

Jahresabschluss

zum

31.12.2017

Gemeinde Borkwalde

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 der Gemeinde Borkwalde

Aufstellungsvermerk

Gemäß § 82 der BbgKVerf wurde der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 der Gemeinde Borkwalde von der Kämmerin erstellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Potsdam-Mittelmark zur Prüfung zugeleitet.

09. JUNI 2020

Brück, den _____


Boese
Kämmerin

Feststellungsvermerk

Der geprüfte Jahresabschluss der Gemeinde Borkwalde für das Haushaltsjahr 2017 mit seinen Anlagen wird hiermit festgestellt und der Gemeindevertretung für die Sitzung am 17.03.2021 zugestellt.

Brück, den 11. JAN. 2021


M. Köhler
Amtsdirektor

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Vorbemerkungen	3
2.	Bilanz	4
3..	Ergebnisrechnung	6
4.	Finanzrechnung	8
5.	Teilrechnungen	11
5.1.	Teilrechnungen auf Produktbereichsebene	11
5.2.	Teilrechnungen auf Produktebene	31
6.	Rechenschaftsbericht	75
6.1.	Vorbemerkungen zum Rechenschaftsbericht	76
6.2.	Auswertung der Ergebnisrechnung	77
6.3.	Auswertung der Finanzrechnung	81
6.4.	Ausführungen zur Bilanz	87
6.4.1.	Änderung der Eröffnungsbilanz	88
6.4.2.	Bilanzanalyse	88
6.4.3.	Abschließende Bemerkungen	92
7.	Anlagen zum Jahresabschluss	93
7.1.	Anhang	94
	Anlage 1 zum Anhang: Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	109
	Anlage 2 zum Anhang: Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	110
	Anlage 3 zum Anhang: Übersicht der Zuordnung/Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen	111
7.2.	Anlagenübersicht	112
7.3.	Forderungsübersicht	114
7.4.	Verbindlichkeitenübersicht	115
7.5.	Beteiligungsbericht und Übersicht Mitgliedschaft	116

1. Vorbemerkungen

Auf der Grundlage der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (KomHKV) hat die Gemeinde Borkwalde ihre Haushaltswirtschaft seit dem 01.01.2010 auf die doppische Buchführung umgestellt.

Gemäß § 82 Abs. 1 BbgKVerf ist für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung zu fertigen und muss klar und übersichtlich sein. Soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist, hat der Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er soll die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Die Gemeinde soll nach § 82 Abs. 4 BbgKVerf über den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres beschließen. Diese gesetzliche Frist konnte aufgrund der Umstellung auf die doppische Buchführung und dem damit verbundenen erheblichen Arbeitsaufwand nicht eingehalten werden.

Die Jahresabschlüsse für die Jahre 2011 bis 2016 der Gemeinde Borkwalde wurden auf der Grundlage des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse vom 15.10.2018 in vereinfachter Form aufgestellt. Die Gemeinde hatte dieser Form mit Beschluss Nr. Bw-20-307/18 zugestimmt.

Ab dem Jahr 2017 ist der Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des § 82 Abs. 1 BbgKVerf zu erstellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- der Bilanz,
- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen und
- dem Rechenschaftsbericht.

Des Weiteren sind dem Jahresabschluss als Anlagen beizufügen:

- der Anhang,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht und
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- den Beteiligungsbericht gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf.

2. Bilanz

Aktivseite	2016	2017	Passivseite	2016	2017
	- in EUR -			- in EUR -	
1. Anlagevermögen	4.627.043,63	4.560.245,94	1. Eigenkapital	3.226.730,43	3.238.460,62
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1. Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81
1.2. Sachanlagevermögen	3.257.854,94	3.178.205,84	1.2. Rücklagen aus Überschüssen	1.470.092,62	1.481.822,81
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.949,93	66.939,36	1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.466.539,11	1.479.404,37
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.559.751,71	1.533.555,29	1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.553,51	2.418,44
1.2.3. Grundstücke und Baulen des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.572.898,45	1.511.631,65	1.3. Sonderrücklage	0,00	0,00
1.2.4. Baulen auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	1.4. Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00	1.4.1. Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	9.412,95	8.650,61	1.4.2. Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.549,42	42.672,84			
1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.291,48	14.755,09	2. Sonderposten	2.504.760,16	2.414.898,18
1.3. Finanzanlagevermögen	1.369.188,69	1.382.040,10	2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.619.973,82	1.526.434,29
1.3.1. Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	362.993,33	346.300,67
1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen	13.037,94	25.889,35	2.3. Sonstige Sonderposten	292.667,85	280.395,16
1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.340.397,46	1.340.397,46	2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	229.125,16	261.768,06
1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen	15.753,29	15.753,29	3. Rückstellungen	117.444,23	15.118,41
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
1.3.6. Ausleihungen	0,00	0,00	3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	102.325,82	0,00
1.3.6.1. an Sondervermögen	0,00	0,00	3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
1.3.6.2. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
1.3.6.3. an Zweckverbände	0,00	0,00	3.5. sonstige Rückstellungen	15.118,41	15.118,41
1.3.6.4. an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	384.439,92	361.122,23
1.3.6.5. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	4.1. Anleihen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	1.598.500,11	1.479.546,15	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	296.615,15	263.706,11
2.1. Vorräte	0,00	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
2.1.2. Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	4.5. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.837,03	85.464,81
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	124.646,20	107.971,65	4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	422,15
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	70.033,88	67.059,86	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.1.1. Gebühren	36.801,29	36.443,90	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.2.1.2. Beiträge	18.644,32	0,00	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-32.679,27	-13.339,32	4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.1.4. Steuern	37.795,12	23.909,04	4.12. Sonstige Verbindlichkeiten	8.987,74	11.529,16
2.2.1.5. Transferleistungen	1.085,08	0,00			
2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	22.225,88	26.478,50	5. Passive Rechnungsabgrenzung	29.925,01	32.456,96
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-13.838,54	-6.432,26			
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen	34.453,54	25.428,09			
2.2.2.1. gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	426,23	97,98			
2.2.2.2. gegen Sondervermögen	0,00	0,00			
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen	34.033,11	25.330,11			
2.2.2.4. gegen Zweckverbände	0,00	0,00			
2.2.2.5. gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00			
2.2.2.6. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-5,80	0,00			
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	20.158,78	15.483,70			
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.473.853,91	1.371.574,50			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	37.756,01	22.264,31			
BILANZSUMME AKTIVA	6.263.299,75	6.062.056,40	BILANZSUMME PASSIVA	6.263.299,75	6.062.056,40

3. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2016	2017	2017	2017
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	922.188,89	898.100,00	872.595,93	25.504,07
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.146.071,97	1.139.062,96	1.157.951,14	-18.888,18
3. sonstige Transfererträge	6.617,00	10.000,00	10.096,00	-96,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	359.671,93	155.593,04	401.014,11	-245.421,07
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	3.878,05	1.500,00	3.859,10	-2.359,10
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.267,02	76.700,00	85.622,33	-8.922,33
7. sonstige ordentliche Erträge	59.981,86	42.300,00	49.661,26	-7.361,26
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.588.676,72</u>	<u>2.323.256,00</u>	<u>2.580.799,87</u>	<u>-257.543,87</u>
11. Personalaufwendungen	579.954,61	639.300,00	614.399,41	24.900,59
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.165,86	267.304,85	460.747,03	-193.442,18
14. Abschreibungen	177.105,55	127.956,00	122.889,08	5.066,92
15. Transferaufwendungen	1.267.877,58	1.337.411,85	1.314.553,91	22.857,94
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.859,05	123.264,93	53.152,64	70.112,29
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.598.962,65</u>	<u>2.495.237,63</u>	<u>2.565.742,07</u>	<u>-70.504,44</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-10.285,93</u>	<u>-171.981,63</u>	<u>15.057,80</u>	<u>-187.039,43</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.540,70	6.500,00	8.160,21	-1.660,21
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.501,18	9.900,00	10.352,75	-452,75
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>-1.960,48</u>	<u>-3.400,00</u>	<u>-2.192,54</u>	<u>-1.207,46</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-12.246,41</u>	<u>-175.381,63</u>	<u>12.865,26</u>	<u>-188.246,89</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
24. = außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.135,07	2.170,37	-1.035,30
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-12.246,41</u>	<u>-176.516,70</u>	<u>11.730,19</u>	<u>-188.246,89</u>

4. Finanzrechnung

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	907.612,93	898.100,00	880.280,64	17.819,36
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.447,70	1.029.700,00	1.051.397,51	-21.697,51
3.	sonstige Transfereinzahlungen	7.031,07	10.000,00	11.124,08	-1.124,08
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.327,76	140.900,00	147.432,02	-6.532,02
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.150,97	700,00	2.137,33	-1.437,33
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	99.830,45	76.700,00	67.677,36	9.022,64
7.	sonstige Einzahlungen	39.307,24	29.100,00	36.552,28	-7.452,28
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.338,70	6.500,00	16.192,21	-9.692,21
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>2.161.046,82</u>	<u>2.191.700,00</u>	<u>2.212.793,43</u>	<u>-21.093,43</u>
10.	Personalauszahlungen	590.294,89	645.289,53	613.448,43	31.841,10
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	173.039,47	371.845,41	307.328,19	64.517,22
13.	Transferauszahlungen	1.252.379,08	1.329.050,00	1.298.383,26	30.666,74
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	62.728,07	131.205,71	65.163,88	66.041,83
15.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 14)</u>	<u>2.078.441,51</u>	<u>2.477.390,65</u>	<u>2.284.323,76</u>	<u>193.066,89</u>
16.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</u>	<u>82.605,31</u>	<u>-285.690,65</u>	<u>-71.530,33</u>	<u>-214.160,32</u>
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.213,00	45.700,00	49.202,36	-3.502,36
18.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	5.469,65	0,00	0,00	0,00
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (17 bis 23)</u>	<u>63.132,65</u>	<u>45.700,00</u>	<u>50.832,66</u>	<u>-5.132,66</u>
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.628,24	421.651,17	14.630,53	407.020,64
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.330,00	2.262,48	-932,48
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.148,21	39.087,45	19.008,73	20.078,72
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (25 bis 31)</u>	<u>83.776,45</u>	<u>552.068,62</u>	<u>48.753,15</u>	<u>503.315,47</u>
33.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</u>	<u>-20.643,80</u>	<u>-506.368,62</u>	<u>2.079,51</u>	<u>-508.448,13</u>
34.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (16 + 33)</u>	<u>61.961,51</u>	<u>-792.059,27</u>	<u>-69.450,82</u>	<u>-722.608,45</u>
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	32.909,04	33.000,00	32.909,04	90,96
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2016	2017	2017	2017
	1	2	3	4
42. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	32.909,04	33.000,00	32.909,04	90,96
43. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-32.909,04	-33.000,00	-32.909,04	-90,96
44. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)	29.052,47	-825.059,27	-102.359,86	-722.699,41
48. + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.444.696,68	1.473.749,15	1.473.749,15	0,00
49a Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	112,74	0,00	104,76	-104,76
49b Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-7,98	0,00	80,45	-80,45
49. + Bestand an fremden Finanzmitteln	104,76	0,00	185,21	-185,21
50. = Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.473.853,91	648.689,88	1.371.574,50	-722.884,,-

5. Teilrechnungen

5.1. Teilrechnungen auf Produktbereichsebene

Produktrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereiche	11	Innere Verwaltung
Produktbereiche	11	Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.835,98	700,00	2.137,33	-1.437,33
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.579,59	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>3.415,57</u>	<u>700,00</u>	<u>2.137,33</u>	<u>-1.437,33</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.388,33	3.100,00	2.174,79	925,21
14.	Abschreibungen	361,06	400,00	361,06	38,94
15.	Transferaufwendungen	0,00	400,00	410,34	-10,34
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.805,89	36.264,93	30.385,98	5.878,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>33.555,28</u>	<u>40.164,93</u>	<u>33.332,17</u>	<u>6.832,76</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-30.139,71</u>	<u>-39.464,93</u>	<u>-31.194,84</u>	<u>-8.270,09</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23,50	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-23,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-30.163,21</u>	<u>-39.464,93</u>	<u>-31.194,84</u>	<u>-8.270,09</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.135,07	2.170,37	-1.035,30
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-30.163,21</u>	<u>-40.600,00</u>	<u>-32.329,91</u>	<u>-8.270,09</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	676,28	-576,28
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-30.163,21</u>	<u>-40.700,00</u>	<u>-33.006,19</u>	<u>-7.693,81</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	361,06	500,00	1.037,34	-537,34

Produkttrahmen	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereiche	11	Innere Verwaltung
Produktbereiche	11	Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.843,24	78.636,17	82,50	78.553,67
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	500,00	228,84	271,16
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.805,28	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	73.648,52	79.136,17	311,34	78.824,83
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-73.648,52	-79.136,17	723,96	-79.860,13

Produkttrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereiche	21	Schulträgeraufgaben
Produktbereiche	21	Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	175.257,24	136.767,24	133.481,43	3.285,81
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>175.257,24</u>	<u>136.767,24</u>	<u>133.481,43</u>	<u>3.285,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen 2
 Produktbereiche 27
 Produktbereiche 27

Schule und Kultur
 Kultur und Wissenschaft
 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2016	Ansatz 2017	2017	Ansatz / Ergebnis 2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	910,12	-910,12
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	910,11	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>910,11</u>	<u>0,00</u>	<u>910,12</u>	<u>-910,12</u>
11.	Personalaufwendungen	2.032,07	2.700,00	2.084,19	615,81
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	772,64	1.100,00	948,18	151,82
14.	Abschreibungen	891,91	1.000,00	891,91	108,09
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.696,62</u>	<u>5.300,00</u>	<u>3.924,28</u>	<u>1.375,72</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	910,11	0,00	910,12	-910,12
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	891,91	1.000,00	891,91	108,09

Produktrahmen 2
 Produktbereiche 28
 Produktbereiche 28

Schule und Kultur
 Kultur und Wissenschaft
 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248,62	500,00	567,36	-67,36
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	5.449,96	6.000,00	5.441,46	558,54
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.700,00	1.500,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>5.698,58</u>	<u>8.200,00</u>	<u>7.508,82</u>	<u>691,18</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkttrahnen 3
 Produktbereiche 36
 Produktbereiche 36

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	412.602,68	447.200,00	447.304,63	-104,63
3.	sonstige Transfererträge	6.617,00	10.000,00	10.096,00	-96,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.996,00	135.700,00	139.654,50	-3.954,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.065,05	75.000,00	85.586,92	-10.586,92
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.256,48	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>619.537,21</u>	<u>667.900,00</u>	<u>682.642,05</u>	<u>-14.742,05</u>
11.	Personalaufwendungen	526.505,54	581.400,00	556.127,19	25.272,81
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.038,09	115.616,70	95.117,25	20.499,45
14.	Abschreibungen	31.394,40	34.400,00	31.847,04	2.552,96
15.	Transferaufwendungen	83.197,20	130.844,61	102.335,86	28.508,75
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.755,22	42.800,00	19.518,01	23.281,99
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>725.890,45</u>	<u>905.061,31</u>	<u>804.945,35</u>	<u>100.115,96</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-106.353,24</u>	<u>-237.161,31</u>	<u>-122.303,30</u>	<u>-114.858,01</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-106.353,24</u>	<u>-237.161,31</u>	<u>-122.303,30</u>	<u>-114.858,01</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-106.353,24</u>	<u>-237.161,31</u>	<u>-122.303,30</u>	<u>-114.858,01</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.132,13	20.300,00	8.821,77	11.478,23
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-120.485,37</u>	<u>-257.461,31</u>	<u>-131.125,07</u>	<u>-126.336,24</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	19.796,46	21.400,00	19.754,12	1.645,88
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	43.741,53	54.700,00	40.668,81	14.031,19

Produktrahmen	3	Soziales und Jugend
Produktbereiche	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereiche	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.971,68	10.900,00	4.061,54	6.838,46
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.971,68	10.900,00	4.061,54	6.838,46
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.971,68	-10.900,00	-4.061,54	-6.838,46

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 51
 Produktbereiche 51

Gestaltung der Umwelt
 Räumliche Planung und Entwicklung
 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31.000,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-31.000,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	52	Bauen und Wohnen
Produktbereiche	52	Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.727,08	800,00	1.721,77	-921,77
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27,14	100,00	27,78	72,22
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>1.754,22</u>	<u>900,00</u>	<u>1.749,55</u>	<u>-849,55</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.731,69	6.755,39	7.604,94	-849,55
14.	Abschreibungen	561,72	600,00	561,71	38,29
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.293,41</u>	<u>7.355,39</u>	<u>8.166,65</u>	<u>-811,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	561,72	600,00	561,71	38,29

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produktbereiche 53

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	226.860,79	0,00	240.000,28	-240.000,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.595,24	1.500,00	0,00	1.500,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	29.857,60	27.000,00	31.882,04	-4.882,04
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>272.846,63</u>	<u>43.100,00</u>	<u>286.415,32</u>	<u>-243.315,32</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.359,46	1.982,76	247.983,04	-246.000,28
14.	Abschreibungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48
15.	Transferaufwendungen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.595,24	7.500,00	0,00	7.500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>259.374,68</u>	<u>24.082,76</u>	<u>261.816,56</u>	<u>-237.733,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>13.471,95</u>	<u>19.017,24</u>	<u>24.598,76</u>	<u>-5.581,52</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.265,87	3.000,00	6.265,88	-3.265,88
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	991,57	1.000,00	991,58	8,42
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>5.274,30</u>	<u>2.000,00</u>	<u>5.274,30</u>	<u>-3.274,30</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>18.746,25</u>	<u>21.017,24</u>	<u>29.873,06</u>	<u>-8.855,82</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>18.746,25</u>	<u>21.017,24</u>	<u>29.873,06</u>	<u>-8.855,82</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>18.746,25</u>	<u>21.017,24</u>	<u>29.873,06</u>	<u>-8.855,82</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48

Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	53	Ver- und Entsorgung
Produktbereiche	53	Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-90.000,00	-12.851,41	-77.148,59

Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereiche	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.887,06	25.562,96	25.562,96	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,66	15.693,04	16.692,66	-999,62
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	314,99	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7,63	-7,63
7.	sonstige ordentliche Erträge	16.988,45	13.200,00	13.798,65	-598,65
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>120.883,16</u>	<u>54.456,00</u>	<u>56.061,90</u>	<u>-1.605,90</u>
11.	Personalaufwendungen	51.417,00	55.200,00	56.188,03	-988,03
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.717,71	128.500,00	98.322,05	30.177,95
14.	Abschreibungen	127.204,18	76.000,00	68.635,10	7.364,90
15.	Transferaufwendungen	323,54	0,00	323,54	-323,54
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.762,38	1.700,00	725,57	974,43
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>380.424,81</u>	<u>261.400,00</u>	<u>224.194,29</u>	<u>37.205,71</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-259.541,65</u>	<u>-206.944,00</u>	<u>-168.132,39</u>	<u>-38.811,61</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-259.541,65</u>	<u>-206.944,00</u>	<u>-168.132,39</u>	<u>-38.811,61</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-259.541,65</u>	<u>-206.944,00</u>	<u>-168.132,39</u>	<u>-38.811,61</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.560,32	26.400,00	17.950,82	8.449,18
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.597,31	0,00	3.100,16	-3.100,16
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-239.578,64</u>	<u>-180.544,00</u>	<u>-153.281,73</u>	<u>-27.262,27</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	77.889,05	80.856,00	73.410,09	7.445,91
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	233.127,31	76.000,00	-30.590,56	106.590,56

Produktrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktbereiche	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.545,36	-3.545,36
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.469,65	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.919,65	0,00	4.140,36	-4.140,36
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	830,00	2.033,64	-1.203,64
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.906,06	8.187,45	4.464,48	3.722,97
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.906,06	9.017,45	6.498,12	2.519,33
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.013,59	-9.017,45	-2.357,76	-6.659,69

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 55
 Produktbereiche 55

Gestaltung der Umwelt
 Natur- und Landschaftspflege
 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.122,48	4.200,00	4.666,67	-466,67
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.135,79</u>	<u>7.200,00</u>	<u>5.600,26</u>	<u>1.599,74</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.536,57	8.550,00	7.603,16	946,84
14.	Abschreibungen	10.074,35	13.200,00	11.813,92	1.386,08
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	940,32	1.600,00	1.023,08	576,92
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>15.551,24</u>	<u>23.350,00</u>	<u>20.440,16</u>	<u>2.909,84</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-11.415,45</u>	<u>-16.150,00</u>	<u>-14.839,90</u>	<u>-1.310,10</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.415,45</u>	<u>-16.150,00</u>	<u>-14.839,90</u>	<u>-1.310,10</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-11.415,45</u>	<u>-16.150,00</u>	<u>-14.839,90</u>	<u>-1.310,10</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.830,88	6.000,00	5.352,61	647,37
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-17.246,33</u>	<u>-22.150,00</u>	<u>-20.192,51</u>	<u>-1.957,49</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	15.905,23	19.200,00	17.166,53	2.033,47

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 55
 Produktbereiche 55

Gestaltung der Umwelt
 Natur- und Landschaftspflege
 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	1.577,94	28.422,06
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	465,19	20.000,00	10.482,71	9.517,29
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	465,19	50.000,00	12.060,65	37.939,35
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-465,19	-50.000,00	-12.060,65	-37.939,35

Produkttrahmen 5
 Produktbereiche 57
 Produktbereiche 57

Gestaltung der Umwelt
 Wirtschaft und Tourismus
 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372,75	1.200,00	426,26	773,74
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>372,75</u>	<u>1.400,00</u>	<u>426,26</u>	<u>973,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkttrahmen 5
 Produktbereiche 57
 Produktbereiche 57

Gestaltung der Umwelt
 Wirtschaft und Tourismus
 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.785,00	313.015,00	12.970,09	300.044,91
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.785,00	313.015,00	12.970,09	300.044,91
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.785,00	-313.015,00	-12.970,09	-300.044,91

Produktrahmen 6
 Produktbereiche 61
 Produktbereiche 61

Zentrale Finanzleistungen
 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	922.188,89	898.100,00	872.595,93	25.504,07
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	632.035,92	648.700,00	668.706,84	-20.006,84
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	10.969,22	2.100,00	3.980,57	-1.880,57
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>1.565.194,03</u>	<u>1.548.900,00</u>	<u>1.545.283,34</u>	<u>3.616,66</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	7.730,95	2.356,00	9.477,82	-7.121,82
15.	Transferaufwendungen	989.116,64	1.048.800,00	1.058.028,28	-9.228,28
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>996.847,59</u>	<u>1.051.156,00</u>	<u>1.067.506,10</u>	<u>-16.350,10</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>568.346,44</u>	<u>497.744,00</u>	<u>477.777,24</u>	<u>19.966,76</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.274,83	3.500,00	1.894,33	1.605,67
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.486,11	8.900,00	9.361,17	-461,17
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-7.211,28</u>	<u>-5.400,00</u>	<u>-7.466,84</u>	<u>2.066,84</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>561.135,16</u>	<u>492.344,00</u>	<u>470.310,40</u>	<u>22.033,60</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>561.135,16</u>	<u>492.344,00</u>	<u>470.310,40</u>	<u>22.033,60</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>561.135,16</u>	<u>492.344,00</u>	<u>470.310,40</u>	<u>22.033,60</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	46.650,92	44.800,00	44.859,84	-59,84
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	7.730,95	2.356,00	9.477,82	-7.121,82

Produkttrahmen 6
 Produktbereiche 61
 Produktbereiche 61

Zentrale Finanzleistungen
 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.213,00	45.700,00	45.657,00	43,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>55.213,00</u>	<u>45.700,00</u>	<u>45.657,00</u>	<u>43,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>55.213,00</u>	<u>45.700,00</u>	<u>45.657,00</u>	<u>43,00</u>

5.2. Teilrechnungen auf Produktebene

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,44	0,00	0,00	0,00
	1100.448250 Erstattungen von Gemeinden/ GV privat rechtlich	62,44	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>62,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.223,29	2.100,00	1.795,55	304,45
	1100.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	9,04	-9,04
	1100.524104 Aufwendungen für Versicherung	13,75	100,00	13,75	86,25
	1100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	200,00	0,00	200,00
	1100.527110 Aufwendungen für Repräsentation, Ehrungen, Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	477,93	1.000,00	1.031,79	-31,79
	1100.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	731,61	800,00	740,97	59,03
14.	Abschreibungen	361,06	400,00	361,06	38,94
	1100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	361,06	400,00	361,06	38,94
15.	Transferaufwendungen	0,00	400,00	410,34	-10,34
	1100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	400,00	410,34	-10,34
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.805,89	36.200,00	30.385,98	5.814,02
	1100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	18.129,00	20.500,00	17.830,00	2.670,00
	1100.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	270,84	200,00	270,84	-70,84
	1100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	3.140,71	5.000,00	520,62	4.479,38
	1100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	10.265,34	10.500,00	11.764,52	-1.264,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>33.390,24</u>	<u>39.100,00</u>	<u>32.952,93</u>	<u>6.147,07</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-33.327,80</u>	<u>-39.100,00</u>	<u>-32.952,93</u>	<u>-6.147,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23,50	0,00	0,00	0,00
	1100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	23,50	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-23,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-33.351,30</u>	<u>-39.100,00</u>	<u>-32.952,93</u>	<u>-6.147,07</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-33.351,30</u>	<u>-39.100,00</u>	<u>-32.952,93</u>	<u>-6.147,07</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-33.351,30</u>	<u>-39.100,00</u>	<u>-32.952,93</u>	<u>-6.147,07</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	361,06	400,00	361,06	38,94

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen 1
 Produktbereiche 11
 Produkt 11100

Zentrale Verwaltung
 Innere Verwaltung
 Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung

M.Hanack

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2016	2017	2017	2017
	1	2	3	4
11100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	361,06	400,00	361,06	38,94

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.805,28	0,00	0,00	0,00
	11100.783200 Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.805,28	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.805,28	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.805,28	0,00	0,00	0,00

Produkttrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereiche 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11101 Allgemeines Grundvermögen

M. Boese

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.835,98	700,00	2.137,33	-1.437,33
	11101.441101 Pachten	635,98	300,00	635,98	-335,98
	11101.441102 Pachten sonstige	1.200,00	400,00	570,00	-170,00
	11101.442300 Erträge aus dem Verkauf von Waren	0,00	0,00	931,35	-931,35
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.517,15	0,00	0,00	0,00
	11101.448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl. öffentlich rechtlich	1.517,15	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>3.353,13</u>	<u>700,00</u>	<u>2.137,33</u>	<u>-1.437,33</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165,04	1.000,00	379,24	620,76
	11101.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
	11101.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	300,00	214,20	85,80
	11101.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	0,00	100,00	0,00	100,00
	11101.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	165,04	300,00	165,04	134,96
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	64,93	0,00	64,93
	11101.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	0,00	64,93	0,00	64,93
	11101.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>165,04</u>	<u>1.064,93</u>	<u>379,24</u>	<u>685,69</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>3.188,09</u>	<u>-364,93</u>	<u>1.758,09</u>	<u>-2.123,02</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>3.188,09</u>	<u>-364,93</u>	<u>1.758,09</u>	<u>-2.123,02</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
	11101.493100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Baulen und Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.135,07	2.170,37	-1.035,30
	11101.593100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	1.135,07	2.170,37	-1.035,30
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>-1.135,07</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>3.188,09</u>	<u>-1.500,00</u>	<u>623,02</u>	<u>-2.123,02</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	676,28	-576,28
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	676,28	-576,28
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>3.188,09</u>	<u>-1.600,00</u>	<u>-53,26</u>	<u>-1.546,74</u>

Gemeinde Borkwalde
2017

Produkträmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereiche 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11101 Allgemeines Grundvermögen

M. Boese

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	100,00	676,28	-576,28
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	676,28	-576,28

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
	11101.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.843,24	78.636,17	82,50	78.553,67
	11101.785101 Garagen für Gemeindelechnik	71.843,24	78.636,17	82,50	78.553,67
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	500,00	228,84	271,16
	11101.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	500,00	228,84	271,16
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	71.843,24	79.136,17	311,34	78.824,83
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-71.843,24	-79.136,17	723,96	-79.860,13

Produkttrahmen 2
 Produktbereiche 21
 Produkt 21100

Schule und Kultur
 Schulträgeraufgaben
 Grundschule

R. Schulze

Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	175.257,24	136.767,24	133.481,43	3.285,81
	21100.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	174.853,44	136.367,24	133.100,25	3.266,99
	21100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	403,80	400,00	381,18	18,82
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>175.257,24</u>	<u>136.767,24</u>	<u>133.481,43</u>	<u>3.285,81</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-175.257,24</u>	<u>-136.767,24</u>	<u>-133.481,43</u>	<u>-3.285,81</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Borkwalde

Produkttrahmen 2
Produktbereiche 27
Produkt 27200

Schule und Kultur
Kultur und Wissenschaft
Bibliothek

2017

S. Randig

**Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	910,12	-910,12
	27200.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	0,00	910,12	-910,12
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	910,11	0,00	0,00	0,00
	27200.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	910,11	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>910,11</u>	<u>0,00</u>	<u>910,12</u>	<u>-910,12</u>
11.	Personalaufwendungen	2.032,07	2.700,00	2.084,19	615,81
	27200.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	1.529,52	2.000,00	1.567,47	432,53
	27200.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	48,78	100,00	52,51	47,49
	27200.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	453,77	600,00	464,21	135,79
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	772,64	1.100,00	948,18	151,82
	27200.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausstattungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	200,00
	27200.524103 Aufwendungen für Reinigung	728,30	900,00	903,84	-3,84
	27200.524104 Aufwendungen für Versicherung	44,34	0,00	44,34	-44,34
14.	Abschreibungen	891,91	1.000,00	891,91	108,09
	27200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	891,91	1.000,00	891,91	108,09
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	500,00
	27200.541100 Aufwendungen für Reisekosten	0,00	100,00	0,00	100,00
	27200.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	100,00	0,00	100,00
	27200.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	0,00	200,00	0,00	200,00
	27200.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.696,62</u>	<u>5.300,00</u>	<u>3.924,28</u>	<u>1.375,72</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.786,51</u>	<u>-5.300,00</u>	<u>-3.014,16</u>	<u>-2.285,84</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	910,11	0,00	910,12	-910,12

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen	2	Schule und Kultur
Produktbereiche	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	27200	Bibliothek

S. Randig

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
	27200.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	0,00	910,12	-910,12
	27200.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	910,11	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	891,91	1.000,00	891,91	108,09
	27200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	891,91	1.000,00	891,91	108,09

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
	28100.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechtlich	0,00	100,00	0,00	100,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248,62	500,00	567,36	-67,36
	28100.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	248,62	500,00	567,36	-67,36
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	5.449,96	6.000,00	5.441,46	558,54
	28100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.558,00	5.100,00	4.549,50	550,50
	28100.531878 Auflösung RAP inv. Zuschuss	891,96	900,00	891,96	8,04
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.700,00	1.500,00	200,00
	28100.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	1.700,00	1.500,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>5.698,58</u>	<u>8.200,00</u>	<u>7.508,82</u>	<u>691,18</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-5.698,58</u>	<u>-8.100,00</u>	<u>-7.508,82</u>	<u>-591,18</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36100

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Tagespflege

C. Tietz

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	6.617,00	10.000,00	10.096,00	-96,00
	36100.421100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	6.617,00	10.000,00	10.096,00	-96,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.892,10	60.000,00	63.754,28	-3.754,28
	36100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	41.892,10	60.000,00	63.754,28	-3.754,28
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>48.509,10</u>	<u>70.000,00</u>	<u>73.850,28</u>	<u>-3.850,28</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	113,06	0,00	-433,09	433,09
	36100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	113,06	0,00	-433,09	433,09
15.	Transferaufwendungen	48.509,10	70.000,00	73.850,28	-3.850,28
	36100.533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	48.509,10	70.000,00	73.850,28	-3.850,28
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>48.622,16</u>	<u>70.000,00</u>	<u>73.417,19</u>	<u>-3.417,19</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-113,06</u>	<u>0,00</u>	<u>433,09</u>	<u>-433,09</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-113,06</u>	<u>0,00</u>	<u>433,09</u>	<u>-433,09</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-113,06</u>	<u>0,00</u>	<u>433,09</u>	<u>-433,09</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-113,06</u>	<u>0,00</u>	<u>433,09</u>	<u>-433,09</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	113,06	0,00	-433,09	433,09
	36100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	113,06	0,00	-433,09	433,09

Produktrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36500

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	409.991,16	434.800,00	444.729,01	-9.929,01
	36500.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.250,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
	36500.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	386.869,22	410.000,00	419.042,74	-9.042,74
	36500.414205 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	36500.414206 Zuweisungen für lfd. Zwecke Sprachförderung	1.459,96	1.800,00	1.699,45	100,55
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	18.411,98	21.000,00	19.486,82	1.513,18
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.884,00	134.700,00	139.654,50	-4.954,50
	36500.432101 Elternbeiträge	111.884,00	110.000,00	119.188,00	-9.188,00
	36500.432130 Essengeld	0,00	24.700,00	20.466,50	4.233,50
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.415,86	15.000,00	21.832,64	-6.832,64
	36500.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	22.067,91	15.000,00	21.440,49	-6.440,49
	36500.448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl. öffentlich rechtlich	4.907,74	0,00	0,00	0,00
	36500.448400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.797,65	0,00	0,00	0,00
	36500.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechtlich	642,56	0,00	392,15	-392,15
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.117,16	0,00	0,00	0,00
	36500.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.117,16	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	566.408,18	584.500,00	606.216,15	-21.716,15
11.	Personalaufwendungen	520.128,63	575.000,00	549.744,75	25.255,25
	36500.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	11.121,26	11.600,00	11.227,95	372,05
	36500.501201 Dienstaufwendungen Erzieher	413.301,19	452.200,00	439.627,16	12.572,84
	36500.501202 Dienstaufwendungen Erzieher f. Sprachförderung	1.266,66	800,00	95,22	704,78
	36500.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	356,80	400,00	382,44	17,56
	36500.502201 Versorgungskassenbeiträge Erzieher	13.155,54	16.200,00	14.432,33	1.767,67
	36500.502202 Versorgungskassenbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.142,35	2.500,00	2.169,98	330,02
	36500.503201 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher	78.677,73	90.800,00	81.809,67	8.990,33
	36500.503202 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	107,10	300,00	0,00	300,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.719,13	108.862,20	90.474,67	18.387,53
	36500.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.280,66	16.590,20	10.227,90	6.362,30
	36500.521300 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	-1.785,00	0,00	0,00	0,00
	36500.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.026,35	1.572,00	614,09	957,91
	36500.522201 Wartung Kopiertechnik	142,80	200,00	142,80	57,20
	36500.524100 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe, Heizenergie	6.510,23	8.000,00	6.002,40	1.997,60
	36500.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	2.900,95	3.600,00	3.230,06	369,94
	36500.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	3.016,26	3.100,00	3.022,88	77,12
	36500.524103 Aufwendungen für Reinigung	23.617,32	24.000,00	23.229,26	770,74

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktstrahmen	3	Soziales und Jugend
Produktbereiche	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36500	Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
	36500.524104 Aufwendungen für Versicherung	1.831,42	1.900,00	1.942,71	-42,71
	36500.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	1.208,89	2.000,00	2.297,47	-297,47
	36500.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	119,95	0,00	143,96	-143,96
	36500.526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung	1.992,59	4.000,00	1.909,61	2.090,39
	36500.526199 Periodenfremd - Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	436,32	0,00	0,00	0,00
	36500.527100 Spiel- /Beschäftigungsmaterial	1.534,66	1.500,00	1.422,78	77,22
	36500.527106 Aufwendungen für Sprachförderung	99,93	800,00	1.562,01	-762,01
	36500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	453,37	500,00	410,66	89,34
	36500.527130 Essenversorgung	0,00	40.600,00	34.003,35	6.596,65
	36500.528100 Aufwendungen für Lebensmittel, sonst. Verbrauch	332,43	500,00	312,73	187,27
14.	Abschreibungen	31.014,02	34.000,00	32.012,83	1.987,17
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.955,63	34.000,00	31.725,63	2.274,37
	36500.573200 Abschreibungen auf Forderungen	58,39	0,00	287,20	-287,20
15.	Transferaufwendungen	4.650,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	36500.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.650,00	5.000,00	5.000,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.347,69	40.900,00	18.801,45	22.098,55
	36500.541100 Aufwendungen für Reisekosten	15,90	100,00	31,20	68,80
	36500.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	176,16	200,00	175,41	24,59
	36500.543101 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften, Zeitungen	76,90	100,00	112,49	-12,49
	36500.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	1.092,95	900,00	882,82	17,18
	36500.543105 externe Berater für Qualitätssicherung	3.092,00	2.500,00	2.830,13	-330,13
	36500.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	2.386,23	2.000,00	1.616,88	383,12
	36500.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	81,31	100,00	35,10	64,90
	36500.545700 Erstattungen an private Unternehmen	3.426,24	5.000,00	5.715,33	-715,33
	36500.545800 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	30.000,00	7.402,09	22.597,91
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	634.859,47	763.762,20	696.033,70	67.728,50
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-68.451,29	-179.262,20	-89.817,55	-89.444,65
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-68.451,29	-179.262,20	-89.817,55	-89.444,65
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-68.451,29	-179.262,20	-89.817,55	-89.444,65
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.204,68	20.000,00	8.821,77	11.178,23
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.204,68	20.000,00	8.821,77	11.178,23
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-81.655,97	-199.262,20	-98.639,32	-100.622,88
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	19.529,14	21.000,00	19.486,82	1.513,18
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	18.411,98	21.000,00	19.486,82	1.513,18
	36500.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.117,16	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	42.433,70	54.000,00	40.834,60	13.165,40

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen
Produktbereiche
Produkt

3
36
36500

Soziales und Jugend
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
	36500.521300 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	-1.785,00	0,00	0,00	0,00
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.955,63	34.000,00	31.725,63	2.274,37
	36500.573200 Abschreibungen auf Forderungen	58,39	0,00	287,20	-287,20
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.204,68	20.000,00	8.821,77	11.178,23

Produkttrahnen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36500

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Kommunale Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.971,68	10.500,00	4.061,54	6.438,46
	36500.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
	36500.783200 Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.971,68	2.500,00	4.061,54	-1.561,54
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	1.971,68	10.500,00	4.061,54	6.438,46
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	-1.971,68	-10.500,00	-4.061,54	-6.438,46

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.483,52	12.000,00	2.308,32	9.691,68
	36510.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.483,52	12.000,00	2.308,32	9.691,68
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	36510.432101 Elternbeiträge	112,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.595,52</u>	<u>13.000,00</u>	<u>2.308,32</u>	<u>10.691,68</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	19.490,60	34.844,61	10.050,33	24.794,28
	36510.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	15.575,60	34.844,61	7.659,66	27.184,95
	36510.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.915,00	0,00	2.390,67	-2.390,67
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>19.490,60</u>	<u>34.844,61</u>	<u>10.050,33</u>	<u>24.794,28</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-16.895,08</u>	<u>-21.844,61</u>	<u>-7.742,01</u>	<u>-14.102,60</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-16.895,08</u>	<u>-21.844,61</u>	<u>-7.742,01</u>	<u>-14.102,60</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-16.895,08</u>	<u>-21.844,61</u>	<u>-7.742,01</u>	<u>-14.102,60</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-16.895,08</u>	<u>-21.844,61</u>	<u>-7.742,01</u>	<u>-14.102,60</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkttrahmen
Produktbereiche
Produkt

3
36
36600

Soziales und Jugend
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128,00	400,00	267,30	132,70
	36600.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	128,00	400,00	267,30	132,70
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.757,09	0,00	0,00	0,00
	36600.448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl. öffentlich rechtlich	1.757,09	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	139,32	0,00	0,00	0,00
	36600.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	139,32	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.024,41</u>	<u>400,00</u>	<u>267,30</u>	<u>132,70</u>
11.	Personalaufwendungen	6.376,91	6.400,00	6.382,44	17,56
	36600.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00
	36600.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	152,80	300,00	160,80	139,20
	36600.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.424,11	1.300,00	1.421,64	-121,64
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.318,96	6.754,50	4.642,58	2.111,92
	36600.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124,37	1.654,50	1.004,66	649,84
	36600.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausstattungsgegenständen	0,00	300,00	0,00	300,00
	36600.523100 Geschäftsaufwendungen	500,04	600,00	500,04	99,96
	36600.524100 Aufwendungen für Heizung, Heizstoffe, Heizenergie	2.004,80	2.200,00	2.043,90	156,10
	36600.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	403,24	500,00	488,22	11,78
	36600.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	151,18	300,00	127,14	172,86
	36600.524103 Aufwendungen für Reinigung	170,08	100,00	0,00	100,00
	36600.524104 Aufwendungen für Versicherung	81,26	100,00	83,46	16,54
	36600.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	77,43	100,00	85,38	14,62
	36600.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	23,64	-23,64
	36600.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	806,56	900,00	286,14	613,86
14.	Abschreibungen	267,32	400,00	267,30	132,70
	36600.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	267,32	400,00	267,30	132,70
15.	Transferaufwendungen	10.547,50	21.000,00	13.435,25	7.564,75
	36600.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	10.547,50	21.000,00	13.435,25	7.564,75
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.407,53	1.900,00	716,56	1.183,44
	36600.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	103,00	100,00	0,00	100,00
	36600.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	790,92	700,00	641,22	58,78
	36600.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	488,20	1.000,00	64,36	935,64
	36600.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25,41	100,00	10,98	89,02
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>22.918,22</u>	<u>36.454,50</u>	<u>25.444,13</u>	<u>11.010,37</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-20.893,81</u>	<u>-36.054,50</u>	<u>-25.176,83</u>	<u>-10.877,67</u>

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36600

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-20.893,81</u>	<u>-36.054,50</u>	<u>-25.176,83</u>	<u>-10.877,67</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-20.893,81</u>	<u>-36.054,50</u>	<u>-25.176,83</u>	<u>-10.877,67</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	927,45	300,00	0,00	300,00
	36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	927,45	300,00	0,00	300,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-21.821,26</u>	<u>-36.354,50</u>	<u>-25.176,83</u>	<u>-11.177,67</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	267,32	400,00	267,30	132,70
	36600.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	128,00	400,00	267,30	132,70
	36600.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	139,32	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.194,77	700,00	267,30	432,70
	36600.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	267,32	400,00	267,30	132,70
	36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	927,45	300,00	0,00	300,00

Produkttrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36600

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	400,00	0,00	400,00
	36600.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	400,00	0,00	400,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	400,00	0,00	400,00
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	-400,00	0,00	-400,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
	51100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	0,00	-31.000,00	0,00	-31.000,00
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.727,08	800,00	1.721,77	-921,77
	52200.441100 Mieten	1.727,08	800,00	1.721,77	-921,77
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27,14	100,00	27,78	72,22
	52200.448750 Erstattungen von privaten Unternehmen	27,14	100,00	27,78	72,22
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>1.754,22</u>	<u>900,00</u>	<u>1.749,55</u>	<u>-849,55</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.731,69	6.755,39	7.604,94	-849,55
	52200.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	985,95	6.655,39	6.803,56	-148,17
	52200.524104 Aufwendungen für Versicherung	27,14	100,00	27,78	72,22
	52200.524110 Aufwendungen für Betriebskosten Mietwohnung	718,60	0,00	773,60	-773,60
14.	Abschreibungen	561,72	600,00	561,71	38,29
	52200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	561,72	600,00	561,71	38,29
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.293,41</u>	<u>7.355,39</u>	<u>8.166,65</u>	<u>-811,26</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-539,19</u>	<u>-6.455,39</u>	<u>-6.417,10</u>	<u>-38,29</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	561,72	600,00	561,71	38,29
	52200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	561,72	600,00	561,71	38,29

Gemeinde Borkwalde

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produkt 53100

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Elektrizitätsversorgung

2017

J. Wernicke

**Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	27.475,40	25.000,00	27.724,20	-2.724,20
	53100.451100 Konzessionsabgaben	27.475,40	25.000,00	27.724,20	-2.724,20
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>27.475,40</u>	<u>25.000,00</u>	<u>27.724,20</u>	<u>-2.724,20</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>27.475,40</u>	<u>25.000,00</u>	<u>27.724,20</u>	<u>-2.724,20</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.265,87	3.000,00	6.265,88	-3.265,88
	53100.465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	6.265,87	3.000,00	6.265,88	-3.265,88
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	991,57	1.000,00	991,58	8,42
	53100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	991,57	1.000,00	991,58	8,42
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>5.274,30</u>	<u>2.000,00</u>	<u>5.274,30</u>	<u>-3.274,30</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>32.749,70</u>	<u>27.000,00</u>	<u>32.998,50</u>	<u>-5.998,50</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>32.749,70</u>	<u>27.000,00</u>	<u>32.998,50</u>	<u>-5.998,50</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>32.749,70</u>	<u>27.000,00</u>	<u>32.998,50</u>	<u>-5.998,50</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produkt 53200

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Gasversorgung

J. Wernicke

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	2.382,20	2.000,00	4.157,84	-2.157,84
	53200.451100 Konzessionsabgaben	2.382,20	2.000,00	4.157,84	-2.157,84
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>2.382,20</u>	<u>2.000,00</u>	<u>4.157,84</u>	<u>-2.157,84</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>2.382,20</u>	<u>2.000,00</u>	<u>4.157,84</u>	<u>-2.157,84</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.382,20</u>	<u>2.000,00</u>	<u>4.157,84</u>	<u>-2.157,84</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.382,20</u>	<u>2.000,00</u>	<u>4.157,84</u>	<u>-2.157,84</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>2.382,20</u>	<u>2.000,00</u>	<u>4.157,84</u>	<u>-2.157,84</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Borkwalde

Produkttrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produkt 53800

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Abwasserbeseitigung

2017

V. Goydke

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	226.860,79	0,00	240.000,28	-240.000,28
	53800.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	226.860,79	0,00	236.683,98	-236.683,98
	53800.432109 Periodenfremd - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	3.316,30	-3.316,30
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.595,24	1.500,00	0,00	1.500,00
	53800.448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.595,24	1.500,00	0,00	1.500,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>228.456,03</u>	<u>1.500,00</u>	<u>240.000,28</u>	<u>-238.500,28</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.359,46	1.982,76	247.983,04	-246.000,28
	53800.524110 Aufwendungen für Betriebskosten	244.359,46	1.982,76	247.983,04	-246.000,28
14.	Abschreibungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.595,24	7.500,00	0,00	7.500,00
	53800.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	1.595,24	1.500,00	0,00	1.500,00
	53800.549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>244.841,68</u>	<u>9.482,76</u>	<u>247.283,56</u>	<u>-237.800,80</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-16.385,65</u>	<u>-7.982,76</u>	<u>-7.283,28</u>	<u>-699,48</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-16.385,65</u>	<u>-7.982,76</u>	<u>-7.283,28</u>	<u>-699,48</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-16.385,65</u>	<u>-7.982,76</u>	<u>-7.283,28</u>	<u>-699,48</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-16.385,65</u>	<u>-7.982,76</u>	<u>-7.283,28</u>	<u>-699,48</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	-1.113,02	0,00	-699,48	699,48

Gemeinde Borkwalde

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produkt 53800

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Abwasserbeseitigung

2017

V. Goydke

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
	53800.784400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	0,00	-90.000,00	-12.851,41	-77.148,59

Produkttrahnen 5
 Produktbereiche 53
 Produkt 53900

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 DSL Erschließung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
	53900.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>14.533,00</u>	<u>14.600,00</u>	<u>14.533,00</u>	<u>67,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
	53900.531778 Auflösung RAP inv. Zuschuss	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>14.533,00</u>	<u>14.600,00</u>	<u>14.533,00</u>	<u>67,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
	53900.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	14.533,00	14.600,00	14.533,00	67,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.887,06	25.562,96	25.562,96	0,00
	54100.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	63.789,44	0,00	0,00	0,00
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.097,62	25.562,96	25.562,96	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,66	15.693,04	16.692,66	-999,62
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,66	15.693,04	16.692,66	-999,62
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	314,99	0,00	0,00	0,00
	54100.446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	314,99	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7,63	-7,63
	54100.448799 Periodenfremd - Erstattungen von übrigen Unternehmen privat-rechtlich	0,00	0,00	7,63	-7,63
7.	sonstige ordentliche Erträge	16.988,45	13.200,00	13.798,65	-598,65
	54100.453100 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.538,45	13.200,00	13.203,65	-3,65
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	120.883,16	54.456,00	56.061,90	-1.605,90
11.	Personalaufwendungen	51.417,00	55.200,00	56.188,03	-988,03
	54100.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	41.925,50	44.700,00	45.709,62	-1.009,62
	54100.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.344,86	1.600,00	1.534,90	65,10
	54100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.146,64	8.900,00	8.943,51	-43,51
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.815,40	106.500,00	82.671,67	23.828,33
	54100.521200 Zuführungen zu Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	102.325,82	0,00	0,00	0,00
	54100.521300 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	-102.325,82	102.325,82
	54100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	49.755,22	66.000,00	149.818,71	-83.818,71
	54100.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	569,90	500,00	394,99	105,01
	54100.523100 Geschäftsaufwendungen	588,98	400,00	218,46	181,54
	54100.523150 Betriebsführung Straßenbeleuchtung	2.827,10	3.200,00	2.909,09	290,91
	54100.524104 Aufwendungen für Versicherung	0,00	0,00	78,10	-78,10
	54100.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	85,42	300,00	272,16	27,84
	54100.525100 Haltung von Fahrzeugen	6.028,39	7.400,00	7.235,20	164,80
	54100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	500,00	0,00	500,00
	54100.526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	492,47	600,00	532,26	67,74
	54100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	235,46	600,00	483,33	116,67
	54100.527150 Betriebsstrom	21.906,64	27.000,00	23.055,19	3.944,81
14.	Abschreibungen	127.204,18	76.000,00	68.635,10	7.364,90
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	68.884,39	76.000,00	68.635,10	7.364,90
	54100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	-5.469,65	0,00	0,00	0,00
	54100.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	63.789,44	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	323,54	0,00	323,54	-323,54

Produkttrahmen
Produktbereiche
Produkt

5
54
54100

Gestaltung der Umwelt
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Gemeindestraßen und Beleuchtung

V. Zabel

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
16.	54100.531778 Auflösung RAP inv. Zuschuss	323,54	0,00	323,54	-323,54
	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.762,38	1.700,00	725,57	974,43
	54100.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	84,49	200,00	143,80	56,20
	54100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	571,20	0,00	0,00	0,00
	54100.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	487,78	1.500,00	581,77	918,23
	54100.547100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.618,91	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>367.522,50</u>	<u>239.400,00</u>	<u>208.543,91</u>	<u>30.856,09</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	<u>-246.639,34</u>	<u>-184.944,00</u>	<u>-152.482,01</u>	<u>-32.461,99</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-246.639,34</u>	<u>-184.944,00</u>	<u>-152.482,01</u>	<u>-32.461,99</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	<u>-246.639,34</u>	<u>-184.944,00</u>	<u>-152.482,01</u>	<u>-32.461,99</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.560,32	26.400,00	17.950,82	8.449,18
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.560,32	26.400,00	17.950,82	8.449,18
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-223.079,02</u>	<u>-158.544,00</u>	<u>-134.531,19</u>	<u>-24.012,81</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	77.889,05	80.856,00	73.410,09	7.445,91
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.097,62	25.562,96	25.562,96	0,00
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,66	15.693,04	16.692,66	-999,62
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	14.538,45	13.200,00	13.203,65	-3,65
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.560,32	26.400,00	17.950,82	8.449,18
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	229.530,00	76.000,00	-33.690,72	109.690,72
	54100.521200 Zuführungen zu Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	102.325,82	0,00	0,00	0,00
	54100.521300 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	-102.325,82	102.325,82
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	68.884,39	76.000,00	68.635,10	7.364,90
	54100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	-5.469,65	0,00	0,00	0,00
	54100.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	63.789,44	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.545,36	-3.545,36
	54100.681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	3.545,36	-3.545,36
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.469,65	0,00	0,00	0,00
	54100.688123 Beiträge und ähnliche Entgelte AA 023	5.469,65	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
	54100.683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>7.919,65</u>	<u>0,00</u>	<u>4.140,36</u>	<u>-4.140,36</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	830,00	2.033,64	-1.203,64
	54100.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	830,00	2.033,64	-1.203,64
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.906,06	8.187,45	4.464,48	3.722,97
	54100.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.796,50	0,00	0,00	0,00
	54100.783110 Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen	0,00	4.000,00	4.097,04	-97,04
	54100.783200 Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.109,56	4.187,45	367,44	3.820,01
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>5.906,06</u>	<u>9.017,45</u>	<u>6.498,12</u>	<u>2.519,33</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>2.013,59</u>	<u>-9.017,45</u>	<u>-2.357,76</u>	<u>-6.659,69</u>

Produkttrahmen 5
 Produktbereiche 54
 Produkt 54500

Gestaltung der Umwelt
 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Straßenreinigung und Winterdienst

A. Bergholz

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.902,31	22.000,00	15.650,38	6.349,62
	54500.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.398,40	22.000,00	14.475,84	7.524,16
	54500.522199 Periodenfremd - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	503,91	0,00	1.174,54	-1.174,54
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>12.902,31</u>	<u>22.000,00</u>	<u>15.650,38</u>	<u>6.349,62</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-12.902,31</u>	<u>-22.000,00</u>	<u>-15.650,38</u>	<u>-6.349,62</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-12.902,31</u>	<u>-22.000,00</u>	<u>-15.650,38</u>	<u>-6.349,62</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-12.902,31</u>	<u>-22.000,00</u>	<u>-15.650,38</u>	<u>-6.349,62</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.597,31	0,00	3.100,16	-3.100,16
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.597,31	0,00	3.100,16	-3.100,16
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-16.499,62</u>	<u>-22.000,00</u>	<u>-18.750,54</u>	<u>-3.249,46</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	3.597,31	0,00	3.100,16	-3.100,16
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.597,31	0,00	3.100,16	-3.100,16

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>13,31</u>	<u>3.000,00</u>	<u>933,59</u>	<u>2.066,41</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.105,39	1.500,00	512,41	987,59
	55100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	984,36	1.300,00	398,65	901,35
	55100.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	121,03	200,00	113,76	86,24
14.	Abschreibungen	9.831,07	13.100,00	11.556,05	1.543,95
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.831,07	13.100,00	9.678,11	3.421,89
	55100.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	1.877,94	-1.877,94
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>10.936,46</u>	<u>14.600,00</u>	<u>12.068,46</u>	<u>2.531,54</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-10.923,15</u>	<u>-11.600,00</u>	<u>-11.134,87</u>	<u>-465,13</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-10.923,15</u>	<u>-11.600,00</u>	<u>-11.134,87</u>	<u>-465,13</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-10.923,15</u>	<u>-11.600,00</u>	<u>-11.134,87</u>	<u>-465,13</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.045,17	2.000,00	1.660,48	339,52
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.045,17	2.000,00	1.660,48	339,52
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.968,32</u>	<u>-13.600,00</u>	<u>-12.795,35</u>	<u>-804,65</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	13,31	3.000,00	933,59	2.066,41
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	10.876,24	15.100,00	13.216,53	1.883,47
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.831,07	13.100,00	9.678,11	3.421,89
	55100.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	1.877,94	-1.877,94
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.045,17	2.000,00	1.660,48	339,52

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	1.577,94	28.422,06
	55100.785202 Auszahlungen für Spielplatz	0,00	30.000,00	1.577,94	28.422,06
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00	10.482,71	9.517,29
	55100.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	20.000,00	8.834,56	11.165,44
	55100.783200 Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	1.648,15	-1.648,15
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	12.060,65	37.939,35
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	-12.060,65	-37.939,35

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.987,58	3.500,00	2.975,18	524,82
	55200.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.987,58	3.500,00	2.975,18	524,82
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.987,58</u>	<u>3.500,00</u>	<u>2.975,18</u>	<u>524,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-2.987,58</u>	<u>-3.500,00</u>	<u>-2.975,18</u>	<u>-524,82</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.987,58</u>	<u>-3.500,00</u>	<u>-2.975,18</u>	<u>-524,82</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-2.987,58</u>	<u>-3.500,00</u>	<u>-2.975,18</u>	<u>-524,82</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.987,58</u>	<u>-3.500,00</u>	<u>-2.975,18</u>	<u>-524,82</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.122,48	4.200,00	4.666,67	-466,67
	55300.432100 Kostenpauschale	1.265,00	1.200,00	1.284,25	-84,25
	55300.432103 Benutzungsgebühren	1.340,00	1.700,00	1.665,00	35,00
	55300.432105 Nutzungsrecht Abgrenzung	1.517,48	1.300,00	1.717,42	-417,42
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.122,48</u>	<u>4.200,00</u>	<u>4.666,67</u>	<u>-466,67</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443,60	3.550,00	4.115,57	-565,57
	55300.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	400,00	0,00	400,00
	55300.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	105,00	1.650,00	3.214,84	-1.564,84
	55300.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10,00	200,00	0,00	200,00
	55300.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	126,47	200,00	120,36	79,64
	55300.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	61,19	200,00	48,87	151,13
	55300.524104 Aufwendungen für Versicherung	22,61	100,00	24,64	75,36
	55300.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	118,33	800,00	706,86	93,14
14.	Abschreibungen	243,28	100,00	257,87	-157,87
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	125,22	100,00	125,22	-25,22
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	118,06	0,00	132,65	-132,65
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	940,32	1.600,00	1.023,08	576,92
	55300.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	75,32	100,00	93,33	6,67
	55300.545800 Bestattungsausgaben an Dritte	865,00	1.500,00	929,75	570,25
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.627,20</u>	<u>5.250,00</u>	<u>5.396,52</u>	<u>-146,52</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>2.495,28</u>	<u>-1.050,00</u>	<u>-729,85</u>	<u>-320,15</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>2.495,28</u>	<u>-1.050,00</u>	<u>-729,85</u>	<u>-320,15</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>2.495,28</u>	<u>-1.050,00</u>	<u>-729,85</u>	<u>-320,15</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.785,71	4.000,00	3.692,13	307,87
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.785,71	4.000,00	3.692,13	307,87
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.290,43</u>	<u>-5.050,00</u>	<u>-4.421,98</u>	<u>-628,02</u>
Nachrichtlich:					

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereiche 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produkt 55300 Friedhöfe

B. Kranepuhl

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.028,99	4.100,00	3.950,00	150,00
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	125,22	100,00	125,22	-25,22
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	118,06	0,00	132,65	-132,65
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.785,71	4.000,00	3.692,13	307,87

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	465,19	0,00	0,00	0,00
	55300.783200 Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	465,19	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>465,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-465,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Gemeinde Borkwalde

Produktrahmen
Produktbereiche
Produkt

5
57
57300

Gestaltung der Umwelt
Wirtschaft und Tourismus
Begegnungszentrum

2017

K. Lehmann

Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.785,00	313.015,00	12.970,09	300.044,91
	57300.785100 Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	1.785,00	313.015,00	12.970,09	300.044,91
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.785,00	313.015,00	12.970,09	300.044,91
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.785,00	-313.015,00	-12.970,09	-300.044,91

Gemeinde Borkwalde

Produkttrahnen 5
 Produktbereiche 57
 Produkt 57500

Gestaltung der Umwelt
 Wirtschaft und Tourismus
 Tourismus

2017

C. Hobohm

**Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372,75	1.200,00	426,26	773,74
	57500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	800,00	52,26	747,74
	57500.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	372,75	400,00	374,00	26,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
	57500.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>372,75</u>	<u>1.400,00</u>	<u>426,26</u>	<u>973,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-372,75</u>	<u>-1.400,00</u>	<u>-426,26</u>	<u>-973,74</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Borkwalde

Produkttrahmen 6
 Produktbereiche 61
 Produkt 61100

Zentrale Finanzleistungen
 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, steuerähnliche Einnahmen

2017

M. Boese

**Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	922.188,89	898.100,00	872.595,93	25.504,07
	61100.401100 Grundsteuer A	36,80	0,00	117,76	-117,76
	61100.401200 Grundsteuer B	118.719,79	116.000,00	119.570,02	-3.570,02
	61100.401300 Gewerbesteuer	119.761,35	80.000,00	44.995,67	35.004,33
	61100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	564.013,00	580.000,00	583.103,00	-3.103,00
	61100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.948,00	6.000,00	7.625,00	-1.625,00
	61100.403200 Hundesteuer	7.088,95	6.000,00	7.110,98	-1.110,98
	61100.403400 Zweitwohnungssteuer	31.568,00	32.000,00	32.466,50	-466,50
	61100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	75.053,00	78.100,00	77.607,00	493,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	632.035,92	648.700,00	668.706,84	-20.006,84
	61100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	585.385,00	603.900,00	623.847,00	-19.947,00
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	46.650,92	44.800,00	44.859,84	-59,84
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	130,00	0,00	50,00	-50,00
	61100.456200 Säumniszuschläge	130,00	0,00	50,00	-50,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>1.554.354,81</u>	<u>1.546.800,00</u>	<u>1.541.352,77</u>	<u>5.447,23</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	6.375,74	2.256,00	5.547,62	-3.291,62
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	6.375,74	2.256,00	5.547,62	-3.291,62
15.	Transferaufwendungen	989.116,64	1.048.800,00	1.058.028,28	-9.228,28
	61100.534100 Gewerbesteuerumlage	11.285,00	8.800,00	7.633,00	1.167,00
	61100.537200 Kreisumlage	619.682,04	660.000,00	664.751,04	-4.751,04
	61100.537400 Amtsumlage	358.149,60	380.000,00	385.644,24	-5.644,24
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>995.492,38</u>	<u>1.051.056,00</u>	<u>1.063.575,90</u>	<u>-12.519,90</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>558.862,43</u>	<u>495.744,00</u>	<u>477.776,87</u>	<u>17.967,13</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	663,00	500,00	1.659,00	-1.159,00
	61100.469100 Sonstige Finanzerträge	663,00	500,00	1.659,00	-1.159,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	1.672,00	-672,00
	61100.559200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	1.000,00	1.672,00	-672,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>663,00</u>	<u>-500,00</u>	<u>-13,00</u>	<u>-487,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>559.525,43</u>	<u>495.244,00</u>	<u>477.763,87</u>	<u>17.480,13</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>559.525,43</u>	<u>495.244,00</u>	<u>477.763,87</u>	<u>17.480,13</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>559.525,43</u>	<u>495.244,00</u>	<u>477.763,87</u>	<u>17.480,13</u>
Nachrichtlich:					

Gemeinde Borkwalde
2017

Produktrahmen

6

Zentrale Finanzleistungen

Produktbereiche

61

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt

61100

Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, steuerähnliche Einnahmen

M. Boese

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	
		1	2	3	4
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	46.650,92	44.800,00	44.859,84	-59,84
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	46.650,92	44.800,00	44.859,84	-59,84
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	6.375,74	2.256,00	5.547,62	-3.291,62
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	6.375,74	2.256,00	5.547,62	-3.291,62

Gemeinde Borkwalde

Produktrahmen 6
 Produktbereiche 61
 Produkt 61100

Zentrale Finanzleistungen
 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, steuerähnliche Einnahmen

2017

M. Boese

**Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2017
 in EUR**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.213,00	45.700,00	45.657,00	43,00
	61100.681110 Investive Schlüsselzuweisungen	55.213,00	45.700,00	45.657,00	43,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.213,00	45.700,00	45.657,00	43,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	55.213,00	45.700,00	45.657,00	43,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2017
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	10.839,22	2.100,00	3.930,57	-1.830,57
	61200.456200 Säumniszuschläge	10.815,17	2.100,00	3.921,76	-1.821,76
	61200.456250 Verzugszinsen nach BGB	6,18	0,00	6,69	-6,69
	61200.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	17,87	0,00	2,12	-2,12
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>10.839,22</u>	<u>2.100,00</u>	<u>3.930,57</u>	<u>-1.830,57</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	1.355,21	100,00	3.930,20	-3.830,20
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	1.355,21	100,00	3.930,20	-3.830,20
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.355,21</u>	<u>100,00</u>	<u>3.930,20</u>	<u>-3.830,20</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>9.484,01</u>	<u>2.000,00</u>	<u>0,37</u>	<u>1.999,63</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	611,83	3.000,00	235,33	2.764,67
	61200.461700 Zinserträge von Kreditinstituten	611,83	3.000,00	235,33	2.764,67
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.486,11	7.900,00	7.689,17	210,83
	61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	8.486,11	7.900,00	7.689,17	210,83
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-7.874,28</u>	<u>-4.900,00</u>	<u>-7.453,84</u>	<u>2.553,84</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>1.609,73</u>	<u>-2.900,00</u>	<u>-7.453,47</u>	<u>4.553,47</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>1.609,73</u>	<u>-2.900,00</u>	<u>-7.453,47</u>	<u>4.553,47</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>1.609,73</u>	<u>-2.900,00</u>	<u>-7.453,47</u>	<u>4.553,47</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.355,21	100,00	3.930,20	-3.830,20
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	1.355,21	100,00	3.930,20	-3.830,20

Rechenschaftsbericht

der Gemeinde Borkwalde zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2017

6.1. Vorbemerkungen zum Rechenschaftsbericht

Gemäß § 59 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) des Landes Brandenburg ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen. Der Rechenschaftsbericht soll den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde Borkwalde darstellen. Des Weiteren sollen Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken dargelegt werden.

Auf der Grundlage der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (KomHKV) wurde die Buchführung zum 01.01.2010 auf das doppelte Rechnungswesen umgestellt.

Die Haushaltssatzung 2017 der Gemeinde Borkwalde wurde in der Sitzung der Gemeindevertretung am 25.01.2017 beschlossen. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im amtlichen Bekanntmachungsblatt des Amtes Brück, dem Flämingbote Nr. 3 am 10. März 2017.

Mit der Sitzungsvorlage B-20-237/17 wurde der Gemeinde ein unterjähriger Bericht gemäß § 29 KomHKV per 11.09.2017 zugeleitet.

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2017	Reste aus Vorjahr 2017	ÜPL/APL Ech-te/unechte Deckung 2017 €	Fortgeschriebener Ansatz 2017 €
		€			€
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	898.100	0,00	0,00	898.100,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.136.000	0,00	3.062,96	1.139.062,96
3.	Sonstige Transfererträge	10.000	0,00	0,00	10.000,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.900	0,00	693,04	155.593,04
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0,00	0,00	1.500,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.700	0,00	0,00	76.700,00
7.	Sonstige ordentliche Erträge	42.300	0,00	0,00	42.300,00
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.319.500	0,00	3.756,00	2.323.256,00
11.	Personalaufwendungen	639.300	0,00	0,00	639.300,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.700	2.316,70	30.288,15	267.304,85
14.	Abschreibungen	125.700	0,00	2.256,00	127.956,00
15.	Transferaufwendungen	1.366.200	0,00	-28.788,15	1.337.411,85
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	91.900	32.500,00	-1.135,07	123.264,93
17.	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.457.800	34.816,70	2.620,93	2.495.237,63
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-138.300	-34.816,70	1.135,07	-171.981,63
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.500	0,00	0,00	6.500,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.900	0,00	0,00	9.900,00
21.	Finanzergebnis	-3.400	0,00	0,00	-3.400,00
22.	ordentliches Ergebnis	-141.700	-34.816,70	1.135,07	-175.381,63
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.135,07	1.135,07
25.	außerordentliches Ergebnis	0	0,00	-1.135,07	-1.135,07
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-141.700	-34.816,70	0,00	-176.516,70

Dieser fortgeschriebene Ansatz bildet gemäß § 54 Abs. 2 KomHKV die verbindliche Grundlage des nachfolgenden Plan-Ist- Vergleiches.

Die Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen ist im Anhang in der **Anlage 2** beigefügt.

Im Ergebnis der Prüfung der Jahresrechnung 2010 (ab November 2017) werden ab dem Jahr 2011 die Erträge und Aufwendungen für das Wohnungswesen und für die Abwasserentsorgungsgesellschaft mbH (AGB) getrennt nach Erträgen und Aufwendungen gebucht. In der Planung 2017 wurde jedoch nur die Veränderung des Bankbestandes in diesen Produkten eingestellt, so dass sich Abweichungen in der Ergebnisrechnung ergeben.

Die Buchungen im Produkt Wohnungswesen und Abwasserbeseitigung werden nur ergebniswirksam dargestellt. Als Gegenbuchung ändern sich die Forderungen gegenüber Treuhänder Wohnungswesen bzw. AGB. Die Finanzrechnung wird lediglich für die Versicherungsaufwendungen und –erstattungen angesprochen.

Darüber hinaus hat innerhalb der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2017 die Entwicklung gegenüber der fortgeschriebenen Planung nachfolgende berichtsrelevante Ursachen (Abweichungen über 10 T€):

6.2. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Der Haushalt 2017 kann im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von 12.865,26 € abgeschlossen werden. In der Gesamtergebnisrechnung werden ausgewiesen:

ordentliche Erträge	2.588.960,08 €
ordentliche Aufwendungen	2.576.094,82 €.

Das ordentliche Ergebnis 2017 ist damit um 188.246,89 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 12.865,26 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Diese Rücklage ist in der Bilanz auf der Passivseite unter Punkt 1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen ausgewiesen. Diese Rücklage weist zum 31.12.2017 einen Stand von 1.479.404,37 € aus.

Das außerordentliche Ergebnis schließt im Haushaltsjahr 2017 mit einem Fehlbetrag von 1.135,07 € ab. Dieser Fehlbetrag, der aus Grundstückserwerb resultiert, setzt sich wie folgt zusammen:

außerordentliche Erträge	1.035,30 €
außerordentliche Aufwendungen	2.170,37 €.

Der Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis wurde aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt. Diese ist in der Bilanz auf der Passivseite unter Punkt 1.2.2. ausgewiesen. Der Bestand dieser Rücklage weist zum 31.12.2017 einen Wert von 2.418,44 € aus.

Insgesamt schließt der Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 11.730,19 € ab und überschreitet damit den Planansatz um 188.246,89 €.

Nach § 54 Abs. 2 KomHKV sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen sowie ein Plan-/Ist-Vergleich anzufügen.

Der fortgeschriebene Ansatz berücksichtigt alle aufgrund zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen vorgenommenen Änderungen an den Ermächtigungsansätzen.

Der fortgeschriebene Ansatz des Haushaltsjahres 2017 stellt sich wie folgt dar:

Daneben liegen die Aufwendungen für die Straßenunterhaltung um 18,5 T€, für den Winterdienst um 6,4 T€ und für die Unterhaltung des Kindergartengebäudes um 6,4 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Für die Essenversorgung im Kindergarten wurden 6,6 T€ weniger als geplant aufgewendet.

Die **Transferaufwendungen** unterschreiten um 22,9 T€ den fortgeschriebenen Planansatz. Minderaufwendungen sind bei der Kindergartenumlage um 24,8 T€ und bei dem Zuschuss für die Jugendarbeit von 7,7 T€ zu verzeichnen.

Aufgrund der höheren allgemeinen Schlüsselzuweisungen mussten 10,4 T€ mehr an Kreis- und Amtsumlage aufgewendet werden.

Die Unterschreitung von 70,1 T€ bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist zum einen auf die noch nicht erstatteten Essengeldzahlungen für zurückliegende Jahre zurückzuführen. Hierfür standen am Jahresende noch 22,6 T€ zur Verfügung. Zum anderen wurden Planungsmittel von 31 T€ für die Weiterführung des FNP noch nicht in Anspruch genommen.

Die Veränderung des Bankbestandes für das Gebührenkonto der AGB war unter dieser Position mit 6 T€ eingeplant, Erträge und Aufwendungen wurden aber gesondert gebucht.

Zudem werden u.a. Minderaufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten von 2,7 T€ und für Rechtsberatungen von 4,5 T€ ausgewiesen.

Finanzergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.540,70	6.500,00	8.160,21	-1.660,21
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.501,18	9.900,00	10.352,75	-452,75
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.960,48	-3.400,00	-2.192,54	-1.207,46

Ausführungen zum außerordentlichen Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2016	2017	2017	2017
		1	2	3	4
23	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.135,07	2.170,37	-1.035,30
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.135,07	-1.135,07	0,00

In der Flur 1 wurde das Flurstück 508 für einen Wert von 1.035,30 € im Zuge eines Tauschvertrages veräußert. Dieses Flurstück wurde mit einem Restbuchwert von 2.170,37 € ausgebucht, so dass ein außerordentliches Ergebnis von -1.135,07 € ausgewiesen wird.

Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2017 sind insgesamt

3.323,93 € periodenfremde Erträge und

1.342,14 € periodenfremde Aufwendungen geflossen.

Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 1.981,79 €.

Die periodenfremden Erträge beziehen sich auf überwiegend auf Gebühren der AGB für zurückliegende Jahre.

Erträge

Ertragsarten	Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
	2016	2017	2017	2017
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	922.188,89	898.100,00	872.595,93	25.504,07
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.146.071,97	1.139.062,96	1.157.951,14	-18.888,18
3 + Sonstige Transfererträge	6.617,00	10.000,00	10.096,00	-96,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	359.671,93	155.593,04	401.014,11	-245.421,07
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.878,05	1.500,00	3.859,10	-2.359,10
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.267,02	76.700,00	85.622,33	-8.922,33
7 + Sonstige ordentliche Erträge	59.981,86	42.300,00	49.661,26	-7.361,26
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.588.676,72	2.323.256,00	2.580.799,87	-257.543,87

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit überschreiten um 257,5 T€ den Planansatz.

Die **Steuererträge** unterschreiten um 25,5 T€ den Planansatz. Ursächlich hierfür sind u.a. die Gewerbesteuererträge, die um 35 T€ geringer als geplant angeordnet wurden.

Die Überschreitung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ist im Wesentlichen auf die allgemeinen Schlüsselzuweisungen zurückzuführen, die um 20 T€ über dem Planansatz liegen.

Die hohe Überschreitung bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** ist den nicht geplanten Gebühren für die AGB von 240 T€ zuzuschreiben. Des Weiteren wurden im Kindergarten 9,2 T€ höhere Elternbeiträge angeordnet, wogegen 4,2 T€ weniger Essengeld vereinnahmt wurde.

Die Planüberschreitung der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** um 8,9 T€ liegt in den Erstattungen für die Kinderbetreuung in Kita und in der Tagespflege begründet.

Aufwendungen

Aufwandsarten	Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
	2016	2017	2017	2017
	1	2	3	4
11 Personalaufwendungen	579.954,61	639.300,00	614.399,41	24.900,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.165,86	267.304,85	460.747,03	-193.442,18
14 Abschreibungen	177.105,55	127.956,00	122.889,08	5.066,92
15 Transferaufwendungen	1.267.877,58	1.337.411,85	1.314.553,91	22.857,94
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.859,05	123.264,93	53.152,64	70.112,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.598.962,65	2.495.237,63	2.565.742,07	-70.504,44

Aufgrund des zu hohen Planansatzes unterschreiten die **Personalaufwendungen** um 24,9 T€ den Planansatz.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** überschreiten um 193,4 T€ den fortgeschriebenen Ansatz. Ursächlich hierfür sind vor allem die Aufwendungen im Zusammenhang mit der AGB, die in Höhe von 248 T€ gebucht, aber nicht geplant waren.

Die periodenfremden Aufwendungen sind dem Leistungszeitraum des Vorjahres geschuldet und wurden überwiegend für Bewirtschaftungskosten und den Winterdienst geleistet.

Rückstellungen

Das Jahresergebnis 2017 wurde durch folgende Zuführungen bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen beeinflusst:

Rückstellung	Zuführung in €	Inanspruchnahme in €
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	-102.325,82

Um 102.325,82 € hat die Inanspruchnahme der o.g. Rückstellung das Ergebnis verbessert.

Übertragungen

Nach § 24 Abs. 1 KomHKV sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertragbar. Diese bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar und erhöhen die Ermächtigungsansätze für das Folgejahr.

48.661,46 € Ermächtigungen für Aufwendungen wurden übertragen. Diese sind im Anhang in der Anlage 1 ausgewiesen.

6.3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2017 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.4.) zum Stichtag 31.12.2017 übernommen.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 1.473.853,91 € aus. In diesem Bestand waren 104,76 € fremde Finanzmittel enthalten.

Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine negative Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 102.359,86 € zu entnehmen.

Die fremden Finanzmittel veränderten sich von 104,76 € auf 185,21 €.

Damit ergibt sich folgende Rechnung:

	2015	2016	2017
Anfangsbestand aller Zahlungsmittel	1.247.195,57	1.444.809,42	1.473.853,91 €
Veränderung eigene Finanzmittel	199.535,52	29.052,47	-102.359,86 €
Veränderung fremde Finanzmittel	-1.921,67	-7,98	80,45 €
Kassenkreditbestand	0,00	0,00	0,00 €
Endbestand aller Zahlungsmittel	-1.444.809,42	1.473.853,91	1.371.574,50 €

Der Endbestand unterteilt sich in 185,21 € fremde Finanzmittel (Überzahlungen) und 1.371.389,29 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 identisch.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fort-	Ergebnis	Vergleich
	2016	2017	geschriebener	2017	fortgeschr.
	1	2	Ansatz	2017	Ansatz / Er-
			2017	4	gebnis
			3		2017
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen	2.161.046,82	2.190.200	2.191.700,00	2.212.793,43	-21.093,43
Auszahlungen	2.078.441,51	2.320.500	2.477.390,65	2.284.323,76	193.066,89
Saldo	82.605,31	-130.300	-285.690,65	-71.530,33	-214.160,32
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen	63.132,65	45.700	45.700,00	50.832,66	-5.132,66
Auszahlungen	83.776,45	318.900	552.068,62	48.753,15	503.315,47
Saldo	-20.643,80	-273.200	-506.368,62	2.079,51	-508.448,13
Finanzmittelfehlbe- trag/Finanzmittelüberschuss	61.961,51	-403.500	-792.059,27	-69.450,82	-722.608,45
Finanzierungstätigkeit					
Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquidi- tätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	32.909,04	33.000	33.000,00	32.909,04	90,96
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi- cherung	0	0	0	0,00	0
Saldo	-32.909,04	-33.000	-33.000,00	-32.909,04	-90,96
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus der Liquiditätsre- serven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Veränderung des Bestandes an eige- nen Zahlungsmitteln	29.052,47	-436.500	-825.059,27	-102.359,86	-722.699,41
Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.444.696,68	1.040.000	1.473.749,15	1.473.749,15	0,00
Bestandes an fremden Zahlungsmitteln	104,76	0	0,00	185,21	-185,21
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	1.473.853,91	603.500	648.689,88	1.371.574,50	-722.884,62

Der Finanzhaushalt wurde mit einem Bestand an liquiden Mitteln von **1.371.574,50 €** abgeschlossen. Die Mittel wurden in der Bilanz auf der Aktivseite unter Punkt 2.4. Kassenbestand ausgewiesen.

Gemäß § 55 Abs. 2 KomHKV sind auch in der Finanzrechnung die Ist-Ergebnisse den fortgeschriebenen Planansätzen gegenüberzustellen.

Der fortgeschriebene Ansatz stellt sich für die laufende Verwaltungstätigkeit zusammengefasst wie folgt dar:

Ein- und Auszahlungsarten	Plan 2017 in €	Reste aus Vorjahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung in €	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.190.200	0,00	1.500,00	2.191.700,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.320.500	53.894,83	102.995,82	2.477.390,65
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-130.300	-53.894,83	-101.495,82	-285.690,65

Die überplan- und außerplanmäßigen Auszahlungen sind im Anhang in der **Anlage 2** zusammengestellt.

Für die Inanspruchnahme der im Jahr 2016 gebildeten Rückstellung für die unterlassene Instandsetzung der Lehniner Straße und der Birkenallee über 102.325,82 € wurden die Finanzmittel aus dem vorhandenen Zahlungsmittelbestand dem Produktkonto 54100.722100 zugerechnet und sind somit in den fortgeschriebenen Ansatz dieses Produktkontos eingeflossen.

Ein- und Auszahlungen aus laufende Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung wird im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Fehlbetrag von 71.530,33 € ausgewiesen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz fällt damit das Ergebnis um 214.160,32 € positiver aus.

Laufende Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Vergleich fortgeschriebener Ansatz /Ergebnis 2017 in €
Einzahlungen	2.161.046,82	2.191.700,00	2.212.793,43	-21.093,43
Auszahlungen	2.078.441,51	2.477.390,65	2.284.323,76	193.066,89
Saldo	82.605,31	-285.690,65	-71.530,33	-214.160,32

Einzahlungen

Die Einzahlungen folgen in ihren Abweichungen in der Regel den dazugehörigen Ertragskonten. Abweichungen resultieren in Anlehnung an § 14 Abs. 2 KomHKV aus dem Auseinanderfallen von Ertragsbuchung und Einzahlungsbuchung. Erträge, die im Haushaltsjahr ergebniswirksam eingebucht wurden, aber nicht zahlungswirksam werden, stellen sich in der Bilanz zum Jahresende als Forderung dar. Sofern Forderungen aus Vorjahren beglichen werden, erhöhen diese die Einzahlungen, die Erträge werden nicht mehr angesprochen.

Die wesentlichen Abweichungen wurden bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert. Abschließend wird festgestellt, dass die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit den fortgeschriebenen Planansatz um 21.093,43 € überschreiten.

Auszahlungen

Die Auszahlungen folgen in ihren Abweichungen in der Regel den dazugehörigen Aufwandskonten. Abweichungen resultieren gemäß § 14 Abs. 2 KomHKV aus dem Auseinanderfallen von Aufwandsbuchung und Auszahlungsbuchung. Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, jedoch erst im Folgejahr zahlungswirksam werden, stellen sich in der Bilanz zum Jahresende als Verbindlichkeit dar. Dementsprechend werden die Auszahlungen im Folgejahr erhöht, die Aufwendungen jedoch nicht mehr berührt. Für die Verbindlichkeiten wurden insgesamt 19.851,11 € in das Folgejahr übertragen.

Auf die Ausführungen zu den wesentlichen Abweichungen der Aufwendungen in der Ergebnisrechnung wird verwiesen.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 193.066,89 € den fortgeschriebenen Planansatz unterschreiten.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden im Umfang von 48.661,46 € übertragen. Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2017 schließt mit einem Überschuss von 2.079,51 € ab. Ursprünglich war ein Zuschuss zur Investitionstätigkeit von 273.200 € geplant. Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Ansatzes von -506.368,62 € schließt die Investitionstätigkeit somit um 508.448,13 € besser ab.

Darstellung des fortgeschriebenen Ansatzes für die Investitionstätigkeit:

Einzahlungsarten	Plan 2017 in €	Reste aus Vor- jahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2017 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.700	0,00	0,00	45.700,00
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagen	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	0	0,00	0,00	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.700	0,00	0,00	45.700,00
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0	500,00	830,00	1.330,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	300.000	121.651,17	0,00	421.651,17
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	18.900	20.187,45	0,00	39.087,45
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	90.000,00	0,00	90.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	318.900	232.338,62	830,00	552.068,62
Saldo aus Investitionstätigkeit	-273.200	-232.338,62	-830,00	-506.368,62

Die Übersicht der überplan- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen ist im Anhang in der Anlage 2 beigelegt.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungsarten	Ergebnis 2016 in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergeb- nis 2017 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.213,00	45.700,00	49.202,36	-3.502,36
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	0,00	0,00	1.035,30	-1.035,30
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagen	2.450,00	0,00	595,00	-595,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	5.469,65	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.132,65	45.700,00	50.832,66	-5.132,66

5,1 T€ höhere **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** sind gegenüber dem fortgeschrittenen Ansatz zu verzeichnen.

Ursächlich hierfür sind u.a. zusätzlich **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**, die in Höhe von 3,5 T€ aus dem Kreisentwicklungsbudget für die Errichtung eines Rastplatzes ausgereicht wurden. 45,7 T€ investive Schlüsselzuweisungen sind wie geplant eingegangen.

Außerplanmäßig wurden **Einzahlungen aus Grundstücksveräußerungen** für die Veräußerung des Grundstücks Flurstück 508 in der Flur 1 in Höhe von 1 T€ vereinnahmt.

Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagen sind in Höhe von 0,6 T€ für die Veräußerung eines PKW-Anhängers eingegangen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungsarten	Ergebnis 2016 in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2017 in €
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.330,00	2.262,48	-932,48
Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.628,24	421.651,17	14.630,53	407.020,64
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	10.148,21	39.087,45	19.008,73	20.078,72
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	90.000,00	12.851,41	77.148,59
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.776,45	552.068,62	48.753,15	503.315,47

Die **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 503,3 T€ insbesondere aufgrund der noch nicht realisierten **Baumaßnahmen**.

Für die Gestaltung der Außenanlagen um das Gelände der Garage standen 78,6 T€ zur Verfügung, die nicht verwendet wurden.

Des Weiteren wurden Mittel für die Planung und Errichtung eines Begegnungszentrums von 313 T€ bereitgestellt. Diese wurden nur in Höhe von 13 T€ in Anspruch genommen.

Für die Errichtung eines Spielplatzes wurden 30 T€ aus dem Vorjahr übertragen. Hiervon wurden 1,6 T€ für Planungsleistungen angeordnet.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken wurden in Höhe von 2.262,48 € getätigt. Erworben wurden die Waldfläche Flur 2, Flurstück 98 sowie die Straßenflächen Flur 1 Flurstück 490, Flur 2 Flurstücke 766, 768, 764.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen wurden in Höhe von 19 T€ realisiert, davon entfallen auf

- den Kindergarten 4,1 T€
- die Gemeindetechnik 4,4 T€,
- Spielplatzgeräte auf dem Bolzplatz 10,5 T€.

Des Weiteren wurden für den **Erwerb von Finanzanlagevermögen** 90 T€ aus dem Vorjahr übertragen. In Anspruch genommen wurden davon 12,9 T€.

Nach § 24 KomHKV sind neben den bereits genannten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auch die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit sowie die Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen übertragbar. Gemäß § 24 Abs. 2 KomHKV bleiben die Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Sofern die Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen werden, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Da nicht alle Investitionsmaßnahmen wie vorgesehen umgesetzt werden konnten, wurden gemäß § 24 Abs. 2 KomHKV **401,4 T€** in das folgende Haushaltsjahr übertragen:

Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

101,9 T€ investive Mittel wurden nicht in das Folgejahr übertragen, darunter
 62,2 T€ für den Erwerb von Geschäftsanteilen der PROCENT,
 37,9 T€ für die Errichtung eines Spielplatzes einschließlich Geräte,
 1,8 T€ für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

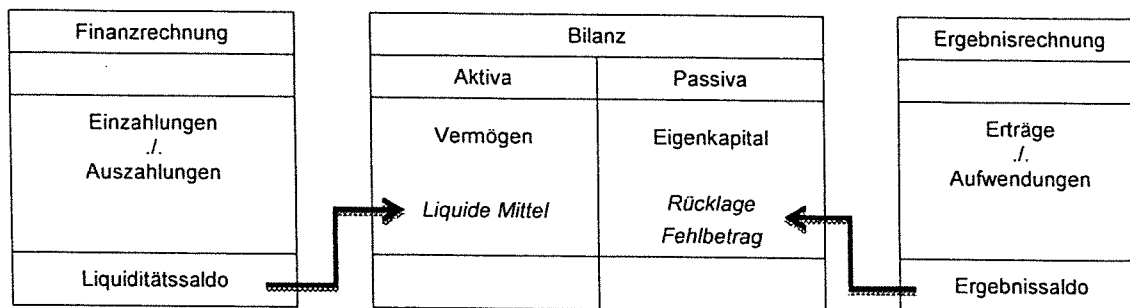
Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2016 in €	Fortgeschriebener An- satz 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Vergleich fortge- schriebener An- satz /Ergebnis 2017 in €
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	32.909,04	33.000,00	32.909,04	90,96
Saldo	-32.909,04	-33.000,00	-32.909,04	-90,96

Im Ergebnis der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind die für das Jahr 2017 zu leistenden Tilgungsverpflichtungen ausgewiesen.

6.4. Ausführungen zur Bilanz

Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt werden.

Die Bilanz bildet im Rahmen des Jahresabschlusses das zentrale Element neben den Rechnungskomponenten der Finanz- und Ergebnisrechnung.



Das in der **Ergebnisrechnung** ermittelte Rechnungsergebnis wird im Rahmen der Abschlussbuchung in den Bilanzposten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag eingebucht und beeinflusst das Eigenkapital. Ein positives Ergebnis führt zur Eigenkapitalerhöhung, ein Fehlbetrag mindert das Eigenkapital.

Im Jahr 2017 wurde ein **Überschuss** von **12.865,26 €** im **ordentlichen Ergebnis** und ein Fehlbetrag von **1.135,07 €** im **außerordentlichen Ergebnis** erzielt.

Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres um 11.730,19 € auf **3.238.460,62 €** erhöht.

Der in der **Finanzrechnung** ermittelte Zahlungsbestand stellt den Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz dar. Wie der nachstehenden Tabelle zu entnehmen ist, hat sich der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende im Vergleich zum Anfangsbestand um **102.279,41 €** gemindert.

Die fremden Finanzmittel betragen am Ende des Jahres 185,21 €.

Beträge in €

Kassenbestand am 01.01.2017 <i>Darin enthalten fremde Finanzmittel 1.635,05 €</i>		1.473.853,91
Veränderung Bestand an eigenen Zahlungsmitteln 2017	-102.359,86	
Veränderung Bestand an fremden Zahlungsmitteln 2017	80,45	
Veränderung Bestand Zahlungsmittel 2017 gesamt	-102.279,41	-102.279,41
Kassenbestand am 31.12.2017		1.371.574,50

Die Bilanz zum 31.12.2017 mindert sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres im Gesamtvolumen um **201.243,35 €**.

Aktiva		31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Differenz Vorjahr/Jahr in €
1.	Anlagevermögen	4.627.043,63	4.560.245,94	-66.797,69
2.	Umlaufvermögen	1.598.500,11	1.479.546,15	-118.953,96
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	37.756,01	22.264,31	-15.491,70
	Bilanzsumme Aktiva	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35
Passiva				
1.	Eigenkapital	3.226.730,43	3.238.460,62	11.730,19
2.	Sonderposten	2.504.760,16	2.414.898,18	-89.861,98
3.	Rückstellungen	117.444,23	15.118,41	-102.325,82
4.	Verbindlichkeiten	384.439,92	361.122,23	-23.317,69
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	29.925,01	32.456,96	2.531,95
	Bilanzsumme Passiva	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35

6.4.1 Änderung der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV in Verbindung mit § 141 Abs. 21 BbgKVerf ist ein Wertansatz der Bilanz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt.

Änderungen der Eröffnungsbilanz erfolgten nicht.

6.4.2. Bilanzanalyse

Vermögensstruktur

Die Vermögensstruktur der Gemeinde Borkwalde gliedert sich wie nachfolgend dargestellt in langfristig gebundenes Vermögen (Anlagevermögen) sowie dem mittel- und kurzfristigem Vermögen (Umlaufvermögen) sowie den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

AKTIVA	31.12.2016 €	31.12.2017 €	Veränderung €
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	4.627.043,63	4.560.245,94	-66.797,69
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	3.257.854,94	3.178.205,84	-79.649,10
Finanzanlagevermögen	1.369.188,69	1.382.040,10	12.851,41
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	1.598.500,11	1.479.546,15	-118.953,96
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	124.646,20	107.971,65	-16.674,55
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.473.853,91	1.371.574,50	-102.279,41
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	37.756,01	22.264,31	-15.491,70
Bilanzsumme	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35

Kapitalstruktur

Unter Kapitalstruktur versteht man im Allgemeinen die bilanzielle Zusammensetzung des Kapitals. Vergleichend zur Vermögensstruktur auf der Aktivseite setzt sich die Kapitalstruktur auf der Passivseite aus dem Eigenkapital (Eigenkapital + Sonderposten) und dem Fremdkapital (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zusammen.

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
	€	€	€
Eigenkapital	3.226.730,43	3.238.460,62	11.730,19
Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	1.470.092,62	1.481.822,81	11.730,19
davon			
ordentliches Ergebnis	1.466.539,11	1.479.404,37	12.865,26
außerordentliches Ergebnis	3.553,51	2.418,44	-1.135,07
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	2.504.760,16	2.414.898,18	-89.861,98
Rückstellungen	117.444,23	15.118,41	-102.325,82
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	15.118,41	15.118,41	0,00
Verbindlichkeiten	384.439,92	361.122,23	-23.317,69
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	296.615,15	263.706,11	-32.909,04
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.837,03	85.464,81	6.627,78
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	422,15	422,15
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	35,52
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	8.987,74	11.529,16	2.541,42
Rechnungsabgrenzungsposten	29.925,01	32.456,96	2.531,95
Bilanzsumme	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden für Einnahmen gebildet, die vor dem Abschlussstichtag anfallen, die aber aufgrund der wirtschaftlichen Verursachung erst Ertrag für eine Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Sie dienen der Periodenabgrenzung und haben damit weder Eigen- noch Fremdkapitalcharakter.

Bilanzkennzahlen

Kennzahl	Formel Definition	31.12.2016	31.12.2017
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	73,88 %	75,23 %
	Relativer Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen (Bilanzsumme)		
Anteil des Umlaufvermögens	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	25,52 %	24,41 %
	Relativer Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen. Das Umlaufvermögen gliedert sich in liquide Mittel und Forderungen.		
Forderungsquote	$\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Umlaufvermögen}}$	7,80 %	7,30 %
	Relativer Anteil der Forderungen am Umlaufvermögen. Forderungen sind nicht realisierte Liquidität.		
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	51,52 %	53,42 %
	Relativer Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital (Bilanzsumme). Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus. Je höher der Eigenkapitalanteil ist, umso größer ist die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität der Gemeinde.		
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	91,51 %	93,26 %
	Relativer Anteil der Summe aus Eigenkapital und Sonderposten an der Bilanzsumme. Sonderposten enthalten überwiegend erhaltene investive Zuwendungen der öffentlichen Hand sowie Erschließungsbeiträge u.ä. und werden daher dem Eigenkapital zugeordnet.		
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital (Verb.+Rückst.)} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	8,01 %	6,21 %
	Relativer Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Diese Kennzahl zeigt an, wie stark die Gemeinde verschuldet ist und welcher Anteil der Aktiva fremdfinanziert ist.		
Kennzahlen zur Finanzlage			
Deckungsgrad I	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	123,87 %	123,97 %
	Die Kennzahl gibt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenmittel finanziert ist. Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital gedeckt ist.		
Deckungsgrad II	$\frac{(\text{lfr. Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	130,28 %	129,75 %
	Nach der goldenen Finanzierungsregel sollte die Fristigkeit einer Finanzierung der zeitlichen Bindung des finanzierten Vermögensgegenstandes folgen bzw. entsprechen. Die langfristig zur Verfügung stehen Mittel sollten das langfristig finanzierte Vermögen voll decken. Die Kennzahl ist als angemessen zu betrachten, wenn sie rund 100 % beträgt. Dann ist die Fristenkongruenz gewahrt.		

Kennzahl	Formel Definition	31.12.2016	31.12.2017
Kennzahl zur Liquiditätslage			
Liquiditätsquote 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	1.220,75 %	1.052,42 %
	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, inwieweit liquide Mittel zur Bedienung kurzfristig fälliger Verbindlichkeiten zur Verfügung stehen.		
Kennzahlen zur Ertragslage			
Steuer-Ertrags-Quote	$\frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	35,52 %	33,70 %
	Die Steuerertragsquote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern – ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter – finanzieren kann.		
Zuwendungs-Ertrags-Quote	$\frac{(\text{Zuwendungen} + \text{Umlagen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	44,14 %	44,73 %
	Diese Quote gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.		
Personal-Aufwands-Quote	$\frac{(\text{Personal-+Versorgungsaufwendungen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	22,23 %	23,85 %
	Diese Quote gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.		
Abschreibungs-Aufwands-Quote	$\frac{\text{Abschreibungen AV} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,73 %	4,43 %
	Die Quote zeigt an, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet werden.		
Zinsaufwands-Quote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,36 %	0,40 %
	Gibt den Anteil der Belastungen aus Zinsen an den Gesamtaufwendungen wider.		

6.4.2. Abschließende Bemerkungen

Die Gemeinde Borkwalde konnte in den zurückliegenden Jahren von der guten konjunkturellen Entwicklung profitieren. Neben dem stetigen Ansteigen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer haben auch die Gewerbesteuererträge den Haushalt der Gemeinde wesentlich beeinflusst.

Im Jahr 2017 trat dann ein Ertragsausfall der Gewerbesteuer ein. Diese unterschritt um 62 % den Vorjahreswert. Dennoch wurde im Jahresergebnis ein leichter Überschuss erzielt. In der Finanzrechnung wird jedoch ein Abschmelzen der Finanzmittel aufgrund der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der Tilgungsverpflichtungen von 102,4 T€ ersichtlich.

In den zurückliegenden Jahren führte die laufende Verwaltungstätigkeit, aber auch die Investitionstätigkeit zu einem Anstieg der liquiden Mittel. Nur so ist es der Gemeinde möglich, den Bau des Begegnungszentrums anzustreben und die Eigenmittel dafür zur Verfügung zu stellen.

Dieses Vorhaben kann für die Gemeinde aufgrund der steigenden Baukosten mit finanziellen Risiken verbunden sein. Nach Fertigstellung werden die Bewirtschaftungsaufwendungen den Haushalt der Gemeinde zusätzlich belasten, so dass durch entsprechende Nutzungsgebühren eine weitestgehende Kostendeckung anzustreben ist.

Die Gemeinde hat im Jahr 2017 die Anteile der PROCENT Baubetreuung GmbH an der AGB erworben. Damit ist die Gemeinde 100 %-ige Gesellschafterin der AGB. Finanzielle Risiken, die sich aus der Weiterführung der AGB bzw. durch die Eingliederung in einen Zweckverband ergeben können, sind noch nicht abschätzbar.

Weitere finanzielle Belastungen können auf die Gemeinde bei Inanspruchnahme der Rückstellungen aus Verpflichtungen für den rückständigen Grunderwerb zukommen.

Sofern die Inanspruchnahme der Rückstellungen erfolgt, müssen die finanziellen Mittel bereitgestellt werden.

7. Anlagen

zum

Jahresabschluss

7.1. Anhang

Gemäß § 82 Abs. 2 BbgKVerf i.V. mit § 58 KomHKV ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen.

In dem Anhang sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie zu den einzelnen Posten der Bilanz vorgeschrieben sind.

Nachfolgend werden die erforderlichen Angaben gemäß § 58 Abs. 2 KomHKV erläutert:

1. Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern

Die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden grundsätzlich linear abgeschrieben.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde in der Regel die vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg herausgegebene Abschreibungstabelle zugrunde gelegt, soweit nicht der Ansatz, von auf eigenen Erfahrungswerten basierenden betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern, den tatsächlichen Verhältnissen eher entspricht.

2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen liegen nicht vor.

3. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz

3.1. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

Die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wurden ausführlich im Rechenschaftsbericht erläutert. Der Vergleich zum Vorjahr stellt sich wie folgt dar:

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit verändern sich gegenüber dem Vorjahr von 2.588.676,72 € auf 2.580.799,87 €. Sie verminderten sich damit um 7.876,85 €.

Nachfolgend werden die Veränderungen der Ertragspositionen erläutert:

Position 1. **Steuern und Abgaben**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
922.188,89	872.595,93	-49.592,96	-5,38

74,8 T€ geringere Gewerbesteuer-, aber 19,1 T€ höhere Einkommenssteuererträge begründen im Wesentlichen die Veränderung zum Vorjahr.

Position 2. **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.146.071,97	1.157.951,14	11.879,17	1,04

Für das notwendige pädagogische Personal wurden 32,2 T€ mehr Zuwendungen als im Vorjahr ausgereicht. Auch die allgemeinen Schlüsselzuweisungen übersteigen um 38,5 T€ den Vorjahresansatz. Im Vorjahr wurden dagegen 63,8 T€ investive Schlüsselzuweisungen ertragswirksam für die außerplanmäßige Abschreibung von Planungsleistungen für Straßenbaumaßnahmen aufgelöst.

Position 3. **sonstige Transfererträge**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
6.617,00	10.096,00	3.479,00	52,58

Die Veränderungen hängen mit der Tagespflege zusammen.

Position 4. **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
359.671,93	401.014,11	41.342,18	11,49

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist u.a. auf 7,3 T€ höhere Elternbeiträge zurückzuführen. Außerdem wurde im Berichtsjahr erstmals das Essengeld im Kindergarten über den Haushalt abgerechnet. Hierfür wurden 20,5 T€ Erträge eingenommen. 13,3 T€ mehr Gebühren der AGB als im Vorjahr wurden eingebucht.

Position 5. **privatrechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
3.878,05	3.859,10	-18,95	-0,49

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verändern sich nur geringfügig.

Position 6. **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
90.267,02	85.622,33	-4.644,69	-5,15

Zwar übersteigen die Erstattungen für die Tagespflege um 21,9 T€ den Vorjahresansatz, dennoch erhielt die Gemeinde im Vorjahr höhere Erstattungen aufgrund der Rückerstattung der Beiträge durch den TAZV von 8,2 T€. Zudem wurden im Vorjahr Personalkosten für Mutterschutz von 15,8 T€ erstattet.

Position 7. **sonstige ordentlichen Erträge**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
59.981,86	49.661,26	-10.320,60	-17,21

Die Veränderung zum Vorjahr ist überwiegend auf den Rückgang der Säumniszuschläge zurückzuführen.

Die **Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** verändern sich gegenüber dem Vorjahr von 2.598.962,65 € auf 2.565.742,07 €. Sie verminderten sich damit um 33.220,58 €.

Im Wesentlichen begründen sich diese Veränderungen durch nachfolgende Aufwandspositionen:

Position 11. **Personalaufwendungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
579.954,61	614.399,41	34.444,80	5,94

Die Veränderung des Betreuungsschlüssels sowie tarifliche Anpassungen begründen die Veränderung zum Vorjahr.

Position 12. **Versorgungsaufwendungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	0,00	0,00	0,00

Position 13. **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
524.165,86	460.747,03	-63.418,83	-12,10

Die Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen unterschritten um 102,1 T€ den Vorjahreswert. Für die Unterhaltung des Kindergartengebäudes wurden 13,3 T€ weniger als im Jahr 2016 aufgewendet. Dagegen fielen im Berichtsjahr erstmals Aufwendungen für die Essensversorgung von 34 T€ an.

Im Berichtsjahr fielen u.a. auch höhere Aufwendungen im Wohnungswesen von 5,9 T€, im Friedhofswesen von 3,7 T€ und für den Winterdienst von 2,8 T€ an.

Position 14. **Abschreibungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
177.105,55	122.889,08	-54.216,47	-30,61

Die Minderung der Abschreibungen ist vor allem auf die außerplanmäßige Abschreibung von Planungsleistungen für Straßenbaumaßnahmen von 63,8 T€ im Vorjahr zurückzuführen. Im Berichtsjahr wurden die Planungsleistungen von 1,9 T€ für die Errichtung eines Spielplatzes abgeschrieben.

112,3 T€ Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden gebucht, 0,4 T€ mehr als im Vorjahr.

Die Abschreibungen auf Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 7,4 T€ erhöht.

Position 15. **Transferaufwendungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.267.877,58	1.314.553,91	46.676,33	3,68

1.050,4 T€ musste die Gemeinde für Kreis- und Amtsumlage aufwenden. Das Vorjahresergebnis wurde um 72,6 T€ überschritten. Aufgrund der geringeren Gewerbesteuererträge mussten 3,7 T€ weniger Gewerbesteuerumlage entrichtet werden.

Die Schul- und Kitaumlage sank um 51,2 T€ , die Umlage für die Tagespflege stieg um 25,3 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Position 16. **sonstige ordentliche Aufwendungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
49.859,05	53.152,64	3.293,59	6,61

Im Berichtsjahr wurden 7,4 T€ Essengeld für zurückliegende Jahre erstattet. Im Vorjahr fielen dagegen u.a. 2,6 T€ höhere Rechtsberatungsaufwendungen an.

Das **Finanzergebnis** verändert sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Position 19. **Zinsen und sonstige Finanzerträge**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
7.540,70	8.160,21	619,51	8,22

Die Nachzahlungszinsen stiegen um 1 T€ gegenüber dem Vorjahr, die Guthabenzinsen minderten sich dagegen um 0,4 T€.

Position 20. **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
9.501,18	10.352,75	851,57	-1,28

0,8 T€ geringere Zinsaufwendungen für Investitionskredite, aber 1,7 T€ höhere Erstattungszinsen für Gewerbesteuerrückzahlungen begründen die Veränderungen zum Vorjahr.

Das **ordentliche Ergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr von -12.246,41 € auf 12.865,26 € und damit um 25.111,67 € verbessert.

Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2017 sind 3.323,93 € periodenfremde Erträge und 1.342,14 € periodenfremde Aufwendungen geflossen. Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 1.981,79 €.

Im Vorjahr betrug das periodenfremde Ergebnis -1.060,18 €.

Im Vorjahr wurde kein **außerordentliches Ergebnis** erzielt. Im Berichtsjahr wird ein außerordentlicher Fehlbetrag von 1.135,07 € ausgewiesen.

Die Veränderung stellt sich wie folgt dar:

Position 23. außerordentliche Erträge

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	1.035,30	1.035,30	0,00

Position 24. außerordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2016 in €	Ergebnis 2017 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	2.170,37	2.170,37	0,00

3.2. Ausführungen zur Bilanz**3.2.1. Korrektur der Eröffnungsbilanz**

Gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV in Verbindung mit § 141 Abs. 21 BbgKVerf ist ein Wertansatz der Bilanz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt.

Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte nicht.

3.2.2. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Schlussbilanz**Aktiva**

Aktiva		SB 31.12.2016 in €	SB 31.12.2017 in €	Differenz SB 2016/2017 in €
1.	Anlagevermögen	4.627.043,63	4.560.245,94	-66.797,69
2.	Umlaufvermögen	1.598.500,11	1.479.546,15	-118.953,96
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	37.756,01	22.264,31	-15.491,70
	Bilanzsumme Aktiva	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35

Bilanzposition 1.1. – Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 1.2.1. – unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Brachland	0,00	0,00	0,00
Ackerland	0,00	0,00	0,00
Wald, Forsten	8.557,66	7.547,09	-1.010,57
Sonstige unbebaute Grundstücke	59.392,27	59.392,27	0,00
Insgesamt	67.949,93	66.939,36	-1.010,57

Die Gemeinde erhielt durch eine Schenkung das Flurstück 98 in der Flur 2. Dieses Grundstück wurde mit einem Wert von 1.159,80 € aktiviert.

In der Flur 1 wurde das Flurstück 508 im Zuge eines Tauschvertrages veräußert. Dieses Flurstück wurde mit einem Restbuchwert von 2.170,37 € ausgebucht.

Bilanzposition 1.2.2. – Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Grund und Boden bei Wohnbauten	8.733,60	8.733,60	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	23.592,03	23.030,32	-561,71
Grundstücke mit Wohnbauten	32.325,63	31.763,92	-561,71
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	124.140,65	124.140,65	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.314.953,96	1.291.297,59	-23.656,37
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.439.094,61	1.415.438,24	-23.656,37
Grund und Boden mit Schulen	0,00	0,00	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Schulen	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00
Grund- und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.825,60	6.825,60	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	81.505,87	79.527,53	-1.978,34
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	88.331,47	86.353,13	-1.978,34
Insgesamt	1.559.751,71	1.533.555,29	-26.196,42

Die Kosten für die Einmessung der Garage von 82,50 € wurden als nachträgliche Anschaffungskosten aktiviert.

Darüber hinaus mindern Abschreibungen von 26.278,92 € diese Bilanzposition.

Bilanzposition 1.2.3. – Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	357.766,15	361.006,27	3.240,12
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	1.028.199,94	971.175,09	-57.024,85
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
Bauten auf Sonderflächen	186.932,36	179.450,29	-7.482,07
Insgesamt	1.572.898,45	1.511.631,65	-61.266,80

Im Berichtsjahr wurden die Straßenflächen in der Flur 1, Flurstück 490 und in der Flur 2, Flurstücke 764, 766 und 768 zu einem Wert von insgesamt 3.240,12 € erworben. Diese Bestandserhöhung wird durch die Abschreibungen, die in Höhe von insgesamt 64.506,92 € gebucht sind, gemindert.

Bilanzposition 1.2.4. – Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 1.2.5. – Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Kunstgegenstände	0,00	0,00	0,00
Baudenkmale, die im Wesentlichen als Gebäude genutzt werden	0,00	0,00	0,00
Sonstige Denkmale	1,00	1,00	0,00
Insgesamt	1,00	1,00	0,00

Bilanzposition 1.2.6. – Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Fahrzeuge	9.412,95	8.650,61	-762,34
Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	9.412,95	8.650,61	-762,34

Ein Anhänger wurde im Wert von 4.097,04 € erworben. Die Abschreibungen von 4.859,38 € mindern diese Bilanzposition.

Bilanzposition 1.2.7. – Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.935,88	31.565,40	-2.370,48
Geringwertige Wirtschaftsgüter	10.613,54	11.107,44	493,90
insgesamt	44.549,42	42.672,84	-1.876,58

Im Jahr 2017 wurden in Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt 14.724,24 € investiert. Auf geringwertige Wirtschaftsgüter entfallen davon 5.889,68 €. 16.600,82 € Abschreibungen wurden gebucht.

Bilanzposition 1.2.8. – geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.206,48	0,00	-1.206,48
Anlagen im Bau	2.085,00	14.755,09	12.670,09

Die am Anfang des Jahres ausgewiesenen Anzahlungen von 1.206,48 € wurden nach Vollzug des Erwerbs von Straßenflächen aktiviert.

Die Anlagen im Bau verändern sich von der Schlussbilanz des Vorjahres bis zum Bilanzstichtag 31.12.2017 wie folgt:

	Anfangsbestand 01.01.2017 in €	Zugang in €	Abgang durch Aktivierung in €	Endbestand 31.12.2017 in €
Garage Lehniner Straße	0,00	82,50	82,50	0,00
Öffentlicher Spielplatz	300,00	1.577,94	1.877,94	0,00
Begegnungszentrum	1.785,00	12.970,09	0,00	14.755,09
Gesamt	2.085,00	14.630,53	1.960,44	14.755,09

Bilanzposition 1.3. – Finanzanlagevermögen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Anteile an verbundenen Unternehmen	13.037,94	25.889,35	12.851,41
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.340.397,46	1.340.397,46	0,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	15.753,29	15.753,29	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	1.369.188,69	1.382.040,10	12.851,41

Die Gemeinde hat im Berichtsjahr die Geschäftsanteile der Procent GmbH an der AGB zu einem Wert von 12.851,41 € erworben.

Bilanzposition 2.2. – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	124.646,20	107.971,65	-16.674,55
2.2.1. öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	70.033,88	67.059,86	-2.974,02
2.2.1.1. <i>Gebühren</i>	36.801,29	36.443,90	-357,39
2.2.1.2. <i>Beiträge</i>	18.644,32	0,00	-18.644,32
2.2.1.3. <i>Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	-32.679,27	-13.339,32	19.339,95
2.2.1.4. <i>Steuern</i>	37.795,12	23.909,04	-13.886,08
2.2.1.5. <i>Transferleistungen</i>	1.085,08	0,00	-1.085,08
2.2.1.6. <i>sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen</i>	22.225,88	26.478,50	4.252,62
2.2.1.7. <i>Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen, und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	-13.838,54	-6.432,26	7.406,28
2.2.2. privatrechtl. Forderungen	34.453,54	25.428,09	-9.025,45
2.2.2.1. <i>gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich</i>	426,23	97,98	-328,25
2.2.2.3. <i>privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen</i>	34.033,11	25.330,11	-8.703,00
2.2.2.6. <i>Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i>	-5,80	0,00	5,80
2.2.3. sonstige Vermögensgegenstände	20.158,78	15.483,70	-4.675,08

Die Forderungen haben sich zum Bilanzstichtag um 16.674,55 € auf 107.971,65 € gemindert.

Diese Minderung ist insbesondere durch die Ausbuchung der Beitragsforderungen von 18.644,32 € zurückzuführen. Diese beziehen sich größtenteils auf die verwalteten Grundstücke und wurden im Grundbuch gesichert.

Auch bei den Steuerforderungen ist ein Rückgang um 13,9 T€ zu verzeichnen, wobei 6 T€ als Forderungsverlust aufgrund von Insolvenzen ausgebucht wurden.

Die Zinsforderungen gegen die AGB minderten sich zudem um 8,7 T€.

Die Altersstruktur der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen stellt sich wie folgt dar:

Forderungsalter	In €
bis zu einem Jahr	56.092,69
1 bis 2 Jahre	33.323,56
2 bis 3 Jahre	6.711,40
3 bis 4 Jahre	3.637,56
4 Jahre und älter	12.494,32
gesamt	112.259,53

Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und insgesamt um 19.771,58 € wertberichtigt.

Davon wurden Forderungen im Umfang von 2.208,98 € einzelwertberichtigt (Insolvenzverfahren). Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde pauschal vom Restbestand der Forderungen je Produktkonto ein prozentualer Wertberichtigungssatz nach Alter der Forderungen abgezogen, so dass die Forderungen um weitere 17.562,60 € wertberichtigt wurden.

Im Bewertungshandbuch des Amtes Brück wurden folgende Abschläge für die pauschale Einzelwertberichtigung festgelegt:

Forderungen 1 bis 2 Jahre	20 %
Forderungen 2 bis 3 Jahre	40 %
Forderungen 3 bis 4 Jahre	70 %
Forderungen älter als 4 Jahre	100 %.

Zum Bilanzstichtag werden somit unter der Bilanzposition 2.2.1 und 2.2.2. werthaltige Forderungen von insgesamt 92.487,95 € ausgewiesen.

Sonstige Vermögensgegenstände bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 15.483,70 €. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind die Forderungen gegenüber der Wohnungsverwaltung-, Bauservice- und Dienstleistungs-GmbH Joachimsthal ausgewiesen. Der Bestand auf dem Treuhandkonto des Wohnungswesens hat sich um 4.039,25 € auf 312,38 € gemindert. Des Weiteren bestehen die Forderungen gegenüber der Abwasserentsorgungsgesellschaft in Höhe von 13.527,63 €. Der Bestand auf dem Gebührenkonto hat sich um 247,09 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Außerdem wurden zum Bilanzstichtag 1.643,69 € negative Verbindlichkeiten umgegliedert.

Bilanzposition 2.4. – Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Kassenbestand	1.473.853,91	1.371.574,50	-102.279,41

Das Amt besorgt die Kassenführung für alle amtsangehörigen Gemeinden.

Mit jedem Tagesabschluss werden die Kontenbestände für jede Gemeinde und das Amt ausgewiesen. Zum 31.12.2017 beträgt der Bestand an liquiden Mitteln für die Gemeinde Borkwalde 1.371.574,50 €.

Bilanzposition 3. – Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	37.756,01	22.264,31	-15.491,70

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres um 15.491,70 € gemindert. Zum Bilanzstichtag werden die investiven Zuschüsse für die DSL-Versorgung mit 14.533,00 € und für die Errichtung der Straßenbeleuchtung mit 5.095,75 € abgegrenzt. Des Weiteren wird ein investiver Zuschuss für den Feuerwehrverein in Höhe von 2.378,76 € für die Errichtung eines Nebengebäudes ausgewiesen. Zudem wurden 256,80 € u.a. für Weiterbildungen im Kindergarten im Folgejahr abgegrenzt.

Passiva

Passiva	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Differenz SB 2016/2017 in €
1. Eigenkapital	3.226.730,43	3.238.460,62	11.730,19
2. Sonderposten	2.504.760,16	2.414.898,18	-89.861,98
3. Rückstellungen	117.444,23	15.118,41	-102.325,82
4. Verbindlichkeiten	384.439,92	361.122,23	-23.317,69
5. Passive Rechnungsabgrenzung	29.925,01	32.456,96	2.531,95
Bilanzsumme Passiva	6.263.299,75	6.062.056,40	-201.243,35

Bilanzposition 1.1. – Basisreinvertmögen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Basisreinvertmögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00

Das Basisreinvertmögen ergab sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz rechnerisch als Differenz zwischen den ermittelten Aktiva und den übrigen Passiva. Es wird nur einmalig zur Eröffnungsbilanz ermittelt und nur verändert, sofern nachträgliche Korrekturen von Posten der Eröffnungsbilanz nach § 141 Abs. 21 BbgKVerf erforderlich sind.

Eine Berichtigung des Basisreinvertmögens erfolgte nicht.

Bilanzposition 1.2.1. – Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.466.539,11	1.479.404,37	12.865,26

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2017 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 12.865,26 € erzielt, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingeflossen ist.

Bilanzposition 1.2.2. – Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.553,51	2.418,44	-1.135,07

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2017 wurde ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis von 1.135,07 € ausgewiesen, der aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt wurde.

Bilanzposition 1.2.3. – Sonderrücklage

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Sonderrücklage aus nicht verwendeten Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 2.1. – Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.619.973,82	1.526.434,29	-93.539,53

13.014,10 € investive Schlüsselzuweisungen konnten der Anschaffung bzw. Aktivierung von Anlagegütern als Sonderposten zugewiesen werden (Anlage 3).

Durch die Auflösung der Sonderposten für das Jahr 2017 wurde diese Bilanzposition um 106.553,63 € gemindert.

Bilanzposition 2.2. – Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	362.993,33	346.300,67	-16.692,66

Die Minderung dieser Sonderposten ist auf die jährliche Auflösung zurückzuführen.

Bilanzposition 2.3. – Sonstige Sonderposten

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Sonstige Sonderposten	292.667,85	280.395,16	-12.272,69

Der Gemeinde wurde im Berichtsjahr ein Grundstück Flur 2 Flurstück 98 geschenkt. Hierfür wurde ein sonstiger Sonderposten von 930,96 € gebildet.

Aufgrund der jährlichen Auflösung der sonstigen Sonderposten vermindert sich diese Position um 13.203,65 €.

Bilanzposition 2.4. – Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	229.125,16	261.768,06	32.642,90

Im Jahr 2017 erhielt die Gemeinde 45.657,00 € investive Schlüsselzuweisungen.

13.014,10 € investive Schlüsselzuweisungen wurden nach Aktivierung den Anlagegütern zugeordnet und in die Bilanzposition 2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand umgebucht.

Zum Bilanzstichtag bestehen letztlich noch 261.768,06 € investive Schlüsselzuweisungen, die noch keinen Anlagegütern zugeordnet werden konnten.

Bilanzposition 3.1. – Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 3.2. – Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	102.325,82	0,00	-102.325,82

Die am Anfang des Jahres bestehende Rückstellung über 102.325,82 € für Instandsetzungsarbeiten an Straßen wurde in Anspruch genommen.

Bilanzposition 3.5. – sonstige Rückstellungen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Rückstellung für den Erwerb von rückständigem Grunderwerb	15.118,41	15.118,41	0,00
gesamt	15.118,41	15.118,41	0,00

Die sonstigen Rückstellungen verändern sich nicht.

Bilanzposition 4.1. – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	296.615,15	263.706,11	-32.909,04

Die Veränderung gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres resultiert aus den Tilgungsverpflichtungen.

Die Kreditverbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Vertragsnummer	Darlehensbetrag
KFW	2379114	138.529,38
Investitionsbank des Landes Brandenburg ILB	160020005	125.176,73
gesamt		263.706,11

Bilanzposition 4.6. – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.837,03	85.464,81	6.627,78

In diesen Verbindlichkeiten sind 74.686,15 € Verbindlichkeiten gegenüber der AGB ausgewiesen. Des Weiteren sind Verbindlichkeiten der periodengerechten Zuordnung geschuldet. Die Leistungen, die im Jahr 2017 erbracht wurden, die Rechnungslegung jedoch erst in 2018 erfolgte, wurden dem Jahr 2017 zugerechnet. Diese werden als Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag ausgewiesen.

Bilanzposition 4.7. – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	422,15	422,15

Zum Bilanzstichtag bestehen Verbindlichkeiten für einen Schulkostenbeitrag sowie eine Zuwendung an einen Verein.

Bilanzposition 4.12. – Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Sonstige Verbindlichkeiten	8.987,74	11.529,16	2.541,42

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die fremden Finanzmittel in Höhe von 185,21 € (Überzahlungen) enthalten. Ferner sind in dieser Position Verbindlichkeiten ausgewiesen, die der periodengerechten Zuordnung geschuldet sind.

Bilanzposition 5. – Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2016 in €	31.12.2017 in €	Veränderung in €
Passive Rechnungsabgrenzung	29.925,01	32.456,96	2.531,95

Zum Bilanzstichtag werden 31.649,01 € Friedhofsbenutzungsgebühren abgegrenzt. Des Weiteren wurden Rechnungsabgrenzungsposten über insgesamt 807,95 € für Gebühren und Steuern gebildet, die dem Folgejahr zuzurechnen sind.

4. Fälle, aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wurde

In der Gemeinde wird grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode sind nicht gegeben.

5. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände wurde zur Eröffnungsbilanz anhand der vom Innenministerium des Landes Brandenburg vorgegebenen bzw. der vom Fachamt eingeschätzten Restnutzungsdauern festgelegt. Zwingende Gründe, die eine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer erfordern, waren im Jahr 2017 nicht gegeben.

6. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die im Haushaltsjahr 2017 angeschafften Anlagegüter des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten eingestellt. Zinsen für Fremdkapital fielen dabei nicht an und wurden demzufolge auch nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Die Gemeinde Borkwalde hat keine unbewerteten Grundstücke zum Bilanzstichtag mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

Grundstücksflächen von öffentlichen Straßen, die laut Grundbuch privaten Eigentümern bzw. dem Bund oder Land zugerechnet werden, jedoch wirtschaftliches Eigentum der Gemeinde sind, wurden aktiviert. Hierfür wurde in angemessener Höhe eine Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus schwebenden Geschäften gebildet.

8. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (zum Beispiel Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Derartige Rechtsgeschäfte sind durch die Gemeinde nicht abgeschlossen worden.

9. Der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Der Gesamtbetrag der mittelbaren Pensionsverpflichtungen beträgt zum Bilanzstichtag 34.445 €.

Anlage 1 zum Anhang

Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Folgende Haushaltsermächtigungen aus erteilten Aufträgen bzw. zur Weiterführung von Maßnahmen wurden übertragen:

Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Reste in €	Erläuterung
11100	543103	Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	500,00	Überarbeitung Webseite "borkwalde.de"
36500	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200,00	Malerarbeiten einer Wabe beauftragt
36500	543110	Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	561,00	Tische und Stühle beauftragt - Bedarf aufgrund steigender Kinderzahlen
36500	545800	Erstattungen an übrige Bereiche	22.597,91	Rückerstattungsbegehren Essengeld - Abrechnung vorliegender Altanträge plus Neuanträge
54100	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.802,55	Reparaturmaßnahme Haderlandstieg/Ernst-Thälmann-Straße, Straßenentwicklungskonzept, offener Auftrag für Baumschnitt
			48.661,46	

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Neue Reste in €	Erläuterung
11100	743103	Auszahlungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	500,00	Überarbeitung Webseite "borkwalde.de"
36500	721100	Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200,00	Malerarbeiten einer Wabe beauftragt
36500	743110	Auszahlungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	561,00	Tische und Stühle beauftragt - Bedarf aufgrund steigender Kinderzahlen
36500	745800	Erstattungen an übrige Bereiche	22.597,91	Rückerstattungsbegehren Essengeld - Abrechnung vorliegender Altanträge plus Neuanträge
54100	722100	Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.802,55	Reparaturmaßnahme Haderlandstieg/Ernst-Thälmann-Straße, Straßenentwicklungskonzept, offener Auftrag für Baumschnitt
			48.661,46	

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Reste in €	Erläuterung
11101	785101	Garagen für Gemeindetechnik	78.553,67	Gestaltung Außenanlagen einschließlich Errichtung Einfriedung
36500	783100	Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.243,46	Geschirrspüler
36500	783200	Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	195,00	offener Auftrag für Wickelaufgabe
53800	784400	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	15.000,00	Erwerb Geschäftsanteile der Procent Baubetreuung und Grundbesitz GmbH an der AGB
54100	783200	Auszahlungen für den Erwerb v. geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.347,93	offener Auftrag für Werkbank und Gefahrenstoffschränk
57300	785100	Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	300.044,91	Neubau Begegnungszentrum
			401.384,97	

Anlage 2 zum Anhang

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Nr.	Bewilligtes Produktkonto		Deckendes Produktkonto		Betrag in €	Begründung
	ER	FR	ER	FR		
1	11101.593100		11101.543105		1.000,00	Tauschvertrag Lehniner Straße F1 Flst 508 Aufwand RBW nicht durch Ertrag aus Tausch gedeckt.
			11101.543103		135,07	
					1.135,07	
2	52200.521100		36510.531200		5.155,39	Abrechnung Wohnungswesen 2017 - Nach einem Hinweis durch das RPA im Zug der Prüfung JAB sind die Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander darzustellen. Die Aufwendungen können nicht durch die Erträge gedeckt werden. Der Deckungskreis Produkt 52200 Wohnungswesen ist ausgeschöpft.
3	53800.524110		21100.531200		1.982,76	Abrechnung Abwasserentsorgung AGB mbH Borkwalde 2017 - Nach einem Hinweis durch das RPA im Zug der Prüfung JAB sind die Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander darzustellen. Die Aufwendungen können nicht durch die Erträge gedeckt werden. Der Deckungskreis Produkt 53800 Abwasserbeseitigung ist ausgeschöpft.
4	61100.573200		54100.416100		1.562,96	Aufwendungen durch Aufhebung von Stundungszinsen im Zuge der Buchungen von Niederschlagungen Straßenausbaubeiträge u.a.
			54100.437100		693,04	
					2.256,00	
5	52200.521100	52200.721100	61100.411100	61100.611100	1.500,00	Instandsetzungsarbeiten Siebenbrüderweg 2 - Mittel aus Kaltmieteneinnahmen der Wohnungsgesellschaft reichen für die Bezahlung der Maßnahme nicht aus. Die Zustimmung der GV liegt aus 2016 vor.
6	54100.522100	54100.722100	36510.531200	36510.731200	20.000,00	Bw-30-266/18 vom 31.01.2018 Reparaturmaßnahme Haderlandstieg/Ernst-Thälmann-Straße
7	55300.522100	55300.722100	21100.531200	21100.731200	1.150,00	Zur Betreibung der Wasserversorgung wird durch das Gesundheitsamt der Einbau eines Manganfilters gefordert.
8	55300.524105	55300.724105	21100.531200	21100.731200	500,00	Im März 2017 wurde eine Containerleerung (gemischte Bau- und Abbruchabfälle) vorgenommen. Eine weitere Leerung ist zwingend notwendig und unaufschiebbar. Des Weiteren sind noch Kosten für die Winterfestmachung des Wasseranschlusses entstanden.
9		54100.722100			102.325,82	Instandsetzung Lehniner Straße und Birkenallee + Planungsleistungen Instandsetzung Kaniner Straße - Inanspruchnahme Rückstellung für unterlassene Instandhaltung aus 2016
10		54100.782100		11101.743105	830,00	Im Zuge des Ausbaus der Lehniner Straße (4.BA) wird seit 2014 der Grunderwerb geplant. Entsprechende Mittel wurden in 2014 unter 11101.543105 eingestellt. Die Kaufverträge konnten jedoch erst in 2017 abgeschlossen werden.

nachrichtlich:

ER = Ergebnisrechnung

FR = Finanzrechnung

Anlage 3 zum Anhang

Übersicht der Zuordnung/Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Produkt	Bestands-konto	Konto-Bezeichnung	AO	Förder-mittel	Anteil Inv. Schlüssel-zuweisung	Inv.Nr .	Betrag	Bezeichnung
54100	039200	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	82,50	0,00	82,50	8030	82,50	Garage Lehniner Str.22
54100	071100	Fahrzeuge	4.097,04	0,00	4.097,04	638	4.097,04	Anhänger PM-WZ 450
55100	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.642,98	0,00	5.642,98	630	5.642,98	Kleinkinderspielkombination Walddörfchen
55100	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.695,75	0,00	1.695,75	631	1.695,75	Metall-Kleinkinderschaukel
55100	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.495,83	0,00	1.495,83	632	1.495,83	Wippe verzinkt
gesamt			13.014,10	0,00	13.014,10			

Anlagenübersicht 2017

13 Gemeinde Borkwalde

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
		Stand am 31.12.2016	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbru- chungen in 2017	Stand am 31.12.2017	Abschrei- bungen in 2017	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sachanlagen		4.669.476,82	36.845,26	6.210,44	0,00	4.699.910,63	112.246,04	0,00	2.162,13	1.421.704,79	3.178.206,84	3.267.854,94	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		67.949,93	1.159,80	2.170,37	0,00	66.939,36	0,00	0,00	0,00	0,00	66.939,36	67.949,93	
Brachland		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ackerland		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wald, Forsten		8.557,66	1.159,80	2.170,37	0,00	7.547,09	0,00	0,00	0,00	0,00	7.547,09	8.557,66	
Sonstige unbebaute Grundstücke		59.392,27	0,00	0,00	0,00	59.392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	59.392,27	59.392,27	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.999.660,58	0,00	0,00	82,50	1.999.743,08	26.278,92	0,00	0,00	426.207,79	1.573.555,29	1.599.761,71	
Grundstücke mit Wohnbauten		53.970,62	0,00	0,00	0,00	53.970,62	561,71	0,00	0,00	21.908,70	31.763,92	32.325,63	
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen		1.816.819,53	0,00	0,00	0,00	1.816.819,53	23.656,37	0,00	0,00	401.391,29	1.415.438,24	1.439.094,61	
Grundstücke mit Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grundstücke mit Kultureinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		89.190,43	0,00	0,00	82,50	89.272,93	2.060,84	0,00	0,00	2.919,80	86.353,13	88.331,47	
Infrastrukturvermögen		2.332.799,87	1.218,90	0,00	2.021,22	2.336.039,99	64.506,92	0,00	0,00	824.408,34	1.511.631,65	1.572.899,46	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen		357.766,15	1.218,90	0,00	2.021,22	361.006,27	0,00	0,00	0,00	0,00	361.006,27	357.766,15	
Brücken und Tunnel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		1.734.469,92	0,00	0,00	0,00	1.734.469,92	57.024,85	0,00	0,00	763.294,83	971.175,09	1.028.199,94	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bauten auf Sonderflächen		240.563,80	0,00	0,00	0,00	240.563,80	7.482,07	0,00	0,00	61.113,51	179.450,29	188.932,36	
Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		48.201,07	4.097,04	2.162,13	0,00	50.135,98	4.859,36	0,00	2.162,13	41.485,37	8.650,61	9.412,95	

Anlagenübersicht 2017

13 Gemeinde Borkwalde

Beträge in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umhu- chungen in 2017	Stand am 31.12.2017	Abschrei- bungen in 2017	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	157.551,88	14.724,24	0,00	0,00	172.276,13	18.800,82	0,00	0,00	129.803,29	42.872,84	44.548,42		
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.291,48	15.445,27	1.877,84	-2.103,72	14.755,09	0,00	0,00	0,00	0,00	14.755,09	3.291,48		
Finanzanlagevermögen	1.389.188,89	0,00	0,00	0,00	1.382.040,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382.040,10	1.389.188,89		
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Anteile an verbundenen Unternehmen	13.037,94	12.651,41	0,00	0,00	25.889,35	0,00	0,00	0,00	0,00	25.889,35	13.037,94		
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.340.397,46	0,00	0,00	0,00	1.340.397,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340.397,46	1.340.397,46		
Anteile an sonstigen Beteiligungen	15.753,29	0,00	0,00	0,00	15.753,29	0,00	0,00	0,00	0,00	15.753,29	15.753,29		
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Gesamtsumme	5.938.664,61	49.498,66	6.210,44	0,00	5.981.950,73	112.246,04	0,00	2.182,13	1.421.704,78	4.560.245,94	4.627.043,63		

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2017
- in TEUR-

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2016
	31.12.2016	31.12. 2017	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	70	67	67	0	0	-3
Gebühren	37	36	36	0	0	-1
Beiträge	19	0	0	0	0	-19
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	-33	-13	-13	0	0	20
Steuern	38	24	24	0	0	-14
Transferleistungen	1	0	0	0	0	-1
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	22	26	26	0	0	4
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-14	-6	-6	0	0	8
Privatrechtliche Forderungen	34	25	25	0	0	-9
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0	0
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	34	25	25	0	0	-9
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	20	15	15	0	0	-5
Sonstige Vermögensgegenstände	20	15	15	0	0	-5
Gesamtsumme Forderungen:	124	107	107	0	0	-17

**Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2017
- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2016
	31.12.2016	31.12. 2017	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	297	264	33	132	99	-33
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79	85	82	3	0	6
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	9	12	12	0	0	3
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	384	361	127	135	99	-23

7.5. Beteiligungsbericht

der Gemeinde Borkwalde

**mit Übersicht über die Mitgliedschaft
in Zweckverbänden**

Übersicht über die Beteiligungen der Gemeinde

Beteiligung	Stammkapital/Ges chäftsanteil in €	Anteile in %
Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH Borkwalde bis 13. Dezember 2017	13.037,94	51,0
Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH Borkwalde seit 14. Dezember 2017	25.564,59	100
Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre	11.100,00	0,298

Aufgrund der geringen Anteile der Gemeinde von 0,298 % an der Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre hat die Gemeinde keinen wesentlichen Einfluss auf diese Beteiligung.

Ausführungen erfolgen daher nachfolgend nur zu der:

Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH Borkwalde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2- 4 BbgKVerf

Rahmendaten des Unternehmens (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

- a) **Name:** Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH Borkwalde
Sitz: Borkwalde
- Unternehmensgegenstand:**
- die Abwasserentsorgung auf dem Territorium der Gemeinde Borkwalde nach Maßgabe des mit ihr abzuschließenden Entsorgungsvertrages,
 - Planung, Finanzierung, Errichtung, Betreibung und Instandhaltung, Leistungsabrechnung abwassertechnischer Anlagen, entsprechend dem von der Gemeinde vorgegebenen Abwasserentsorgungskonzept
- b) **Datum der Unternehmensgründung:** Gesellschaftsvertrag vom am 08.07.1996, geändert am 09.05.1997
- c) **Beteiligungsverhältnisse:** Gesellschafter sind
bis 13. Dezember 2017:
- die Gemeinde Borkwalde mit 51 % und 13.037,94 € Stammeinlage,
- die PROCENT Baubetreuungs- und Grundbesitz GmbH Berlin mit 49 % und 12.526,65 € Stammeinlage
seit 14. Dezember 2017:
- die Gemeinde Borkwalde mit 100 % und 25.564,59 € Stammeinlage
- d) **Organe:** Geschäftsführung: Dipl.-Ing. (FH) Peter Luft, Brück
- Gesellschafterrat:
- Renate Krüger** Vorsitzende, Bürgermeisterin der Gemeinde Borkwalde,
Marko Köhler Amtsdirektor des Amtes Brück ab September 2017
Lars Nissen amtierender Amtsdirektor des Amtes Brück bis September 2017
Steffi Freyler Mitglied des Gesellschafterrates Borkwalde
Rechtsanwalt Prof. Rolf Rattunde (Insolvenzverwalter)
für PROCENT Baubetreuung und Grundbesitz GmbH i.L., Berlin

Analysedaten

Kennzahl	errechneter Wert	2015	2016	2017
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	88,36 %	81,52 %	84,15 %
Eigenkapitalquote (ohne Sopo)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,28 %	52,22 %	83,10 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Wert aus der Bilanz	0	0	0
Anlagendeckung II	$\frac{\text{Eigenkap.} + \text{langfr. FK} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	88,52 %	100,81 %	103,47 %
Zinsaufwandsquote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	1,08 %	0,58 %	0,53 %
Liquidität 3. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfrist. Fremdkapital}}$	175,49 %	220,26 %	217,84 %
Cashflow	Jahresergebnis +Abschreibungen +/-Zun./Abn. der Rückstellungen, sonstige zahlungsunwirksame +Aufwendungen/-Erträge	33.504,30 €	27.725,82 €	34.415,36 €
Gesamtkapitalrentabilität	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{FK Zinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	6,12 %	6,79 %	26,86 %
Umsatz	Wert aus GuV	140.500,56 €	147.205,03 €	151.641,93 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		31.088,49 €	36.680,72 €	136.643,90 €
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	16,80 %	17,78 %	17,14 %
Anzahl der Mitarbeiter	Im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	1	1	1

Verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Die Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH hat am 22. Mai 1997 mit der Gemeinde Borkwalde einen Abwasser-Entsorgungsvertrag geschlossen. Als Eigentümerin der Entsorgungsanlagen obliegt der Gesellschaft

- die Planung und Organisation,
- Investitionen und Finanzierung, außer den Zuwendungen der öffentlichen Hand,
- Berechnung und Einzug der Gebühren und Beiträge im Auftrag der Gemeinde,
- Errichtung, Instandhaltung und Instandsetzung und
- Betreibung.

Das Unternehmen konnte sich im Berichtsjahr weiter stabilisieren. Die Kosten haben sich analog dem Vorjahr entwickelt. Die Liquidität der Gesellschaft war durchgehend gesichert.

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2017 einen Überschuss von 136,6 T€ und damit 100 T€ mehr als im Vorjahr.

Die Erträge stiegen im Jahr 2017 um 104,6 T€ auf 274,6 T€. Dies ist insbesondere auf 100,2 T€ sonstige Erträge zurückzuführen, die aus einem mit der PROCENT GmbH geschlossenen Vergleich und damit verbundenen Verzicht der PROCENT GmbH auf eine bestehende Verbindlichkeit.

Die Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 4,8 T€ auf 124,5 T€. Dieser Anstieg liegt in dem sonstigen betrieblichen Aufwand begründet.

Das Finanzergebnis ergibt sich aus den Zinsaufwendungen für die Darlehen von 0,8 T€. Des Weiteren fließen in das Ergebnis die Aufwendungen für Gewerbe- und Körperschaftssteuer von 13,5 T€ ein.

Die Bilanzsumme der AGB belief sich zum Bilanzstichtag auf 511,7 T€. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 41 T€ verringert. Die Verringerung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Abschreibungen auf das Anlagevermögen von 19,9 T€, die Erhöhung des Forderungsbestandes um 5,5 T€ sowie die Minderung des Kassenbestandes um 26,6 T€ zurückzuführen.

Auf der Passivseite wirkt sich die Erhöhung des Eigenkapitals um den Jahresüberschuss von 136,6 T€, die Minderung der Sonderposten Baukostenvorschüsse um 22,4 T€, der Rückstellungen um 0,8 T€ und der Verbindlichkeiten um 154,4 T€ auf die Veränderung der Bilanzsumme aus.

Die Vermögensstruktur ist durch einen Anteil vom Anlagevermögen an der Bilanzsumme von 84,1 % gekennzeichnet.

Das Eigenkapital erhöht sich durch den Jahresüberschuss um 136,6 T€ auf 425,3 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt nunmehr 83,1 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr durch die Abnahme der Bilanzsumme und dem Jahresüberschuss um 30,8 % erhöht.

7,1 % der Bilanzsumme entfallen auf kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Liquidität der Gesellschaft war durchgehend gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern haben sich von 183,5 T€ um 158,2 T€ auf 25,3 T€ gemindert. Die Veränderung betrifft Zinsverpflichtungen für das Darlehen an die Gemeinde Borkwalde sowie die vergleichsweise komplette Ablösung des Darlehens- und der Zinsverpflichtungen gegenüber der PROCENT GbmH i.L. Das Darlehen der Gemeinde Borkwalde wurde im Jahr 2015 getilgt. Zurzeit bestehen noch Zinsverpflichtungen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Gesellschaft ist bestrebt, weiterhin eine stabile und qualitätsgerechte Schmutzwasserentsorgung zu sichern. Besonderes Augenmerk wird auf die Instandhaltung der Anlagen gelegt, um diese Aufgabe möglichst störungsfrei erfüllen zu können. Die Erneuerung des Hauptpumpwerkes in der Lehniner Straße ist für 2018/2019 geplant.

Die Gesellschaft richtet ihre Tätigkeit schwerpunktmäßig auf die Vorbereitung und Erneuerung des Hauptpumpwerkes und der damit verbundenen Finanzierung sowie auf die Unterstützung der Planung sowie Begleitung und Überwachung der Ausführung bei der Erweiterung des Wohngebietes am Olof-Palme-Ring.

Durch den Vergleich mit dem Insolvenzverwalter über die Ablösung des Gesellschafterdarlehens der PROCENT GmbH entstanden nicht liquiditätswirksame Übrige Erträge in Höhe von rund 100 T€. Das Eigenkapital erhöhte sich auf rund 425 T€.

Die Gemeinde Borkwalde als Hauptgesellschafter hat die Anteile vom Insolvenzverwalter der PROCENT GmbH im Jahr 2017 erworben und ist seit dem 14.12.2017 alleiniger Gesellschafter.

Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Im Wirtschaftsjahr 2017	Kurzbeschreibung
4a	Kapitalzuführungen und -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. – entnahmen sind nicht erfolgt.
4b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleiche	Keine
4c	gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
4 d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	In 2017 sind keine Zuwendungen/Zuweisungen geflossen, die unmittelbare bzw. mittelbare Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde hatten.

Gewinn- und Verlustrechnung

	2016 €	2017 €
Umsatzerlöse	147.205,03	151.641,93
Sonstig betriebliche Erträge	22.744,91	122.928,91
Summe Umsätze und Erträge	169.949,94	274.570,84
Personalaufwand	26.171,64	25.988,04
Abschreibungen	20.188,01	19.919,37
Sonstige betriebliche Aufwendungen	72.484,32	77.743,07
Summe Aufwendungen	118.843,97	123.650,48
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	847,09	802,99
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	50.258,88	150.117,37
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13.578,16	13.473,47
Jahresüberschuss	36.680,72	136.643,90

Weitere Informationen Bilanz

Aktiva	31.12.2016	31.12.2017
Sachanlagen	450.575,45	430.656,08
Summe Anlagevermögen	450.575,45	430.656,08
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.451,30	73.008,17
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	32.972,50	6.383,43
Summe Umlaufvermögen	100.423,80	79.391,60
Rechnungsabgrenzungsposten	1.698,55	1.698,55
Bilanzsumme	552.697,80	511.746,23

Passiva	31.12.2016	31.12.2017
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	226.368,80	263.049,52
Jahresüberschuss	36.680,72	136.643,90
Summe Eigenkapital	288.614,11	425.258,01
Sonderposten Baukostenzuschüsse	35.616,38	13.224,02
Rückstellungen	17.270,00	16.489,00
Summe Verbindlichkeiten	211.197,31	56.775,20
Bilanzsumme	552.697,80	511.746,23

Schuldenstand

	31.12.2016	31.12.2017
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter		
Darlehen Gemeinde Borkwalde	0,00	0,00
Zinsen Darlehen Gemeinde Borkwalde	34.033,11	25.330,11
Darlehen PROCENT	17.868,62	0,00
Zinsen Darlehen PROCENT	131.571,79	0,00
Summe Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	183.473,52	25.330,11

Übersicht über die Mitgliedschaft in Zweckverbänden

WAV Hoher Fläming Brück
