

**Erläuterungen zum Produkthaushalt
für das Haushaltsjahr 2026 ff Übersicht Sach- und Dienstleistungen**

Doppik-Konto	AO-Amt	Zust. Amt	Erläuterungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
				in Euro						
11100 524104 Aufwendungen für Versicherung	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): Inventarvers. für Nutzung Sprechstunden BM/GV; siehe Produkt 57300.	18,06	100	0	0	100	100	100
11100 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): Begrüßungsgeschenke	0,00	200	200	200	200	200	200
11100 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10	102	Erläuterungen zum Konto (ü): KAV, SAM e.V., lok. Aktionsgruppe 2026: LAG 150€ KAV 650€ SAM eV 350€	1.081,46	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
11101 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): u.a. Baumpflege ab 2023: allgemeine Unterhaltung - vermehrt Verkehrsicherung auf Waldgrundstücken, aktiver Waldbau an Fördermittel Konto 414100 gebunden, 2024 ff: 5T€ allgemein	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28100 527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): Gemeindeveranstaltungen: Borkwalder Sommerfest, Herbstbrunch, Feuerwehrfest, Nachbarschaftsfest, Seniorenweihnachtsfeier, Borkwalde Adwendsmarkt, Ortspatz, Bürgertag, Osterfeuer.	260,67	500	500	500	500	500	500
36500 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2023: 5T€ allgemein, 230 T€ energ. Dachsanierung, 20T€ streichen Tür- und Fensterrahmen, 3 T€ Umrüstung Leuchtstoffröhren auf Tageslichtröhren 2024: 5 T€ allgemein, 30 T€ energ. Dachsanierung, 1 T€ Umbau WC's U3-Bereich, 5 T€ Beseitigung Frassschäden Türen/Fenster, 2 T€ Wartung/Reparatur Jalousien, 4 T€ Umbau Raum Lila in Gruppenraum ca. 200 T€ werden für energ. Dachsanierung aus 2023 übertragen 2025: 5 T€ allgemein, im Gruppenraum grün: 10 T€ Faltwand, 1 T€ Waschbecken mit Unterbau + 1,5 T€ Fäkalbecken 2026: 7,5 T€ allgemein, 2 T€ neue Sandkastenumrandung 2027: 7,5 T€ allgemein 2028: 5 T€ allgemein, 2,5 T€ Gerätehaus/Lager	20.162,18	17.500	9.500	7.500	7.500	7.500	7.500
36500 522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10	102	Erläuterungen zum Konto (ü): Prüfung ortsveränderl. Geräte, Wartung Computertechnik; Reparatur Geschirrspüler 2026: KiKom-Modul	1.782,97	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
36500 522201 Wartung Kopiertechnik	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: Miete und Volls-service 2025: Miete, Volls-service neuer Farblaser Drucker 2026: Miete, Volls-service neuer Farblaser Drucker	374,85	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
36500 524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2026: 07/2025 bereits nicht ausreichend Budget	3.553,10	4.200	5.000	5.500	5.700	5.800	5.800
36500 524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: Container / Abfallgebühren für Sperrmüll u. Grünabfallgebühren, Wachschatz, Schornsteinfeger	4.710,22	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
36500 526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung	50	102	Erläuterungen zum Konto (ü): 2025: 17 MA x 300 € Fortbildung, 1 Fortbildungskurs für Ergänzungskraft, Leitungssupervision 2026: 3900€ Fortbildung 200€ Führungszeugnisse	7.295,91	9.600	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500

			1000€ Schulgeld Azubi 700€ Sicherheitsbeauftragter Brandschutzhelfer 150€ 1500€ Leitungssupervision							
36500 527100 Spiel- /Beschäftigungsmaterial	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2025: Spiel- und Beschäftigungsmaterial inkl. Portfolio, Sandspielzeug, Bauklötze, Spiegelparavant, Staffelei zum malen 2026: Kopierpapier, Toner, Spiel- und Beschäftigungsmaterial inkl. Portfolio, Spielzeug allgemein	2.136,07	3.000	3.500	3.600	3.600	3.600	3.600
36500 527106 Aufwendungen für Sprachförderung	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): Sprachförderung Sachkosten - abhängig von Höhe der Personalkosten für Sprachförderung	871,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
36500 527130 Essenversorgung	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): ca. 66 T€ Mittagsverpflegung, 26.500 € anteilig Frühstück/Vesper	88.560,24	93.000	92.500	92.500	92.500	92.500	92.500
36501 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): ca. 7,5 T€ Wartungsverträge - für das ganze Objekt. Wird anteilig mit Gemeindesaal verrechnet. 2026: 7,5 T€ allg. inkl. Wartungsverträge, 13 T€ Sonnensegel, 1 T€ Spielsand 2027: 7,5 T€ allg. inkl. Wartungsverträge	2.186,02	10.000	21.500	7.500	10.000	10.000	10.000
36501 522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2026: Beschaffung KiKom-Modul	2.058,70	1.000	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
36501 524100 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe, Heizenergie	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): Wärmepumpe 2025: Keine Prognose einschätzbar 2026: Stand 07/2025 wenig Budget zur Verfügung, Nachzahlung so nicht möglich.	5.223,77	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
36501 524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2025: Stromverbrauch noch nicht vorhersehbar Wärmepumpe 2026: noch nicht vorhersehbar.	2.816,00	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
36501 526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	50	102	Erläuterungen zum Konto (ü): 2025: 12 MA x 300 Fortbildung, 1x Praxisanleiterkurs, Leitungssupervisionen u.a.	1.526,00	6.700	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
36501 526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: Dienstkleidung für WK inkl. Reinigungskräfte 2025: Doppelfunktion WK + Reinigung Doppelfunktion WK + Reinigung	111,42	200	500	200	500	500	500
36501 527100 Spiel-/Beschäftigungsmaterial	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2026: Spielzeug	1.759,60	2.000	4.000	4.000	2.500	2.000	2.000
36501 527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: Änderungen und Eingabe nicht möglich, 1,5 T€ für Veranstaltungen	2.461,25	1.000	1.000	1.500	1.000	1.000	1.000
36501 527130 Essenversorgung	10	101	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: ca. 51 T€ Mittagsverpflegung, 22 T€ Frühstück/Vesper 2025: ca. 51 T€ Mittagsverpflegung, 22 T€ Frühstück/Vesper 2026: ca. 51 T€ Mittagsverpflegung, 22 T€ Frühstück/Vesper	41.364,30	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
36600 522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): Prüfung ortsveränderlicher Geräte;	25,23	200	200	200	200	200	0
36600 523100 Geschäftsaufwendungen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): anteilige Miete Büro Streetworker,	0,00	600	600	600	600	600	0
36600 524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2022: Strompreiserhöhung	661,31	800	800	800	800	800	0
36600 524103 Aufwendungen für Reinigung	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): anteilige Reinigung Bibliothek unter 27200 524103 insg. 1 T€	0,00	100	100	100	100	100	0
51100 521105 Aufwendungen für Erstellung von Plänen B-Plan, FNP	30	303	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: Kontenberichtigung - vorher unter 543105 24 T€ FNP, 5 T€ Rechtsberatung, 11 T€ Verfahrensbegleitung 2025: 5 T€ für Beratung, ca. 38 T€ werden aus 2024 übertragen 2026: 28 T € FNP (11.900 gebunden mit Auftrag und	2.332,40	5.000	46.000	32.000	0	0	0

			max. 16 T € für Weiterführung Verfahren/ Nachtragsangebot)) 5 T € Rechtsberatung 11 T € Rechtsberatung/ Verfahrensbegleitung 2 T € Digitalisierung X-Plan konform und Einbindung FNP ins Geoportal 2027: 15 T € für Weiterführung Verfahren (FNP), Satzungen 5 T € Rechtsberatung 11 T € Rechtsberatung/ Verfahrensbegleitung 1 T € Digitalisierung X-Plan konform und Einbindung FNP ins Geoportal							
51100 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Kosten für Ersaufforstung für Flurstück 722: --> 2.457,31 Kosten für Voranbau für Flurstück 722: --> 1.564,60 Kosten für Ersaufforstung und Voranbau werden erstattet (51100.448750) Folgekosten 2021 bis 2024 --> 4.021,91 €	4.021,91	0	0	0	0	0	0
54100 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2024: allgemein 2025: 0,5 T€ allgemein 2026: 0,5 T€ allgemein 2027: 0,5 T€ allgemein 2028: 0,5 T€ allgemein 2029: 0,5 T€ allgemein	0,00	500	500	500	500	500	500
54100 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): allgemein (einschließlich Grün- und Wegepflege) 2025: 50 T€ allg. Straßenunterhaltung (einschließlich Grünpflege, Verkehrsschilder, Markierung), 50 T€ Zuwegung u. barrierefreier Umbau Haltestellen 2026: 50 T€ allg. Straßenunterhaltung (einschließlich Grünpflege, Verkehrsschilder, Markierung): 15 T€ für Baumpflanzungen im OPRing und A.Celsius-Str. (ggf. mit Fördermittel gestützt); 8 T€ Riss- und Asphaltanierung Lehnier Straße; 10 T€ Haderlandstieg reprofiliere, fräsen und verdichten - Fördermittelbindung 2033; 9 T€ Lieferung von Natursteinschotter für Wegeinstandsetzung, 4,5 T€ Alfred-Nobel-Platz, Herstellung 2 kleine Pflasterflächen (2m x 3m + 1 T€ Eigenmittel), 5 T€ Umbau elektrischer Einrichtungen (z.B. Versorgungskästen Straßenbeleuchtung), 7,1 T€ Gestaltung Alfred-Nobel-Platz (abhängig von 90 % FM) 2027: 50 T€ allg. Straßenunterhaltung (einschließlich Grünpflege, Verkehrsschilder, Markierung); 14,5 T€ Brücker Weg, Ernst-Thälmann-Straße, Wielandstraße und Fontanestraße - reprofiliere, fräsen und verdichten; 6 T€ Lieferung von Natursteinschotter für Wegeinstandsetzung; 16,5 T€ Umbau elektrischer Einrichtungen (z.B. Versorgungskästen Straßenbeleuchtung und Leitungen) 2028: 50 T€ allg. Straßenunterhaltung (einschließlich Grünpflege, Verkehrsschilder, Markierung): 13 T€ Birkenstraße und Kaniner Straße - reprofiliere, fräsen und verdichten; 6 T€ Lieferung von Natursteinschotter für Wegeinstandsetzung; 9,5 T€ Riss- sowie Asphaltanierung und Patchen Lehnier Straße 1. BA vom Kreisverkehr - Hs-Nr 30; 8 T€ Erneuerung alter Beleuchtungen sowie Masten, defekter Stromversorgungsleitungen; 10,5 T€ Umbau elektrischer Einrichtungen (z.B. Versorgungskästen Straßenbeleuchtung und Leitungen) 2029: 50 T€ allg. Straßenunterhaltung (einschließ-	55.963,27	100.000	108.600	87.000	97.000	85.500	20.000

			lich Grünpflege, Verkehrsschilder, Markierung) 6 T€ Unbefestigte Straßen - reprofiliere, fräsen und verdichten; 10 T€ Lieferung von Natursteinschotter für Wegeinstandsetzung; 9 T€ Riss- sowie Asphaltanierung und Patchen Lehnier Straße 2. BA von der Hs-Nr 30 - 38, 10,5 T€ Umbau elektrischer Einrichtungen (z.B. Versorgungskästen, Straßenbeleuchtung, Leitungen)							
54100 522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Ersatz-Akkus, Kettensägen Öl und Kraftstoff	1.312,49	1.200	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54100 523100 Geschäftsaufwendungen	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Nutzung Häcksler, Weißwasser sowie Miete sonstige Arbeitsgeräte (z.B. Hochgrasmäher)	83,46	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
54100 523200 Leasing	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Leasing Transporter ca. 500 € brutto monatl. Rate ca. 2.000 € brutto in 2026 bei Anlieferung einmalig Überführung / Zulassung	0,00	5.000	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000
54100 524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): ULB Abfallgebühren Leerung Papierkörbe Gemeindegebiet Ansatzserhöhung durch deutlich höheres Abfallaufkommen	1.595,22	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54100 525100 Haltung von Fahrzeugen	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): tanken, Reparaturen, Versicherung, Kfz-Steuer, HU/AU	4.930,83	6.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
54100 526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	50	102	Erläuterungen zum Konto (ü): Schulung Sicherheitsbeauftragter sowie 2x Gefahrsstoffe und Ladungssicherung, 1x AS Baum I, 1x RSA-Schulung (hauptsächlich bedingt durch Neueinstellungen)	0,00	1.800	3.400	2.100	2.100	2.100	2.100
54100 526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Pauschale 600€ je MA (2 Mitarbeiter im Bauhof) 2026: Erstausrüstung Schnitzschutz ca. 500€	1.476,90	1.700	1.700	1.200	1.200	1.200	1.200
54100 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): Arbeitsmaterialien allgemein	834,17	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54500 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32	302	Erläuterungen zum Konto (ü): Winderdienstverträge für Kreis- und Gemeindestraßen + Gehweg an Kreisstraße, Entsorgung Straßenkehricht, Erhöhung der Preise und allgemeiner Bedarf, Begleichung der Vorjahresrechnungen	8.571,53	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
55100 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): 2026: 3 T€ allgemein 2027: 3 T€ allgemein	1.372,47	11.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
55200 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20	204	Erläuterungen zum Konto (ü): Umlage	4.830,86	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
55300 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): allgemein 2027: 0,5 T€ allg., 10 T€ Weg zur UGA 2028: 2 T€ neues Tor	0,00	500	500	10.500	2.000	2.000	0
55300 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30	301	Erläuterungen zum Konto (ü): 2023: 400 allg., 5 T€ Anlage Weg+Wasserleitung 2025: 10 T€ Brunnen, 1,5 T€ Erweiterung Wasserleitung 2026: 2 T€ Baumpflege	105,00	11.500	2.000	2.000	400	400	0
55300 524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	32	302	Erläuterungen zum Konto (ü): 2022: Strompreiserhöhung	143,48	200	100	400	400	400	400
55300 524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	32	302	Erläuterungen zum Konto (ü): 5 Leerungen (Müllcontainer)	1.207,85	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
57300 522201 Wartung Kopiertechnik	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): 2025: Service Kopierer BM Brüo	0,00	500	600	500	500	500	0
57500 527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	10	103	Erläuterungen zum Konto (ü): Veranstaltungen zu Tourismus und Wirtschaftsförderung z.B. Unternehmerstammtisch	168,00	600	600	600	600	600	0
57500 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	30	104	Erläuterungen zum Konto (ü): Beitrag zum Tourismusverein	545,75	600	600	600	600	600	0