

Gemeinde Borkheide
Unterjähriger Bericht nach § 29 Abs. 1 KomHKV
Stichtag 15.07.2025

In der Anlage ist die vorläufige Gesamtergebnis- und Finanzrechnung per 15.07.2025 beigefügt.
 In den Teilprodukten

- 21100 Grundschule
- 36500 Kommunale Kindertagesstätte
- 36510 andere Träger
- 54100 Straßen
- 61100 Finanzwirtschaft

wird auch der Stand der Produktkonten abgebildet.

Im Einzelnen sind folgende Informationen (ohne Aufträge) enthalten:

Spalte 1: vorläufiges Ergebnis 2024

Ein endgültiges Ergebnis wird erst mit dem Jahresabschluss vorliegen.

Spalte 2: Fortgeschriebener Ansatz

Haushaltsansatz 2025 + Mittelübertragungen aus 2024

Spalte 3: vorläufiges Ergebnis 2024

Spalte 4: Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit vorläufigem Ergebnis 2025

Zum Stichtag 15.07.2025 wird nachfolgend außerdem der Stand zu

- Personalaufwendungen
- Unterhaltungsaufwendungen
- Investive Auszahlungen/Einzahlungen
- Umlagen/Erträge Produkt 61100

dargestellt:

Aktueller Zahlungsmittelbestand: 3.046.919,99 €

- davon 10.766,070 € fremde Finanzmittel

Personalaufwendungen „50....“ in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Gesamt | angeordnet | Verfügbar |
|---------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 21100 | Grundschule | 702.600,00 | 702.600,00 | 329.641,29 | 372.958,71 |
| 28100 | Heimspflege | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| | Kommunale | | | | |
| 36500 | Tageseinrichtungen für Kinder | 1.196.200,00 | 1.196.200,00 | 470.572,05 | 725.627,95 |
| 36600 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 8.300,00 | 8.300,00 | 3.703,90 | 4.596,10 |
| | Gemeindestraßen und | | | | |
| 54100 | Beleuchtung | 196.500,00 | 196.500,00 | 84.661,71 | 111.838,29 |
| Gesamt | Summe | 2.109.600,00 | 2.109.600,00 | 888.578,95 | 1.221.021,05 |

Information Personalabteilung

Kita: In jeder Einrichtung wurde ein Heilpädagoge geplant, so auch in der Kita Borkheide. Dies ist vorgeschrieben. Es wurde jedoch keiner eingestellt, da sich das Kitapersonal bereits im Jahr 2024 im Überhang befand und die Kinderzahlen auch im Jahr 2025 nicht gestiegen sind. Wegen des Personalüberhangs sind zudem 2 Nachbesetzungen nicht erfolgt.

Unterhaltungsaufwendungen „521100 und 522100“ in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Reste Vorjahr | ÜPL/APL Ansatz | Gesamt | Aufträge angeordnet | angeordnet | Verfügbar |
|--------------|--|------------|------------------|-------------------|------------|------------------------|------------|------------|
| 11101.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 11101.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 21100.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 36.000,00 | 12.950,59 | 0,00 | 48.950,59 | 0,00 | 25.309,62 | 23.640,97 |
| 21100.521105 | Aufwendungen für Erstellung von Plänen Schulerweiterung | 134.000,00 | 0,00 | 0,00 | 134.000,00 | 0,00 | 0,00 | 134.000,00 |
| 36500.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 20.000,00 | 245.584,30 | 0,00 | 265.584,30 | 37.321,63 | 17.007,70 | 211.254,97 |
| 36600.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 13.000,00 | 10.588,03 | 0,00 | 23.588,03 | 0,00 | 10.869,23 | 12.718,80 |
| 42400.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 42401.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 50.000,00 | 24.216,78 | 0,00 | 74.216,78 | 28.848,86 | 42.741,53 | 2.626,39 |
| 51100.521105 | Aufwendungen für Erstellung von Plänen B-Plan, FNP | 35.000,00 | 14.000,00 | 0,00 | 49.000,00 | 0,00 | 71,40 | 48.928,60 |
| 51100.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 130.000,00 |
| 52200.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 34.000,00 |
| 54100.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 1.020,22 | 979,78 |
| 54100.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 140.600,00 | 40.000,00 | -893,21 | 179.706,79 | 137.360,96 | 9.882,75 | 32.463,08 |
| 54500.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 12.000,00 | 0,00 | 893,21 | 12.893,21 | 0,00 | 12.032,80 | 860,41 |
| 54500.522199 | Periodenfremd - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 860,41 | -860,41 |
| 55100.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 2.000,00 | 890,00 | 0,00 | 2.890,00 | 0,00 | 1.785,08 | 1.104,92 |
| 55300.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 0,00 | 8.637,27 | 0,00 | 8.637,27 | 0,00 | 9.015,39 | -378,12 |
| 55300.522100 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 2.000,00 | 1.370,88 | 0,00 | 3.370,88 | 1.370,88 | 82,26 | 1.917,74 |
| 57300.521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 1.183,48 | 816,52 |
| Gesamt | Summe | 618.200,00 | 358.237,85 | 0,00 | 976.437,85 | 204.902,33 | 131.861,87 | 639.673,65 |

Information FB III

- siehe Anlage

Bewirtschaftungsaufwendungen „524...“ in € (Strom, Wasser, Abwasser, Reinigung, Heizung usw.)

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Gesamt | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|---------|---|------------|------------|------------|---------|------------|
| 11101 | Allgemeines Grundvermögen | 2.100,00 | 2.100,00 | 4.236,60 | 0,00 | -2.136,60 |
| 21100 | Grundschule | 242.700,00 | 242.700,00 | 133.044,26 | 749,67 | 108.906,07 |
| 25200 | Museum | 300,00 | 300,00 | 238,00 | 0,00 | 62,00 |
| 28100 | Heimatspflege | 600,00 | 600,00 | 863,00 | 0,00 | -263,00 |
| 36500 | Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder | 55.200,00 | 55.200,00 | 33.729,65 | 0,00 | 21.470,35 |
| 36600 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 4.600,00 | 4.600,00 | 1.770,95 | 0,00 | 2.829,05 |
| 42400 | Sportplatz | 400,00 | 400,00 | 338,40 | 0,00 | 61,60 |
| 42401 | Waldbad | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,70 | 0,00 | -0,70 |
| 52200 | Eigener Wohnungsbau | 41.600,00 | 41.600,00 | 1.725,48 | 0,00 | 39.874,52 |
| 54100 | Gemeindestraßen und Beleuchtung | 3.900,00 | 3.900,00 | 2.757,03 | 0,00 | 1.142,97 |
| 55300 | Friedhöfe | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.059,98 | 0,00 | 940,02 |
| 57300 | Gemeindehaus | 6.100,00 | 6.100,00 | 4.836,12 | 0,00 | 1.263,88 |
| 57301 | Märkte | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| Gesamt | Summe | 362.200,00 | 362.200,00 | 187.000,17 | 749,67 | 174.450,16 |

Umlagen 53..... in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Gesamt | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|---------|---|--------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 11100 | Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 |
| 21100 | Grundschule | 50.300,00 | 50.300,00 | 37.576,80 | 0,00 | 12.723,20 |
| 25200 | Museum | 5.700,00 | 5.700,00 | 4.000,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| 28100 | Heimatspflege | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 |
| 36100 | Tagespflege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36500 | Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.376,03 | 0,00 | 223,97 |
| 36510 | Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger | 195.000,00 | 195.000,00 | 121.008,55 | 6.720,00 | 67.271,45 |
| 36600 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 25.900,00 | 25.900,00 | 25.846,38 | 0,00 | 53,62 |
| 42400 | Sportplatz | 10.100,00 | 10.100,00 | 8.000,00 | 0,00 | 2.100,00 |
| 42401 | Waldbad | 17.600,00 | 17.600,00 | 15.000,00 | 0,00 | 2.600,00 |
| 55300 | Friedhöfe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61100 | Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, steuerähnliche Einnahmen | 2.711.600,00 | 2.711.600,00 | 1.317.642,98 | 0,00 | 811.652,37 |
| Gesamt | Summe | 3.028.300,00 | 3.028.300,00 | 1.537.450,74 | 6.720,00 | 901.824,61 |

Information FB II

Im Ergebnis der festgesetzten geringeren Umlagegrundlage für 2025 beträgt die Amtsumlage 975.941 €, somit ca. 38,7 T€ weniger als geplant und die Kreisumlage beträgt 1.525.915 € somit ca. 70 T€ weniger als geplant.

Information FB I – Übersicht Anzahl Kinderbetreuung wird nachgereicht

Erträge – Allg. Finanzwirtschaft – Produkt 61100

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | ÜPL/APL Ansatz | Gesamt | angeordnet | Verfügbar |
|--------------|--|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 61100.401100 | Grundsteuer A | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 136,12 | -36,12 |
| 61100.401200 | Grundsteuer B | 269.000,00 | 0,00 | 269.000,00 | 249.067,37 | 19.932,63 |
| 61100.401300 | Gewerbesteuer | 980.000,00 | 3.000,00 | 983.000,00 | 1.016.082,89 | -33.082,89 |
| 61100.402100 | Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 1.240.000,00 | 0,00 | 1.240.000,00 | 330.422,00 | 909.578,00 |
| 61100.402200 | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 130.000,00 | 0,00 | 130.000,00 | 29.791,00 | 100.209,00 |
| 61100.403200 | Hundesteuer | 12.900,00 | 0,00 | 12.900,00 | 11.889,22 | 1.010,78 |
| 61100.405100 | Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich gemäß § 17 BbgFAG | 154.100,00 | 0,00 | 154.100,00 | 0,00 | 154.100,00 |
| 61100.411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 778.800,00 | 0,00 | 778.800,00 | 395.052,00 | 383.748,00 |
| Gesamt | Summe | 3.564.900,00 | 3.000,00 | 3.567.900,00 | 2.032.440,60 | 1.535.459,40 |

Information FB II

Die Gewerbesteuer liegt derzeit um ca. 33 T€ über dem Planansatz.

Die Schlüsselzuweisungen werden jedoch um ca. 140 T€ unter dem Planansatz liegen.

Der Familienlastenausgleich ist erst am 31.07.2025 in Höhe von 152,6 T€ festgesetzt worden.

Erträge anderer Produkte in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Gesamt | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|---------|--|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 11101 | Allgemeines Grundvermögen | 3.300,00 | 3.300,00 | 4.969,78 | 0,00 | -1.669,78 |
| 21100 | Grundschule | 949.200,00 | 949.200,00 | 310.064,89 | 3.574,76 | 635.560,35 |
| 28100 | Heimatspflege | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 36100 | Tagespflege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36500 | Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder | 1.226.900,00 | 1.226.900,00 | 503.046,37 | 3.336,76 | 720.516,87 |
| 36510 | Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger | 23.000,00 | 23.000,00 | 2.140,20 | 0,00 | 20.859,80 |
| 36600 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52200 | Eigener Wohnungsbau | 85.000,00 | 85.000,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 |
| 54100 | Gemeindestraßen und Beleuchtung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55300 | Friedhöfe | 7.500,00 | 7.500,00 | 4.209,00 | 0,00 | 3.291,00 |
| 57300 | Gemeindehaus | 700,00 | 700,00 | 560,00 | 0,00 | 140,00 |
| 57301 | Märkte | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 |
| Gesamt | Summe | 2.299.200,00 | 2.299.200,00 | 824.990,24 | 6.911,52 | 1.467.298,24 |

Investive Einzahlungen „68.....“ in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Gesamt | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|--------------|---|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 11101.682100 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 216.000,00 | 216.000,00 | 0,00 | 0,00 | 216.000,00 |
| 36500.681800 | Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 54100.681110 | Pauschaler Mehrbelastungs ausgleich für kommunale Straßenbaumaßnahmen | 58.700,00 | 58.700,00 | 58.867,70 | 0,00 | -167,70 |
| 54100.681200 | Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV | 0,00 | 0,00 | 7.596,19 | 0,00 | -7.596,19 |
| 54100.683100 | Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 54100.688123 | Beiträge und ähnliche Entgelte AA 023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.980,04 | -10.980,04 |
| 61100.681110 | Investive Schlüsselzuweisungen | 66.900,00 | 66.900,00 | 34.412,00 | 0,00 | 32.488,00 |
| Gesamt | Summe | 371.600,00 | 371.600,00 | 100.875,89 | 10.980,04 | 259.744,07 |

Information FB II

- Verkauf Grundstück im Uhlenhorst: Kaufvertrag wurde beim Notar in Auftrag gegeben,
- Verkauf Grundstücke im GGB Alt Bork: Kaufverhandlungen konnten noch nicht abgeschlossen werden,
- Wertgutachten für Verkauf „altes Gemeindehaus“ wird noch beauftragt,
- Ankauf Straßenflächen: in Bearbeitung (z.B. Widmung wird noch geprüft),

Investive Auszahlungen „783...“ in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Reste Vorjahr | Gesamt | Aufträge | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|---------|---|------------|---------------|------------|------------|------------|---------|-----------|
| 21100 | Grundschule | 79.000,00 | 3.060,54 | 82.060,54 | 26.308,58 | 8.352,39 | 869,53 | 46.530,04 |
| 36500 | Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder | 26.600,00 | 671,47 | 27.271,47 | 366,30 | 671,47 | 0,00 | 26.233,70 |
| 54100 | Gemeindestraßen und Beleuchtung | 24.000,00 | 76.606,36 | 100.606,36 | 86.883,90 | 19.610,96 | 0,00 | -5.888,50 |
| Gesamt | Summe | 129.600,00 | 80.338,37 | 209.938,37 | 113.558,78 | 28.634,82 | 869,53 | 66.875,24 |

Information FB III

- siehe Anlage

Investive Auszahlungen „785...“ in €

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz | Reste Vorjahr | Gesamt | Sperren Mittelbewirtschaftung | Aufträge | angeordnet | Vorm.AO | Verfügbar |
|---------|---|------------|---------------|------------|-------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 21100 | Grundschule | 120.000,00 | 291.293,98 | 411.293,98 | 200.000,00 | 11.302,00 | 73.848,53 | 1.807,62 | 124.335,83 |
| 36500 | Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder | 0,00 | 27,38 | 27,38 | 0,00 | 0,00 | 27,38 | 0,00 | 0,00 |
| 54100 | Gemeindestraßen und Beleuchtung | 0,00 | 134.881,88 | 134.881,88 | 0,00 | 20.679,88 | 0,00 | 10.202,00 | 104.000,00 |
| 57300 | Gemeindehaus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamt | Summe | 120.000,00 | 426.203,24 | 546.203,24 | 200.000,00 | 31.981,88 | 73.875,91 | 12.009,62 | 228.335,83 |

Information FB III

- siehe Anlage

Anlage
Information FB I

| Einschätzung Erträge Kinderbetreuung | | | | | |
|---|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Stichtag: 01.06.2025 | | | | | |
| | | | | | |
| zu erwartende Zahlungen vom LK KAG 2025 | | | | | |
| 36510.414200 | Kostenausgleich für Kinder die außerhalb LK betreut werden | | | | |
| | 1. Quartal 01.12.2024 | 2. Quartal 01.03.2025 | 3. Quartal 01.06.2025 | 4. Quartal 01.09.2025 | zu erwarten 1. - 4. Quartal |
| Borkheide | 2.421,12 € | 2.421,12 € | 2.421,12 € | | 7.263,36 € |
| | | | | | |
| erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025 | | | | | |
| 36500.448210 | Pauschale 125,00€ pro KG Kind Ausgleich für ermäßigte Beiträge laut KitaG | | | | |
| | 1. Quartal 01.12.2024 | 2. Quartal 01.03.2025 | 3. Quartal 01.06.2025 | 4. Quartal 01.09.2025 | erhalten 1. - 3. Quartal |
| Borkheide | 29.625,00 € | 30.000,00 € | 30.750,00 € | | 90.375,00 € |
| | | | | | |
| erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025 | | | | | |
| 36500.448211 | KK - Ausgleich für ermäßigte Beiträge laut KitaG | | | | |
| | 1. Quartal 01.12.2024 | 2. Quartal- 01.03.2025 | 3. Quartal 01.06.2025 | 4. Quartal 01.09.2025 | erhalten 1. - 3. Quartal |
| Borkheide | 1.815,00 € | 2.115,00 € | 2.520,00 € | | 6.450,00 € |
| | | | | | |
| erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025 | | | | | |
| 21100.448211 | ITBA - Ausgleich für ermäßigte Beiträge laut KitaG | | | | |
| | 1. Quartal 01.12.2024 | 2. Quartal 01.03.2025 | 3. Quartal 01.06.2025 | 4. Quartal 01.09.2025 | erhalten 1. - 3. Quartal |
| Borkheide | 7.920,00 € | 4.860,00 € | 5.130,00 € | | 17.910,00 € |
| | | | | | |
| erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025 | | | | | |
| 36500.432101 | Elternbeiträge KK | | | | |
| | Stand 01.07.2025 | | | | |
| Borkheide | 29.431,00 € | | | | |
| | | | | | |