

**Gliederung der Vorlage**

- I. Bezug zu den Fachzielen
- II. Beratungsfolge
- III. Beschlussvorschlag
- IV. Sachverhalt
- V. Finanzielle Auswirkungen
- VI. Auswirkung für Integration
- VII. Mitzeichnung/Stellungnahme
- VIII. Anlage/n



Federführend:  
20 Finanzwirtschaft

**Beschlussvorlage Nr. BV/0169/16**

Datum: 10.06.2016

Az:

Ziele:

**Verbesserung der Vermögens- und Finanzlage****Überführung des FD 68 in einen Eigenbetrieb****Beratungsfolge:**

Öffentlichkeit	Datum	Gremium
N	01.06.2016	Ausschuss für Umwelt, Verkehr und technische Dienste
Ö	09.06.2016	Ausschuss für Finanzen, Personal und Verwaltungsmodernisierung
N	14.06.2016	Verwaltungsausschuss
Ö	16.06.2016	Rat der Stadt Celle

**Beschlussvorschlag:**

Der Rat beschließt gemäß der Entscheidung zur Beschlussvorlage 0414/15-1 endgültig die Überführung des Fachdienstes Klärwerk und Kanalbetrieb in einen Eigenbetrieb zum 01.01.2017. Die Verwaltung wird beauftragt, alle zur Gründung erforderlichen Arbeiten zeitgerecht umzusetzen und den betroffenen Fachausschüssen regelmäßig zum Stand des Projektes zu berichten.

**Sachverhalt:**

Der Fachdienst Klärwerk und Kanalbetrieb wird derzeit in Form eines Regiebetriebes innerhalb des Dezernates IV geführt und ist damit der Kernverwaltung der Stadt Celle zugeordnet. Im Rahmen der erforderlichen Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung sowie Überlegungen zur Verbesserung der Strukturen und der mittel- und langfristigen Sicherstellung notwendiger Investitionsmaßnahmen in diesem größtenteils durch Gebühren finanzierten Bereich hat die Verwaltung im Rahmen einer Projektgruppe die „Überführung/Umorganisation des Fachdienstes Klärwerk und Kanalbetrieb in eine andere Organisations- und Rechtsform“ begutachtet. Die Prüfung schließt mit dem Auftrag des Rates, den Gründungsprozess einzuleiten und den betroffenen Fachausschüssen regelmäßig zu berichten. Die endgültige Entscheidung für einen Eigenbetrieb behält sich der Rat in Abhängigkeit von der zahlenmäßigen Darstellung der positiven Effekte für eine Haushaltskonsolidierung vor.

Auf dieser Grundlage wurde mit Projektauftrag vom 24.03.2016 eine Projektgruppe initiiert, mit dem Ziel die möglichen finanzwirtschaftlichen und steuerrechtlichen Folgen zu benennen und zu beurteilen sowie daran anschließend die rechtlichen Voraussetzungen für den Eigenbetrieb zu schaffen.

Der Eigenbetrieb soll auf Grundlage des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) geführt werden. Der entsprechende Entwurf eines Haushaltsplanes wurde erstellt und die daraus resultierenden Veränderungen im Kernhaushalt ermittelt (siehe Anlage).

Der Stellenplanentwurf (siehe Anlage) geht nach der derzeitigen Fassung davon aus, dass neben dem bereits im FD 68 vorhandenen 45,45 Personalstellen, die Entwässerungsplanung des FD 66 mit 2 Stellen (davon ist derzeit eine unbesetzt) sowie 2 Verwaltungsstellen in den Eigenbetrieb wechseln. Darüber hinaus sind in dem Stellenplanentwurf ein zusätzlicher Kaufmann und ein zusätzlicher Bauzeichner geplant. Die Stellenmehrung ist zwar einerseits der Änderung der Organisationsform aber auch der Aufgabenmehrung durch Hochwasserschutz und zusätzliche Infrastruktur bedingt. Die Verschiebung der Stellen in den Eigenbetrieb führen insgesamt zu einer Entlastung des Stellenplans und Ergebnishaushaltes des Städtischen Kernhaushalts in Höhe dieser Personalkosten. Ebenso entfallen die Investitionsauszahlungen und die damit verbundenen Abschreibungen. Durch die Abrechnung von Leistungsbeziehungen zwischen dem Eigenbetrieb und der Kernverwaltung werden für den städtischen Haushalt Erträge von knapp 500.000 € generiert werden.

Der Ergebnishaushalt des Eigenbetriebes sieht derzeit ein positives Jahresergebnis von knapp 3 Mio. Euro für 2017 vor. Diese Erträge resultieren aus den verschiedenen Berechnungen der gesetzlichen Grundlagen des Gebührenrechts nach Niedersächsischem Kommunalabgabengesetz (NKAG) und des Haushaltsrechts nach der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO). Der kalkulatorischen Verzinsung und der Abschreibung von Wiederbeschaffungszeitwerten im Gebührenrecht stehen im Haushaltsrecht keine Position bzw. die Abschreibung von Anschaffungswerten gegenüber. Dieses Delta (Unterschiedsbetrag) und der derzeit damit verbundene Ertrag sind dem Betrieb unabhängig von der Organisation als Fachdienst oder Eigenbetrieb immanent. Der positive Jahresüberschuss wird auch derzeit erwirtschaftet. Dies ist im Kernhaushalt nicht offensichtlich, da keine extra Ausweisung erfolgt.

Grundlage der kalkulatorischen Verzinsung ist der kommunalübliche Zinssatz über einen Zeitraum von 30 Jahren. Derzeit liegt der kalkulatorische Zinssatz über dem tatsächlichen Fremdkapitalzinssatz und ist damit vorteilhaft. Bei einer mittel- bis langfristigen Änderung der Zinskurve könnte das positive Jahresergebnis in einen Fehlbetrag umschlagen. Dies würde den Kernhaushalt der Stadt Celle bei dem derzeit betriebenen Regiebetrieb belasten. Das birgt ein Risiko für den Kernhaushalt. Der Eigenbetrieb könnte negative Ergebnisse mit Jahresüberschüssen der Vorjahre verrechnen. Das Risiko für den Kernhaushalt wäre damit verringert.

Hinsichtlich der Verrechnungsmöglichkeiten eines positiven Jahresergebnisses des späteren Haushalt des Eigenbetriebes und dem städtischen Kernhaushalt wurde die Steuerberatungsgesellschaft bbt+ angefragt. Durch die Höhe und Verzinsung des Stammkapitals kann eine beträchtliche Summe daraus für den städtischen Kernhaushalt generiert werden. Die endgültige Summe ist abhängig von der noch zu ermittelnden Berechnungsbasis und Zinssatz. Der Restbetrag müsste in eine der Erneuerung dienende Rücklage eingestellt werden. Gemäß § 12 Absatz 1 Satz 3 Eigenbetriebsverordnung (EigBetrVO) können diese Mittel, solange sie für betriebliche Zwecke nicht benötigt werden, dem Kernhaushalt vorübergehend zur Verfügung gestellt werden.

Derzeit stehen die Mittel aus dem positiven Jahresergebnis des Produktes Abwasser in Höhe von knapp 3 Mio. Euro dem städtischen Kernhaushalt als allgemeine Deckungsmittel in voller Höhe zur Verfügung (vgl. Anlage 4 - Gesamthaushalt mit FD 68 mit Anlage 3 – Gesamthaushalt nach Gründung Eigenbetrieb). Sie müssen nicht zweckgebunden für die Abwasserbeseitigung verwendet. Der städtische Kernhaushalt trägt aber auch die Investitionstätigkeit, Schuldenaufnahme sowie das Risiko eines eventuellen negativen Jahresergebnis-

ses. Die Investitionen im gebührenfinanzierten Bereich sind immer kostendeckend, führen aber im Investitionsprogramm zu einer Kreditaufnahme seitens der Stadt.

Auf den ersten Blick geht dem städtischen Kernhaushalt somit ein Ertrag in Höhe der Differenz zwischen dem positiven Gesamtergebnis (siehe Anlage 1 - Ergebnishaushalt des Eigenbetriebes und dazu Anlage 2 - Veränderungsliste und Anlage 3 - Gesamthaushalt nach Gründung Eigenbetrieb) und der an den städtischen Kernhaushalt durch den Eigenbetrieb zu leistenden Verzinsung sowie die dementsprechende Liquidität verloren. Bei näherer Betrachtung der dazu führenden Umstände zeigt sich, dass das aus dem gebührenfinanzierten Bereich erwirtschaftete Ergebnis bei Gründung eines Eigenbetriebes eben diesem Bereich zur Verfügung stünde (siehe Ergebnis Anlage 1, Ergebnishaushalt des Eigenbetriebes). Mit den erwirtschafteten Mitteln könnten die nötigen investiven Mittel eingesetzt werden ohne die Nettoneuverschuldung des städtischen Kernhaushaltes zu belasten. Der derzeit praktizierte Werteverzehr, wie er die Stadt Celle gegenwärtig auch im Straßennetz belastet, könnte gestoppt und ein drohender Investitionsstau nachhaltig verhindert werden. Im Sinne der Haushaltswahrheit und -klarheit würde offensichtlich wofür die Mittel eingesetzt werden. Es könnte künftig in Höhe der Abschreibungen investiert werden. Dies ist im Sinne der Generationengerechtigkeit dringend erstrebenswert. Das Ziel kann mit den derzeit gegebenen Strukturen der internen Arbeitsabläufe, der vorgegebenen Entscheidungskompetenz, Mittelplanung und -verwendung nicht erreicht werden.

Durch die Erweiterung der operativen Handlungsfähigkeit (über die Satzungsgestaltung) gibt es erhebliche Effizienzpotentiale. Hierzu sei auf die Ergebnisdokumentation der Arbeitsgruppe Betriebsform des Fachdienstes Klärwerk und Kanalbetrieb (siehe Anhang) hingewiesen. Unter anderem entlasten die Entscheidungskompetenzen des Betriebsausschusses und Betriebsleiters alle politischen Gremien. Die Entscheidungswege sind schneller und das operative Agieren insgesamt flexibler. Der Betriebsausschuss kann im Gegensatz zu anderen Fachausschüssen abschließende Entscheidungen treffen.

Insgesamt werden durch die Gründung eines Eigenbetriebes bei gleich bleibenden äußeren Faktoren ein Minderertrag und eine geringere Liquidität im städtischen Kernhaushalt erwartet. Der kurzfristige Haushaltsausgleich ist um diesen Wert erschwert. Die Auswirkungen auf den städtischen Kernhaushalt sollen jedoch im Zuge der weiteren Arbeiten so gering wie möglich gehalten werden. Bei der Aufstellung der Bilanz und darauf aufbauenden Verzinsungsmöglichkeiten soll die Differenz weitestgehend kompensiert werden. Unter Berücksichtigung der langfristigen Haushaltskonsolidierung stellt sich die Stadt Celle gegenüber einer nicht unwahrscheinlichen Änderung der ertragswirksamen Umstände zukunftssicher auf. Damit einhergehend wird das gebührenfinanzierte Vermögen generationsgerecht verwaltet. Auf diesem Wege kann ein Investitionsstau und Werteverzehr nachhaltig verhindert werden. Im konsolidierten Gesamtabschluss wird der Betrieb zusammen mit den anderen Töchtern als Konzern zusammengefasst.

Aus finanzieller Sicht erreicht das Vorhaben zunächst nicht die erwarteten Vorteile (siehe Anlage 2 - Veränderungsliste). Gebührenrechtlich ergeben sich keine Veränderungen; die Gebührenkalkulation entwickelt sich im Eigenbetrieb analog zur Fortschreibung der Gebührenrechnung im Regiebetrieb. Aus der Blickrichtung der fachlichen Arbeit wäre die Überführung des Fachdienstes 68 in einen Eigenbetrieb für das operative Handeln sowie den effektiven Einsatz der Gebühren für Investitionen in Höhe der Abschreibungen sehr vorteilhaft.

Um darüber hinaus auch dem kurzfristigen Ausgleich unter Berücksichtigung der Grundsätze der Haushaltswahrheit und -klarheit sowie der sorgfältigen und gerechten Verwendung überschüssiger Beträge Rechnung zu tragen käme eine Erweiterung des Eigenbetriebes um einen derzeit defizitären artverwandten Bereich in Frage. Auf Grundlage einer durch die Politik legitimierten Auswahl und Entscheidung könnten Überschüsse mit Defiziten verrechnet werden. Die freie Liquidität und erwirtschafteten Erträge könnten genutzt werden. Hierzu sollte zunächst der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Celle gegründet werden, um dann nach

dem Gründungsprozess mit der Politik und dem Betriebsausschuss eine Erweiterung zu prüfen.

Festzustellen ist, dass alle weiteren Prüfaufträge und Darstellungen zahlenmäßiger Effekte, das Erarbeiten weiterer Daten erfordern. Das Ermitteln weiterer Rechengrößen für die Verzinsung und Verrechnungen zwischen den Haushalten setzt das Ermitteln und Erstellen der Bilanzpositionen voraus.

**Mitzeichnung/Stellungnahme:**

DEZ IV

(Dirk-Ulrich Mende)  
Oberbürgermeister

**Anlage/n:**

- Haushaltsentwurf des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Celle inkl. Investitionsplan und Stellenplan
- Veränderungsliste
- Gesamthaushalt mit geplantem Eigenbetrieb
- Gesamthaushalt mit FD 68

**Anmerkungen zu den Anlagen:**

Die Differenz zwischen dem positiven Jahresergebnis des Ergebnishaushalts des Eigenbetriebs (in 2017: 2.977.800 Euro), Anlage 1, und der in der Veränderungsliste, Anlage 2, dargestellten Verschlechterung insgesamt (in 2017: 3.281.900 Euro) ergibt sich aus den unterschiedlichen Planungsgrundlagen. Der Haushalt des Eigenbetriebs aus Anlage 1 ist auf Grundlage der Haushaltsplanung 2017 und mithilfe von Hochrechnungen zu den Daten aus der Betriebsabrechnung bzw. Gebührenrechnung ermittelt. Der Gesamthaushalt und die sich daraus ergebende Veränderungsliste der Anlage 2 bedienen sich der IST-Zahlen aus dem Haushalt 2016.

# Gesamtplan für das Haushaltsjahr 2017

## Abwasserbetrieb Celle

## Anlage 1

### Ergebnishaushalt

Erträge / Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz					
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bezeichnung							
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			- €	- €	- €	- €	- €
2. Auflösungserträge aus Sonderposten			320.700 €	322.200 €	333.700 €	333.700 €	333.700 €
3. sonstige Transfererträge			- €	- €	- €	- €	- €
4. öffentlich-rechtliche Entgelte			12.196.500 €	12.196.500 €	12.196.500 €	12.196.500 €	12.196.500 €
5. privatrechtliche Entgelte			1.100 €	1.100 €	1.100 €	1.100 €	1.100 €
6. Kostenerstattungen und -umlagen			80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €
7. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			- €	- €	- €	- €	- €
8. aktivierte Eigenleistungen			- €	- €	- €	- €	- €
9. Bestandsveränderungen			- €	- €	- €	- €	- €
10 sonst. ordl. Erträge			300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
<b>11 Summe ordentliche Erträge</b>			<b>12.598.600</b>	<b>12.600.100</b>	<b>12.611.600</b>	<b>12.611.600</b>	<b>12.611.600</b>
12 Aufwendungen für aktives Personal			3.022.800	3.098.300	3.175.800	3.255.200	3.255.200
13 Aufwendungen für Versorgung			-	-	-	-	-
14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.665.600	3.674.200	3.736.200	3.736.200	3.736.200
15 Abschreibungen			2.146.600	2.271.400	2.506.000	2.506.000	2.506.000
16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
17 Transferaufwendungen			-	-	-	-	-
18 sonstige ordentliche Aufwendungen			585.800	597.300	609.400	621.700	621.700
<b>19 Summe ordentliche Aufwendungen</b>			<b>9.620.800</b>	<b>9.841.200</b>	<b>10.227.400</b>	<b>10.319.100</b>	<b>10.319.100</b>
<b>20 ordentliches Ergebnis</b>			<b>2.977.800</b>	<b>2.758.900</b>	<b>2.384.200</b>	<b>2.292.500</b>	<b>2.292.500</b>
21 außerordentliche Erträge			5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
22 außerordentliche Aufwendungen			-	-	-	-	-
<b>23 außerordentliches Ergebnis</b>			<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>24 Jahresergebnis</b>			<b>2.982.800</b>	<b>2.763.900</b>	<b>2.389.200</b>	<b>2.297.500</b>	<b>2.297.500</b>

## Finanzhaushalt

Einzahlungen / Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis	Ansatz				
		2015	2016	2017	2018	2019
Bezeichnung						
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen			- €	- €	- €	- €
3. sonstige Transfererträge			- €	- €	- €	- €
4. öffentlich-rechtliche Entgelte			12.196.500 €	12.196.500 €	12.196.500 €	12.196.500 €
5. privatrechtliche Entgelte			1.100 €	1.100 €	1.100 €	1.100 €
6. Kostenerstattungen und -umlagen			80.000 €	80.000 €	80.000 €	80.000 €
7. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			- €	- €	- €	- €
8. Einzahlung a.d.Veräußerung GWG			- €	- €	- €	- €
9. sonst. Haushaltswirksame Einzahlungen			300 €	300 €	300 €	300 €
<b>3. Summe d. Einzahlungen aus lfd. Tätigkeit</b>			<b>12.277.900 €</b>	<b>12.277.900 €</b>	<b>12.277.900 €</b>	<b>12.277.900 €</b>
4. Auszahlungen für aktives Personal			3.022.800 €	3.098.300 €	3.175.800 €	3.255.200 €
5. Auszahlungen für Versorgung			- €	- €	- €	- €
6. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			3.665.600 €	3.674.200 €	3.736.200 €	3.736.200 €
7. Zinsen und ähnliche Auszahlungen			200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
8. Transferaufauszahlungen			- €	- €	- €	- €
9. sonstige ordentliche Auszahlungen			585.800 €	597.300 €	609.400 €	621.700 €
<b>10 Summe d. Auszahlungen aus lfd. Tätigkeit</b>		<b>- €</b>	<b>7.474.200 €</b>	<b>7.569.800 €</b>	<b>7.721.400 €</b>	<b>7.813.100 €</b>
<b>11 Saldo aus lfd. Tätigkeit</b>		<b>- €</b>	<b>4.803.700 €</b>	<b>4.708.100 €</b>	<b>4.556.500 €</b>	<b>4.464.800 €</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
12 Zuwendungen						
13 sonstige Investitionstätigkeit						
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
13 Baumaßnahmen						
14 Erwerb von bewegl. Sachvermögen						
<b>15 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>16 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>		<b>- €</b>	<b>4.803.700 €</b>	<b>4.708.100 €</b>	<b>4.556.500 €</b>	<b>4.464.800 €</b>
<b>Ein/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
17 Aufnahme von investiven Krediten						
18 Tilgung von investiven Krediten			2.146.600 €	2.271.400 €	2.506.000 €	2.506.000 €
<b>19 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>- €</b>	<b>- 2.146.600 €</b>	<b>- 2.271.400 €</b>	<b>- 2.506.000 €</b>	<b>- 2.506.000 €</b>
<b>20 Summe Nummer 16 und 19</b>		<b>- €</b>	<b>2.657.100 €</b>	<b>2.436.700 €</b>	<b>2.050.500 €</b>	<b>1.958.800 €</b>

Investitionsprogramm 2017

	Gesamt	bis 2015	2015	2016	2017	VE	2018	2019	2020	2021ff	FD/DK
538100 / 0960112 / 7872308 SW-Kanal nördl. Mietkampweg - OT Altencelle; Tiefbau	49,0							49,0			
<u>Kirchstraße</u>											
538100 / 0960113 / 7872309 SW-Kanal	300,0							300,0			
538100/ RW-Kanal	140,0							140,0			
<u>Fritzenwiese</u>											
538100 / 0960118 / 7872317 SW-Kanal	435,0							436,0			
538100/ RW-Kanal											
<u>Breite Straße</u>											
538100 / 0960167 / 7872346 SW-Kanal	175,0				176,0						
538100/ RW-Kanal	360,0					360,0	350,0				
<u>Eltzstraße</u>											
538100 / 0960222 / 7872361 SW-Kanal	86,0						10,0	75,0			
538100/ RW-Kanal	36,0		0,0				35,0				
538100 / 0960224 / 7872363 SW-Kanal Baugelände Am Kieferngrund;	900,0	800,0	300,0								
<u>Nordmeier- u. Hoppenstedtstraße;</u>											
538100 / 0960227 / 7872366 SW-Kanal	30,0				30,0						
538100/ RW-Kanal	100,0				100,0						

		Gesamt	bis 2015	2016	2017	VE	2018	2019	2020	2021ff	FD/DK
538100/ RW-Kanal Äußerer Ring	A				850,0						
538100/ RW-Kanal Zugbrückenstraße	A	400,0						400,0			
538100 / 0960396 / 7872101 SW-Kanal, Hehlentorstraße	A	180,0		180,0	180,0						
538100/ RW-Kanal Kasernengelände (Hohe Wende)	A	1.000,0			500,0		500,0				
538100/ RW-Kanal Hohe Wende	A	450,0					450,0				
538150 / 5312002 / 6831102 Verkauf von Fahrzeugen	E	20,0			5,0		5,0	5,0	5,0		
538150 / 0025100 / 7831010 Erwerb von Software	A	39,6			9,9		9,9	9,9	9,9		
538150 / 0624000 / 7831105 Abwasserreinigung Maschinen über 1000€	A	85,0			25,0		20,0	20,0	20,0		
538150 / 0721040 / 7831142 Betriebs- und Geschäftsausstattung > 1000€	A	39,6			9,9		9,9	9,9	9,9		
538150 / 0614000 / 7831162 Erwerb v. Fahrzeugen, Klärwerk und Kanalbetrieb	A	1.800,0			755,0		500,0	45,0	500,0		
538150 / 0756000 / 7831260 Abwasserreinigung Sammelposten 150 - 1.000€	A	39,6			9,9		9,9	9,9	9,9		

		Gesamt	bis 2015	2016	2017	VE	2018	2019	2020	2021ff	FD/DK
<b>Desintegrationsanlage z. Klärschlammbehandlung</b>											
538150 / 0960230 / 7871092	A	35,0			35,0						
Hochbau											
538150 / 0960231 / 7873219	A	310,0			310,0						
Technische Anlagen											
538150 / 0960232 / 7873220	A	0,0									
Planungs-/Baunebenkosten											
538150 / 0340117 / 7872301	A	800,0			200,0		200,0	200,0	200,0		
SW-Kanäle, lfd. Ausbau und Erneuerung, Tiefbau											
538150 / 0340188 / 7872344	A	100,0			25,0		25,0	25,0	25,0		
RW-Kanäle, lfd. Ausbau und Erneuerung											
538150 / 0960426 / 7873257	A	780,0			195,0		195,0	195,0	195,0		
SW-Pumpwerke, lfd. Ausbau und Erneuerung;											
538150 / 0960429 / 7873257	A	20,0			5,0		5,0	5,0	5,0		
RW-Pumpwerke, lfd. Ausbau und Erneuerung											
<b>Ersatz Blockheizkraftwerk Modul 1 u. 2</b>											
538150 / 0960332 / 7873236	A	350,0	350,0								
Planungs- und Baunebenkosten											
538150 / 0960333 / 7873237	A	1.700,0	1.700,0								
Technische Anlagen											
538150 / 2162004 / 6812004	E	480,2	480,2								
Klimaschutzfond, Zuweisungen											
538150 / 0960451 / 7872456 NEU	A	120,0			20,0		50,0	50,0			
Umrüstung Stromkabel PEN-Leiter											
<b>Energiegewinnung aus Abwasser</b>											
538150 / 0960335 / 7872424	A	500,0			100,0		400,0				
Solare Klärschlamm-trocknung											
538150 / 0960462 / 7872457 NEU	A	1.850,0			250,0		1.400,0				
Klärwerk, Neubau einer Abwasserrechenanlage											
538150 / 0960460 / 7872465 NEU	A	360,0					360,0				
Druckbetriebl. Belebungsbecken											
538150 / 0860433 / 7873260	A	1.280,0					180,0	550,0	550,0		
Brauchwasseraufbereitung i.f.v. unterirdischer											
Enteisung											
538150 / 0960449 / 7872464	A	175,0	175,0								
Erneuerung des Brauchwassernetzes NEU											
538150 / 0960449 / 7872464	A	235,0			235,0						

		Gesamt	bis 2015	2016	2017	VE	2018	2019	2020	2021ff	FD/DK
538150 / 0960398 / 7873262 NEU Modellgestützte Optimierungsstrategie	A	130,0			130,0						
538150 / 2121000 / 6891100 Schmutzwasserkanalbaubeiträge	E	480,0			120,0		120,0	120,0	120,0		
538150 / 2153018 / 6891110 Anzahl. auf SoPo Regenwasserkanalbaubeiträge	E	40,0			10,0		10,0	10,0	10,0		
<b>Einzahlung gesamt</b>	GE	1.020,2	480,2	0,0	135,0		135,0	135,0	135,0		
<b>Auszahlung gesamt</b>	GA	15.177,3	2.825,0	480,0	4.149,7	350,0	4.709,7	2.618,7	1.524,7		
a) erforderliche Kredite für Investitionen					4.014,7		4.574,7	2.383,7	1.389,7		
c) Tilgung von Krediten für Investitionen					4.014,7		4.574,7	2.383,7	1.389,7		
d) Neuverschuldung											

Stellenplan Stadtentwässerung Celle

Anlage 1

Lfd. Nr.	Funktion	EG Gruppe 2016	EG Gruppe 2017	Zahl der Stellen 2017	Zahl der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen
					Insgesamt	Besetzt	Nicht Besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Betriebsleitung	12	14	1	1	1	0	
2	Leitung Verwaltung	12	12	1	0	0	0	Neu: 1 x Betriebswirt
3	Leitung Planung und Bau	11	12	1	1	1	0	
4	Leitung Klärwerk	9	9	1	1	1	0	
5	Leitung Kanalbetrieb	9	9	1	1	1	0	
6	Verwaltung	A10	A10	1	1	1	0	
7	Verwaltung	9	9	1	0	0	0	Neu: 1 x Betriebsabrechnung
8	Verwaltung	8	8	2	2	2	0	
9	Verwaltung	6	6	1	0	0	0	Neu: 1 x Vorzimmer - Ausschußorga - Berichtsw.
10	Planung und Bau	11	11	3	1	1	0	Neu: 2 x aus FD 66
11	Planung und Bau	10	10	1	1	1	0	
12	Planung und Bau	9	9	1	1	1	0	
13	Planung und Bau	8	8	1	0	0	0	Neu: 1 x Bauzeichner
14	Grundstücksentwässerung	10	10	2	2	2	0	
15	Grundstücksentwässerung	9	9	2	2	2	0	
16	Klärwerkssteuerung/IT	9	9	1	1	1	0	
17	Meister Elektro / Abwasser	8	8	2	2	2	0	
18	Meistervertreter Klärwerk	7	7	1	1	1	0	
19	Meistervertreter Kanalbetr.	6	7	1	1	1	0	
20	Abwassertechnik	7	7	2	2	2	0	
21	Elektrotechnik	7	7	3	3	3	0	
22	Maschinenteknik	7	7	5	5	5	0	
23	Labor	5	5	1	1	1	0	
24	Tiefbaufacharbeiter	6	6	2	2	2	0	
25	Kraftfahrer Spezialfahrzeug	5	5	7	7	7	0	0 evt. zwei Höherbewertungen auf EG 6, Kanal-TV
26	Tiefbauarbeiter	4	4	1	1	0	1	zur Zeit nicht besetzt
27	Kanalbetriebsarbeiter	4	4	3	3	3	0	
28	Haus- und Hofarbeiter	4	4	1	1	1	0	
29	Reinigungshilfe	2a	2a	1,45	1,45	1,45	0	0,58 + 0,87 Stellen
<b>Summe</b>				<b>51,45</b>	<b>45,45</b>	<b>44,45</b>	<b>1</b>	

**ANLAGE 2****Haushaltsplan 2017 / Ergebnis- und Finanzhaushalt Vergleich Variante 1 (Eigenbetrieb) mit Variante 2 (FD 68)**

auf Grundlage der mittelfristiges Finanz- und Ergebnisplanung des genehmigten Haushaltes 2016

		<u>Erträge</u>	<u>Aufwendungen</u>			<u>Einzahlungen</u>	<u>Auszahlungen</u>
<u>Stand: HPL 2017</u>		221.729.800	229.415.500			218.466.100	216.094.900
ordentliches Ergebnis		-7.685.700		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.371.200	
Produkt	Produkt / Berichtsposition	Erträge Betrag Euro	Aufwendungen Betrag Euro	Begründung		Einzahlungen	Auszahlungen
111180	Haushalt						
3485400	Erstattung v. Eigenbetrieb	+ 280.600	6485400	Serviceleistungen der Stadt für Personalabrechnung, Rechnungsprüfung, Gebäudemanagement, Vergaben und Recht, Stadtkasse und EDV.		+ 280.600	
4517000	Zinsauszahlungen an Kredit institute		- 151.000 7517000	Anpassung der Zinszahlung aufgrund des geringeren Kreditvolumens			- 155.300
401 - 404	Personalaufwendungen		- 86.900 701 - 704	2 Stellen Buchhaltung und Schreibkraft			- 86.919
44	Erstattungen an Eigenbetrieb	+ 80.000 74		Pos. 6 Haushaltsplan Produkt Abwasser			+ 80.000
538100	Planung und Bau von Entwässerungsanlagen						
401 - 404	Personalaufwendungen		- 109.900 701 - 704	Entwässerungsplanung FD 66			- 109.900
427 - 443	Sachaufwendungen		- 5.300 727 - 743	Sachauszahlungen			- 5.300
538150	Abwasserreinigung und Unterhaltung /Betrieb von Entwässerungsanlagen						
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionen	- 116.700					
3311000	Verwaltungsgebühren	- 21.000	6311000			- 21.000	
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	- 25.000	6321000			- 25.000	
3321100	Abwassergebühren	- 9.603.000	6211000			- 9.603.000	
3321105	Niederschlagswassergebühren	- 2.427.500	6321105			- 2.427.500	
3321110	Entsorgungsgebühren	- 120.000	6321110			- 120.000	
3371100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Schmutzwasserbeiträge	- 184.800					
3371110	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Regenwasserbeiträge	- 19.200					
346 - 356	sonstige Einnahmen	- 1.400	646 - 636	Pos. 5 und 10 Haushaltsplan Produkt Abwasser		- 1.400	
401 - 404	Personalaufwendungen		- 2.557.900 701 - 704	Personalauszahlungen			- 2.557.900
4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitn ehmer		- 8.600				
4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitn ehmer		- 1.200				

Produkt	Produkt / Berichtsposition	Erträge Betrag Euro	Aufwendungen Betrag Euro	Begründung	Einzahlungen	Auszahlungen
42	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		- 3.665.600 62	Pos. 14 Haushaltsplan Produkt Abwasser		- 3.665.600
44	sonstige Aufwendungen		- 303.100 64	Pos. 14 Haushaltsplan Produkt Abwasser ohne Aufwandsentschädigung und Serviceleistungen der Stadt		- 303.100
4711	Abschreibungen		- 2.146.600			

- 12.238.000      - 8.956.100

Aufgrund der vorstehenden Änderungen ergibt sich eine  
Verringerung der ordentlichen Erträge um **12.238.000**  
Verringerung der ordentlichen Aufwendungen um **8.956.100**  
**Verschlechterung insgesamt 3.281.900**

Aufgrund der vorstehenden Änderungen ergibt sich eine  
Erhöhung der Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit um **11.917.300**  
Erhöhung der Auszahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit um **6.804.019**  
**Verschlechterung insgesamt 5.113.281**

a.o. Erträge      a.o. Aufwendungen

64.600      724.000  
**außerordentliches Ergebnis -659.400**

5321000 Verkauf von Fahrzeugen - 5.000  
- 5.000      + 0

Aufgrund der vorstehenden Änderungen ergibt sich eine  
Erhöhung der außerordentlichen Erträge um **0**  
Verringerung der ordentlichen Aufwendungen um **0**  
**Verschlechterung insgesamt 5.000**

**2016**  
**Summe ordentliche Erträge 209.491.800 €**  
**Summe ordentliche Aufwendungen 220.459.400 €**  
**Ordentliches Ergebnis -10.967.600 €**  
  
**Summe außerordentliche Erträge 59.600 €**  
**Summe außerordentliche Aufwendungen 724.000 €**  
**Außerordentliches Ergebnis -664.400 €**  
  
**Jahresergebnis -11.632.000 €**

**Anlage 3**

**Gesamtproduktplan nach Gründung Eigenbetrieb**

**Ergebnishaushalt**

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
	-Euro -					
1	2	3	4	5	6	7
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	80.452.500	85.390.100	86.009.300	88.664.000	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	21.169.900	29.606.600	31.946.600	34.030.300	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0	3.952.600	3.387.100	3.496.100	3.661.400	0
4. sonstige Transfererträge	0	3.090.700	3.090.900	3.091.200	3.091.500	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0	19.730.300	7.748.600	7.658.600	7.658.600	0
6. privatrechtliche Entgelte	0	2.423.600	2.543.200	2.557.200	2.580.800	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	61.936.800	63.418.700	63.452.000	63.420.700	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	6.174.600	6.059.500	6.058.400	6.058.100	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0	35.000	35.000	35.000	35.000	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0	8.560.000	8.212.100	7.993.400	7.784.000	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>207.526.000</b>	<b>209.491.800</b>	<b>212.297.800</b>	<b>216.984.400</b>	<b>0</b>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	0	54.024.900	53.297.300	54.101.400	55.531.300	0
14. Aufwendungen für Versorgung	0	595.000	615.000	635.000	655.000	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	26.310.000	24.442.000	22.997.800	23.277.800	0
16. Abschreibungen	0	11.692.500	10.022.800	10.504.700	11.045.900	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	6.287.500	6.816.600	7.468.800	8.091.200	0
18. Transferaufwendungen	0	116.616.400	117.662.400	119.277.400	121.744.800	0
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	7.816.800	7.568.500	7.587.200	7.575.400	0
20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>223.343.100</b>	<b>220.424.600</b>	<b>222.572.300</b>	<b>227.921.400</b>	<b>0</b>
<b>22. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-15.817.100</b>	<b>-10.967.600</b>	<b>-10.274.500</b>	<b>-10.937.000</b>	<b>0</b>
23. außerordentliche Erträge	0	367.700	59.600	59.700	39.800	0
24. außerordentliche Aufwendungen	0	754.000	724.000	724.000	724.000	0
25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>26. = Summe aus Zeile 24. + 25</b>	<b>0</b>	<b>754.000</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>	<b>0</b>
<b>27. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-386.300</b>	<b>-664.400</b>	<b>-664.300</b>	<b>-684.200</b>	<b>0</b>
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-16.203.400</b>	<b>-11.632.000</b>	<b>-10.938.800</b>	<b>-11.621.200</b>	<b>0</b>
29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>						

**Finanzhaushalt**

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
- Euro -							
1		2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	80.452.500	85.390.100	86.009.300	88.664.000	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	21.169.900	29.606.600	31.946.600	34.030.300	0
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0	3.090.700	3.090.900	3.091.200	3.091.500	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0	20.030.300	7.748.600	7.658.600	7.658.600	0
5.	privatrechtliche Entgelte	0	2.423.600	2.543.200	2.557.200	2.580.800	0
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	61.935.100	63.418.700	63.452.000	63.420.700	0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	6.174.400	6.059.500	6.058.400	6.058.100	0
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	8.697.300	8.691.200	8.676.000	8.584.800	0
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>203.973.800</b>	<b>206.548.800</b>	<b>209.449.300</b>	<b>214.088.800</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0	51.381.500	50.641.100	51.500.100	52.881.600	0
12.	Auszahlungen aus Versorgung	0	641.700	651.700	661.700	671.700	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0	26.280.000	24.442.000	22.997.800	23.247.800	0
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	6.099.200	6.816.600	7.468.800	8.091.200	0
15.	Transferauszahlungen	0	116.616.400	117.662.400	119.277.400	121.744.800	0
16.	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	9.331.200	9.077.100	9.080.600	8.977.600	0
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>210.350.000</b>	<b>209.290.900</b>	<b>210.986.400</b>	<b>215.614.700</b>	<b>0</b>
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0</b>	<b>-6.376.200</b>	<b>-2.742.100</b>	<b>-1.537.100</b>	<b>-1.525.900</b>	<b>0</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	13.333.000	11.436.000	8.815.100	4.062.000	0
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	910.000	360.000	941.000	1.230.000	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0	3.524.700	2.039.500	351.200	39.700	0
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0	42.100	40.100	26.200	26.800	0
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>17.809.800</b>	<b>13.875.600</b>	<b>10.133.500</b>	<b>5.358.500</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	440.000	440.000	440.000	440.000	0
26.	Baumaßnahmen	0	14.262.600	25.784.000	26.401.000	18.149.000	0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	2.459.100	2.740.600	2.088.600	1.848.600	0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	854.000	724.000	724.000	724.000	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0	9.386.400	965.700	500.400	325.900	0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>27.402.100</b>	<b>30.654.300</b>	<b>30.154.000</b>	<b>21.487.500</b>	<b>0</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
	- Euro -					
1	2	3	4	5	6	7
<b>32.= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-9.592.300</b>	<b>-16.778.700</b>	<b>-20.020.500</b>	<b>-16.129.000</b>	<b>0</b>
<b>33.= Finanzierungsmittel-Überschuß / -Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>-15.968.500</b>	<b>-19.520.800</b>	<b>-21.557.600</b>	<b>-17.654.900</b>	<b>0</b>
<b>Ein, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	9.592.300	16.778.700	20.020.500	16.129.000	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	9.899.100	10.518.100	10.552.600	10.937.200	0
<b>36.= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-306.800</b>	<b>6.260.600</b>	<b>9.467.900</b>	<b>5.191.800</b>	<b>0</b>
<b>37.= Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>0</b>	<b>-16.275.300</b>	<b>-13.260.200</b>	<b>-12.089.700</b>	<b>-12.463.100</b>	<b>0</b>
<b>38. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>39. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Anlage 4**

**Gesamtproduktplan mit FD 68**

**Ergebnishaushalt**

Erträge- und Aufwendungen	Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
	-Euro -					
1	2	3	4	5	6	7
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	80.452.500	85.390.100	86.009.300	88.664.000	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	21.169.900	29.606.600	31.946.600	34.030.300	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0	3.952.600	3.707.800	3.818.300	3.995.100	0
4. sonstige Transfererträge	0	3.090.700	3.090.900	3.091.200	3.091.500	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0	19.730.300	19.945.100	19.855.100	19.855.100	0
6. privatrechtliche Entgelte	0	2.423.600	2.544.300	2.558.300	2.581.900	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	61.936.800	63.138.100	63.164.900	63.126.500	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0	6.174.600	6.059.500	6.058.400	6.058.100	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0	35.000	35.000	35.000	35.000	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0	8.560.000	8.212.400	7.993.700	7.784.300	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>207.526.000</b>	<b>221.729.800</b>	<b>224.530.800</b>	<b>229.221.800</b>	<b>0</b>
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal	0	54.024.900	56.061.800	56.864.300	58.298.100	0
14. Aufwendungen für Versorgung	0	595.000	615.000	635.000	655.000	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	26.310.000	28.112.600	26.677.000	26.964.000	0
16. Abschreibungen	0	11.692.500	12.204.200	12.795.700	13.573.100	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	6.287.500	6.967.600	7.569.200	8.176.500	0
18. Transferaufwendungen	0	116.616.400	117.662.400	119.277.400	121.744.800	0
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	7.816.800	7.791.900	7.815.600	7.808.800	0
20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>223.343.100</b>	<b>229.415.500</b>	<b>231.634.200</b>	<b>237.220.300</b>	<b>0</b>
<b>22. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-15.817.100</b>	<b>-7.685.700</b>	<b>-7.103.400</b>	<b>-7.998.500</b>	<b>0</b>
23. außerordentliche Erträge	0	367.700	64.600	64.700	44.800	0
24. außerordentliche Aufwendungen	0	754.000	724.000	724.000	724.000	0
25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>26. = Summe aus Zeile 24. + 25</b>	<b>0</b>	<b>754.000</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>	<b>0</b>
<b>27. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-386.300</b>	<b>-659.400</b>	<b>-659.300</b>	<b>-679.200</b>	<b>0</b>
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-16.203.400</b>	<b>-8.345.100</b>	<b>-7.762.700</b>	<b>-8.677.700</b>	<b>0</b>
29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>						

**Finanzhaushalt**

Einzahlungen und Auszahlungen		Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
- Euro -							
1		2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	80.452.500	85.390.100	86.009.300	88.664.000	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	21.169.900	29.606.600	31.946.600	34.030.300	0
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0	3.090.700	3.090.900	3.091.200	3.091.500	0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0	20.030.300	19.945.100	19.855.100	19.855.100	0
5.	privatrechtliche Entgelte	0	2.423.600	2.544.300	2.558.300	2.581.900	0
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	61.935.100	63.138.100	63.164.900	63.126.500	0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	6.174.400	6.059.500	6.058.400	6.058.100	0
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0	8.697.300	8.691.500	8.676.300	8.585.100	0
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>203.973.800</b>	<b>218.466.100</b>	<b>221.360.100</b>	<b>225.992.500</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0	51.381.500	53.395.800	54.253.400	55.638.600	0
12.	Auszahlungen aus Versorgung	0	641.700	651.700	661.700	671.700	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0	26.280.000	28.112.600	26.677.000	26.934.000	0
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	6.099.200	6.971.900	7.674.900	8.209.900	0
15.	Transferauszahlungen	0	116.616.400	117.662.400	119.277.400	121.744.800	0
16.	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0	9.331.200	9.300.500	9.309.000	9.211.000	0
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>210.350.000</b>	<b>216.094.900</b>	<b>217.853.400</b>	<b>222.410.000</b>	<b>0</b>
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>0</b>	<b>-6.376.200</b>	<b>2.371.200</b>	<b>3.506.700</b>	<b>3.582.500</b>	<b>0</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0	13.333.000	11.526.300	8.961.400	4.208.300	0
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	910.000	490.000	1.071.000	1.360.000	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0	3.524.700	2.044.500	356.200	44.700	0
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0	42.100	40.100	26.200	26.800	0
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>17.809.800</b>	<b>14.100.900</b>	<b>10.414.800</b>	<b>5.639.800</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	440.000	440.000	440.000	440.000	0
26.	Baumaßnahmen	0	14.262.600	28.504.000	30.146.000	20.743.000	0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	2.459.100	3.550.300	2.638.300	1.943.300	0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	854.000	724.000	724.000	724.000	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0	9.386.400	965.700	500.400	325.900	0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>27.402.100</b>	<b>34.184.000</b>	<b>34.448.700</b>	<b>24.176.200</b>	<b>0</b>

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Rechnungs- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Planung 2018	Planung 2019	Planung 2020
	- Euro -					
1	2	3	4	5	6	7
<b>32.= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-9.592.300</b>	<b>-20.083.100</b>	<b>-24.033.900</b>	<b>-18.536.400</b>	<b>0</b>
<b>33.= Finanzierungsmittel-Überschuß / -Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>-15.968.500</b>	<b>-17.711.900</b>	<b>-20.527.200</b>	<b>-14.953.900</b>	<b>0</b>
<b>Ein, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	9.592.300	20.083.100	24.033.900	18.536.400	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0	9.899.100	9.503.300	9.515.100	9.531.700	0
<b>36.= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-306.800</b>	<b>10.579.800</b>	<b>14.518.800</b>	<b>9.004.700</b>	<b>0</b>
<b>37.= Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>0</b>	<b>-16.275.300</b>	<b>-7.132.100</b>	<b>-6.008.400</b>	<b>-5.949.200</b>	<b>0</b>
<b>38. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>39. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>