

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023

erstellt im Auftrag des Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
verwaltet durch die Verwaltungsgemeinschaft
Stadt Barmstedt – Amt Hörnerkirchen
Am Markt 1 – 25355 Barmstedt

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2023

Haushaltssatzung	2
Vorbericht	4
Übersicht über die gebildeten Budgets	8
Haushaltsplan:	
Gesamtergebnisplan	9
Gesamtfinanzplan	11
Teilergebnis- und Teilfinanzpläne	13
Anlagen:	
Schlussbilanz zum 31.12.2020 mit Anhang	
Schlussbilanz zum 31.12.2021 mit Anhang	
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	

Haushaltssatzung der Wegeunterhaltungsverband (WUV) Pinneberg für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des §§ 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss der Verbandsversammlung vom 30.03.2023 - und mit Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde¹ - folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im Ergebnisplan mit	
einem Gesamtbetrag der Erträge ² auf	2.276.700 EUR
einem Gesamtbetrag der Aufwendungen ² auf	2.276.700 EUR
einem Jahresfehlbetrag von	0 EUR
2. im Finanzplan mit	
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.276.700 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.276.700 EUR
einem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
einem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR

festgesetzt.

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf	0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen auf	0 Stellen ³

§ 3⁴

Die Summe der Umlage und der auf den m² Straßen- sowie Rad- und Gehwegflächen entfallene Anteil wird gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 22.12.2021 wie folgt festgesetzt:

1. Entfallener Anteil der Verbandsumlage auf den m ² Straßen- sowie Rad- und Gehwegflächen	
a) ab dem Haushaltsjahr 2022	0,60 EUR / m ²
b) ab dem Haushaltsjahr 2023 (dynamische Anpassung um 5% jährlich)	0,63 EUR / m ²
2. Verbandsumlagebeitrag 2023	2.276.700 EUR

Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am erteilt¹.

Der Verbandsvorsteher

¹ Nur bei Genehmigung

² Ohne interne Leistungsbeziehungen

³ Teilzeitstellen sind auf volle umzurechnen und mit zwei Dezimalstellen hinter dem Komma anzugeben. Entsprechend hat die Festsetzung für die Gesamtzahl der Stellen zu erfolgen.

⁴ Angabe gemäß § 15 (3) Verbandssatzung vom 06.01.2016 und gemäß des II. Nachtrags zur Verbandssatzung zu § 15 (3) Verbandssatzung vom 19.05.2021.

Vorbericht zum Haushaltsplan des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg für das Haushaltsjahr 2023

1. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen
2. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften
3. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
4. Übersicht über die Gesamtverschuldung des Zweckverbandes jeweils zum 31. Dezember
5. Wesentliche Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung

1. Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie die Umlagen

§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO.Doppik

	Ergebnis Vorjahr -3	Ergebnis Vorjahr -2	Ergebnis Vorjahr -1	Ansatz des Vorjahres in TsdEUR	Ansatz des Haus- haltsjahres in TsdEUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A					
Grundsteuer B					
Gewerbesteuer					
Gemeindeanteil an der Ein- kommensteuer					
Gemeindeanteil an der Um- satzsteuer					
Vergnügungssteuern					
Hundesteuer					
Zweitwohnungssteuer					
andere Steuern					
allgemeine Schlüsselzuwei- sungen					
Sonderschlüsselzuweisungen					
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG					
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31 a FAG)					
Zuweisung nach § 24 Abs. 1 FAG für die Unterhaltung von ortsverbindenden Straßen	130	130	130	130	0
Summe der allgemeinen De- ckungsmittel	130	130	130	130	0
Veränderung Vorjahr (in %)	712,5	0	0	0	-130
Gewerbesteuerumlage					
allgemeine Kreisumlage					
zusätzliche Kreisumlage					
Amtsumlage					
Verbandsumlage der ver- bandsangehörigen Gemeinden	1.169	1.104	1.334	1.231	
Finanzausgleichsumlage					
Summe der Umlagen	1.016	1.169	1.334	1.158	2.276
Veränderung Vorjahr (in %)		15,05	14,11	-13,19	96,55

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

§ 6 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik

Haushalts- jahre	Stand am 01.01.	+ Kredit- aufnahmen	- Tilgung	Stand am 31.12.		nachrichtlich : Restkrediter- mächtigung ¹
	TsdEUR	TsdEUR	TsdEUR	TsdEUR	EUR/Ew.	
1	2	3	4	5	6	7
Ist - 2017	0	-	0	0	0,00	-
Ist - 2018	0	-	0	0	0,00	-
Ist - 2019	0	-	0	0	0,00	-
Ist - 2020	0	-	0	0	0,00	-
Ist – 2021	0	-	0	0	0,00	-
Soll im Haushalts- jahr	0	-	0	0	0,00	-
Soll - 2023	0	-	0	0	0,00	-
Soll - 2024	0	-	0	0	0,00	-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

Art der Verbindlichkeit		Stand zu Beginn des Vorjah- res in EUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres in EUR
1 ²	2	3	4
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investiti- onen	-	-
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteili- gungen, Sondervermögen	-	-
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	-	-
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	-	-
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	-	-
	Summe	0,00	0,00
	Restkreditermächtigungen aus Vorjahren	-	-
	Gesamtsumme	0,00	0,00
	Nachrichtlich :		
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten	-	-
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	-	-
	- aus Krediten	-	-
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

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

3. Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik

		Bezeichnung	Haushaltsjahr					
			2019 ¹ in TsdEUR	2020 ² in TsdEUR	2021 ³ in TsdEUR	2022 ⁴ in TsdEUR	2023 ⁴ in TsdEUR	2024 ⁴ in TsdEUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.277	1.234	2.180	1.361	2.276	2.276
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage						
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -						
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -						
	5	bereinigte Auszahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	1.277	1.234	2.180	1.361	2.276	2.276
	6	Veränderung Vorjahr (in %)	0	-3,4	76,66	- 62,43	67,23	0
	7	Empfehlung (in %) ⁷	bis zu 1,5					

4. Übersicht über die Gesamtverschuldung des Zweckverbandes jeweils zum 31. Dezember

§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik
Der Verband ist schuldenfrei.

5. Wesentliche Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung

§ 6 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Zum 01.08.2021 ist der WUV in seiner Verwaltung an die Stadt Barmstedt übergegangen.

Der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat für das Jahr 2023 den Haushaltsplan als Ergebnis- und Finanzplan nach Grundsätzen der doppelbuchhalterischen Buchführung aufgestellt. Die Planung erfolgte dabei so realistisch wie möglich. Für die Folgejahre konnten noch keine aussagekräftigen Zahlen bereitgestellt werden. Diese werden dann mit dem Haushaltsplan 2024 ff. besser und noch genauer dargestellt werden können. Der Verband hat in den vergangenen Jahren, mit Ausnahme in 2021, jeweils durchgehend ausgeglichene Rechnungsergebnisse erzielt. Dies wird auch im Jahr 2023 wieder so versucht.

Mit Übernahme des WUV am 01.08.2021 betragen die liquiden Mittel 1.658.227,31 EUR. Zum 31.12.2021 liegen die liquiden Mittel bei 1.024.842,74 EUR. Der Verband hat gemäß dem Jahresabschluss für 2021 einen Jahresüberschuss von 276.056,77 EUR verzeichnen können.

Für die Zukunft wird angestrebt keine Jahresüberschüsse mehr zu erzielen, sondern das vereinnahmte Geld auch für seine Mitglieder zu nutzen. Dabei sollen auch die Rücklagen (968.283,19 EUR) nach Möglichkeit aktiviert und genutzt werden. Der Verband hat keine Gründe Rücklagen anzusparen.

¹ Ergebnisse des Jahresabschlusses des zweiten, dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

² Ansätze der Haushaltsplanung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

³ Ansätze der Haushaltsplanung des laufenden Haushaltsjahres

⁴ Ansätze der Haushaltsplanung der dem Haushaltsjahr folgenden Jahre

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

⁷ im Haushaltserlass veröffentlichte Orientierungsdaten für die Steigerung der bereinigten Auszahlungen

Übersicht über die nach § 20 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets

A. Ergebnisplan		
Budget		Zugeordnete Erträge und Aufwendungen der Teilpläne
Nr.	Bezeichnung	
Im Ergebnisplan bilden die Erträge und Aufwendungen des Teilplanes 541100 jeweils ein Budget.		
B. Finanzplan (Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen)		
Budget		Zugeordnete Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne
Nr.	Bezeichnung	
Im Finanzplan bilden die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Teilplanes 541100 jeweils ein Budget.		

Für die vorstehend nach § 20 GemHVO-Doppik gebildeten Budgets gelten folgende Budgetierungsregelungen:

- a) Alle Erträge und Aufwendungen der vorstehenden Teilpläne werden jeweils zu einem Budget verbunden.
- b) Alle Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der vorstehenden Teilpläne werden jeweils zu einem Budget verbunden.
- c) Mehrerträge und die dazugehörigen Mehreinzahlungen eines Budgets erhöhen die Ansätze für Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen innerhalb des Budgets.
- d) Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen sind bei ausgeglichenem Ergebnisplan zugunsten von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des entsprechenden Budgets einseitig deckungsfähig.
- e) Die Aufwendungen eines Budgets und die dazugehörigen Auszahlungen sind übertragbar.

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
11	2 ²	3	4	5	6	7	8	9
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
		541100.414190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen Erläuterungen: <i>Zuweisung nach § 24 Abs. 1 FAG für die Unterhaltung von ortsverbindenden Straßen. Für 2023 ist nach derzeitiger Planung nicht mit einem Zuschuss zu rechnen.</i>	0,00	130.000	0	0	0	0
		541100.414290 Verbandsumlage	1.248.390,64	1.230.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
		541100.414291 Sonderzahlung Verbandsumlage	86.300,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00					
		111110.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	100,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.334.790,64	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
50	11	Personalaufwendungen	1.595,30	8.100				
		541100.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte Erläuterungen: <i>Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.</i>	945,00	5.400	0	0	0	0
		541100.502900 Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte Erläuterungen: <i>Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.</i>	0,00	1.700	0	0	0	0
		541100.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte Erläuterungen: <i>Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.</i>	650,30	1.000	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016.241,57	1.299.900	2.235.000	2.235.000	935.100	2.235.000
		541100.522190 Ingenieurleistungen	88.073,93	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000
		541100.522191 Unterhaltung Wirtschaftswege	688.050,27	575.800	1.300.000	1.300.000	100	1.300.000
		541100.522192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	210.580,71	6.100	290.000	290.000	290.000	290.000
		541100.522194 Sanierung Wirtschaftswege	29.536,66	598.000	515.000	515.000	515.000	515.000
54	16	+ sonstige Aufwendungen	41.314,07	52.400	41.700	41.700	41.700	41.700
		111110.543108 Geschäftsaufwendungen - Kontoführungsgebühren	256,40	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		541100.541190 Kostenerstattung Geschäftsführung Erläuterungen: <i>Pauschale gem örv vom 22.07.2021 30.000,- abzgl. Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)</i>	20.896,87	30.000	27.200	27.200	27.200	27.200
		541100.542190 Aufwandsentschädigungen	2.070,00	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		541100.542191 Sitzungsgelder	792,00	900	800	800	800	800
		541100.542990 Verfügungsmittel	142,00	700	700	700	700	700
		541100.543100 Geschäftsaufwendungen	163,45	6.000	200	200	200	200
		541100.543190 Vermischte Ausgaben	3.979,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		541100.543191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten) Erläuterungen: <i>Kosten eines IT-Arbeitsplatzes (incl. Hardware, Software, Internet, IT-Sicherheit, Datenschutz, Serverinfrastruktur)</i>	13.014,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.059.150,94	1.360.400	2.276.700	2.276.700	976.800	2.276.700
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	275.639,70				1.299.900	
460000- 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	417,07					
		111110.469100 Sonstige Finanzerträge - Auflösung Sparkonto	417,07	0	0	0	0	0
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	417,07					
	22	= Jahresergebnis3 (= Zeilen 18 und 21)	276.056,77				1.299.900	

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

² laufende Nummerierung der Zeile

³ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzplan¹

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 in TEUR ²
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8	9	10
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700	
		541100.614190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	0,00	130.000	0	0	0	0	
		541100.614290 Verbandsumlage	1.248.390,64	1.230.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700	
		541100.614291 Sonderzahlung Verbandsumlage	86.300,00	0	0	0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00						
		111110.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	100,00	0	0	0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.178.205,13						
		111110.669100 Sonstige Finanzeinzahlungen - Auflösung Sparkonto -	417,07	0	0	0	0	0	
		111110.669190 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	1.177.788,06	0	0	0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.512.995,77	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700	
70	10	Personalauszahlungen	1.595,30	8.100					
		541100.701900 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	956,50	5.400	0	0	0	0	
		541100.702900 Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte	0,00	1.700	0	0	0	0	
		541100.703900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	638,80	1.000	0	0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	959.682,02	1.299.900	2.235.000	2.235.000	935.100	2.235.000	
		541100.722190 Ingenieurleistungen	63.376,06	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000	
		541100.722191 Unterhaltung Wirtschaftswege	656.188,59	575.800	1.300.000	1.300.000	100	1.300.000	
		541100.722192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	210.580,71	6.100	290.000	290.000	290.000	290.000	
		541100.722194 Sanierung Wirtschaftswege	29.536,66	598.000	515.000	515.000	515.000	515.000	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.177.788,06						
		111110.759990 VV Sonstige Finanzauszahlungen	1.177.788,06	0	0	0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	41.314,07	52.400	41.700	41.700	41.700	41.700	
		111110.743108 Geschäftsauszahlungen	256,40	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
		541100.741190 Kostenerstattung Geschäftsführung	20.896,87	30.000	27.200	27.200	27.200	27.200	
		541100.742190 Aufwandsentschädigungen	2.070,00	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
		541100.742191 Sitzungsgelder	792,00	900	800	800	800	800	
		541100.742990 Verfügungsmittel	142,00	700	700	700	700	700	
		541100.743100 Geschäftsaufwendungen	163,45	6.000	200	200	200	200	
		541100.743190 Vermischte Ausgaben	3.979,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
		541100.743191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	13.014,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 bis 15)	2.180.379,45	1.360.400	2.276.700	2.276.700	976.800	2.276.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	332.616,32				1.299.900		
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	332.616,32				1.299.900		
	44	= Finanzmittelsaldo (=Zeilen 36 + 43)	332.616,32				1.299.900		
	45	+ Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	692.226,42						
	48	= Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (=Zeilen 44 bis 47)	1.024.842,74				1.299.900		

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinde) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Hier sind jedoch lediglich die Ergebnisse des Vorjahres (Spalte 4) anzugeben; Eine Planung erfolgt nicht. Der vorgenannte Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans. Beträge in Spalte 10 können in TEUR angegeben werden, Rundungsdifferenzen sind zulässig.

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produkt	111110	Verbandskasse	Wolfgang Maier

Produktbeschreibung

Produkt	1111100000	Verbandskasse
----------------	-------------------	----------------------

Produktbeschreibung

Empfänger	Allgemeine Ziele
------------------	-------------------------

Auftragsgrundlage	Zielgruppen
--------------------------	--------------------

Ergebnisrechnung

	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erlös-bzw. Kostenarten						
Quote	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Kennzahlen						
Leistungen						

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1 ²	2 ³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0	0	0	0	0
		111110.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	100,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	100,00	0	0	0	0	0
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	256,40	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		111110.543108 Geschäftsaufwendungen - Kontoführungsgebühren	256,40	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	256,40	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-156,40	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	417,07	0	0	0	0	0
		111110.469100 Sonstige Finanzerträge - Auflösung Sparkonto -	417,07	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	417,07	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	260,67	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	260,67	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

¹ bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0		0	0	0	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641- 642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0	0		0	0	0	
		111110.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	100,00	0	0		0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.178.205,13	0	0		0	0	0	
		111110.669100 Sonstige Finanzeinzahlungen - Auflösung Sparkonto -	417,07	0	0		0	0	0	
		111110.669190 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	1.177.788,06	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.178.305,13	0	0		0	0	0	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0		0	0	0	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.177.788,06	0	0		0	0	0	
		111110.759990 VV Sonstige Finanzauszahlungen	1.177.788,06	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	256,40	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		111110.743108 Geschäftsauszahlungen	256,40	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.178.044,46	2.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	260,67	-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt 111110 Verbandskasse

Wolfgang Maier

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR	
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	260,67	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	

¹ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

² Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

³ Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Teilergebnisplan¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
1²	2³	3	4	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
		541100.414190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen Erläuterungen: Zuweisung nach § 24 Abs. 1 FAG für die Unterhaltung von ortsverbindenden Straßen. Für 2023 ist nach derzeitiger Planung nicht mit einem Zuschuss zu rechnen.	0,00	130.000	0	0	0	0
		541100.414290 Verbandsumlage	1.248.390,64	1.230.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
		541100.414291 Sonderzahlung Verbandsumlage	86.300,00	0	0	0	0	0
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
441- 442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0	0	0	0	0
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
	10	= Erträge (= Zeilen 1 bis 9)	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700	2.276.700	2.276.700	2.276.700
50	11	Personalaufwendungen	1.595,30	8.100	0	0	0	0
		541100.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte Erläuterungen: Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.	945,00	5.400	0	0	0	0
		541100.502900 Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte Erläuterungen: Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.	0,00	1.700	0	0	0	0
		541100.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte Erläuterungen: Ab 2023 ist niemand mehr beim WUV angestellt.	650,30	1.000	0	0	0	0
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016.241,57	1.299.900	2.235.000	2.235.000	935.100	2.235.000
		541100.522190 Ingenieurleistungen	88.073,93	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000
		541100.522191 Unterhaltung Wirtschaftswege	688.050,27	575.800	1.300.000	1.300.000	100	1.300.000
		541100.522192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	210.580,71	6.100	290.000	290.000	290.000	290.000
		541100.522194 Sanierung Wirtschaftswege	29.536,66	598.000	515.000	515.000	515.000	515.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	41.057,67	50.400	39.700	39.700	39.700	39.700
		541100.541190 Kostenerstattung Geschäftsführung Erläuterungen: Pauschale gem örV vom 22.07.2021 30.000,- abzgl. Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	20.896,87	30.000	27.200	27.200	27.200	27.200
		541100.542190 Aufwandsentschädigungen	2.070,00	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		541100.542191 Sitzungsgelder	792,00	900	800	800	800	800
		541100.542990 Verfügungsmittel	142,00	700	700	700	700	700
		541100.543100 Geschäftsaufwendungen	163,45	6.000	200	200	200	200
		541100.543190 Vermischte Ausgaben	3.979,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		541100.543191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten) Erläuterungen: Kosten eines IT-Arbeitsplatzes (incl. Hardware, Software, Internet, IT-Sicherheit, Datenschutz, Serverinfrastruktur)	13.014,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
54291	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0	0	0	0	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	1.058.894,54	1.358.400	2.274.700	2.274.700	974.800	2.274.700

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR
12	23	3	4	5	6	7	8	9
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	275.796,10	2.000	2.000	2.000	1.301.900	2.000
46000 0- 46199 8, 462- 469	20	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
55000 0- 55199 8, 552- 559	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	275.796,10	2.000	2.000	2.000	1.301.900	2.000
48	24	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
58	25	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	275.796,10	2.000	2.000	2.000	1.301.900	2.000

¹ bei Einrichtungen, die sich in der Regel zu mehr als 10 % aus Entgelten finanzieren, sind kalkulatorische Zinsen nachrichtlich auszuweisen.

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

³ laufende Nummerierung der Zeile

⁴ Zinsen sind regelmäßig nur im Teilergebnisplan für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Teilfinanzplan^{1,2}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
15	26	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0		0	0	0	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700		2.276.700	2.276.700	2.276.700	
		541100.614190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	0,00	130.000	0		0	0	0	
		541100.614290 Verbandsumlage	1.248.390,64	1.230.400	2.276.700		2.276.700	2.276.700	2.276.700	
		541100.614291 Sonderzahlung Verbandsumlage	86.300,00	0	0		0	0	0	
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0		0	0	0	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0		0	0	0	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	1.334.690,64	1.360.400	2.276.700		2.276.700	2.276.700	2.276.700	
70	10	Personalauszahlungen	1.595,30	8.100	0		0	0	0	
		541100.701900 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	956,50	5.400	0		0	0	0	
		541100.702900 Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte	0,00	1.700	0		0	0	0	
		541100.703900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	638,80	1.000	0		0	0	0	
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	959.682,02	1.299.900	2.235.000		2.235.000	935.100	2.235.000	
		541100.722190 Ingenieurleistungen	63.376,06	120.000	130.000		130.000	130.000	130.000	
		541100.722191 Unterhaltung Wirtschaftswege	656.188,59	575.800	1.300.000		1.300.000	100	1.300.000	
		541100.722192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	210.580,71	6.100	290.000		290.000	290.000	290.000	
		541100.722194 Sanierung Wirtschaftswege	29.536,66	598.000	515.000		515.000	515.000	515.000	
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0	0		0	0	0	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	41.057,67	50.400	39.700		39.700	39.700	39.700	
		541100.741190 Kostenerstattung Geschäftsführung	20.896,87	30.000	27.200		27.200	27.200	27.200	
		541100.742190 Aufwandsentschädigungen	2.070,00	4.000	2.000		2.000	2.000	2.000	
		541100.742191 Sitzungsgelder	792,00	900	800		800	800	800	
		541100.742990 Verfügungsmittel	142,00	700	700		700	700	700	
		541100.743100 Geschäftsaufwendungen	163,45	6.000	200		200	200	200	
		541100.743190 Vermischte Ausgaben	3.979,35	6.000	6.000		6.000	6.000	6.000	
		541100.743191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	13.014,00	2.800	2.800		2.800	2.800	2.800	
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	1.002.334,99	1.358.400	2.274.700		2.274.700	974.800	2.274.700	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	332.355,65	2.000	2.000		2.000	1.301.900	2.000	
		Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	
	26	= Summe der investiven Einzahlungen (= Zeilen 18 bis 25)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2021 in EUR	Ansatz 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	VE ³ in EUR	Planung 2024 in EUR	Planung 2025 in EUR	Planung 2026 in EUR	Planung 2027 ⁴ in EUR
1 ⁵	2 ⁶	3	4	5	6	7	8	9	10	11
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
787	33	+ Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35, und 35c)	332.355,65	2.000	2.000	0	2.000	1.301.900	2.000	

¹ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzplan die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

² Im Teilfinanzplan für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zum Finanzplan auszuweisen.

³ Zu den Verpflichtungsermächtigungen in Spalte 7 ist anzugeben, wie sich die Belastung auf die folgenden Jahre verteilt.

⁴ Angaben nur in Zeilen 27 bis 34; kein Pflichtbestandteil des Finanzplans.

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

⁶ laufende Nummerierung der Zeile

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Jahresabschluss 2020

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	Seite 1 - 2
Finanzrechnung	Seite 3 - 5
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	Seite 6 - 7
Schlussbilanz per 31.12.2020	Seite 1 - 3
mit Anhang	Seite I - VII
 Anlagen :	
Lagebericht zum Rechnungsabschluss 2020	Seite 1- 5
Erläuterungen zu den überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	Seite 1

Haushaltsrechnung 2020

Ergebnisrechnung

WUV Pinneberg

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
40	01	Steuern und ähnliche Abgaben					
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.643.568,01	1.234.300,00	1.627.227,26	-392.927,26	
42	03	+ sonstige Transfererträge					
43	04	+ öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte					
441, 442, 446	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			73.116,58	-73.116,58	
45	07	+ sonstige Erträge					
471	08	+ aktivierte Eigenleistungen					
472	09	+ / - Bestandsveränderungen					
	10	= Erträge	1.643.568,01	1.234.300,00	1.700.343,84	-466.043,84	
50	11	Personalaufwendungen					
51	12	+ Versorgungsaufwendungen					
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.258.133,89	1.194.700,00	1.545.144,18	-350.444,18	
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen					
53	15	+ Transferaufwendungen					
54	16	+ sonstige Aufwendungen	32.821,28	39.600,00	51.145,14	-11.545,14	
	17	= Aufwendungen	1.290.955,17	1.234.300,00	1.596.289,32	-361.989,32	
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	352.612,84		104.054,52	-104.054,52	
46	19	+ Finanzerträge					
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)					
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	352.612,84		104.054,52	-104.054,52	
		Nachrichtlich : Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
		Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen					
		Nachrichtlich : Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574	A	bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 + 437	E	- Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zu- sch./Zuweisungen sowie für Beiträge					
		Nettoabschreibungsaufwand					

Haushaltsrechnung 2020

Finanzrechnung

WUV Pinneberg

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben					
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.769.768,01	1.234.300,00	1.627.227,26	-392.927,26	
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen					
63	04	+ öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte					
641, 642, 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			73.116,58	-73.116,58	
65	07	+ sonstige Einzahlungen					
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					
	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.769.768,01	1.234.300,00	1.700.343,84	-466.043,84	
70	10	Personalauszahlungen					
71	11	+ Versorgungsauszahlungen					
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.244.262,13	1.194.700,00	1.553.343,97	-358.643,97	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					
73	14	+ Transferauszahlungen					
74	15	+ sonstige Auszahlungen	32.821,28	39.600,00	51.145,14	-11.545,14	
	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.277.083,41	1.234.300,00	1.604.489,11	-370.189,11	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	492.684,60		95.854,73	-95.854,73	
681	18	Einzahl. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Inv.förd.maßnahmen					
682	19	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden					
683	20	+ Einzahl. aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
684	21	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
685	22	+ Einzahl. aus der Abwicklung von Baumaßnahmen					
686	23	+ Einzahl. aus Rückflüssen					
688	24	+ Einzahl. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten					
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen					
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
781	27	Auszahl. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Inv.förd.maßnahmen					
782	28	+ Auszahl. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
783	29	+ Auszahl. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					
784	30	+ Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen					
785	31	+ Auszahl. für Baumaßnahmen					
786	32	+ Auszahl. für die Gewährung von Ausleihungen					
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen					
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)					

Haushaltsrechnung 2020

Finanzrechnung							
WUV Pinneberg							
Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
672	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln					
772	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln					
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)	492.684,60		95.854,73	-95.854,73	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförd.					
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel					
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförd.					
795	41	- Auszahl. aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel					
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	492.684,60		95.854,73	-95.854,73	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	120.073,95		612.758,55	-612.758,55	
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	612.758,55		708.613,28	-708.613,28	

Nachrichtlich davon :	
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	in EUR
Bestand Vorjahr	
+ Einzahlungen	
- Auszahlungen	
Bestand Haushaltsjahr	

Haushaltsrechnung 2020

WUV Pinneberg			
Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020
	in EUR	in EUR	in EUR
7311.. abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG			
684 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
6842 Börsennotierte Aktien			
6843 Nicht börsennotierte Aktien			
6844 Sonstige Anteilsrechte			
6845 Investmentzertifikate			
6846 Kapitalmarktpapiere			
6847 Geldmarktpapiere			
6848 Finanzderivate			
784 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen			
7842 Börsennotierte Aktien			
7843 Nicht börsennotierte Aktien			
7844 Sonstige Anteilrechte			
7845 Investmentzertifikate			
7846 Kapitalmarktpapiere			
7847 Geldmarktpapiere			
7848 Finanzderivate			
792..4 Umschuldung			
792..5 Ordentliche Tilgung			
792..6 Außerordentliche Tilgung			

Barmstedt, den 21.01.2021

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
Der Vorstandsvorsteher

(Offermann)

Haushaltsrechnung 2020

Teilergebnisrechnung Produkt Gemeindestraßen, -wege, -plätze

WUV Pinneberg

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 541 Gemeindestraßen

Produkt 541100 Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.643.568,01	1.234.300,00	1.627.227,26	-392.927,26	
		414190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	130.800,00	130.000,00	130.000,00		
		414290 Verbandsumlage	1.512.768,01	1.104.300,00	1.497.227,26	-392.927,26	
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			73.116,58	-73.116,58	
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen			73.116,58	-73.116,58	
	10	= Erträge	1.643.568,01	1.234.300,00	1.700.343,84	-466.043,84	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.258.133,89	1.194.700,00	1.545.144,18	-350.444,18	
		522190 Ingenieurleistungen	94.879,59	90.000,00	112.045,68	-22.045,68	
		522191 Unterhaltung Wirtschaftswege	432.967,50	274.000,00	325.321,37	-51.321,37	
		522192 Unterhaltung Ortsverbindende Straßen	352.170,04	313.000,00	425.177,45	-112.177,45	
		522193 Unterhaltung Betonspurbahnen	43.238,32				
		522194 Sanierung Wirtschaftswege	334.878,44	517.700,00	682.599,68	-164.899,68	
54	16	+ sonstige Aufwendungen	32.821,28	39.600,00	51.145,14	-11.545,14	
		541190 Kostenerstattung für Geschäftsführung	21.660,06	22.945,00	23.472,66	-527,66	
		542190 Aufwandsentschädigung	3.912,00	3.912,00	3.912,00		
		542191 Sitzungsgelder	477,00	561,00	561,00		
		542990 Verfügungsmittel	314,90	182,00	182,00		
		543190 Vermischte Ausgaben	2.725,32	7.000,00	14.181,48	-7.181,48	
		543191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	3.732,00	5.000,00	8.836,00	-3.836,00	
	18	= Aufwendungen	1.290.955,17	1.234.300,00	1.596.289,32	-361.989,32	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	352.612,84		104.054,52	-104.054,52	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leist.bezieh. (= Zeilen 19 und 22)	352.612,84		104.054,52	-104.054,52	
	26	Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	352.612,84		104.054,52	-104.054,52	
		Nachrichtlich : Nettoabschreibungsaufwand					
571 +	A	bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
437 +	E	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zu- sch./Zuweisungen sowie für Beiträge					
		Nettoabschreibungsaufwand					

Haushaltsrechnung 2020

Teilfinanzrechnung Produkt Gemeindestraßen, -wege, -plätze							
WUV Pinneberg							
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen					
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze					
Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebener Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis Rechn.jahr in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
		laufende Verwaltungstätigkeit :					
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.769.768,01	1.234.300,00	1.627.227,26	-392.927,26	
		614190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	257.000,00	130.000,00	130.000,00		
		614290 Verbandsumlage	1.512.768,01	1.104.300,00	1.497.227,26	-392.927,26	
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			73.116,58	-73.116,58	
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen			73.116,58	-73.116,58	
	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.769.768,01	1.234.300,00	1.700.343,84	-466.043,84	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.244.262,13	1.194.700,00	1.553.343,97	-358.643,97	
		722190 Auszahlungen Ingenieurleistungen	94.758,83	90.000,00	111.876,47	-21.876,47	
		722191 Unterhaltung Wirtschaftswege	421.449,50	274.000,00	332.559,37	-88.889,13	
		722192 Unterhaltung Ortsverbindende Straßen	349.937,04	313.000,00	426.308,45	-76.371,41	
		722193 Unterhaltung Betonspurbahnen	43.238,32				
		722194 Sanierung Wirtschaftswege	334.878,44	517.700,00	682.599,68	-347.721,24	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	32.821,28	39.600,00	51.145,14	-11.545,14	
		741190 Kostenerstattung für Geschäftsführung	21.660,06	22.945,00	23.472,66	-1.284,94	
		742190 Aufwandsentschädigung	3.912,00	3.912,00	3.912,00		
		742191 Sitzungsgeld	477,00	561,00	561,00		
		742990 Verfügungsmittel	314,90	182,00	182,00		
		743190 Vermischte Auszahlungen	2.725,32	7.000,00	14.181,48	-11.455,16	
		743191 Geschäftsauszahlungen (EDV-Kosten)	3.732,00	5.000,00	8.836,00	-5.068,00	
	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.277.083,41	1.234.300,00	1.604.489,11	-370.189,11	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 / 16)	492.684,60		95.854,73	-95.854,73	
		Investitionstätigkeit :					
	36	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	492.684,60		95.854,73	-95.854,73	

1 ¹	Aktiva (in EUR)				Passiva (in EUR)			
	2	3 ²	4 ³	5	6	7 ²	8 ³	
	1. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	1.	Eigenkapital	588.171,90 €	692.226,42 €	
01	Immaterielle Vermögensgegenstände			201	Allgemeine Rücklage	286.658,66 €	442.234,51 €	
02 - 09	Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	202	Sonderrücklage			
02	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	203	Ergebnisrücklage		145.937,39 €	
021	1.2.1.1 Grünflächen			204	vorgetragenener Jahresfehlbetrag	-51.099,60 €	0,00 €	
022	1.2.1.2 Ackerland			205	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	352.612,84 €	104.054,52 €	
023	1.2.1.3 Wald, Forsten			23	Sonderposten	0,00 €	0,00 €	
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			231	für aufzulösende Zuschüsse			
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	232	für aufzulösende Zuweisungen			
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	für Beiträge	0,00 €	0,00 €	
033	1.2.2.2 Schulen			2331	aufzulösende Beiträge			
031	1.2.2.3 Wohnbauten			2332	nicht aufzulösende Beiträge			
034	1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			234	für Gebührenaussgleich			
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00 €	0,00 €	235	für Treuhandvermögen			
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			236	für Dauergrabpflege			
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel			239	Sonstige Sonderposten			
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25, 26, 27, 28	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			251	Pensionsrückstellungen			
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			281	Altersteilzeitrückstellungen			
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			261	Rückstellung für später entstehende Kosten			
05	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			262	Altlastenrückstellung			

06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			282-	3.5	Steuerrückstellung		
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			283	3.6	Verfahrensrückstellung		
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung			27	3.8	Instandhaltungsrückstellung		
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau			289	3.9	Sonstige andere Rückstellung		
	1.3	Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	285	3.9	Rückstellungen für Verbindlichkeiten		
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			3	4.	Verbindlichkeiten	24.586,65 €	16.386,86 €
11	1.3.2	Beteiligungen			30-	4.1	Anleihen		
12	1.3.3	Sondervermögen			32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
13	1.3.4	Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen		
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen			32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich		
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen			32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt		
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens			32-	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
	2.	Umlaufvermögen	612.758,55 €	708.613,28 €	34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vermögen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
15	2.1	Vorräte	0,00 €	0,00 €	35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	24.586,65 €	16.386,86 €
1551,152,153	2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
1551, 156	2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		
1552, 154	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren			39	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
157, 158, 159	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte							
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €					
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen							
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen							
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen							

179	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen						
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände						
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
18	2.4	Liquide Mittel	612.758,55 €	708.613,28 €				
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzungen						
		Aktiva gesamt	612.758,55 €	708.613,28 €		Passiva gesamt	612.758,55 €	708.613,28 €

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik:

0 TsdEUR

2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GmbHVO-Doppik:

0 TsdEUR

3. Summe der vom Amt übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag):

0 EUR

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

²⁾ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³⁾ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

I

Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2020 des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg

Inhaltsverzeichnis :

1.	Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vereinfachungsregelungen und Schätzungen	I
	a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	I
2.	Besondere Umstände, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermitteln	II
3.	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	II
4.	Anlagenspiegel	III
5.	Forderungsspiegel	V
6.	Verbindlichkeitspiegel	V
7.	Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	VI
8.	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände	VII

1. **Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vereinfachungsregelungen und Schätzungen**

§ 51 Abs. 1 GemHVO.Doppik

a) **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

In der Bilanz des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg sind die zum Stichtag der Aufstellung vorhandenen Festgelder in der tatsächlichen Höhe angesetzt. Weitere Vermögenswerte bzw. Schulden sind nicht vorhanden.

Zu den Wertansätzen im Einzelnen :

Kontengruppe 18 : Liquide Mittel

Der Zahlungsverkehr für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg wird über die Amtskasse des Amtes Rantzau abgewickelt. Der Verband verfügt zur Abwicklung des Zahlungsverkehrs über keine eigenen Bankkonten, das Amt dient dem Verband statt dessen wie eine Bank. Sämtliche Geschäftsvorfälle, die das Amt für den Verband vornimmt, werden in der Finanzrechnung des Verbandes gebucht. Über- oder Überschüsse des Verbandes aufgrund der von der Amtskasse entgegengenommenen Einzahlungen und durchgeführten Auszahlungen werden als Verbindlichkeiten bzw. Forderungen in der Bilanz des Amtes ausgewiesen. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten des Verbandes gegenüber dem Amt sind wirtschaftlich wie liquide Mittel bzw. Kassenkredite des Verbandes zu sehen. Der Ausweis der Forde-

rungen erfolgt über das Konto 185 bzw. der Verbindlichkeiten über das Konto 335.

Die **Forderungen des Verbandes gegenüber dem Amt** sind in der tatsächlichen Höhe eingestellt.

Kontengruppe 20 : Eigenkapital

Das Eigenkapital ist errechnet aus der Differenz zwischen dem Vermögen (gesamte Aktivseite der Bilanz) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen der Passivseite der Bilanz).

Bestandteile des Eigenkapitals sind die **Allgemeine Rücklage** und die **Sonder- und Ergebnisrücklagen** und der **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**.

Die Verbandsversammlung hat mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2017 beschlossen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 122.270,01 € vorzutragen. Die Ergebnisrücklage per 31.12.2017 ist vollständig aufgebraucht.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss von 104.054,52 € ab. Dieser **Jahresüberschuss** wird als Teil des Eigenkapitals in die Bilanz eingestellt.

2. Besondere Umstände, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermitteln

§ 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO.Doppik

Der Jahresabschluss zeigt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

3. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

§ 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO.Doppik

- Keine Angaben -

4. Anlagenspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO.Doppik

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ¹	Endstand	Anfangsstand	Zugang ² , d. h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesam-melte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ³	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁶	v.H. ⁶
1 ⁷	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände													
	1.2 Sachanlagen													
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.1.1 Grünflächen													
	1.2.1.2 Ackerland													
	1.2.1.3 Wald, Forsten													
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke													
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen													
	1.2.2.2 Schulen													
	1.2.2.3 Wohnbauten													
	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude													
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen													
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel													
	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen													
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen													
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens													

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen

³ Spalte 7 ./ Spalte 11

⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7

⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7

⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.

⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

IV

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ¹	Endstand	Anfangs-stand	Zugang ² , d. h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesam-melte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ³	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁶	v.H. ⁶
1 ⁷	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden													
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	1.3 Finanzanlagen													
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen													
11	1.3.2 Beteiligungen													
12	1.3.3 Sondervermögen													
13	1.3.4 Ausleihungen													
	1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen													
	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen													
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens													

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen

³ Spalte 7 ./ Spalte 11

⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7

⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7

⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.

⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

5. Forderungsspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO.Doppik

1 ²	2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00			0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen					
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen					
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen					
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände					
	Summe	0,00	0,00			0,00

6. Verbindlichkeitspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO.Doppik

1 ⁴	2	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ⁴	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen					
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen					
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					
321-	4.2.3 vom privaten Bereich					
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten					
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.386,86	1.008,42	15.378,44		24.586,65
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten					
	Summe	16.386,86	1.008,42	15.378,44		24.586,65

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

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

³ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

	Nachrichtlich :					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondervermögen ¹ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

7. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO.Doppik

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				
Summe	-----			

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				-
Summe	-----			-

¹ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

8. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

§ 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO.Doppik

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹ in TsdEUR
				Vorvorjahr in TsdEUR	Vorjahr in TsdEUR	Rechnungs- jahr in TsdEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
1)							
2)							
II. Zweckverbände							
1) Kommunit							
2)							
III. Gesellschaften							
1)							
2)							
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1)							
2)							
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1)							
2)							
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentl.-rechtl. Sparkassen							
1)							
2)							

Barmstedt, den 25.01.2021

Wegeunterhaltungsverband
Pinneberg
Der Verbandsvorsteher

(Offermann)

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2020

Nach § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 beizufügen.

Der Lagebericht gibt einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr und ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung wird berichtet. Außerdem enthält der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde. Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde wird eingegangen; zu Grunde liegende Annahmen werden angegeben.

1. Einführung des doppelischen Rechnungswesens zum 01.01.2013

Der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.12.2011 das Buchführungssystem zum 01.01.2013 auf die Doppik umgestellt.

Die Eröffnungsbilanz des Verbandes wurde zum 01.01.2013 erstellt, die Beschlussfassung der Verbandsversammlung hierüber ist am 21.08.2013 einstimmig erfolgt. Für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg werden damit ab dem Rechnungsjahr 2013 die Jahresabschlüsse nach doppelischen Grundsätzen vorgenommen.

2. Verlauf des Haushaltsjahres 2020

Das Haushaltsjahr 2020 ist für den Verband besser verlaufen als geplant. Es wurde ein Überschuss erzielt. Gegenüber der Haushaltsplanung 2020 bedeutet das eine Verbesserung in Höhe von 104.054,52 EUR.

3. Ertragslage

Im Gesamtbild zeigt der Plan / Ist-Vergleich deutlich höhere Erträge bei leicht gestiegenen Aufwendungen.

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Erträge	1.700.343,84	1.234.300,00	466.043,84	37,76
Aufwendungen	1.596.289,32	1.234.300,00	361.989,32	29,33
Ergebnis	104.054,52	0,00	104.054,52	

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Erträge				
Zuschuss Ortsverb. Str.	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
Verbandsumlage	1.497.227,26	1.104.300,00	392.927,26	35,58
Erstattungen von übrigen Bereichen	73.116,58	0,00	73.116,58	100,00
Aufwendungen				
Ingenieurleistungen	112.045,68	90.000,00	22.045,68	24,50
Unterhaltung Wi.-Wege	325.321,37	274.000,00	51.321,37	18,73
Unterh.Ortstv. Str.	425.177,45	313.000,00	112.177,45	35,84
Unterh. Betonspuhrrbahn	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanierung Wi.-Wege	682.599,68	517.700,00	164.899,68	31,85
Kosten Geschäftsführ.	23.472,66	¹⁾ 22.945,00	527,66	2,30
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	3.912,00	¹⁾ 3.912,00	0,00	0,00
Sitzungsgelder	561,00	¹⁾ 561,00	0,00	0,00
Verfüungsmittel	182,00	¹⁾ 182,00	0,00	0,00
Geschäftsaufwendungen	14.181,48	7.000,00	7.181,48	102,59
Verm. Ausgaben	8.836,00	5.000,00	3.836,00	76,72

Im Bereich der Aufwendungen werden **keine Ermächtigungsübertragungen** in das Haushaltsjahr 2021 vorgenommen.

¹⁾ Bei den Ansätzen sind Deckungsmittel zu buchen. Das bedeutet nicht genutzte Aufwendungen eines Sachkontos decken die Mehraufwendungen eines anderen Sachkontos. Aufgrund dessen sind die Ergebnisplanansätze teilweise anders als in der Haushaltsplanung. Gleiches gilt für die Auszahlungen.

4. Finanzlage

Die Finanzrechnung weist folgende Ergebnisse im Plan / Ist-Vergleich aus :

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Einzahlungen				
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.700.343,84	1.234.300,00	466.043,84	37,76
- aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
- aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen	1.700.343,84	1.234.300,00	466.043,84	
Auszahlungen				
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604.489,11	1.234.300,00	370.189,11	29,99
- aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
- aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen	1.604.489,11	1.234.300,00	370.189,11	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	95.854,73	0,00	95.854,73	

Im Bereich der Auszahlungen wurden keine **Ermächtigungsübertragungen** in das Haushaltsjahr 2021 vorgenommen.

5. Investitionen und Finanzierung

Entsprechend der Satzung des Zweckverbandes Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat der Verband die Aufgabe übernommen, die Fahrbahnen einschl. Nebenanlagen (bituminös oder in Beton) der verbandsangehörigen Gemeinden (38 Kommunen) zu unterhalten. Somit entfallen die Erläuterungen zu Investitionen und der entsprechenden Finanzierung.

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

Der Verband hat kein Anlagevermögen, da sich sämtliche Unterhaltungspflicht des Verbandes gegebenen Wegstrecken bei der jeweiligen verbandsangehörigen Gemeinde im Eigentum befinden.

7. Entwicklung der Finanzanlagen

- keine -

8. Entwicklung der Rückstellungen

	01.01.2020 EUR	Inanspruchnahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Umbuchung EUR	31.12.2020 EUR
- keine -						
Summe						

9. Wirtschaftliche Lage

Mit dem Rechnungsabschluss 2020 wird ein Jahresergebnis erzielt, welches einen Überschuss ausweist. Der Verband wird auch in den kommenden Jahren alle Anstrengungen unternehmen dauerhaft eine positive Entwicklung der Finanzen zu erreichen.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

- keine -

11. Ausblick

Ergebnisentwicklung

Der Verband ist bestrebt, die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufeinander abzustellen.

Finanzentwicklung

Der Verband erhebt zur Deckung seiner Aufgaben von den Mitgliedsgemeinden pro m² eingebrachter Fläche (Asphalt bzw. Beton) einen Umlagebeitrag. In der letzten Verbandsversammlung am 11.12.2017 wurde beschlossen den Beitrag ab dem Haushaltsjahr 2019 um 0,05 € auf neu 0,40 €/m² eingebrachter Fläche für Asphalt- und Betonstraßen zu erhöhen. Die zur Verfügung stehenden liquiden Mittel dienen als Sicherheit, wenn durch unvorhersehbare Mehrmassen das Auftragsvolumen überschritten wird.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Der Verband ist bestrebt, die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufeinander abzustellen. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass durch Mehrmassen bei der Ausführung die Aufwendungen höher sind als die Erträge. Als Deckung dient dann die Ergebnismrücklage.

Barmstedt, den 22.01.2021

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
Der Verbandsvorsteher

(Offermann)

Budgetcode	Zeilenart	Nr.	Name	Ansatz	Gebucht	Überschreitung
12-541100	Sachkonto	522190	Ingenieurleistungen	90.000,00	112.045,68	-22.045,68
12-541100	Sachkonto	522191	Unterhaltung Wirtschaftswege	274.000,00	325.321,37	-51.321,37
12-541100	Sachkonto	522192	Unterhaltung Ortsverbindende Straßen	313.000,00	425.177,45	-112.177,45
12-541100	Sachkonto	522194	Sanierung Wirtschaftswege	517.700,00	682.599,68	-164.899,68
12-541100	Sachkonto	541190	Kostenerstattung für Geschäftsführung	22.945,00	23.472,66	-527,66
12-541100	Sachkonto	543190	Vermischte Ausgaben	7.000,00	14.181,48	-7.181,48
12-541100	Sachkonto	543191	Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	5.000,00	8.836,00	-3.836,00
Summe einzelne Überschreitungen						-361.989,32
Budgetdeckung						466.043,84
Gesamtüberschreitung:						104.054,52

Erläuterung:

In dem Haushaltsjahr 2020 sind einige Überschreitungen der Haushaltsansätze gekommen.
Diese Überschreitungen werden in dem Budget gedeckt.

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg



Jahresabschluss 2021

erstellt im Auftrag des Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
verwaltet durch die Verwaltungsgemeinschaft
Stadt Barmstedt – Amt Hörnerkirchen
Am Markt 1 – 25355 Barmstedt

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ergebnisrechnung	3
Finanzrechnung	4
Teilergebnisrechnung	6
Teilfinanzrechnung	7
Gesamtbilanz	8
Bilanz: Aktiva	9
Bilanz: Passiva	10
Anhang	11
Lagebericht	18
ÜPL / APL im Rahmen des Jahresabschlusses	23
Übertragungsbilanz zum 31.07.2021	Anlage 1

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz ¹	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen ²
			2020	2021	2021		
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1 ³	2 ⁴	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.334.690,64	-1.334.690,64	
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
441-442, 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00	
45	7	+ sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	1.334.790,64	-1.334.790,64	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.595,30	1.595,30	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.016.241,57	-1.016.241,57	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-1.595,30	41.314,07	-42.909,37	0,00
	17	= Aufwendungen	0,00	0,00	1.059.150,94	-1.059.150,94	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	0,00	0,00	275.639,70	-275.639,70	
460000 - 461998, 462-469	19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	417,07	-417,07	
550000 - 551998, 552-559	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	417,07	-417,07	
	22	= Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	276.056,77	-276.056,77	
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	276.056,77	-276.056,77	

¹ Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

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

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

⁴ laufende Nummerierung der Zeile

⁵ Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Finanzrechnung¹

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich	übertragene
			2020	Ansatz ²	2021	Ansatz / Ist (Spalte 5	Ermächtigungen ³
			in EUR	2021	in EUR	/ Spalte 6)	in EUR
14	25	3	4	5	6	7	8
						in EUR	
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.334.690,64	-1.334.690,64	
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641-642, 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00	
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.178.205,13	-1.178.205,13	
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	2.512.995,77	-2.512.995,77	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.595,30	1.595,30	0,00	0,00
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	0,00	959.682,02	-959.682,02	0,00
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.177.788,06	-1.177.788,06	0,00
73	14	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-1.595,30	41.314,07	-42.909,37	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	2.180.379,45	-2.180.379,45	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	332.616,32	-332.616,32	
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	
673	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
773	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	Fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	0,00	0,00	332.616,32	-332.616,32	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	
693	39	+ Aufnahme von Kassenkredite (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	0,00	0,00	332.616,32	-332.616,32	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	0,00	0,00	692.226,42	-692.226,42	
	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	
	48	= Endbestand Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 47)	0,00	0,00	1.024.842,74	-1.024.842,74	

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Zeilen 35d (Kto. 673 Einzahlungen für amtsangehörige Gemeinde), 35f (Kto. 773 Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) und 35e (Saldo aus Ein- und Auszahlungen für amtsangehörige Gemeinden) auszuweisen. Der vorgennate Saldo ist bei der Berechnung des Finanzmittelüberschusses / -fehlbetrags in der Spalte 36 zu berücksichtigen.

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

Teilergebnisrechnung¹

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz ² 2021 in EUR	Ist-Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 5./ Spalte 6) in EUR	übertragene Ermächtigungen ³ in EUR
1 ⁴	2 ⁵	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.334.690,64	-1.334.690,64	
		541100.414290 Verbandsumlage	0,00	0,00	1.248.390,64	-1.248.390,64	
		541100.414291 Sonderzahlung Verbandsumlage	0,00	0,00	86.300,00	-86.300,00	
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00	
		111110.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV - Kontoführungsgebühren -	0,00	0,00	100,00	-100,00	
	10	= Erträge	0,00	0,00	1.334.790,64	-1.334.790,64	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	1.595,30	1.595,30	0,00	0
		541100.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	945,00	945,00	0,00	0
		541100.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	650,30	650,30	0,00	0
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.016.241,57	-1.016.241,57	0
		541100.522190 Ingenieurleistungen	0,00	0,00	88.073,93	-88.073,93	0
		541100.522191 Unterhaltung Wirtschaftswege	0,00	0,00	688.050,27	-688.050,27	0
		541100.522192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	0,00	0,00	210.580,71	-210.580,71	0
		541100.522194 Sanierung Wirtschaftswege	0,00	0,00	29.536,66	-29.536,66	0
54	16	+ sonstige Aufwendungen	0,00	-1.595,30	41.314,07	-42.909,37	0
		111110.543108 Geschäftsaufwendungen -Kontoführungsgebühren	0,00	0,00	256,40	-256,40	0
		541100.541190 Kostenerstattung Personal an die Stadt Barmstedt	0,00	-1.595,30	20.896,87	-22.492,17	0
		541100.542190 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	2.070,00	-2.070,00	0
		541100.542191 Sitzungsgelder	0,00	0,00	792,00	-792,00	0
		541100.542990 Verfügungsmittel	0,00	0,00	142,00	-142,00	0
		541100.543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	163,45	-163,45	0
		541100.543190 Vermischte Ausgaben	0,00	0,00	3.979,35	-3.979,35	0
		541100.543191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	0,00	0,00	13.014,00	-13.014,00	0
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	0,00	0,00	1.059.150,94	-1.059.150,94	0
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	0,00	0,00	275.639,70	-275.639,70	
460000- 461998, 462-469	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	417,07	-417,07	
		111110.469100 Sonstige Finanzerträge - Auflösung Sparkonto -	0,00	0,00	417,07	-417,07	
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	0,00	0,00	417,07	-417,07	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	0,00	0,00	276.056,77	-276.056,77	
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	0,00	0,00	276.056,77	-276.056,77	

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Teilfinanzrechnung^{7,8}

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2020 in EUR	fortgeschriebener Ansatz 2021 in EUR	Ist- Ergebnis 2021 in EUR	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte.5./ Spalte.6) in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit⁹					
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.334.690,64	-1.334.690,64	
		541100.614290 Verbandsumlage	0,00	0,00	1.248.390,64	-1.248.390,64	
		541100.614291 Sonderzahlung Verbandsumlage	0,00	0,00	86.300,00	-86.300,00	
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00	
		111110.648200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	100,00	-100,00	
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.178.205,13	-1.178.205,13	
		111110.669100 Sonstige Finanzeinzahlungen - Auflösung Sparkonto -	0,00	0,00	417,07	-417,07	
		111110.669190 VV Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.177.788,06	-1.177.788,06	
		9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	2.512.995,77	-2.512.995,77	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	1.595,30	1.595,30	0,00	0
		541100.701900 Dienstbezüge sonstige Beschäftigungsentgelte	0,00	945,00	956,50	-11,50	0
		541100.703900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	650,30	638,80	11,50	0
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	959.682,02	-959.682,02	0
		541100.722190 Ingenieurleistungen	0,00	0,00	63.376,06	-63.376,06	0
		541100.722191 Unterhaltung Wirtschaftswege	0,00	0,00	656.188,59	-656.188,59	0
		541100.722192 Unterhaltung ortsverbindende Straßen	0,00	0,00	210.580,71	-210.580,71	0
		541100.722194 Sanierung Wirtschaftswege	0,00	0,00	29.536,66	-29.536,66	0
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.177.788,06	-1.177.788,06	0
		111110.759990 VV Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	1.177.788,06	-1.177.788,06	0
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0,00	-1.595,30	41.314,07	-42.909,37	0
		111110.743108 Geschäftsauszahlungen	0,00	0,00	256,40	-256,40	0
		541100.741190 Kostenerstattung Personal an die Stadt Barmstedt	0,00	-1.595,30	20.896,87	-22.492,17	0
		541100.742190 Aufwandsentschädigungen	0,00	0,00	2.070,00	-2.070,00	0
		541100.742191 Sitzungsgelder	0,00	0,00	792,00	-792,00	0
		541100.742990 Verfügungsmittel	0,00	0,00	142,00	-142,00	0
		541100.743100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	163,45	-163,45	0
		541100.743190 Vermischte Ausgaben	0,00	0,00	3.979,35	-3.979,35	0
		541100.743191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	0,00	0,00	13.014,00	-13.014,00	0
		16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	0,00	0,00	2.180.379,45	-2.180.379,45	0
		17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	0,00	0,00	332.616,32	-332.616,32	
		Investitionstätigkeit					
		36 = Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35 und 35c)	0,00	0,00	332.616,32	-332.616,32	

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

² Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- die Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit und
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßige Auszahlungen / Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehreinzahlungen / -erträge und entsprechende -auszahlungen / -aufwendungen.

³ übertragene Ermächtigungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ins Folgejahr

⁴ Die Ziffern geben an, welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wurde.

⁵ laufende Nummerierung der Zeile

⁶ Zinsen sind regelmäßig nur in der Teilergebnisrechnung für den Produktbereich "Allgemeine Finanzwirtschaft" auszuweisen

⁷ Es wird empfohlen, in den Teilfinanzrechnungen die Zeilen 35a bis 35c (bei Ämtern bis 35e) des Musters zur Finanzrechnung auszuweisen.

⁸ In der Teilfinanzrechnung für die Produktgruppe "Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft" sind die Zeilen 37 bis 43 des Musters zur Finanzierung auszuweisen

⁹ Angaben zu laufender Nummer 1 bis 17 können entfallen; siehe § 4 Abs. 5 GemHVO-Doppik

Aktiva (in EUR)		2020	2021	Passiva (in EUR)		2020	2021
1 ²	2	3 ³	4 ⁴	5 ²	6	7 ³	8 ⁴
	*	0,00	0,00		1. Eigenkapital	0,00	968.283,19
	1. Anlagevermögen	0,00	0,00	201	1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	442.234,51
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	0,00	0,00	203	1.3 Ergebnissrücklage	0,00	249.991,91
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00	205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	276.056,77
021	1.2.1.1.1 Grünflächen	0,00	0,00		2. Sonderposten	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00		2.3 für Beiträge	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	234	2.4 für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00		3. Rückstellungen	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	2510-2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00	282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	0,00	56.559,55
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	0,00	1.024.842,74	335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
	2.1 Vorräte	0,00	0,00	34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00	35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	56.559,55
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00	36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	370-374, 376-379	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00		5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
1690-1691, 16919, 16999	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00				
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00				
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00				
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00				
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
18000-18118, 18119, 18999	2.4 Liquide Mittel	0,00	1.024.842,74				
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00		BILANZSUMME PASSIVA	0,00	1.024.842,74
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00				
	BILANZSUMME AKTIVA	0,00	1.024.842,74				

Nachrichtlich:

- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0,0 TEUR.
- Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag) 0,00 EUR.

¹ Bei Ämtern sind zusätzlich die Bilanzpositionen Forderungen aus den Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 1692) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. amtsangehörigen Gemeinden (Kto. 375) bzw. bei amtsangehörigen Gemeinden die Bilanzpositionen Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 185) und Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt (Kto. 335) auszuweisen.

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

³ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

⁴ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

2	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	AKTIVA		
	1. Anlagevermögen	0,00	0,00
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	1.2 Sachanlagen	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
045	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund u. Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
131	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
1315	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
1316, 1318-1319	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
140-142, 144	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	0,00	1.024.842,74
	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151-153	2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0,00	0,00
154, 1552	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157-159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
1690-1691, 16919-16999	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
143	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18000-18118, 18119-18999	2.4 Liquide Mittel	0,00	1.024.842,74
185	2.4.1 Forderung aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	0,00	1.024.842,74

2	Bezeichnung	31.12.2020 (in EUR) ³	31.12.2021 (in EUR) ⁴
	PASSIVA		
	1. Eigenkapital	0,00	968.283,19
201	1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	442.234,51
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	0,00	249.991,91
204	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	276.056,77
	2. Sonderposten	0,00	0,00
231	2.1 für aufzulösende Zuschüsse	0,00	0,00
232	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	0,00	0,00
	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 für Gebührenausschuss	0,00	0,00
235	2.5 für Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 für Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	3. Rückstellungen	0,00	0,00
2510-2511	3.1 Pensionsrückstellung	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellung für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282	3.6 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
	4. Verbindlichkeiten	0,00	56.559,55
301	4.1 Anleihen	0,00	0,00
	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3215	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
3210-3214, 3216	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
3217-3219	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00
331	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
335	4.3.1 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	56.559,55
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
370-374, 376- 379	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME PASSIVA	0,00	1.024.842,74

Anhang

zur Schlussbilanz zum 31.12.2021 des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg

1. Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vereinfachungsregelungen und Schätzungen § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der Bilanz des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg sind die zum Stichtag der Aufstellung vorhandenen Festgelder in der tatsächlichen Höhe angesetzt. Weitere Vermögenswerte bzw. Schulden sind nicht vorhanden.

Zu den Wertansätzen im Einzelnen:

Kontengruppe 18: Liquide Mittel

Der Zahlungsverkehr für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg wurde bis zum 31.07.2021 über die Amtskasse des Amtes Rantzau abgewickelt. Seit dem 01.08.2021 wird der Verband von der Stadt Barmstedt verwaltet und besitzt ein eigenes Girokonto. Sämtliche Geschäftsvorfälle, die das Amt Rantzau für den Verband bis zum 31.07.2021 vorgenommen hat, wurden in der Finanzrechnung des Verbandes gebucht. Über- oder Unterschüsse des Verbandes aufgrund der von der Amtskasse entgegengenommenen Einzahlungen und durchgeführten Auszahlungen wurden als Verbindlichkeiten bzw. Forderungen in der Bilanz des Amtes ausgewiesen. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten des Verbandes gegenüber dem Amt sind wirtschaftlich wie liquide Mittel bzw. Kassenkredite des Verbandes zu sehen. Der Ausweis der Forderungen erfolgt über das Konto 185 bzw. der Verbindlichkeiten über das Konto 335.

Die **Forderungen des Verbandes gegenüber dem Amt** sind in der tatsächlichen Höhe eingestellt.

Nach Übernahme des Wegeunterhaltungsverbandes am 01.08.2021, durch die Stadt Barmstedt, wurde ein eigener Mandant in der Finanzsoftware eingerichtet und die Daten aus der Übertragungsbilanz des Amtes Rantzau übernommen.

Kontengruppe 20: Eigenkapital

Das Eigenkapital ist errechnet aus der Differenz zwischen dem Vermögen (gesamte Aktivseite der Bilanz) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen der Passivseite der Bilanz).

Bestandteile des Eigenkapitals sind die **Allgemeine Rücklage** und die **Sonder- und Ergebnisrücklage** und der **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Überschuss von 104.054,52 € ab. Dieser **Jahresüberschuss** wurde zur Übertragungsbilanz auf den 31.07.2021 nicht in das Eigenkapital der Bilanz eingestellt.

Die Übertragungsbilanz zum 31.07.2021 weist einen Überschuss in Höhe von 1.070.055,41 € aus. Hier sind die 104.054,52 € aus 2020 noch enthalten. Die übrigen 966.000,89 € spiegeln den Überschuss vom 01.01.2021 – 31.07.2021 wieder. Der Überschuss ist hier so hoch, da kaum Aufwendungen geflossen sind, jedoch die Verbandsumlagen eingezahlt worden sind.

Mit den Jahresabschlussarbeiten 2021 wurde der Überschuss aus 2020 in Höhe von 104.054,52 € in die Ergebnisrücklage umgebucht und somit als Teil des Eigenkapitals in die Bilanz eingestellt.

Insgesamt schließt das Jahr 2021 mit einem **Jahresüberschuss** in Höhe von **276.056,77 €** ab. Dieser setzt sich zusammen aus dem Überschuss vom 01.01.2021 – 31.07.2021 (966.000,89 €) und dem Fehlbetrag vom 01.08.2021 – 31.12.2021 (689.944,12 €).

2. Besondere Umstände, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermitteln

§ 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO.Doppik

Der Jahresabschluss zeigt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

3. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

§ 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO.Doppik

- Keine Angaben -

4. Anlagenspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO.Doppik

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu- chungen ¹	Endstand	Anfangs- stand	Zugang ² , d. h. Ab- schrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abgang, d. h. ange- sam-melte Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewie- senen Abgänge	Endstand	Restbuch- wert am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuch- wert am Ende des Wirtschafts- jahres ³	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungs- satz ⁴	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁶	v.H. ⁶
17	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände													
	1.2 Sachanlagen													
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.1.1 Grünflächen													
	1.2.1.2 Ackerland													
	1.2.1.3 Wald, Forsten													
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke													
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen													
	1.2.2.2 Schulen													
	1.2.2.3 Wohnbauten													
	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude													
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen													
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel													
	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen													
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen

³ Spalte 7 ./ Spalte 11

⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7

⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7

⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.

⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen													
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens													

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ¹	Endstand	Anfangsstand	Zugang ² , d. h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ³	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁶	v.H. ⁶
1 ⁷	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden													
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler													
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	1.3 Finanzanlagen													
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen													
11	1.3.2 Beteiligungen													
12	1.3.3 Sondervermögen													
13	1.3.4 Ausleihungen													
	1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen													
	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen													
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens													

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere

² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen

³ Spalte 7 ./ Spalte 11

⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7

⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7

⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.

⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

5. Forderungsspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO.Doppik

Art der Forderung ¹		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ²	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00			0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen					
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen					
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen					
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände					
	Summe	0,00	0,00			0,00

6. Verbindlichkeitspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO.Doppik

Art der Verbindlichkeit ³		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ⁴	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen					
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen					
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					
321-	4.2.3 vom privaten Bereich					
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten					
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten					
	Nachrichtlich :					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich					

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

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

³ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

⁴ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

	gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondervermögen ¹ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

7. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO.Doppik

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				
Summe	-----			

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				-
Summe	-----			-

¹ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

8. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

§ 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO.Doppik

Name	Stammkapital in TsdEUR	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹ in TsdEUR
		in TsdEUR	%	Vorvorjahr in TsdEUR	Vorjahr in TsdEUR	Rechnungs- jahr in TsdEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
1)							
2)							
II. Zweckverbände							
1) Kommunit							
2)							
III. Gesellschaften							
1)							
2)							
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1)							
2)							
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1)							
2)							
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentl.-rechtl. Sparkassen							
1)							
2)							

Barmstedt, den

Wegeunterhaltungsverband
Pinneberg
Der Verbandsvorsteher

(Reimers)

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2021

Nach § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 beizufügen.

Der Lagebericht gibt einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr und ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung wird berichtet. Außerdem enthält der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde. Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde wird eingegangen; zu Grunde liegende Annahmen werden angegeben.

1. Einführung des doppelischen Rechnungswesens zum 01.01.2013

Der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.12.2011 das Buchführungssystem zum 01.01.2013 auf die Doppik umgestellt.

Die Eröffnungsbilanz des Verbandes wurde zum 01.01.2013 erstellt, die Beschlussfassung der Verbandsversammlung hierüber ist am 21.08.2013 einstimmig erfolgt. Für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg werden damit ab dem Rechnungsjahr 2013 die Jahresabschlüsse nach doppelischen Grundsätzen vorgenommen.

2. Verlauf des Haushaltsjahres 2021

Der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg wurde bis zum 31.07.2021 vom Amt Rantzaу geführt und dann zum 01.08.2021 an die Stadt Barmstedt zur weiteren Verwaltung übergeben. Das Amt Rantzaу stellte eine Übertragungsbilanz auf den 31.07.2021 auf. Diese wies einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.070.055,41 € aus. Diese hohe Summe kommt unter anderem dadurch zustande, weil sie noch den Jahresüberschuss in Höhe von 104.054,52 € in sich trägt. Außerdem finden sich in diesem Überschuss die eingezahlten Verbandsumlagen wieder.

Zum 01.08.2021 wurde der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg dann von der Stadt Barmstedt verwaltend übernommen. Da es zunächst Probleme mit der Eröffnung eines eigenen Girokontos und der Einrichtung des Verbandes in der EDV gab, wurde die Verwaltung zunächst über das Konto der Stadt Barmstedt fortgeführt, damit der WUV weiter handlungsfähig sein konnte. Dies wurde getrennt vom laufenden Betrieb der Stadt über ein VV-Konto geführt. Nach Behebung der Probleme konnten die Bestände aus der Übertragungsbilanz eingebucht werden. Auch die Geschäftsvorfälle, die zwischen der Übernahme des WUV und der Einrichtung im System getätigt wurden, wurden nachgebucht. Es wurde somit der Buchungsstand zum 01.08.2021 hergestellt.

Vom 01.08.2021 bis 31.12.2021 ist der Wegeunterhaltungsverband dann seinen Aufgaben nachgekommen und hat seine geplanten Aufwendungen getätigt.

Abschließend ist zu sagen, dass das Gesamt-Haushaltsjahr 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021 für den Verband positiv verlaufen ist. Es konnte ein **Überschuss** in Höhe von **276.056,77 €** erzielt werden.

Betrachtet man die einzelnen Zeiträume hat der WUV zum 31.07.2021 einen Überschuss von 966.000,89 € (1.070.055,41 € – 104.054,52 € → Überschuss 2020) erzielt. Für den Zeitraum 01.08.2021 – 31.12.2021 wiederum einen Fehlbetrag in Höhe von 689.944,12 €. In Summe ergibt dies einen Jahresüberschuss in 2020 in Höhe von 276.056,77 €.

Zum Vergleich - Im Haushaltsjahr 2020 betrug der Jahresüberschuss 104.054,52 €. Für 2021 bedeutet dies eine Steigerung von 172.002,25 €.

3. Ertragslage

Im Gesamtbild zeigt der Plan / Ist-Vergleich deutlich höhere Erträge bei leicht gestiegenen Aufwendungen.

Bezeichnung	Ergebnisrechnung EUR	Ergebnisplan EUR	Abweichung	
			EUR	%
Erträge	1.334.790,64	1.288.200,00	46.590,64	3,62
Aufwendungen	1.058.733,87	1.578.400,00	-519.666,13	-32,92
Ergebnis	276.056,77	-290.200,00	566.256,77	-195,13

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnisrechnung EUR	Ergebnisplan EUR	Abweichung	
			EUR	%
Erträge				

Zuschuss Ortsverb. Str.	0	130.000	-130.000	-100,00
Verbandsumlage	1.248.390,64	1.158.200	90.190,64	7,79
Sonderverbandsumlage	86.300	0	86.300	100,00
Erstattungen von übrigen Bereichen	100	0	100	100,00
Aufwendungen				
Ingenieurleistungen	88.073,93	115.000	-269.26,07	-23,41
Unterhaltung Wi.-Wege	688.050,27	553.100	134.950,27	24,40

Unterh.Ortsv. Str.	210.580,71	448.400	-237.819,29	-53,04
Unterh. Betonspuhrbahn	0	23.600	-23.600	-100,00
Sanierung Wi.-Wege	29.536,66	397.900	-368.363,34	-92,58
Kosten Geschäftsführ.	20.896,87	24.000	-3.103,13	-12,93
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	2.070	4.200	-2.130	-50,71
Sitzungsgelder	792	1.500	-708	-47,20
Verfügungsmittel	142	700	-558	-79,71
Geschäftsaufwendungen	13.014	5.000	8.014	160,28
Verm. Ausgaben	3.979,35	5.000	-1.020,65	-20,41

Im Bereich der Aufwendungen werden **keine Ermächtigungsübertragungen** in das Haushaltsjahr 2022 vorgenommen.

^{1.)} Bei den Ansätzen sind Deckungsmittel zu buchen. Die bedeutet nicht genutzten Aufwendungen eines Sachkontos decken die Mehraufwendungen eines anderen Sachkontos. Aufgrund dessen sind die Ergebnisplanansätze teilweise anders als in der Haushaltsplanung. Gleiches gilt für die Auszahlungen.

4. Finanzlage

Die Finanzrechnung weist folgende Ergebnisse im Plan / Ist-Vergleich aus:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Einzahlungen				
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.512.995,77	1.288.200,00	1.224.795,77	95,08
- aus Investitionstätigkeit		0	0	
- aus Finanzierungstätigkeit		0	0	
Summe der Einzahlungen	2.512.995,77	1.288.200,00	1.224.795,77	95,08
Auszahlungen			0	
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.180.379,45	1.578.400,00	601.979,45	38,14
- aus Investitionstätigkeit		0	0	
- aus Finanzierungstätigkeit		0	0	
Summe der Auszahlungen	2.180.379,45	1.578.400,00	601.979,45	38,14
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	332.616,32	-290.200,00	622.816,32	-214,62

5. Investitionen und Finanzierung

Entsprechend der Satzung des Zweckverbandes Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat der Verband die Aufgabe übernommen, die Fahrbahnen einschließlich Nebenanlagen (bituminös oder in Beton) der verbandsangehörigen Gemeinden (38 Kommunen) zu unterhalten. Somit entfallen die Erläuterungen zu Investitionen und der entsprechenden Finanzierung.

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

Der Verband hat kein Anlagevermögen, da sich sämtliche Unterhaltungspflicht des Verbandes gegebenen Wegstrecken bei der jeweiligen verbandsangehörigen Gemeinde im Eigentum befinden.

7. Entwicklung der Finanzanlagen

- keine -

8. Entwicklung der Rückstellungen

	01.01.2021 EUR	Inanspruchnahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Umbuchung EUR	31.12.2021 EUR
- keine -						
Summe						

9. Wirtschaftliche Lage

Mit dem Rechnungsabschluss 2020 wird ein Jahresergebnis erzielt, welches einen Überschuss ausweist. Der Verband wird auch in den kommenden Jahren alle Anstrengungen unternehmen dauerhaft eine positive Entwicklung der Finanzen zu erreichen.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

- keine -

11. Ausblick

Ergebnisentwicklung

Der Verband ist bestrebt, die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufeinander abzustellen.

Finanzentwicklung

Der Verband erhebt zur Deckung seiner Aufgaben von den Mitgliedsgemeinden pro m² eingebrachter Fläche (Asphalt bzw. Beton) einen Umlagebeitrag. In der letzten Verbandsversammlung am 11.12.2017 wurde beschlossen den Beitrag ab dem Haushaltsjahr 2019 um 0,05 € auf neu 0,40 €/m² eingebrachter Fläche für Asphalt- und Betonstraßen zu erhöhen. Die zur Verfügung stehenden liquiden Mittel dienen als Sicherheit, wenn durch unvorhersehbare Mehrmassen das Auftragsvolumen überschritten wird.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Der Verband ist bestrebt, die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufeinander abzustellen. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass durch Mehrmassen bei der Ausführung die Aufwendungen höher sind als die Erträge. Als Deckung dient dann die Ergebnistrücklage.

Barmstedt, den

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Der Verbandsvorsteher

(Reimers)

Außer- und Überplanmäßige Ausgaben im Rahmen des Jahresabschlusses 2021

Schlüssel	Bezeichnung	IST 2021	Plan 2021	i.O.	DK	ÜPL	Begründung	zu genehmigen
111110.543108	Geschäftsaufwendungen -Kontoführungsgebühren	256,40	0,00 €		X			-
541100.501900	Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigungsentgelte	945,00	0,00 €			X	Technische ÜPL, da die Personalkonten neu aufgenommen worden sind und dann die Buchungen manuell eingebucht worden sind.	durch Verbandsversammlung
541100.502200	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	0,00 €	i.O.				
541100.502900	Beiträge zu Versorgungskassen Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00 €	i.O.				
541100.503200	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	0,00	0,00 €	i.O.				
541100.503900	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	650,30	0,00 €			X	Technische ÜPL, da die Personalkonten neu aufgenommen worden sind und dann die Buchungen manuell eingebucht worden sind.	durch Verbandsversammlung
541100.522190	Ingenieurleistungen	88.073,93	115.000,00 €	i.O.				
541100.522191	Unterhaltung Wirtschaftswege	688.050,27	553.100,00 €	i.O.	X			
541100.522192	Unterhaltung ortsverbindende Straßen	210.580,71	448.400,00 €	i.O.				
541100.522193	Unterhaltung Betonspurbahn	0,00	23.600,00 €	i.O.				
541100.522194	Sanierung Wirtschaftswege	29.536,66	397.900,00 €	i.O.				
541100.541190	Kostenerstattung Personal an die Stadt Barmstedt	20.896,87	24.000,00 €	i.O.				
541100.542190	Aufwandsentschädigungen	2.070,00	4.200,00 €	i.O.				
541100.542191	Sitzungsgelder	792,00	1.500,00 €	i.O.				
541100.542990	Verfügungsmittel	142,00	700,00 €	i.O.				
541100.543100	Geschäftsaufwendungen	163,45	0,00 €		X			
541100.543190	Vermischte Ausgaben	3.979,35	5.000,00 €	i.O.				
541100.543191	Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	13.014,00	5.000,00 €					
Gesamt	Summe	1.059.150,94	1.578.400,00 €					

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Jahresabschluss 2021

(Stand zum Übertragungszeitpunkt 31.07.2021)

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	Seite 1 - 2
Finanzrechnung	Seite 3 - 5
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	Seite 6 - 7
Schlussbilanz per 31.07.2021	Seite 1 - 3
mit Anhang	Seite I - VII

Anlagen :

Lagebericht zum Rechnungsabschluss 31.07.2021 Seite 1- 6

Haushaltsrechnung 2021

Ergebnisrechnung							
WUV Pinneberg							
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		Nachrichtlich : Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
		Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen					
		Nachrichtlich : Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574	A	bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 + 437	E	- Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zusch./Zuweisungen sowie für Beiträge					
		Nettoabschreibungsaufwand					

Haushaltsrechnung 2021

Finanzrechnung

WUV Pinneberg

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben					
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627.227,26	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
62	03	+ sonstige Transfereinzahlungen					
63	04	+ öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte					
641, 642, 646	05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte					
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.116,58				
65	07	+ sonstige Einzahlungen					
66	08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					
	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.700.343,84	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
70	10	Personalauszahlungen					
71	11	+ Versorgungsauszahlungen					
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553.343,97	1.538.000,00	259.138,94	1.278.861,06	
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					
73	14	+ Transferauszahlungen					
74	15	+ sonstige Auszahlungen	51.145,14	40.400,00	39.637,67	762,33	
	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.604.489,11	1.578.400,00	298.776,61	1.279.623,39	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	95.854,73	-290.200,00	949.614,03	-1.239.814,03	
681	18	Einzahl. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Inv.förd.maßnahmen					
682	19	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden					
683	20	+ Einzahl. aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
684	21	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
685	22	+ Einzahl. aus der Abwicklung von Baumaßnahmen					
686	23	+ Einzahl. aus Rückflüssen					
688	24	+ Einzahl. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten					
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen					
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
781	27	Auszahl. von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Inv.förd.maßnahmen					
782	28	+ Auszahl. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
783	29	+ Auszahl. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					
784	30	+ Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen					
785	31	+ Auszahl. für Baumaßnahmen					
786	32	+ Auszahl. für die Gewährung von Ausleihungen					
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen					
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)					

Haushaltsrechnung 2021

Finanzrechnung							
WUV Pinneberg							
Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis Rechn.jahr	Vergleich Ansatz / Ist	übertragene Ermächtigungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
672	35A	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln					
772	35B	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln					
	35C	Saldo aus fremden Finanzmitteln					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35C)	95.854,73	-290.200,00	949.614,03	-1.239.814,03	
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförd.					
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel					
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförd.					
795	41	- Auszahl. aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel					
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)					
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	95.854,73	-290.200,00	949.614,03	-1.239.814,03	
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	612.758,55		708.613,28		
332	46	- Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
332	47	+ Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent					
	48	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 bis 47)	708.613,28		1.658.227,31		

Nachrichtlich davon :	in EUR
Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik	
Bestand Vorjahr	
+ Einzahlungen	
- Auszahlungen	
Bestand Haushaltsjahr	

Haushaltsrechnung 2021

WUV Pinneberg			
Nachrichtlich:	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021
an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	in EUR	in EUR	in EUR
7311.. abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG			
684 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
6842 Börsennotierte Aktien			
6843 Nicht börsennotierte Aktien			
6844 Sonstige Anteilsrechte			
6845 Investmentzertifikate			
6846 Kapitalmarktpapiere			
6847 Geldmarktpapiere			
6848 Finanzderivate			
784 Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen			
7842 Börsennotierte Aktien			
7843 Nicht börsennotierte Aktien			
7844 Sonstige Anteilrechte			
7845 Investmentzertifikate			
7846 Kapitalmarktpapiere			
7847 Geldmarktpapiere			
7848 Finanzderivate			
792..4 Umschuldung			
792..5 Ordentliche Tilgung			
792..6 Außerordentliche Tilgung			

Barmstedt, den 31.07.2021

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
Der Vorstandsvorsteher

Haushaltsrechnung 2021

Teilergebnisrechnung Produkt Gemeindestraßen, -wege, -plätze							
WUV Pinneberg							
Produktbereich		54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Produktgruppe		541	Gemeindestraßen				
Produkt		541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze				
Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebener Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis Rechn.jahr in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
41	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627.227,26	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
		414190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	130.000,00	130.000,00		130.000,00	
		414290 Verbandsumlage	1.497.227,26	1.158.200,00	1.248.390,64	-90.190,64	
448	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.116,58				
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	73.116,58				
	10	= Erträge	1.700.343,84	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.545.144,18	1.538.000,00	242.752,08	1.295.247,92	
		522190 Ingenieurlösungen	112.045,68	115.000,00	41.791,85	73.208,15	
		522191 Unterhaltung Wirtschaftswege	325.321,37	553.100,00	152.394,62	400.705,38	
		522192 Unterhaltung Ortsverbindende Straßen	425.177,45	448.400,00	19.028,95	429.371,05	
		522193 Unterhaltung Betonspurbahnen		23.600,00		23.600,00	
		522194 Sanierung Wirtschaftswege	682.599,68	397.900,00	29.536,66	368.363,34	
54	16	+ sonstige Aufwendungen	51.145,14	40.400,00	39.637,67	762,33	
		541190 Kostenerstattung für Geschäftsführung	23.472,66	24.000,00	19.546,87	4.453,13	
		542190 Aufwandsentschädigung	3.912,00	4.200,00	2.070,00	2.130,00	
		542191 Sitzungsgelder	561,00	1.500,00	792,00	708,00	
		542990 Verfügungsmittel	182,00	700,00	142,00	558,00	
		543100 Geschäftsaufwendungen		113,45	113,45		
		543190 Vermischte Ausgaben	14.181,48	4.886,55	3.959,35	927,20	
		543191 Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	8.836,00	5.000,00	13.014,00	-8.014,00	
	18	= Aufwendungen	1.596.289,32	1.578.400,00	282.389,75	1.296.010,25	
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	104.054,52	-290.200,00	966.000,89	-1.256.200,89	
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leist.bezieh. (= Zeilen 19 und 22)	104.054,52	-290.200,00	966.000,89	-1.256.200,89	
	26	Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	104.054,52	-290.200,00	966.000,89	-1.256.200,89	
		Nachrichtlich : Nettoabschreibungsaufwand					
571 + 574	A	bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
416 + 437	E	Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Zusch./Zuweisungen sowie für Beiträge					
		Nettoabschreibungsaufwand					

Haushaltsrechnung 2021

Teilfinanzrechnung Produkt Gemeindestraßen, -wege, -plätze

WUV Pinneberg

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541100	Gemeindestraßen, -wege, -plätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres in EUR	Fortgeschriebener Ansatz in EUR	Ist-Ergebnis Rechn.jahr in EUR	Vergleich Ansatz / Ist in EUR	übertragene Ermächtigungen in EUR
laufende Verwaltungstätigkeit :							
61	02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627.227,26	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
		614190 Zuschuss Ortsverbindende Straßen	130.000,00	130.000,00		130.000,00	
		614290 Verbandsumlage	1.497.227,26	1.158.200,00	1.248.390,64	-90.190,64	
648	06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.116,58				
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	73.116,58				
	09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.700.343,84	1.288.200,00	1.248.390,64	39.809,36	
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.553.343,97	1.538.000,00	259.138,94	1.278.861,06	
		722190 Auszahlungen Ingenieurleistungen	111.876,47	115.000,00	43.923,71	71.076,29	
		722191 Unterhaltung Wirtschaftswege	332.559,37	553.100,00	160.396,62	392.703,38	
		722192 Unterhaltung Ortsverbindende Straßen	426.308,45	448.400,00	25.281,95	423.118,05	
		722193 Unterhaltung Betonspurbahnen		23.600,00		23.600,00	
		722194 Sanierung Wirtschaftswege	682.599,68	397.900,00	29.536,66	368.363,34	
74	15	+ sonstige Auszahlungen	51.145,14	40.400,00	39.637,67	762,33	
		741190 Kostenerstattung für Geschäftsführung	23.472,66	24.000,00	19.546,87	4.453,13	
		742190 Aufwandsentschädigung	3.912,00	4.200,00	2.070,00	2.130,00	
		742191 Sitzungsgeld	561,00	1.500,00	792,00	708,00	
		742990 Verfügungsmittel	182,00	700,00	142,00	558,00	
		743100 Geschäftsauszahlungen		113,45	113,45		
		743190 Vermischte Auszahlungen	14.181,48	4.886,55	3.959,35	927,20	
		743191 Geschäftsauszahlungen (EDV-Kosten)	8.836,00	5.000,00	13.014,00	-8.014,00	
	16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.604.489,11	1.578.400,00	298.776,61	1.279.623,39	
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 / 16)	95.854,73	-290.200,00	949.614,03	-1.239.814,03	
Investitionstätigkeit :							
36		= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	95.854,73	-290.200,00	949.614,03	-1.239.814,03	

1 ¹		Aktiva (in EUR)				Passiva (in EUR)			
		2	3 ²	4 ³	5	6	7 ²	8 ³	
	1.	Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	20	1.	Eigenkapital	692.226,42 €	1.658.227,31 €
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			201	1.1	Allgemeine Rücklage	442.234,51 €	442.234,51 €
02 - 09	1.2.	Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	202	1.2	Sonderrücklage		
02	1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	203	1.3	Ergebnisrücklage	145.937,39 €	145.937,39 €
021	1.2.1.1	Grünflächen			204	1.4	vorgetragenener Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €
022	1.2.1.2	Ackerland			205	1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	104.054,52 €	1.070.055,41 €
023	1.2.1.3	Wald, Forsten			23	2.	Sonderposten	0,00 €	0,00 €
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke			231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse		
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 €	0,00 €	232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen		
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen			233	2.3	für Beiträge	0,00 €	0,00 €
033	1.2.2.2	Schulen			2331	2.3.1	aufzulösende Beiträge		
031	1.2.2.3	Wohnbauten			2332	2.3.2	nicht aufzulösende Beiträge		
034	1.2.2.4	sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			234	2.4	für Gebührenaussgleich		
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	0,00 €	0,00 €	235	2.5	für Treuhandvermögen		
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			236	2.6	für Dauergrabpflege		
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel			239	2.7	Sonstige Sonderposten		
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			25, 26, 27, 28	3.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			251	3.1	Pensionsrückstellungen		
045	1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			281	3.2	Altersteilzeitrückstellungen		
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten		
05	1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden			262	3.4	Alllastenrückstellung		

06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler				282-	3.5	Steuerrückstellung		
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge				283	3.6	Verfahrensrückstellung		
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung				27	3.8	Instandhaltungsrückstellung		
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau				289	3.9	Sonstige andere Rückstellung		
	1.3	Finanzanlagen	0,00 €			285	3.9	Rückstellungen für Verbindlichkeiten		
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				3	4.	Verbindlichkeiten	16.386,86 €	0,00 €
11	1.3.2	Beteiligungen				30-	4.1	Anleihen		
12	1.3.3	Sondervermögen				32	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
13	1.3.4	Ausleihungen	0,00 €			32-	4.2.1	von verbundenen Unternehmen		
13-	1.3.4.1	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen				32-	4.2.2	vom öffentlichen Bereich		
13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen				32-	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt		
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens				32-	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
	2.	Umlaufvermögen	708.613,28 €	1.658.227,31 €	34		4.4	Verbindlichkeiten aus Vermögen, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
15	2.1	Vorräte	0,00 €			35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	16.386,86 €	0,00 €
1551,152,153	2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
1551, 156	2.1.2	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		
1552, 154	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren				39	5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten		
157, 158, 159	2.1.4	Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte								
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €							
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen								
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen								
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen								

179	2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen							
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände							
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens							
18	2.4	Liquide Mittel	708.613,28 €	1.658.227,31 €					
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzungen							
		Aktiva gesamt	708.613,28 €	1.658.227,31 €					
		Passiva gesamt					708.613,28 €		1.658.227,31 €

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik:
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik:
3. Summe der vom Amt übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag):

0 TsdEUR
 0 TsdEUR
 0 EUR

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

²⁾ Bilanzwerte zum vorherigen Bilanzstichtag

³⁾ Bilanzwerte zum Bilanzstichtag

I

Anhang zur Übertragungsbilanz zum 31.07.2021 des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg

Inhaltsverzeichnis :

1.	Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vereinfachungsregelungen und Schätzungen	I
	a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	I
2.	Besondere Umstände, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermitteln	II
3.	Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	II
4.	Anlagenspiegel	III
5.	Forderungsspiegel	V
6.	Verbindlichkeitspiegel	V
7.	Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	VI
8.	Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände	VII

1. Verwendete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Vereinfachungsregelungen und Schätzungen

§ 51 Abs. 1 GemHVO.Doppik

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der Bilanz des Wegeunterhaltungsverbandes Pinneberg sind die zum Stichtag der Aufstellung vorhandenen liquiden Mittel in der tatsächlichen Höhe angesetzt. Weitere Vermögenswerte bzw. Schulden sind nicht vorhanden.

Zu den Wertansätzen im Einzelnen :

Kontengruppe 18 : Liquide Mittel

Der Zahlungsverkehr für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg wird über die Amtskasse des Amtes Rantzau abgewickelt. Der Verband verfügt zur Abwicklung des Zahlungsverkehrs über keine eigenen Bankkonten, das Amt dient dem Verband statt dessen wie eine Bank. Sämtliche Geschäftsvorfälle, die das Amt für den Verband vornimmt, werden in der Finanzrechnung des Verbandes gebucht. Über- oder Unterschüsse des Verbandes aufgrund der von der Amtskasse entgegengenommenen Einzahlungen und durchgeführten Auszahlungen werden als Verbindlichkeiten bzw. Forderungen in der Bilanz des Amtes ausgewiesen. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten des Verbandes gegenüber dem Amt sind wirtschaftlich wie liquide Mittel bzw. Kassenkredite des Verbandes zu sehen. Der Ausweis der Forde-

rungen erfolgt über das Konto 185 bzw. der Verbindlichkeiten über das Konto 335.

Die **Forderungen des Verbandes gegenüber dem Amt** sind in der tatsächlichen Höhe eingestellt.

Zum Übertragungszeitpunkt 31.07.2021 werden die liquiden Mittel in der ausgewiesenen Höhe an die Stadt Barmstedt überwiesen.

Kontengruppe 20 : Eigenkapital

Das Eigenkapital ist errechnet aus der Differenz zwischen dem Vermögen (gesamte Aktivseite der Bilanz) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen der Passivseite der Bilanz).

Bestandteile des Eigenkapitals sind die **Allgemeine Rücklage** und die **Sonder- und Ergebnisrücklagen** und der **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**.

Die Verbandsversammlung hat noch keine Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2020 gefasst, der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 104.054,52 € wird in der Übertragungsbilanz weiterhin als Jahresüberschuss ausgewiesen.

Die Ergebnisrechnung 2021 für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.07.2021 schließt mit einem Überschuss von 966.000,89 € ab. Dieser **Jahresüberschuss** wird als Teil des Eigenkapitals in die Bilanz eingestellt.

2. Besondere Umstände, die ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vermitteln

§ 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO.Doppik

Der Jahresabschluss zeigt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

3. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

§ 51 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO.Doppik

- Keine Angaben -

4. Anlagenspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO Doppik

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Kennzahlen		
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ¹	Endstand	Anfangsstand	Zugang ² , d. h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angeordnete Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ³	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵
1 ⁷	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände													
	1.2 Sachanlagen													
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.1.1 Grünflächen													
	1.2.1.2 Ackerland													
	1.2.1.3 Wald, Forsten													
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke													
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen													
	1.2.2.2 Schulen													
	1.2.2.3 Wohnbauten													
	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude													
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen													
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens													
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel													
	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen													
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen													
	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen													
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens													

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere
² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen
³ Spalte 7 / Spalte 11
⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7
⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7
⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.
⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

IV

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen					Kennzahlen			
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ¹	Endstand	Anfangsstand	Zugang ² , d. h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. ange-sam-melte Abschrei-bungen auf die in Spalte 4 ausgewie-senen Abgänge	Endstand	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres ³	Durchschnittlicher Abschreibungs-satz ⁴	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁵	v.H. ⁶		
														3	4	5
1 ⁷	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
05	2															
06	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden															
07	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler															
08	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge															
09	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung															
	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau															
	1.3 Finanzanlagen															
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen															
11	1.3.2 Beteiligungen															
12	1.3.3 Sondervermögen															
13	1.3.4 Ausleihungen															
	1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen															
	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen															
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens															

¹ Umbuchungen von einer Anlageklasse in eine andere
² Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen
³ Spalte 7 ./ Spalte 11
⁴ (Spalte 9 * 100) : Spalte 7
⁵ (Spalte 12 * 100) : Spalte 7
⁶ mit einer Dezimale anzugeben, z. B. 56,2 v.H.
⁷ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

5. Forderungsspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 2 GemHVO.Doppik

Art der Forderung ¹	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR	
		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR		
1 ³	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00				0,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen					
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen					
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen					
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände					
	Summe	0,00				0,00

6. Verbindlichkeitspiegel

§ 51 Abs. 3 Nr. 3 GemHVO.Doppik

Art der Verbindlichkeit ⁴	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ⁵ von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR	
		bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR		
1 ⁶	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen					
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen					
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich					
321-	4.2.3 vom privaten Bereich					
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten					
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00				16.386,86
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					

¹ siehe auch § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem letzten Fälligkeitstag der einzelnen Forderung.

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

⁴ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik

⁵ Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit.

⁶ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten					
	Summe	0,00				16.386,86
	Nachrichtlich :					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	Schulden der Sondervermögen ¹ mit Sonderrechnung					
	- aus Krediten					
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

7. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

§ 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO.Doppik

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				
Summe	-----			

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO.Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
keine				-
Summe	-----			-

¹ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z. B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)

8. Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände

§ 51 Abs. 3 Nr. 5 GemHVO.Doppik

Name	Stammkapital	Anteil der Gemeinde am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis ¹ in TsdEUR
				Vorvorjahr in TsdEUR	Vorjahr in TsdEUR	Rechnungs- jahr in TsdEUR	
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Sondervermögen							
1)							
2)							
II. Zweckverbände							
1) Kommunit							
2)							
III. Gesellschaften							
1)							
2)							
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO							
1)							
2)							
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ							
1)							
2)							
VI. andere Anstalten, die von der Gemeinde getragen werden, mit Ausnahme der öffentl.-rechtl. Sparkassen							
1)							
2)							

Barmstedt, den 31.07.2021

Wegeunterhaltungsverband
Pinneberg
Der Verbandsvorsteher

¹ Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg

Lagebericht zum Übertragungsabschluss des Haushaltsjahres 2021

Nach § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 52 beizufügen. Dieses erfolgt in gleicher Weise für den Übertragungsabschluss zum 31.07.2021.

Der Lagebericht gibt einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr und ist so gefasst, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Verbandes vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung wird berichtet. Außerdem enthält der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schuldenlage des Verbandes. Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Verbandes wird eingegangen; zu Grunde liegende Annahmen werden angegeben.

1. Einführung des doppelischen Rechnungswesens zum 01.01.2013

Der Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat mit Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.12.2011 das Buchführungssystem zum 01.01.2013 auf die Doppik umgestellt.

Die Eröffnungsbilanz des Verbandes wurde zum 01.01.2013 erstellt, die Beschlussfassung der Verbandsversammlung hierüber ist am 21.08.2013 einstimmig erfolgt. Für den Wegeunterhaltungsverband Pinneberg werden damit ab dem Rechnungsjahr 2013 die Jahresabschlüsse nach doppelischen Grundsätzen vorgenommen.

2. Verlauf des Haushaltsjahres 2021 bis zum Übertragungszeitpunkt 31.07.2021

Das Haushaltsjahr 2021 ist für den Verband bis zum Übertragungszeitpunkt gut verlaufen. Es wird in der Ergebnisrechnung ein erheblicher Überschuss erzielt. Allerdings sind zum Übertragungszeitpunkt die Verbandsumlagen bereits festgesetzt, die Abrechnungen der durchgeführten Maßnahmen stehen weitestgehend noch aus.

3. Ertragslage

Im Gesamtbild zeigt der Plan / Ist-Vergleich zum Übertragungszeitpunkt etwas geringere Erträge bei deutlich geringeren Aufwendungen.

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Erträge	1.248.390,64	1.288.200,00	-39.809,36	-3,09
Aufwendungen	282.389,75	1.578.400,00	-1.296.010,25	-82,11
Ergebnis	966.000,89	-290.200,00	1.256.200,89	

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Erträge				
Zuschuss ortsverb. Str.	0,00	130.000,00	-130.000,00	-100,00
Verbandsumlage	1.248.390,64	1.158.200,00	90.190,64	7,79
Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	
Aufwendungen				
Ingenieurleistungen	41.791,85	115.000,00	-73.208,15	-63,66
Unterhaltung Wi.-Wege	152.394,62	553.100,00	-400.705,38	-72,45
Unterh. ortsv. Str.	19.028,95	448.400,00	-429.371,05	-95,76
Unterh. Betonspuhrbahn	0,00	23.600,00	-23.600,00	-100,00
Sanierung Wi.-Wege	29.536,66	397.900,00	-368.363,34	-92,58
Kosten Geschäftsführ.	19.546,87	24.000,00	-4.453,13	-18,55
Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher	2.070,00	4.200,00	-2.130,00	-50,71
Sitzungsgelder	792,00	1.500,00	-708,00	-47,20
Verfüungsmittel	142,00	700,00	-558,00	-79,71
Geschäftsaufwendungen	113,45	¹⁾ 113,45	0,00	0,00
Verm. Ausgaben	3.959,35	¹⁾ 4.886,55	-927,20	-18,97
Geschäftsaufwendungen (EDV-Kosten)	13.014,00	5.000,00	8.014,00	160,28

Im Bereich der Aufwendungen werden **keine Ermächtigungsübertragungen** in das folgende Haushaltsjahr vorgenommen.

- 1.) Bei den Ansätzen sind Deckungsmittel gebucht worden. Das bedeutet nicht genutzte Aufwendungen eines Sachkontos decken die Mehraufwendungen eines anderen Sachkontos. Aufgrund dessen sind die Ergebnisplanansätze teilweise abweichend von der Haushaltsplanung. Gleiches gilt für die Auszahlungen.

4. Finanzlage

Die Finanzrechnung weist zum Übertragungszeitpunkt folgende Ergebnisse im Plan / Ist-Vergleich aus :

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichung	
	EUR	EUR	EUR	%
Einzahlungen				
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.248.390,64	1.288.200,00	-39.809,36	-3,09
- aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
- aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Summe der Einzahlungen	1.248.390,64	1.288.200,00	-39.809,36	
Auszahlungen				
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.776,61	1.578.400,00	-1.279.623,39	-81,07
- aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
- aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen	298.776,61	1.578.400,00	-1.279.623,39	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	949.614,03	-290.200,00	1.239.814,03	

Im Bereich der Auszahlungen wurden keine **Ermächtigungsübertragungen** in das folgende Haushaltsjahr vorgenommen.

5. Investitionen und Finanzierung

Entsprechend der Satzung des Zweckverbandes Wegeunterhaltungsverband Pinneberg hat der Verband die Aufgabe übernommen, die Fahrbahnen einschl. Nebenanlagen (bituminös oder in Beton) der verbandsangehörigen Gemeinden (38 Kommunen) zu unterhalten. Somit entfallen die Erläuterungen zu Investitionen und der entsprechenden Finanzierung.

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

Der Verband hat kein Anlagevermögen, da sich sämtliche in die Unterhaltungspflicht des Verbandes gegebenen Wegstrecken bei der jeweiligen verbandsangehörigen Gemeinde im Eigentum befinden.

7. Entwicklung der Finanzanlagen

- keine -

8. Entwicklung der Rückstellungen

	01.01.2021 EUR	Inanspruchnahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Umbuchung EUR	31.12.2021 EUR
- keine -						
Summe						

9. Wirtschaftliche Lage

Mit dem Abschluss zum Übertragungszeitpunkt 31.07.2020 wird ein Ergebnis erzielt, welches einen erheblichen Überschuss ausweist. Dieses ist allerdings bedingt durch die bereits vollständig erfolgte Festsetzung der Verbandsumlagen, die Abrechnungen der durchgeführten Maßnahmen stehen dagegen weitestgehend noch aus.

Der Verband wird auch in den kommenden Jahren alle Anstrengungen unternehmen dauerhaft eine positive Entwicklung der Finanzen zu erreichen.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

- keine -

11. Ausblick

Ergebnisentwicklung

Der Verband ist bestrebt, ausgeglichene Haushalte aufzustellen, die jährlichen Erträge werden die laufenden Aufwendungen decken.

Finanzentwicklung

Der Verband erhebt zur Deckung seiner Aufgaben von den Mitgliedsgemeinden pro m² eingebrachter Fläche (Asphalt bzw. Beton) einen Umlagebeitrag. Seit dem Haushaltsjahr 2019 beträgt dieser 0,40 €/m² eingebrachter Fläche für Asphalt- und Betonstraßen. Die zur Verfügung stehenden liquiden Mittel dienen als Sicherheit, wenn durch unvorhersehbare Mehrmassen das Auftragsvolumen überschritten wird.

Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

Der Verband ist bestrebt, die jährlichen Erträge und Aufwendungen aufeinander abzustellen. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass durch Mehrmassen bei der Ausführung die Aufwendungen höher sind als die Erträge. Als Deckung dient dann die Ergebnismrücklage.

Barmstedt, den 31.07.2021

Wegeunterhaltungsverband Pinneberg
Der Verbandsvorsteher

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und des Anteils des Eigenkapitals an der Bilanzsumme

Haushaltsjahre	Allgemeine Rücklage am 31.12. in TEUR	Sonderrücklage am 31.12. in tEUR	Ergebnisrücklage am 31.12. in tEUR	vorgetragener Jahresfehlbetrag in TEUR	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag in TEUR	Eigenkapital am 31.12. ¹⁾ in TEUR	Bilanzsumme am 31.12. in TEUR	Anteil des Eigenkapitals an Bilanzsumme ²⁾ in %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2015	221	0	55	0	82	358	388	92,27%
2016	287	0	72	0	-163	196	203	96,55%
2017	287	0	0	91	-122	73	101	72,28%
2018	287	0	0	213	162	235	246	95,53%
2019	287	0	0	51	353	588	613	95,92%
2020	442	0	146	0	104	692	709	97,60%
2021	442	0	250	0	276	968	1.024	94,53%
2022	442	noch offen	526	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen
Haushaltsjahr	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen	noch offen

¹⁾ Summe der Spalten 2, 3, 4, 5 und 6

²⁾ (Spalte 7 / Spalte 8) * 100