



Haushaltsplan

2015

Eigenbetrieb **Abwasserbeseitigung** **der** **Gemeinde Bockhorn**

Haushaltsplan 2015
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
1. Beschluss des Haushaltsplanes	3
2. Vorbericht	4
3. Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan	8
4. Teilergebnis- und Teilfinanzplan	11
5. Übersicht der Investitionen – Investitionsprogramm	15
6. Anlage 1: Schuldenübersicht	17
7. Anlage 2: Haushaltsvermerke und Budgetübersicht	18

Haushaltsplan des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung der Gemeinde Bockhorn für das Haushaltsjahr 2015

Der Rat der Gemeinde Bockhorn hat in seiner Sitzung am _____ folgenden Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen:

Ziffer 1

Der Haushaltsplan des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung für das Haushaltsjahr 2015 wird

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
1.1	der ordentlichen Erträge auf	866.700 €
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	866.700 €
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0 €
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 €
2.	im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag	
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749.600 €
2.2	der Auszahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	626.700 €
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 €
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	35.000 €
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	171.900 €

festgesetzt.

Nachrichtlich Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	749.600 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	833.600 €

Ziffer 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 0,00 € festgesetzt.

Ziffer 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Ziffer 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 € festgesetzt.

Bockhorn, den _____

Meinen
Bürgermeister

Vorbericht:

Rechtliche Grundlagen und Regelungen zum Inhalt des Haushaltsplanes

Nach § 140 Abs. 5 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) richtet sich die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe nach den gem. § 178 Abs. 1 Nr. 12 NKomVG erlassenen Verordnungsregelungen für Eigenbetriebe. Nach §§ 27 u. 28 Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) ist neben den Vorschriften des NKomVG in Teilen auch die Eigenbetriebsverordnung anzuwenden.

Nach § 27 Abs. 2 der Eigenbetriebsverordnung ist jährlich ein Haushaltsplan aufzustellen und vom Rat zu beschließen. Die Bestandteile und Anlagen des Haushaltsplanes ergeben sich aus § 1 Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO). Davon abweichend sind für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung folgende Bestandteile und Anlagen des Haushaltsplanes entbehrlich:

- Eine Vermögensrechnung nach § 53 GemHKVO stellen nur Gemeinden auf, die einen getrennten Nachweis von Verwaltungsvermögen und realisierbarem Vermögen vornehmen. Dies trifft auf den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung nicht zu.
- Es entfällt die Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen, da keine eingeplant sind.
- Ein Haushaltssicherungskonzept ist, falls eine Verschlechterung der Finanz- und Wirtschaftslage einträte, entbehrlich, da Fehlbeträge durch Gebührenanpassungen mindestens mittelfristig ausgeglichen werden.

Das Vermögen des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung gilt gem. § 130 Abs. 1 Ziffer 3 NKomVG als Sondervermögen. Gem. § 132 NKomVG ist eine Sonderkasse eingerichtet, die mit der Gemeindekasse verbunden ist.

Beschluss des Haushaltsplanes

Für Eigenbetriebe ist der Beschluss einer Haushaltssatzung nicht vorgeschrieben. An deren Stelle tritt der Beschluss des Haushaltsplanes, der inhaltlich die gleichen Grundlagen hat.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bedarf gem. § 120 Abs. 2 NKomVG im Rahmen des Haushaltsplanes der Genehmigung der Kommunalaufsicht (Gesamtgenehmigung). Ähnliches gilt für Verpflichtungsermächtigungen sowie Liquiditätskredite.

Rückblick: Haushalts- und Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2014

Der Haushaltsplan 2014 weist im Ergebnishaushalt ein ausgeglichenes Ergebnis aus und kann planmäßig ausgeführt werden. Bei den Benutzungsgebühren sind Mehreinnahmen zu erwarten. Zudem werden Ausgabeansätze nicht in ganzer Höhe benötigt werden, so dass die eingeplante Entnahme aus der Gebührenausgleichsrücklage geringer ausfallen kann.

Zum 01.01.2014 ist die Haushalts- und Kassenführung auf ein anderes technisches System (CIP) umgestellt worden. Die Umstellung ist problemlos erfolgt.

In 2014 konnten die Jahresabschlüsse 2011 und 2012 fertig gestellt werden. Der Jahresabschluss 2012 liegt dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Friesland zur Prüfung vor.

Die Kanalbaudatenbank wurde angeschafft und die Befahrung der Abwasserkanäle soll ab IV. Quartal 2014 durchgeführt werden.

Haushalt 2015

Im Folgenden sind die Gesamtansätze des Ergebnishaushaltes sowie des Finanzhaushaltes über den gesamten Planungszeitraum dargestellt:

Ergebnishaushalt	2014	2015	2016	2017	2018
Erträge	894.300	866.700	817.800	814.600	811.400
Aufwendungen	894.300	866.700	813.800	814.600	811.400
Ergebnis	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt	2014	2015	2016	2017	2018
Einzahlungen	735.600	749.600	734.600	734.600	734.600
Auszahlungen	654.300	626.700	577.800	574.600	571.400
Ergebnis	+81.300	+122.900	+156.800	+160.000	+163.200

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht vorgesehen.

Ergebnishaushalt:

Der Haushaltsplan 2015 schließt mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Auch in den kommenden Jahren wird planmäßig der Haushaltsausgleich erreicht werden können, so dass die Abwasserbeseitigungsgebühr weiterhin stabil gehalten werden kann.

Ungewissheiten in den Planansätzen durch bspw. demografische Entwicklung (Rückgang der Einwohnerzahlen mit damit einhergehendem rückläufigen Wasserverbrauch) sind nicht über den gesamten Planungszeitraum berücksichtigt, sondern müssen jährlich an die sich verändernden Eckwerte angepasst werden.

Finanzhaushalt:

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit soll mindestens den Betrag der Tilgungen erwirtschaften. Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben einen Finanzierungsbeitrag für die Investitionstätigkeit und vermindern damit den Kreditbedarf. Mit den Jahresabschlüssen 2010 und 2011 sind neben den Tilgungsbeträgen auch die Erträge aus den Sonderposten erwirtschaftet worden; diese sind gem. Ratsbeschlüssen der Investitionsrücklage zugeführt worden und werden damit bei zukünftigen Investitionen zur Minderung des Kreditbedarfes beitragen.

Durch die vorgesehene Umstellung des Annuitäten- auf ein Festzinsdarlehen stehen darüber hinaus Mittel zur Sanierung der Schmutzwasserkanäle im konsumtiven Bereich zur Verfügung (erhebliche Reduzierung der Zinsaufwendungen). Der Rat der Gemeinde Bockhorn hat der Anschlussfinanzierung des bestehenden Darlehens bei der WL-Bank bereits frühzeitig zugestimmt. Die abzulösende Summe beträgt rd. 3,429 Mio €, davon werden 2,9 Mio € durch ein Anschlussdarlehen finanziert; die Differenz wird durch vorhandene, liquide Mittel des Eigenbetriebes gedeckt.

Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten:

Produkt: Zentrale Abwasserbeseitigung

Die finanzielle Entwicklung verlief im Jahr 2014 wiederum planmäßig. Bei der Einplanung kann auf die bisherigen Erfahrungen zurückgegriffen werden; die Ansätze können daher größtenteils fortgeschrieben werden.

Der Ansatz für Kanaluntersuchungen ist auch für die Haushaltsjahre 2015 u. 2016 vorgesehen; evtl. nicht benötigte Mittel aus dem Vorjahr werden ins Folgejahr übertragen.

Durch die Erhöhung der Kosten der Energiewirtschaft ist auch hier der Ansatz entsprechend anzupassen.

Entwicklung des Schuldendienstes

Der Eigenbetrieb nahm im Wirtschaftsjahr 2005 einen Kredit in Höhe von 4.500.000 € auf, um den Rückkauf der Abwasserbeseitigungsanlagen von der EWE finanzieren zu können.

Jahr	Kreditaufnahme	Zinsen	Tilgung	Schuldenstand
2005	4.500.000	81.110	45.000	4.455.000
2006	0	158.891	92.435	4.362.565
2007	0	155.427	95.778	4.266.787
2008	0	152.082	99.242	4.167.545
2009	0	148.493	102.832	4.064.713
2010	0	144.773	106.551	3.958.162
2011	0	140.925	110.410	3.847.752
2012	0	136.296	114.399	3.733.353
2013	0	132.788	118.538	3.614.815
2014	0	128.501	122.874	3.491.941
2015	0	103.491	700.691	2.791.250
2016 (Plan)	0	69.781	145.000	2.646.250

Die Reduzierung der Verschuldung führt zu geringeren Zinszahlungen und damit zu einer dauerhaften Entlastung des Gebührenhaushaltes.

In 2015 läuft die Zinsbindung für das aufgenommene Darlehen bei der WL-Bank aus und muss neu festgesetzt werden. Der Rat der Gemeinde Bockhorn hat die Verwaltung bereits im Juli 2014 ermächtigt, eine Folgevereinbarung zu anderen, vsl. günstigeren Konditionen abzuschließen sowie eine Sondertilgung in Höhe von ca. 530 T€ vorzunehmen.

Produkt: Dezentrale Abwasserbeseitigung

Die finanzielle Entwicklung verlief im Haushaltsjahr 2014 planmäßig. Bei der Einplanung kann auf die bisherigen Erfahrungen zurückgegriffen werden; die Ansätze sind lediglich fortzuschreiben.

Entwicklung der Kassenlage im Haushaltsjahr 2015

Im Haushaltsjahr 2014 ist die Liquidität der Kasse des Eigenbetriebes jederzeit gewährleistet. Liquiditätskredite werden auch für 2015 nicht veranschlagt.

Überblick über die eingeplanten Investitionen und ihre jährlichen Folgekosten:

Investitionsmaßnahme	Produkt	Inv.-Kosten	Folgekosten
Sammelposten	Zentr. Abw.Bes.	5.000	1.000
Erwerb Sachanl.Verm.	Zentr. Abw.Bes.	20.000	2.000

Jahresabschluss 2011

Gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 8 GemHKVO ist neben dem Wirtschaftsplan auch der neueste Jahresabschluss des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung dem Haushaltsplan beizufügen. Es wird dabei auf den Abdruck des kompletten Anhangs aus Gründen der Wirtschaftlichkeit verzichtet, da der Jahresabschluss der separaten Beschlussfassung des Rates unterliegt und danach auf den Internetseiten der Gemeinde Bockhorn veröffentlicht wird. Beigefügt werden daher die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung 2011.

Anlagen zum Haushaltsplan

Anlage 1 – Schuldenübersicht

Die beigefügte Schuldenübersicht gibt den Stand der Schulden nach dem 31.12.2013 und den sich aus den Veränderungen des Haushaltsplanes 2014 voraussichtlich ergebenden Anfangsbestand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 an.

Anlage 2 – Haushaltsvermerke und Budgetübersicht

Für den Ergebnishaushalt sind zwei Budgets entsprechend der Ämterverantwortlichkeit eingerichtet. Die zum Budget gehörenden Ansätze, die Budgetverantwortlichkeit und die Budgetregelungen ergeben sich aus der Anlage 2.

Bockhorn, im November 2014

Lorenz
Finanzabteilung



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-	Ansatz	Ansatz	Ansatz des	Ansatz des	Ansatz des
	ergebnis	des	des	ersten Jahres	zweiten Jahres	dritten Jahres
	des Vorvor-	Vorjahres	Haushalts-	der mittelfristigen	der mittelfristigen	der mittelfristigen
	jahres		jahres	Ergebnisplanung	Ergebnisplanung	Ergebnisplanung
1	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	158.700	117.100	83.200	80.000	76.800
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	730.800	745.800	730.800	730.800	730.800
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1.500	500	500	500	500
9. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	894.300	866.700	817.800	814.600	811.400
Ordentliche Aufwendungen						
13. - Aufwendungen für aktives Personal	0,00	0	0	0	0	0
14. - Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0	0	0
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	406.700	397.700	397.700	397.700	397.700
16. - Abschreibungen	0,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	128.500	109.300	60.400	57.200	54.000
18. - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	119.100	119.700	119.700	119.700	119.700
20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0	0	0	0	0
21. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	894.300	866.700	817.800	814.600	811.400
22. = Ordentliches Ergebnis (ohne Pos. 20)	0,00	0	0	0	0	0
23. + außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0	0	0	0	0
26. = Summe aus Zeile 24 und 25	0,00	0	0	0	0	0
27. = außerordentliches Ergebnis (ohne Pos. 25)	0,00	0	0	0	0	0
28. = Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	730.800	745.800	730.800	730.800	730.800
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	1.500	500	500	500	500
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	735.600	749.600	734.600	734.600	734.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11.- Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0	0	0	0	0
12.- Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0	0	0
13.- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	406.700	397.700	397.700	397.700	397.700
14.- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	128.500	109.300	60.400	57.200	54.000
15.- Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
16.- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	119.100	119.700	119.700	119.700	119.700
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	654.300	626.700	577.800	574.600	571.400
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	81.300	122.900	156.800	160.000	163.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19.+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
20.+ Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
21.+ Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
22.+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
23.+ sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
26.- Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
27.- Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	35.000	35.000	25.000	25.000	25.000
28.- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0
29.- Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
30.- Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	35.000	25.000	25.000	25.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.000	-35.000	-25.000	-25.000	-25.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	46.300	87.900	131.800	135.000	138.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.+ Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
35.- Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	122.900	171.900	145.000	145.000	145.000
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-122.900	-171.900	-145.000	-145.000	-145.000
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	0,00	-76.600	-84.000	-13.200	-10.000	-6.800
38. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	1.310.436	1.233.836	1.149.836	1.136.636	1.126.636
39. = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00	1.233.836	1.149.836	1.136.636	1.126.636	1.119.836

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs-	Ansatz	Ansatz	Ansatz des	Ansatz des	Ansatz des
	ergebnis	des	des	ersten Jahres	zweiten Jahres	dritten Jahres
	des Vorvor-	Vorjahres	Haushalts-	der mittelfristigen	der mittelfristigen	der mittelfristigen
	jahres		jahres	Finanzplanung	Finanzplanung	Finanzplanung
1	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7
1. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	0,00	0	0	0	0	0
4. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
5. + Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
6. + Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	0	0	0	0	0
7. + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
8. + Einzahlungen auf Konten ohne Ausweis im amtlichen Kontenplan	0,00	0	0	0	0	0
9. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
10. - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	0	0	0	0	0
11. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	0,00	35.000	35.000	25.000	25.000	25.000
13. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
14. - Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
15. - Gewährung von Ausleihungen	0,00	0	0	0	0	0
16. - Auszahlungen auf Konten ohne Ausweis im amtlichen Kontenplan	0,00	0	0	0	0	0
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	35.000	25.000	25.000	25.000
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.000	-35.000	-25.000	-25.000	-25.000

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	5380	zentrale Schmutzwasserbeseitigung
Leistung	538000	zentrale Schmutzwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs-	Ansatz	Ansatz	Ansatz des	Ansatz des	Ansatz des
	ergebnis-	des	des	ersten Jahres	zweiten Jahres	dritten Jahres
	des Vorvor-	Vorjahres	Haushalts-	der mittelfristigen	der mittelfristigen	der mittelfristigen
	jahres		jahres	Ergebnisplanung	Ergebnisplanung	Ergebnisplanung
1	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	158.700	117.100	83.200	80.000	76.800
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	700.000	715.000	700.000	700.000	700.000
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1.500	500	500	500	500
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	863.500	835.900	787.000	783.800	780.600
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	383.200	374.200	374.200	374.200	374.200
16. - Abschreibungen	0,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	128.500	109.300	60.400	57.200	54.000
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	112.700	113.300	113.300	113.300	113.300
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	864.400	836.800	787.900	784.700	781.500
21. = ordentliches Ergebnis	0,00	-900	-900	-900	-900	-900
25. = Jahresergebnis	0,00	-900	-900	-900	-900	-900
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	900	900	900	900	900
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	900	900	900	900	900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0



B. Teilergebnishaushalt 2015

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	5381	dezentrale Schmutzwasserbeseitigung
Leistung	538100	dezentrale Schmutzwasserbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnisplanung
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	30.800	30.800	30.800	30.800	30.800
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	30.800	30.800	30.800	30.800	30.800
Ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	29.900	29.900	29.900	29.900	29.900
21. = ordentliches Ergebnis	0,00	900	900	900	900	900
25. = Jahresergebnis	0,00	900	900	900	900	900
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	900	900	900	900	900
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-900	-900	-900	-900	-900
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "B. Teilergebnishaushalt " ***



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	5380	zentrale Schmutzwasserbeseitigung
Leistung	538000	zentrale Schmutzwasserbeseitigung

Einzahlungen und Aufzahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung
	2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	700.000	715.000	0	700.000	700.000	700.000
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	1.500	500	0	500	500	500
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	3.300	3.300	0	3.300	3.300	3.300
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	704.800	718.800	0	703.800	703.800	703.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	383.200	374.200	0	374.200	374.200	374.200
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	128.500	109.300	0	60.400	57.200	54.000
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	112.700	113.300	0	113.300	113.300	113.300
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	624.400	596.800	0	547.900	544.700	541.500
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	80.400	122.000	0	155.900	159.100	162.300
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	35.000	35.000	0	25.000	25.000	25.000
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	35.000	0	25.000	25.000	25.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.000	-35.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	45.400	87.000	0	130.900	134.100	137.300



Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	5381	dezentrale Schmutzwasserbeseitigung
Leistung	538100	dezentrale Schmutzwasserbeseitigung

Einzahlungen und Aufszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvor- jahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung
	2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	30.800	30.800	0	30.800	30.800	30.800
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.800	30.800	0	30.800	30.800	30.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	23.500	23.500	0	23.500	23.500	23.500
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	6.400	6.400	0	6.400	6.400	6.400
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.900	29.900	0	29.900	29.900	29.900
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	900	900	0	900	900	900
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	0,00	900	900	0	900	900	900

*** Ende der Liste "C. Teilfinanzhaushalt" ***



D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 2015

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	538	Abwasserbeseitigung
Produkt	5380	zentrale Schmutzwasserbeseitigung
Leistung	538000	zentrale Schmutzwasserbeseitigung

Einzeldarstellung der Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken und Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 0 EUR (§ 4 Abs.6 GemHKVO)

Investitionsmaßnahme	Gesamt-investitions-summen	Ansatz des Haushaltsjahres	bisher bereitgestellt	Verpflichtungs-ermächtigungen für die Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
5001 Erwerb von Sachvermögen				
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	110000,00	30.000	20000,00	0
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	110000,00	30.000	20000,00	0
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-110000,00	-30.000	-20000,00	0
5002 Erwerb von Sammelposten				
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	25000,00	5.000	5000,00	0
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25000,00	5.000	5000,00	0
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25000,00	-5.000	-5000,00	0
5004 Erwerb von Lizenzen				
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro	10000,00	0	10000,00	0
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10000,00	0	10000,00	0
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10000,00	0	-10000,00	0

*** Ende der Liste "D. Einzeldarstellung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen" ***



Investitionsprogramm 2015

Gemeinde: 02 Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Haupt-Produktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung
 Produkt 5380 zentrale Schmutzwasserbeseitigung
 Leistung 538000 zentrale Schmutzwasserbeseitigung

	1	Gesamt- investitions- summen	bisher bereitgestellt	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres	Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Finanzplanung	Erläuterungen
Einzahlungen und Auszahlungen										
	2	-	-	2014	2015	-	2016	2017	2018	-
	3	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	4	35000,00	35000,00	35.000	35.000	0	25.000	25.000	25.000	10
12. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150 Euro		145000,00	35000,00	35.000	35.000	0	25.000	25.000	25.000	
17. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		145000,00	35000,00	35.000	35.000	0	25.000	25.000	25.000	
18. = Saldo aus Investitionstätigkeit		-145000,00	-35000,00	-35.000	-35.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	

*** Ende der Liste "Investitionsprogramm" ***

Anlage 1
zum Haushaltsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Bockhorn
Haushaltsjahr 2015

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 GemHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres	voraussichtliche Zugänge	voraussichtliche Abgänge	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HH-Jahres
1. Geldschulden aus				
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	3.614.820,42	0,00	122.825,00	3.491.995,42
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	3.614.820,42	0,00	122.825,00	3.491.995,42
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulden gesamt	3.614.820,42	0,00	122.825,00	3.491.995,42

Zu den Verbindlichkeiten zu 2. – 5. können keine verbindlichen Aussagen getroffen werden, da die Jahresabschlüsse ab 2012 noch nicht geprüft sind.

Anlage 2
zum Haushaltsplan Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung
der Gemeinde Bockhorn
Haushaltsjahr 2015

Haushaltsvermerke und Budgetübersicht

Deckungsfähigkeit § 19 GemHKVO

Nach § 4 Abs. 3 GemHKVO können Produktgruppen, die einen funktional begrenzten Aufgabenbereich darstellen, hier die Produktgruppe Abwasserbeseitigung, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden.

Nach § 19 Abs. 1 GemHKVO sind Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig, d.h. Minderausgaben bei einzelnen Ansätzen können für Mehrausgaben bei anderen Ansätzen verwendet werden.

Übertragbarkeit § 20 GemHKVO

Nach § 20 Abs. 2 GemHKVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen innerhalb eines Budgets übertragbar.

Budgetvermerk:

Für den Ergebnishaushalt sind zwei Budgets entsprechend der Abteilungsverantwortlichkeit eingerichtet:

Budget Finanzen

alle der Abteilung Finanzen zur Bewirtschaftung übertragenen Ansätze, verantwortlich ist die Abteilungsleiterin der Abt. 2

Budget Bau und Betrieb

alle der Abteilung Bauen und Umwelt zur Bewirtschaftung übertragenen Ansätze, verantwortlich ist der Abteilungsleiter der Abt. 3

Folgende Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind gegenseitig deckungsfähig

Budget Bau- und Betrieb

- investive Ein- und Auszahlungen für neue Hausanschlüsse
- Beträge für Anschaffungen des sonstigen investiven beweglichen Anlagevermögens

Für die Budgets gelten folgende Regelungen:

- Mehrerträge im Budget dürfen nicht für Mehrausgaben verwendet werden.
- Über unabweisbare Mehraufwendungen entscheidet die Betriebsleitung.
- Bei den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit gilt grundsätzlich die Einzeldeckung. Nur sachlich zusammenhängende Ansätze sind deckungsfähig. Dies gilt für Ein- und Auszahlungen von Investitionen, die zur gleichen Maßnahme (gleiches Projekt) gehören oder wegen des sachlichen Zusammenhanges unter einem Projekt veranschlagt sind.
- Minderausgaben und Mehreinnahmen am Jahresabschluss verbessern grundsätzlich das Gesamtergebnis und sind nur mit Zustimmung des Bürgermeisters/Betriebsleitung übertragbar.

Budgetübersicht Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

Budget Finanzen

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2014
538000.4221100	Kosten der Datenverarbeitung	2.500	2.500
538000.4711000	AfA auf Anlagevermögen	235.000	235.000
538000.4711400	AfA auf Infrastrukturvermögen	1.500	1.500
538000.4711800	AfA auf Sammelposten	500	500
538000.4721110	AfA auf uneinbringliche Forderungen	3.000	3.000
538000.4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	128.500	109.300
538000.4431030	Bekanntmachungskosten	500	500
538000.4431050	Kosten der Rechnungsprüfung	3.000	3.000
538000.4452000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	54.800	54.800
538000.4452100	VKE an Bauhof – Betrieb	46.900	46.900
538000.4452200	VKE an Bauhof – Sonstige	5.000	5.000
538200.4452000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	5.900	5.900
	Summe Budget Finanzen	484.600	467.900

Budget Bau und Betrieb

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2013	Ansatz 2014
538000.4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	10.000
538000.4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	18.000	18.000
538000.4212100	Unterhaltung der Pumpwerke	15.000	15.000
538000.4212200	Unterhaltung und Instandsetzung Schmutzwasserkanal	50.000	50.000
538000.4221000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.000	2.000
538000.4222000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500
538000.4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	0	200
538000.4241610	Strom	22.000	30.000
538000.4241640	Wasser	200	500
538000.4241660	Abfallbeseitigung	8.000	8.000
538000.4251000	Haltung von Fahrzeugen	3.000	1.500
538000.4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.000	2.000
538000.4271160	Kosten Stadt Varel	230.000	230.000
538000.4431000	Geschäftsaufwendungen	2.500	2.500
538000.4441000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0	600
538200.4271150	Kosten Entsorgungsfirma	16.000	16.000
538200.4271160	Kosten Stadt Varel	7.500	15.000
538200.4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	500	500
	Summe Budget Bau und Betrieb	407.200	402.300