920	15.882,09 €	10.348,93 €		17.689,01 €	34.269,17 €	-16.580,16 €	
Sämlinszuschläge	656200	1591	1.302,50 €	5.302,26 €	2.765,13 €	4.067,63 €	2.578,40 €	1.489,23 €	
Mähgebühr	656210	1591	122,34 €	378,48 €	197,38 €	319,72 €	408,03 €	-88,31 €	
Vollstreckungsgebühr	656230	1591	230,08 €	128,55 €	67,04 €	297,12 €	414,45 €	-117,33 €	
		159920	1.654,92 €	5.809,29 €	3.029,54 €	4.684,46 €	3.400,88 €	1.283,58 €	
Ehr Rückläufer	659120	1691	18,00 €	9,00 €	0,00 €	0,00 €	9,00 €	-9,00 €	
		169920	18,00 €	9,00 €	0,00 €	0,00 €	18,00 €	-9,00 €	

Es sind Auswertungen gefahren worden, um festzustellen wie hoch die Reste aus Vorjahren noch sind. Dieser Wert bleibt in dem PWB- Sachkonto erhalten. Der Wert der Pauschalwertberichtigungen ergibt sich somit aus den verbliebenen Resten aus Vorjahren und den Resten aus dem aktuellen Haushaltsjahr. Bei der dezentralen Abwasserbeseitigung werden die Gebühren der Fäkalschlammabfuhr gebucht. Die turnusmäßige Fäkalschlammabfuhr ist in 2011 sehr spät durchgeführt worden. Die Erfassung (bzw. Veranlagung) der Turnus 2011- Abfuhrdaten wurde Anfang 2012 vorgenommen. Die Gemeinde Bockhorn verzichtet daher auf eine Bereinigung der Forderungen (22.467,96 €).

Aufgestellt:



Krüger

Forderung 2010 zum 31.12.2010	Gesamt	Ausgleich 2011	Anteil in %	Restforderung in %
Forderung 1511	16.455,42 €	12.037,59 €	77,87	22,13
Forderung 1591	3.400,88 €	1.745,96 €	51,34	48,66
Forderung 1691	18,00 €	18,00 €	100,00	0,00

Forderung 2011 zum 31.12.2011	Gesamt	Ausgleich 2012	Anteil in %	Restforderung in %
Forderung 1511	10.942,93 €	8.457,12 €	81,67	18,33
Forderung 1591	5.809,29 €	2.422,19 €	41,70	58,30
Forderung 1691	9,00 €	9,00 €	100,00	0,00

Forderung 2012 zum 31.12.2012	Gesamt	Ausgleich 2013	Anteil in %	Restforderung in %
Forderung 1511	10.945,31 €	9.540,65 €	88,08	11,92
Forderung 1591	1.957,12 €	986,57 €	50,51	49,49
Forderung 1691	21,00 €	21,00 €	100,00	0,00

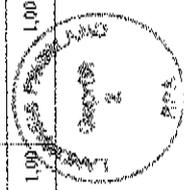
Berechnung des durchschnittlichen Prozentsatzes der "aktuellen Forderungen"

Forderung 2010 bis 2012	Forderung 1511	Forderung 1591	Forderung 1691
Restforderung 2010 in %	22,13	48,66	0,00
Restforderung 2011 in %	18,33	58,30	0
Restforderung 2012 in %	11,92	49,49	0,00
Durchschnittswert in %	17,46	52,15	0,00

Die Durchschnittswerte werden bei der Pauschalen Wertberichtigung als Abschreibungssatz der Gesamtforderungen genutzt.

Anlagenübersicht

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Aufhebungen ¹⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Anlagevermögen 1) 2)												
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	88.420,25	0,00	0,00	0,00	88.420,25	-50.841,25	-8.842,00	0,00	0,00	-59.683,25	28.737,00	37.579,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geistesinvestitionszweckausgaben												
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen												
1. Immaterielles Vermögen	88.420,25	0,00	0,00	0,00	88.420,25	-50.841,25	-8.842,00	0,00	0,00	-59.683,25	28.737,00	37.579,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	5.474,56	0,00	0,00	0,00	5.474,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.474,56	5.474,56
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	5.476,95	0,00	0,00	0,00	5.476,95	-128,71	-40,00	0,00	0,00	-168,71	5.308,24	5.348,24
2.3 Infrastrukturvermögen	7.288.200,08	17.313,34	0,00	0,00	7.305.513,42	-1.363.927,08	-229.948,34	0,00	0,00	-1.593.865,42	5.711.646,00	5.924.273,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler												
2.6.1 Fahrzeuge	6.630,00	0,00	0,00	0,00	6.630,00	-6.630,00	0,00	0,00	0,00	-6.630,00	1,00	1,00



1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz
 2) Im Falle der Vermögensmehrung jeweils nach dem realistischen Vermögen
 3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.6.2 Maschinen												
2.6.3 Technische Anlagen												
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen, Fahrzeuge	6.630,00	0,00	0,00	0,00	6.630,00	-6.629,00	0,00	0,00	0,00	-6.629,00	1,00	1,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanz- und Tiere	5.942,15	355,81	0,00	0,00	5.397,96	-2.185,15	-759,81	0,00	0,00	-3.924,96	2.173,00	2.857,00
2.9 Gefertigte Anzählungen, Anlagen im Bau	0,00	958,37	0,00	0,00	958,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958,37	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	7.310.823,74	18.627,52	0,00	0,00	7.329.451,26	-1.372.869,94	-230.720,15	0,00	0,00	-1.603.590,09	5.725.861,17	5.937.953,80
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
3.2 Beteiligungen												
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung												
3.4 Ausleihungen	72.073,11	0,00	-42.073,11	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	72.073,11
3.5 Wertpapiere												
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	72.073,11	0,00	-42.073,11	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	72.073,11
insgesamt	7.471.317,10	18.627,52	-42.073,11	0,00	7.447.871,51	-1.423.711,19	-239.562,15	0,00	0,00	-1.663.273,34	5.784.598,17	6.047.605,91

1) Gliederung siehe sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögensermittlung jenseits auch das realisierbare Vermögen

3) Reinerne Abschreibungen für Abgänge

Böckhorn, 26.03.2014


Meinen
(Bürgermeister)



Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) - Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	33.789,71	33.789,71			20.734,80	13.054,91
Forderungen aus Transferleistungen						
Sonstige privatrechtliche Forderungen						
Summe aller Forderungen	33.789,71	33.789,71			20.734,80	13.054,91

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz



Bockhorn, 26.03.2014

[Handwritten Signature]
Meinen
(Bürgermeister)

Schuldenübersicht

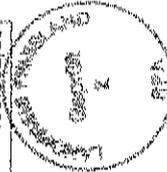
gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

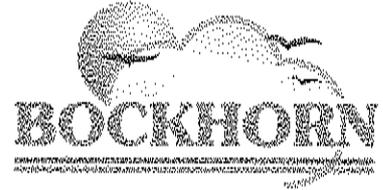
Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	davon mit einer Restzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2010 - Euro-	Mehr(+)/weniger (-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-			
	2	3	4	5	6	7	
1. Geldschulden	3.847.756,63			3.847.756,63	3.958.162,23	-110.405,60	
1.1 Anleihen							
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.847.756,63			3.847.756,63	3.958.162,23	-110.405,60	
1.3 Liquiditätskredite							
1.4 sonstige Geldschulden							
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften							
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.897,45	6.627,52	3.269,93		4.300,47	5.596,98	
4. Transfervverbindlichkeiten	0,00				0,00	0,00	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.342,53	2.342,53			1.126,54	1.215,99	
Schulden insgesamt	3.859.996,61	8.970,05	3.269,93	3.847.756,63	3.963.589,24	-103.592,63	

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Bockhorn, 26.03.2014


Meinen
(Bürgermeister)





Übersicht über zu übertragende Haushaltsermächtigungen 2011 in das Folgejahr 2012

1.)

I2.000002.510 – Sammelposten Abs. 2010 1.600 €

auf

I2.000003.510 – Erwerb von Sammelposten EB Abw. 2011

2.)

I2.000008.510 – Erwerb von Sachanlagevermögen 2011 = Rest. 5.000 €

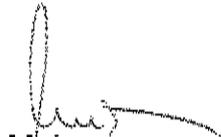
auf

I2.000009.510 – Erwerb von Sachanlagevermögen 2012

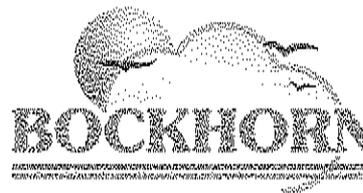
3.)

I2.000012.500 – Erneuerung Rechengebäude = Rest 49.000 €

Bockhorn, 26.03.2014



Meinen
Bürgermeister



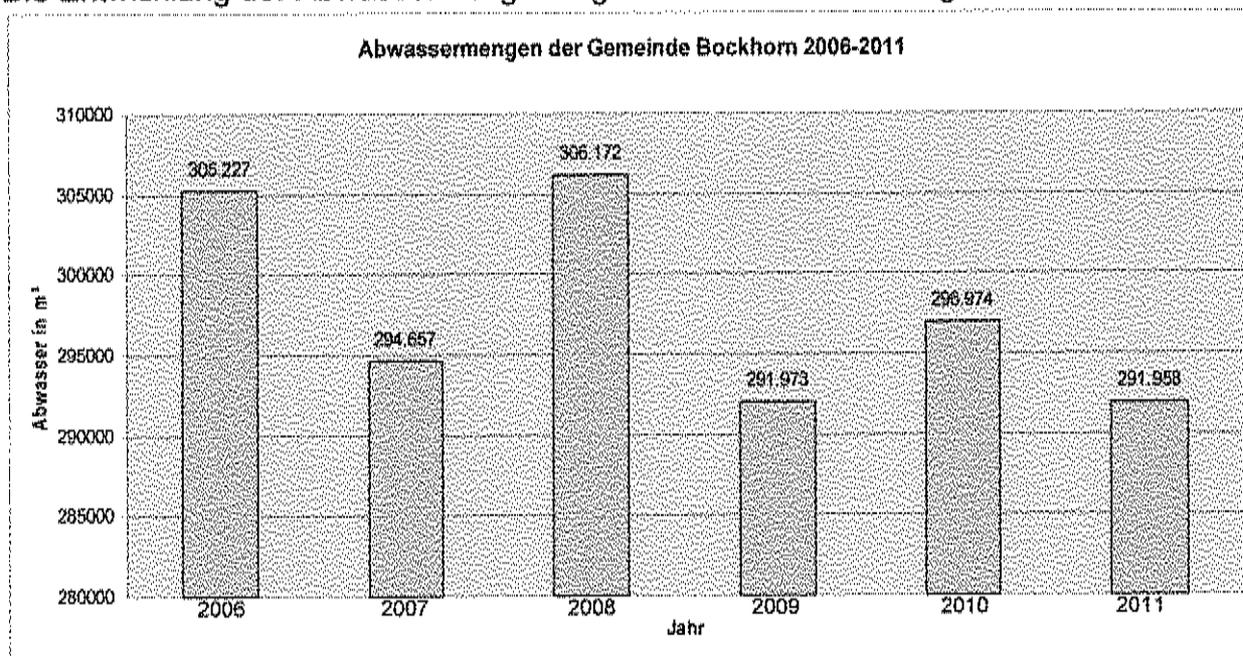
Lagebericht 2011
des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn

1. Allgemeines

Nach der Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) soll auch für Eigenbetriebe, die das Rechnungswesen nach NKR anwenden, zum Jahresabschluss ein Lagebericht erstellt werden. Gem. § 24 EigBetrVO soll der Lagebericht nach § 289 HGB aufgestellt werden. Nach den für Eigenbetriebe anzuwendenden Regelungen des § 289 HGB und unter Berücksichtigung der im Anhang und im Rechenschaftsbericht bereits dargestellten Inhalte, soll sich der Lagebericht zur Vermeidung von Wiederholungen auf die wesentlichen finanziellen Leistungsindikatoren des Geschäftsverlaufes konzentrieren.

2. Abwassermenge

Die Entwicklung der Abwassermengen ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik:



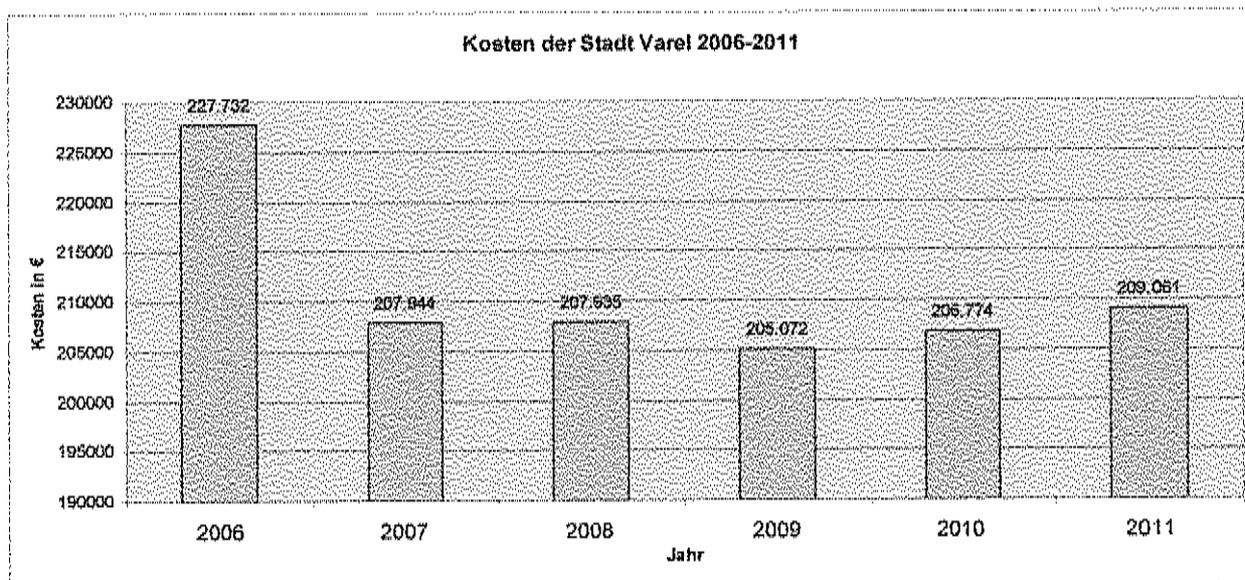
Die Planung der Benutzungsgebühren bis 2011 ging von einem Verbrauch von 300.000 m³ aus. Dieser wurde im Schnitt (rd. 297.500 m³/Jahr) fast erreicht, so dass die Gebührenkalkulation auf einer guten Grundlage vorgenommen wurde.

Die Verbrauchsmengen schwanken über die Jahre zwischen 291.000 u. 306.000 m³. Neben zurückgehenden Einwohnerzahlen und weiterhin zu erwartendem sparsameren Verbrauchsverhalten in den kommenden Jahren zeichnet sich bei Vorhaltung der bestehenden Infrastruktur eine Steigerung der Abwassergebühr ab, um die Fixkosten verlässlich abdecken zu können.



3. Kosten der Stadt Varel

Die nachfolgende Tabelle zeigt eine Übersicht über die vertraglich vereinbarte Kostenübernahme der Mitbenutzung der Kläranlage der Stadt Varel.



Die Kosten für die Mitbenutzung der Kläranlage der Stadt Varel zeigen sich stabil über den zurückliegenden Zeitraum von 5 Jahren. Lediglich in 2006 gab es einen Ausreißer. Dieser Kostenblock der Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn hat einen hohen Beeinflussungsgrad bei der Gestaltung der Abwassergebühren, da diese Kosten rd. 1/3 der Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung ausmachen.

4. Maßnahmen mit besonderer Bedeutung für den Umweltschutz

Nach § 24 EigBetrVO soll im Lagebericht auf Maßnahmen mit besonderer Bedeutung für den Umweltschutz eingegangen werden.

Maßnahmen mit besonderer Bedeutung für den Umweltschutz sind in 2011 nicht erfolgt und in der Haushalts- und Finanzplanung auch für die kommenden Jahre nicht vorgesehen.

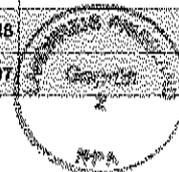
Bockhorn, 26.03.2014


Meinen
Bürgermeister



Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-129.451,70	-104.930,46	-80.883	-24.047,46	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-750.665,89	-729.871,23	-755.800	25.928,77	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-9.339,00	-9.984,94	-10.000	15,06	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-6.851,23	-25.878,82		-25.878,82	
12. = Summe ordentliche Erträge	-896.307,82	-870.665,45	-846.683	-23.962,46	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.108,67	294.585,92	341.500	-46.914,08	
16. Abschreibungen	257.726,72	242.095,77	255.758	-13.662,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.845,50	140.919,40	140.925	-5,60	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	105.881,40	102.362,91	108.500	-6.137,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	787.562,29	779.964,00	846.683	-66.719,00	
21. ordentliches Ergebnis	-108.745,63	-90.701,45	0	-90.701,45	
22. außerordentliche Erträge	-2.603,80				
23. außerordentliche Aufwendungen	28.180,71	7.287,48		7.287,48	
24. außerordentliches Ergebnis	25.576,91	7.287,48		7.287,48	
Jahresergebnis	-83.368,62	-83.413,97	0	-83.413,97	



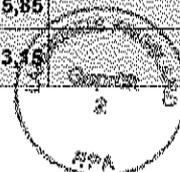
A. Teil-Ergebnisrechnung THH01 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-129.451,70	-104.930,46	-80.883	-24.047,46	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-750.665,89	-729.871,23	-755.800	25.928,77	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-9.339,00	-9.984,94	-10.000	15,06	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-6.851,23	-25.878,82		-25.878,82	
12. = Summe ordentliche Erträge	-896.307,82	-870.665,45	-846.683	-23.982,45	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.108,67	294.585,92	341.500	-46.914,08	
16. Abschreibungen	257.726,72	242.095,77	255.758	-13.662,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.845,50	140.919,40	140.925	-5,60	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	105.881,40	102.362,91	108.500	-6.137,09	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	787.562,29	779.964,00	846.683	-66.719,00	
21. ordentliches Ergebnis	-108.745,53	-90.701,45	0	-90.701,45	
22. außerordentliche Erträge	-2.803,80				
23. außerordentliche Aufwendungen	28.180,71	7.287,48		7.287,48	
24. außerordentliches Ergebnis	25.376,91	7.287,48		7.287,48	
25. Jahresergebnis	-83.368,62	-83.413,97	0	-83.413,97	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-731,70	-714,15	-900	185,85	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	731,70	714,15	900	-185,85	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-83.368,62	-83.413,97	0	-83.413,97	

Teil-Ergebnisrechnung THH01 Abwasserbeseitigung

Produkt P2.538000 Zentrale Schmutzwasserbeseitigung

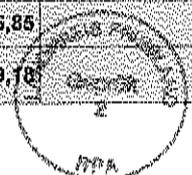
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwendungen Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-80.215,70	-104.930,46	-80.883	-24.047,46	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-725.977,29	-706.538,47	-725.000	18.461,53	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-9.339,00	-9.984,94	-10.000	15,06	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-6.164,49	-25.878,82		-25.878,82	
12. = Summe ordentliche Erträge	-821.696,48	-847.332,69	-815.883	-31.449,69	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.602,22	274.610,93	318.000	-43.389,07	
16. Abschreibungen	257.726,72	242.095,77	255.758	-13.662,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.773,50	140.919,40	140.925	-5,60	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	102.308,80	98.830,11	102.100	-3.269,89	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	765.411,24	756.456,21	816.783	-60.326,79	
21. ordentliches Ergebnis	-56.285,24	-90.876,48	900	-91.776,48	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	28.180,71	7.287,48		7.287,48	
24. außerordentliches Ergebnis	28.180,71	7.287,48		7.287,48	
25. Jahresergebnis	-28.104,53	-83.589,00	900	-84.489,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-731,70	-714,15	-900	185,85	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-731,70	-714,15	-900	185,85	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.836,23	-84.303,15	0	-84.303,15	



Teil-Ergebnisrechnung THH01 Abwasserbeseitigung

Produkt P2.538100 Dezentrale Schmutzwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	mehr(+) - weniger(-) - Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-24.688,60	-23.332,76	-30.800	7.467,24	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-623,74				
12. = Summe ordentliche Erträge	-25.312,34	-23.332,76	-30.800	7.467,24	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.506,45	19.974,99	23.500	-3.525,01	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.569,60	3.532,60	6.400	-2.867,20	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	22.076,05	23.507,59	29.900	-6.392,21	
21. ordentliches Ergebnis	-3.236,29	175,03	-900	1.075,03	
22. außerordentliche Erträge	-2.803,80				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	-2.803,80				
25. Jahresergebnis	-6.040,09	175,03	-900	1.075,03	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	731,70	714,15	900	-185,85	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	731,70	714,15	900	-185,85	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.308,39	889,18	0	889,18	



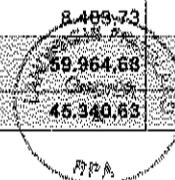
Teilergebnisrechnung-sonstige THH01 Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansatz 2011 - Euro -	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-49.236,00	0,00		0,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-63,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	-49.299,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	0,00	0,00	0	0,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72,00				
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3,00	0,00		0,00	
20. =Summe ordentliche Aufwendungen	75,00	0,00	0	0,00	
21. ordentliches Ergebnis	-49.224,00	0,00	0	0,00	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	-49.224,00	0,00	0	0,00	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-49.224,00	0,00	0	0,00	



B. Teil-Finanzrechnung THH01 Abwasserbeseitigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+) weniger(-) Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-721.930,72	-736.242,56	-755.800	-19.557,44	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-10.121,84	-9.984,04	-10.000	-15,06	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-5.513,93	-4.948,45		4.948,45	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-737.566,49	-751.175,95	-765.800	-14.624,05	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal					
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	273.810,82	289.944,65	341.500	51.555,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	144.845,50	140.919,40	140.925	5,60	
15. Transferauszahlungen	0,00				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	126.434,57	100.096,27	108.500	8.489,73	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	545.090,89	530.960,32	590.925	59.964,68	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.475,60	-220.215,63	-174.875	45.340,63	



B. Teil-Finanzrechnung THH01 Abwasserbeseitigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2010 - Euro -	Ergebnis 2011 - Euro -	Ansätze 2011 - Euro -	mehr(+) weniger(-) - Euro -	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		-17.083,97		17.083,97	
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-990.070,39	-42.073,11	-42.100	-26,89	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-990.070,39	-59.157,08	-42.100	17.057,08	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	1.177,00				
26. Baumaßnahmen		958,37	50.000	49.041,63	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.117,71	17.669,15	17.000	-669,15	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	32.294,71	18.627,52	67.000	49.372,48	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-957.775,68	-40.529,56	24.900	65.429,56	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.150.251,28	-250.745,19	-149.975	110.770,19	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	106.551,50	110.405,60	110.410		
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	106.551,50	110.405,60	110.410	14,40	
37. Finanzmittelveränderung	-1.043.699,78	-150.339,59	-39.565	110.774,59	

