

Entwurf

Jahresabschluss

zum

31.12.2023

Gemeinde Borkwalde

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 der Gemeinde Borkwalde

Aufstellungsvermerk

Gemäß § 82 der BbgKVerf wurde der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 der Gemeinde Borkwalde von der Kämmerin erstellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Potsdam-Mittelmark zur Prüfung zugeleitet.

Brück, den 27.02.2025

Boese
Kämmerin



Feststellungsvermerk

Der geprüfte Jahresabschluss der Gemeinde Borkwalde für das Haushaltsjahr 2023 mit seinen Anlagen wird hiermit festgestellt und der Gemeindevertretung für die Sitzung am 17.06.2026 zugestellt.

Brück, den 16.03.2026

M. Ryll
Amtdirektor



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	35
6.	Rechenschaftsbericht	84
6.1.	Vorbemerkungen zum Rechenschaftsbericht	85
6.2.	Auswertung der Ergebnisrechnung	86
6.3.	Auswertung der Finanzrechnung	93
6.4.	Ausführungen zur Bilanz	99
6.4.1.	Änderung der Eröffnungsbilanz	100
6.4.2.	Bilanzanalyse	101
6.4.3.	Abschließende Bemerkungen	104
7.	Anlagen zum Jahresabschluss	105
7.1.	Anhang	106
	Anlage 1 zum Anhang: Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	122
	Anlage 2 zum Anhang: Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	124
	Anlage 3 zum Anhang: Übersicht der Zuordnung/Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen	125
7.2.	Anlagenübersicht	126
7.3.	Forderungsübersicht	128
7.4.	Verbindlichkeitenübersicht	129
7.5.	Übersicht über die Beteiligungen und Mitgliedschaft	130

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 doppelte 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 darstellen.

Die Gemeinde soll nach § 82 Abs. 4 BbgKVerf über den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres beschließen. Seit der Einführung der Doppik und dem damit verbundenen erheblichen Arbeitsaufwand gelang es nicht, die gesetzliche Frist einzuhalten. Jedoch konnte der Rückstand kontinuierlich mit dem Ziel abgebaut werden, zukünftig die Jahresabschlüsse zeitnah aufzustellen.

Der Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Borkwalde wurde am 31.07.2024 von der Kämmerin aufgestellt und dem Rechnungsprüfungsamt am 01.08.2024 zur Prüfung übergeben.

Der Jahresabschluss ist 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	2022		2023		Passivseite	2022		2023	
	- in EUR -					- in EUR -			
1. Anlagevermögen	5.036.395,77	7.838.427,96	1. Eigenkapital	4.074.932,98	3.864.616,80				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1. Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81				
1.2. Sachanlagevermögen	3.654.355,67	6.456.387,86	1.2. Rücklagen aus Überschüssen	2.318.295,17	2.107.978,99				
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.074,14	70.862,12	1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.315.876,73	2.106.759,37				
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.412.936,87	1.386.356,82	1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.418,44	1.219,62				
1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.214.454,17	1.251.160,77	1.3. Sonderrücklage	0,00	0,00				
1.2.4. Bauten 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	1.195,05	682,89	1.4.2. Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00				
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.865,32	48.633,79	2. Sonderposten	2.275.391,23	2.625.841,24				
1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	898.829,12	3.698.690,47	2.1. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.185.408,24	1.183.977,74				
1.3. Finanzanlagevermögen	1.382.040,10	1.382.040,10	2.2. Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	262.837,37	246.144,71				
1.3.1. Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	2.3. Sonstige Sonderposten	214.986,94	203.598,96				
1.3.2. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.889,35	25.889,35	2.4. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	612.158,68	992.119,83				
1.3.3. Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.340.397,46	1.340.397,46	3. Rückstellungen	13.149,20	13.149,20				
1.3.4. Anteile an sonstigen Beteiligungen	15.753,29	15.753,29	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00				
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3.2. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00				
1.3.6. Ausleihungen	0,00	0,00	3.3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00				
1.3.6.1. an Sondervermögen	0,00	0,00	3.4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00				
1.3.6.2. an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.5. sonstige Rückstellungen	13.149,20	13.149,20				
1.3.6.3. an Zweckverbände	0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten	3.897.065,81	3.797.008,83				
1.3.6.4. an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	4.1. Anleihen	0,00	0,00				
1.3.6.5. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.477.910,91	3.360.003,14				
2. Umlaufvermögen	5.261.198,89	2.501.491,55	4.3. Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00				
2.1. Vorräte	0,00	0,00	4.4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00				
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	4.5. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00				
2.1.2. Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	336.944,18	371.729,63				
2.1.3. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.7. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.200,65	24.809,81				
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	517.520,71	433.195,92	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00				
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	343.854,66	190.088,77	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00				
2.2.1.1. Gebühren	18.881,49	31.898,70	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00				
2.2.1.2. Beiträge	0,00	0,00	4.11. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00				
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-583,81	-568,92	4.12. Sonstige Verbindlichkeiten	57.010,07	40.466,25				
2.2.1.4. Steuern	24.144,95	29.771,24	5. Passive Rechnungsabgrenzung	48.484,54	48.132,07				
2.2.1.5. Transferleistungen	272.789,87	90.449,20	BILANZSUMME PASSIVA	10.309.023,76	10.348.748,14				
2.2.1.6. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	35.251,72	46.818,29							
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-6.629,56	-8.279,74							
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen	0,00	40.696,16							
2.2.2.1. gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	0,00	40.696,16							
2.2.2.2. gegen Sondervermögen	0,00	0,00							
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00							
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	0,00	0,00							
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	173.666,05	202.410,99							
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00							
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.743.678,18	2.068.295,63							
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.429,10	8.828,63							
BILANZSUMME AKTIVA	10.309.023,76	10.348.748,14							

3. Ergebnisrechnung

**Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.325.404,53	1.323.600,00	1.409.979,63	-86.379,63
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.854.783,79	2.274.900,00	2.201.796,98	73.103,02
3.	sonstige Transfererträge	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	593.361,24	491.300,00	637.076,68	-145.776,68
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.840,89	5.500,00	31.087,35	-25.587,35
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.475,29	171.100,00	165.484,46	5.615,54
7.	sonstige ordentliche Erträge	102.776,07	56.300,00	43.733,75	12.566,25
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>4.069.503,81</u>	<u>4.342.700,00</u>	<u>4.490.790,85</u>	<u>-148.090,85</u>
11.	Personalaufwendungen	853.542,08	1.193.142,55	1.075.980,71	117.161,84
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	674.734,70	960.077,74	766.118,97	193.958,77
14.	Abschreibungen	118.573,88	151.600,00	105.400,79	46.199,21
15.	Transferaufwendungen	2.047.821,78	2.655.685,60	2.618.271,77	37.413,83
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	75.215,05	145.700,00	59.996,33	85.703,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.769.887,49</u>	<u>5.106.205,89</u>	<u>4.625.768,57</u>	<u>480.437,32</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>299.616,32</u>	<u>-763.505,89</u>	<u>-134.977,72</u>	<u>-628.528,17</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.354,50	9.500,00	41.247,72	-31.747,72
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.721,01	116.600,00	115.387,36	1.212,64
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-16.366,51</u>	<u>-107.100,00</u>	<u>-74.139,64</u>	<u>-32.960,36</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>283.249,81</u>	<u>-870.605,89</u>	<u>-209.117,36</u>	<u>-661.488,53</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	201.100,00	1.013,20	200.086,80
24.	= außerordentliche Aufwendungen	0,00	201.100,00	2.212,02	198.887,98
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.198,82</u>	<u>1.198,82</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>283.249,81</u>	<u>-870.605,89</u>	<u>-210.316,18</u>	<u>-660.289,71</u>

4. Finanzrechnung

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.342.610,86	1.323.600,00	1.404.033,07	-80.433,07
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.505.066,33	2.192.800,00	2.305.692,11	-112.892,11
3.	sonstige Transfereinzahlungen	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.705,83	176.600,00	112.917,10	63.682,90
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	9.001,26	3.700,00	26.385,11	-22.685,11
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	170.523,74	171.100,00	101.238,44	69.861,56
7.	sonstige Einzahlungen	47.013,77	43.100,00	48.807,93	-5.707,93
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.881,78	9.500,00	41.217,23	-31.717,23
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>3.284.665,57</u>	<u>3.940.400,00</u>	<u>4.041.922,99</u>	<u>-101.522,99</u>
10.	Personalauszahlungen	826.879,04	1.229.794,16	1.100.427,73	129.366,43
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	272.482,77	633.276,67	300.747,61	332.529,06
13.	Transferauszahlungen	2.050.441,41	2.683.215,25	2.615.313,77	67.901,48
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	120.074,85	273.088,10	179.588,94	93.499,16
15.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 14)</u>	<u>3.269.878,07</u>	<u>4.819.374,18</u>	<u>4.196.078,05</u>	<u>623.296,13</u>
16.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</u>	<u>14.787,50</u>	<u>-878.974,18</u>	<u>-154.155,06</u>	<u>-724.819,12</u>
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.848,25	312.900,00	456.976,19	-144.076,19
18.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	201.100,00	1.013,20	200.086,80
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
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>128.848,25</u>	<u>514.000,00</u>	<u>457.989,39</u>	<u>56.010,61</u>
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	519.986,75	4.517.275,81	2.858.746,77	1.658.529,04
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	2.985,94	1.500,00	399,90	1.100,10
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.414,46	12.297,91	2.575,89	9.722,02
29.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	38.995,99	30.950,08	6.271,37	24.678,71
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (25 bis 31)</u>	<u>565.383,14</u>	<u>4.562.023,80</u>	<u>2.867.993,93</u>	<u>1.694.029,87</u>
33.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</u>	<u>-436.534,89</u>	<u>-4.048.023,80</u>	<u>-2.410.004,54</u>	<u>-1.638.019,26</u>
34.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (16 + 33)</u>	<u>-421.747,39</u>	<u>-4.926.997,98</u>	<u>-2.564.159,60</u>	<u>-2.362.838,38</u>
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	3.400.000,00	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>3.400.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	54.159,04	118.000,00	117.907,77	92,23
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
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
42. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	54.159,04	118.000,00	117.907,77	92,23
43. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</u>	3.345.840,96	-118.000,00	-117.907,77	-92,23
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. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (44 ./ 45)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)</u>	2.924.093,57	-5.044.997,98	-2.682.067,37	-2.362.930,61
48. + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.806.474,90	4.730.568,47	4.730.568,47	0,00
49a Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	13.262,61	0,00	13.109,71	-13.109,71
49b Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-152,90	0,00	6.684,82	-6.684,82
49. + Bestand an fremden Finanzmitteln	13.109,71	0,00	19.794,53	-19.794,53
50. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	4.743.678,18	-314.429,51	2.068.295,63	-2.382.725,1

5. Teilrechnungen

5.1. Teilrechnungen auf Produktbereichsebene

Produkttrahnen 1
 Produktbereiche 11
 Produktbereiche 11

Zentrale Verwaltung
 Innere Verwaltung
 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
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	3.604,98	3.200,00	23.174,16	-19.974,16
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.019,85	0,00	17,18	-17,18
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)	7.624,83	9.200,00	23.191,34	-13.991,34
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	3.176,60	14.216,53	5.438,31	8.778,22
14.	Abschreibungen	4.002,67	400,00	0,00	400,00
15.	Transferaufwendungen	745,84	1.300,00	951,02	348,98
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	40.274,80	45.000,00	43.174,12	1.825,88
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	48.199,91	60.916,53	49.563,45	11.353,08
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-40.575,08	-51.716,53	-26.372,11	-25.344,42
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,50	0,00	12,50	-12,50
21.	= Finanzergebnis	-11,50	0,00	-12,50	12,50
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.586,58	-51.716,53	-26.384,61	-25.331,92
23.	außerordentliche Erträge	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	200.000,00	2.212,02	197.787,98
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1.198,82	1.198,82
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.586,58	-51.716,53	-27.583,43	-24.133,10
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-40.586,58	-51.816,53	-27.583,43	-24.233,10
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.002,67	500,00	0,00	500,00

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.459,10	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 des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.459,10	200.000,00	1.013,20	198.986,80
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	462,34	6.047,54	0,00	6.047,54
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	2.985,94	1.500,00	399,90	1.100,10
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.450,95	10.547,54	399,90	10.147,64
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.008,15	189.452,46	613,30	188.839,16

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
11101210001 Löschwasserentnahmestellen				
11101.681100 Fördermittel	10.459,10	0,00	0,00	0,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	6.456,43	0,00	0,00	0,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
11100160001				
11100.783100 BGA	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

Produktrahmen 2
 Produktbereiche 21
 Produktbereiche 21

Schule und Kultur
 Schulträgeraufgaben
 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	196.975,58	210.800,00	249.917,70	-39.117,70
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	196.975,58	210.800,00	249.917,70	-39.117,70
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-196.975,58	-210.800,00	-249.917,70	39.117,70
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)	-196.975,58	-210.800,00	-249.917,70	39.117,70
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)	-196.975,58	-210.800,00	-249.917,70	39.117,70
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	-196.975,58	-210.800,00	-249.917,70	39.117,70
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 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	2.439,62	2.800,00	2.686,90	113,10
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.272,03	1.600,00	1.323,34	276,66
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>3.711,65</u>	<u>4.400,00</u>	<u>4.010,24</u>	<u>389,76</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-4.010,24</u>	<u>-389,76</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>-3.711,65</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-4.010,24</u>	<u>-389,76</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>-3.711,65</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-4.010,24</u>	<u>-389,76</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>-3.711,65</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-4.010,24</u>	<u>-389,76</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 28
 Produktbereiche 28

Schule und Kultur
 Kultur und Wissenschaft
 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	235,05	500,00	135,35	364,65
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	5.100,00	5.100,00	5.087,00	13,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>5.335,05</u>	<u>5.800,00</u>	<u>5.222,35</u>	<u>577,65</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	783.911,40	997.900,00	853.880,16	144.019,84
3.	sonstige Transfererträge	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	172.774,28	169.200,00	111.847,35	57.352,65
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.694,43	165.500,00	161.401,37	4.098,63
7.	sonstige ordentliche Erträge	25,07	0,00	884,00	-884,00
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)	<u>1.108.267,18</u>	<u>1.352.600,00</u>	<u>1.129.644,88</u>	<u>222.955,12</u>
11.	Personalaufwendungen	784.738,99	1.114.942,55	961.178,96	153.763,59
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.012,64	460.305,89	208.822,19	251.483,70
14.	Abschreibungen	31.513,77	52.000,00	32.361,25	19.638,75
15.	Transferaufwendungen	386.016,72	752.985,60	628.485,87	124.499,73
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	29.440,95	45.600,00	16.197,27	29.402,73
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>1.429.723,07</u>	<u>2.425.834,04</u>	<u>1.847.045,54</u>	<u>578.788,50</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>-321.455,89</u>	<u>-1.073.234,04</u>	<u>-717.400,66</u>	<u>-355.833,38</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	19,95	-19,95
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-19,95</u>	<u>19,95</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-321.455,89</u>	<u>-1.073.234,04</u>	<u>-717.420,61</u>	<u>-355.813,43</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>-321.455,89</u>	<u>-1.073.234,04</u>	<u>-717.420,61</u>	<u>-355.813,43</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	441,47	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.953,95	25.500,00	15.328,48	10.171,52
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-326.968,37</u>	<u>-1.098.734,04</u>	<u>-732.749,09</u>	<u>-365.984,95</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	17.263,67	18.100,00	17.925,72	174,28
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	37.467,72	77.500,00	47.689,73	29.810,27

Produkttrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produktbereiche 36

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.206,19	187.700,00	182.796,00	4.904,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	3.206,19	187.700,00	182.796,00	4.904,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	503.465,15	3.225.872,13	2.706.866,23	519.005,90
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	38.995,99	14.450,08	4.836,08	9.614,00
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	542.461,14	3.240.322,21	2.711.702,31	528.619,90
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-539.254,95	-3.052.622,21	-2.528.906,31	-523.715,90

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
36500190001 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum				
36500.681100 Fördermittel	0,00	187.700,00	0,00	187.700,00
36500.681200 Fördermittel KEB	0,00	0,00	75.000,00	-75.000,00
36500.785100 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum	503.465,15	3.225.872,13	2.706.866,23	519.005,90
Saldo aus der investitionstätigkeit	-503.465,15	-3.038.172,13	-2.631.866,23	-406.305,90
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
36500130001				
36500.783100 BGA	32.473,74	3.000,00	0,00	3.000,00
36500.783200 GWG	6.522,25	1.450,08	450,08	1.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	-38.995,99	-4.450,08	-450,08	-4.000,00
36501230001 BGA für Kita am Gemeindezentrum				
36501.681200 Fördermittel KEB	0,00	0,00	107.796,00	-107.796,00
36501.783100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.000,00	3.616,91	6.383,09
36501.783200 GWG	0,00	0,00	769,09	-769,09
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	103.410,00	-113.410,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	26.722,61	4.000,00	4.021,91	-21,91
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>26.722,61</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.021,91</u>	<u>-21,91</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	4.100,00	4.021,91	78,09
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.021,91	40.000,00	0,00	40.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>4.021,91</u>	<u>44.100,00</u>	<u>4.021,91</u>	<u>40.078,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	1.839,63	1.800,00	1.842,67	-42,67
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38,40	100,00	44,00	56,00
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>1.878,03</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.886,67</u>	<u>13,33</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	1.299,16	7.373,81	7.373,31	0,50
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>1.860,88</u>	<u>7.973,81</u>	<u>7.935,02</u>	<u>38,79</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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

Produkttrahmen 5
 Produktbereiche 53
 Produktbereiche 53

Gestaltung der Umwelt
 Ver- und Entsorgung
 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	398.098,92	300.000,00	503.656,35	-203.656,35
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	63.616,05	41.000,00	24.891,89	16.108,11
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>461.714,97</u>	<u>342.500,00</u>	<u>528.548,24</u>	<u>-186.048,24</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	399.957,25	340.000,00	450.977,46	-110.977,46
14.	Abschreibungen	583,81	0,00	0,02	-0,02
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>400.541,06</u>	<u>341.500,00</u>	<u>450.977,48</u>	<u>-109.477,48</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>61.173,91</u>	<u>1.000,00</u>	<u>77.570,76</u>	<u>-76.570,76</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.354,50	9.000,00	8.354,50	645,50
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.322,10	1.500,00	1.322,10	177,90
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>7.032,40</u>	<u>7.500,00</u>	<u>7.032,40</u>	<u>467,60</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>68.206,31</u>	<u>8.500,00</u>	<u>84.603,16</u>	<u>-76.103,16</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>68.206,31</u>	<u>8.500,00</u>	<u>84.603,16</u>	<u>-76.103,16</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>68.206,31</u>	<u>8.500,00</u>	<u>84.603,16</u>	<u>-76.103,16</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	583,81	0,00	0,02	-0,02

Produktstrahlen 5
 Produktbereiche 54
 Produktbereiche 54

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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.337,70	25.600,00	23.680,69	1.919,31
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,67	16.600,00	16.692,66	-92,66
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.396,28	0,00	6.070,52	-6.070,52
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	13.203,62	13.200,00	13.203,64	-3,64
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>57.630,27</u>	<u>55.400,00</u>	<u>59.647,51</u>	<u>-4.247,51</u>
11.	Personalaufwendungen	66.363,47	75.400,00	112.114,85	-36.714,85
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.476,54	113.597,87	79.415,90	34.181,97
14.	Abschreibungen	61.385,75	80.000,00	62.775,78	17.224,22
15.	Transferaufwendungen	323,54	400,00	323,54	76,46
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	155,92	1.000,00	463,95	536,05
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>191.705,22</u>	<u>270.397,87</u>	<u>255.094,02</u>	<u>15.303,85</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-134.074,95</u>	<u>-214.997,87</u>	<u>-195.446,51</u>	<u>-19.551,36</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	10,04	-10,04
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-10,04</u>	<u>10,04</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-134.074,95</u>	<u>-214.997,87</u>	<u>-195.456,55</u>	<u>-19.541,32</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
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>-134.074,95</u>	<u>-214.997,87</u>	<u>-195.456,55</u>	<u>-19.541,32</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.514,34	44.100,00	30.362,41	13.737,59
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.006,20	8.500,00	1.652,86	6.847,14
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-125.566,81</u>	<u>-179.397,87</u>	<u>-166.747,00</u>	<u>-12.650,87</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	62.748,33	99.500,00	83.939,40	15.560,60
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	63.391,95	88.500,00	64.428,64	24.071,36

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 54
 Produktbereiche 54

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

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.999,96	40.500,00	40.599,90	-99,90
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	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	39.999,96	41.600,00	40.599,90	1.000,10
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.961,63	464.253,98	91.839,30	372.414,68
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.952,12	6.250,37	2.575,89	3.674,48
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.500,00	1.435,29	2.064,71
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	9.913,75	474.004,35	95.850,48	378.153,87
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	30.086,21	-432.404,35	-55.250,58	-377.153,77

Produktrahmen 5
 Produktbereiche 54
 Produktbereiche 54

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
54100190002 Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße				
54100.785205 Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-356.000,00	0,00	-356.000,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
54100120002				
54100.785200 AIB Bushaltestelle	6.961,63	25.253,98	8.641,76	16.612,22
Saldo aus der investitionstätigkeit	-6.961,63	-25.253,98	-8.641,76	-16.612,22
54100150001				
54100.783100 BGA	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
54100.783200 GWG	0,00	2.500,00	1.435,29	1.064,71
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-3.500,00	-1.435,29	-2.064,71
54100220001				
54100.785208 Beleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße	0,00	20.000,00	29.674,78	-9.674,78
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-29.674,78	9.674,78
54100220002				
54100.785209 Beleuchtung Elsa-Brandström-Weg	0,00	43.000,00	23.982,82	19.017,18
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-43.000,00	-23.982,82	-19.017,18
54100220003				
54100.785210 Beleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	20.000,00	29.539,94	-9.539,94
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-29.539,94	9.539,94

Produktstrahlen 5
 Produktbereiche 55
 Produktbereiche 55

Gestaltung der Umwelt
 Natur- und Landschaftspflege
 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.117,64	1.100,00	1.117,63	-17,63
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.795,37	5.500,00	4.880,32	619,68
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	11,00	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>6.924,01</u>	<u>6.600,00</u>	<u>5.997,95</u>	<u>602,05</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	6.823,18	14.800,00	8.081,95	6.718,05
14.	Abschreibungen	6.932,61	7.500,00	6.844,74	655,26
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.318,87	2.100,00	142,64	1.957,36
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>15.074,66</u>	<u>24.400,00</u>	<u>15.069,33</u>	<u>9.330,67</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-8.150,65</u>	<u>-17.800,00</u>	<u>-9.071,38</u>	<u>-8.728,62</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>-8.150,65</u>	<u>-17.800,00</u>	<u>-9.071,38</u>	<u>-8.728,62</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>-8.150,65</u>	<u>-17.800,00</u>	<u>-9.071,38</u>	<u>-8.728,62</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.995,66	10.000,00	13.381,07	-3.381,07
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.146,31</u>	<u>-27.800,00</u>	<u>-22.452,45</u>	<u>-5.347,55</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.117,64	1.100,00	1.117,63	-17,63
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	9.928,27	17.500,00	20.225,81	-2.725,81

Produkttrahnen 5
 Produktbereiche 55
 Produktbereiche 55

Gestaltung der Umwelt
 Natur- und Landschaftspflege
 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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 des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.000,00	0,00	10.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.000,00	0,00	10.000,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktbereiche	55	Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
55100230001 Spielplatz				
55100.785200 Spielplatz	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
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	500,00	0,00	500,00
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>2.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.100,00</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	482,25	3.583,64	529,25	3.054,39
14.	Abschreibungen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>482,25</u>	<u>24.783,64</u>	<u>529,25</u>	<u>24.254,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-482,25</u>	<u>-22.683,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-22.154,39</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>-482,25</u>	<u>-22.683,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-22.154,39</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>-482,25</u>	<u>-22.683,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-22.154,39</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>-482,25</u>	<u>-22.683,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-22.154,39</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	136.864,89	-136.864,89
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	136.864,89	-136.864,89
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.557,30	817.149,70	60.041,24	757.108,46
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
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	5.557,30	827.149,70	60.041,24	767.108,46
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.557,30	-827.149,70	76.823,65	-903.973,35

Produkttrahmen	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereiche	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktbereiche	57	Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
57300160001				
57300.681200 Zuwendungen aus dem KEB	0,00	0,00	136.864,89	-136.864,89
57300.785100 Gemeindesaal	5.557,30	817.149,70	60.041,24	757.108,46
Saldo aus der investitionstätigkeit	-5.557,30	-817.149,70	76.823,65	-893.973,35
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
57300230001 Betriebs- und Geschäftsausstattung				
57300.783100 BGA	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Produktrahmen 6
 Produktbereiche 61
 Produktbereiche 61

Zentrale Finanzleistungen
 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.325.404,53	1.323.600,00	1.409.979,63	-86.379,63
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.047.417,05	1.242.700,00	1.323.118,50	-80.418,50
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	25.920,33	2.100,00	4.754,22	-2.654,22
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)	<u>2.398.741,91</u>	<u>2.568.400,00</u>	<u>2.737.852,35</u>	<u>-169.452,35</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	13.593,55	100,00	2.857,29	-2.757,29
15.	Transferaufwendungen	1.458.660,10	1.685.100,00	1.733.506,64	-48.406,64
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2,60	100,00	18,35	81,65
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>1.472.256,25</u>	<u>1.685.300,00</u>	<u>1.736.382,28</u>	<u>-51.082,28</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>926.485,66</u>	<u>883.100,00</u>	<u>1.001.470,07</u>	<u>-118.370,07</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	500,00	32.893,22	-32.393,22
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.387,41	115.100,00	114.022,77	1.077,23
21.	= Finanzergebnis	<u>-23.387,41</u>	<u>-114.600,00</u>	<u>-81.129,55</u>	<u>-33.470,45</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>903.098,25</u>	<u>768.500,00</u>	<u>920.340,52</u>	<u>-151.840,52</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>903.098,25</u>	<u>768.500,00</u>	<u>920.340,52</u>	<u>-151.840,52</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.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>903.098,25</u>	<u>768.500,00</u>	<u>920.340,52</u>	<u>-151.840,52</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	36.650,05	35.700,00	35.721,50	-21,50
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	13.593,55	100,00	2.857,29	-2.757,29

Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40

5.2. Teilrechnungen auf Produktebene

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	2.994,20	3.500,00	1.629,97	1.870,03
	11100.523100 Mieten und Pachten	900,00	900,00	0,00	900,00
	11100.524104 Aufwendungen für Versicherung	13,06	100,00	20,46	79,54
	11100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	200,00	0,00	200,00
	11100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	650,34	200,00	0,00	200,00
	11100.527110 Aufwendungen für Repräsentation, Ehrungen, Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	480,00	1.000,00	590,00	410,00
	11100.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	950,80	1.100,00	1.019,51	80,49
14.	Abschreibungen	0,00	400,00	0,00	400,00
	11100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	400,00	0,00	400,00
15.	Transferaufwendungen	745,84	1.300,00	951,02	348,98
	11100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	200,81	300,00	291,90	8,10
	11100.531878 Auflösung RAP inv. Zuschuss	545,03	1.000,00	659,12	340,88
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	40.229,80	42.700,00	43.174,12	-474,12
	11100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	23.298,00	24.500,00	24.953,00	-453,00
	11100.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	145,68	200,00	150,44	49,56
	11100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	1.904,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	11100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	14.882,12	15.000,00	18.070,68	-3.070,68
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	43.969,84	47.900,00	45.755,11	2.144,89
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-43.969,84	-47.900,00	-45.755,11	-2.144,89
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,50	0,00	12,50	-12,50
	11100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	11,50	0,00	12,50	-12,50
21.	= Finanzergebnis	-11,50	0,00	-12,50	12,50
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-43.981,34	-47.900,00	-45.767,61	-2.132,39
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)	-43.981,34	-47.900,00	-45.767,61	-2.132,39
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	-43.981,34	-47.900,00	-45.767,61	-2.132,39
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Borkwalde

2023

Produkttrahmen 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereiche 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11100 Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung

A. Schulze

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	400,00	0,00	400,00
	11100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	400,00	0,00	400,00

Teilfinanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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 des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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 des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	11100.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	2.985,94	1.500,00	399,90	1.100,10
	11100.781800 Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	2.985,94	1.500,00	399,90	1.100,10
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.985,94	4.500,00	399,90	4.100,10
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.985,94	-4.500,00	-399,90	-4.100,10

Gemeinde Borkwalde
2023

Produktrahmen

1

Zentrale Verwaltung

Produktbereiche

11

Innere Verwaltung

Produkt

11100

Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung

A. Schulze

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
11100160001				
11100.783100 BGA	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
	11101.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
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	3.604,98	3.200,00	23.174,16	-19.974,16
	11101.441101 Mieten und Pachten steuerbefreit	3.160,98	2.800,00	3.164,30	-364,30
	11101.441102 Pachten sonstige steuerbefreit	444,00	400,00	444,00	-44,00
	11101.442308 Erträge aus dem Verkauf von Waren mit 19% USt	0,00	0,00	19.565,86	-19.565,86
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.019,85	0,00	17,18	-17,18
	11101.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV öffentlich rechlich	4.002,67	0,00	0,00	0,00
	11101.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechlich	17,18	0,00	17,18	-17,18
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>7.624,83</u>	<u>9.200,00</u>	<u>23.191,34</u>	<u>-13.991,34</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	182,40	10.716,53	3.808,34	6.908,19
	11101.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	10.516,53	3.625,94	6.890,59
	11101.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	182,40	200,00	182,40	17,60
14.	Abschreibungen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
	11101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	45,00	2.300,00	0,00	2.300,00
	11101.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	0,00	300,00	0,00	300,00
	11101.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	45,00	2.000,00	0,00	2.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>4.230,07</u>	<u>13.016,53</u>	<u>3.808,34</u>	<u>9.208,19</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>3.394,76</u>	<u>-3.816,53</u>	<u>19.383,00</u>	<u>-23.199,53</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>3.394,76</u>	<u>-3.816,53</u>	<u>19.383,00</u>	<u>-23.199,53</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
	11101.493100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	200.000,00	2.212,02	197.787,98
	11101.593100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	197.000,00	2.212,02	194.787,98
	11101.593150 Aufwendungen im Zusammenhang mit Vermögensveräußerungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.198,82</u>	<u>1.198,82</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>3.394,76</u>	<u>-3.816,53</u>	<u>18.184,18</u>	<u>-22.000,71</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	3.394,76	-3.916,53	18.184,18	-22.100,71
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.002,67	100,00	0,00	100,00
	11101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.459,10	0,00	0,00	0,00
	11101.681100 Investitionszuwendungen vom Land	10.459,10	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 des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
	11101.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	200.000,00	1.013,20	198.986,80
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.459,10	200.000,00	1.013,20	198.986,80
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
	11101.785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	462,34	6.047,54	0,00	6.047,54
	11101.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	462,34	6.047,54	0,00	6.047,54
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	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	4.465,01	6.047,54	0,00	6.047,54
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.994,09	193.952,46	1.013,20	192.939,26

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
11101210001 Löschwasserentnahmestellen				
11101.681100 Fördermittel	10.459,10	0,00	0,00	0,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	4.002,67	0,00	0,00	0,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.456,43	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	196.975,58	210.800,00	249.917,70	-39.117,70
	21100.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	196.431,51	210.000,00	249.109,75	-39.109,75
	21100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	544,07	800,00	807,95	-7,95
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>196.975,58</u>	<u>210.800,00</u>	<u>249.917,70</u>	<u>-39.117,70</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-210.800,00</u>	<u>-249.917,70</u>	<u>39.117,70</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>-196.975,58</u>	<u>-210.800,00</u>	<u>-249.917,70</u>	<u>39.117,70</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>-196.975,58</u>	<u>-210.800,00</u>	<u>-249.917,70</u>	<u>39.117,70</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>-196.975,58</u>	<u>-210.800,00</u>	<u>-249.917,70</u>	<u>39.117,70</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	2.439,62	2.800,00	2.686,90	113,10
	27200.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	1.833,39	2.100,00	2.068,90	31,10
	27200.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	64,17	100,00	65,52	34,48
	27200.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	542,06	600,00	552,48	47,52
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.272,03	1.600,00	1.323,34	276,66
	27200.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	200,00
	27200.524103 Aufwendungen für Reinigung	1.229,91	1.300,00	1.257,36	42,64
	27200.524104 Aufwendungen für Versicherung	42,12	100,00	65,98	34,02
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.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	3.711,65	4.400,00	4.010,24	389,76
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.711,65	-4.400,00	-4.010,24	-389,76
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)	-3.711,65	-4.400,00	-4.010,24	-389,76
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)	-3.711,65	-4.400,00	-4.010,24	-389,76
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	-3.711,65	-4.400,00	-4.010,24	-389,76
	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 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	235,05	500,00	135,35	364,65
	28100.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	235,05	500,00	135,35	364,65
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	5.100,00	5.100,00	5.087,00	13,00
	28100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.100,00	5.100,00	5.087,00	13,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
	28100.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>5.335,05</u>	<u>5.800,00</u>	<u>5.222,35</u>	<u>577,65</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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>-5.335,05</u>	<u>-5.800,00</u>	<u>-5.222,35</u>	<u>-577,65</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
	36100.421100 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
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	62.991,37	100.000,00	34.361,44	65.638,56
	36100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	62.991,37	100.000,00	34.361,44	65.638,56
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>80.853,37</u>	<u>120.000,00</u>	<u>35.993,44</u>	<u>84.006,56</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	79.113,37	120.000,00	35.993,44	84.006,56
	36100.533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	79.113,37	120.000,00	35.993,44	84.006,56
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.740,00	0,00	0,00	0,00
	36100.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	1.740,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>80.853,37</u>	<u>120.000,00</u>	<u>35.993,44</u>	<u>84.006,56</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>
	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 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	670.635,87	769.800,00	695.287,55	74.512,45
	36500.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	15.915,00	-15.915,00
	36500.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	629.736,96	750.000,00	627.971,88	122.028,12
	36500.414201 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	20.000,00	0,00	29.468,42	-29.468,42
	36500.414205 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	1.968,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	36500.414206 Zuweisungen für lfd. Zwecke Sprachförderung	2.108,71	1.800,00	2.036,67	-236,67
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	14.598,04	16.000,00	14.638,91	1.361,09
	36500.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	2.224,16	0,00	3.256,67	-3.256,67
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.669,28	141.200,00	110.000,35	31.199,65
	36500.432101 Elternbeiträge	142.789,50	102.700,00	75.520,16	27.179,84
	36500.432130 Essengeld	27.879,78	38.500,00	34.480,19	4.019,81
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.632,18	60.500,00	127.039,93	-66.539,93
	36500.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	19.290,42	20.000,00	10.781,95	9.218,05
	36500.448209 Periodenfremd - Erstattungen von Gemeinden/ GV öffentlich-rechtlich	13.094,31	0,00	0,00	0,00
	36500.448210 Erstattungen Einnahmeausfälle für beitragsfreies Kita-Jahr	38.247,45	40.500,00	46.500,00	-6.000,00
	36500.448211 Erstattungen begrenzte Elternbeiträge	0,00	0,00	37.988,15	-37.988,15
	36500.448258 Erstattungen von Gemeinden/ GV privat rechtlich 19% USt	0,00	0,00	31.769,83	-31.769,83
7.	sonstige ordentliche Erträge	25,07	0,00	884,00	-884,00
	36500.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	25,07	0,00	884,00	-884,00
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)	911.962,40	971.500,00	933.211,83	38.288,17
11.	Personalaufwendungen	778.025,39	951.400,00	955.506,85	-4.106,85
	36500.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	21.010,43	43.700,00	73.179,38	-29.479,38
	36500.501201 Dienstaufwendungen Erzieher	604.981,06	724.600,00	704.526,92	20.073,08
	36500.501202 Dienstaufwendungen Erzieher f. Sprachförderung	1.517,10	800,00	210,30	589,70
	36500.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	728,05	1.100,00	2.378,54	-1.278,54
	36500.502201 Versorgungskassenbeiträge Erzieher	22.359,82	26.200,00	23.681,60	2.518,40
	36500.502202 Versorgungskassenbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.215,06	6.100,00	13.915,65	-7.815,65
	36500.503201 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher	122.256,44	147.700,00	136.524,94	11.175,06
	36500.503202 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	957,43	1.000,00	1.089,52	-89,52
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.384,70	419.705,89	201.328,43	218.377,46
	36500.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.229,39	262.205,89	63.744,87	198.461,02
	36500.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausstattungsgegenständen	656,70	500,00	1.495,66	-995,66
	36500.522201 Wartung Kopiertechnik	261,80	300,00	414,12	-114,12
	36500.524100 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe, Heizenergie	8.317,51	12.000,00	16.641,33	-4.641,33

Produkttrahmen
Produktbereiche
Produkt

3
36
36500

Soziales und Jugend
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Kita Regenbogen

S. Ebel-Krecke

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	36500.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	3.269,53	7.300,00	4.252,70	3.047,30
	36500.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	3.806,06	4.200,00	3.152,34	1.047,66
	36500.524103 Aufwendungen für Reinigung	31.207,97	32.000,00	33.298,56	-1.298,56
	36500.524104 Aufwendungen für Versicherung	2.314,91	2.500,00	2.624,86	-124,86
	36500.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	2.419,39	2.500,00	3.660,46	-1.160,46
	36500.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	1.072,66	0,00	-483,96	483,96
	36500.526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung	2.299,37	5.000,00	6.063,63	-1.063,63
	36500.527100 Spiel- /Beschäftigungsmaterial	1.939,24	2.200,00	1.477,69	722,31
	36500.527106 Aufwendungen für Sprachförderung	0,00	800,00	1.472,00	-672,00
	36500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	1.738,16	500,00	248,99	251,01
	36500.527130 Essenversorgung	52.409,95	86.500,00	62.988,84	23.511,16
	36500.528100 Aufwendungen für Lebensmittel, sonst. Verbrauch	6.442,06	1.200,00	276,34	923,66
14.	Abschreibungen	31.513,77	35.000,00	32.051,14	2.948,86
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.513,77	35.000,00	32.051,14	2.948,86
15.	Transferaufwendungen	6.668,67	7.600,00	7.570,34	29,66
	36500.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	6.668,67	7.600,00	7.570,34	29,66
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	26.534,24	13.000,00	10.833,77	2.166,23
	36500.541100 Aufwendungen für Reisekosten	30,60	200,00	185,63	14,37
	36500.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	35,04	200,00	595,41	-395,41
	36500.543101 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften, Zeitungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	1.647,49	900,00	950,08	-50,08
	36500.543105 externe Berater für Qualitätssicherung	4.248,33	2.500,00	5.542,27	-3.042,27
	36500.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	3.626,60	4.000,00	2.475,09	1.524,91
	36500.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	39,64	100,00	59,93	40,07
	36500.545700 Erstattungen an private Unternehmen	16.906,54	5.000,00	1.025,36	3.974,64
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	1.035.126,77	1.426.705,89	1.207.290,53	219.415,36
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-123.164,37	-455.205,89	-274.078,70	-181.127,19
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	19,95	-19,95
	36500.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	19,95	-19,95
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	-19,95	19,95
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-123.164,37	-455.205,89	-274.098,65	-181.107,24
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)	-123.164,37	-455.205,89	-274.098,65	-181.107,24
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.683,82	25.000,00	15.311,69	9.688,31
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.683,82	25.000,00	15.311,69	9.688,31
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-128.848,19	-480.205,89	-289.410,34	-190.795,55
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	16.822,20	16.000,00	17.895,58	-1.895,58
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	14.598,04	16.000,00	14.638,91	1.361,09
	36500.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	2.224,16	0,00	3.256,67	-3.256,67
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	37.197,59	60.000,00	47.362,83	12.637,17

Gemeinde Borkwalde
2023

Produktrahmen 3 Soziales und Jugend
 Produktbereiche 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produkt 36500 Kita Regenbogen

S. Ebel-Krecke

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.513,77	35.000,00	32.051,14	2.948,86
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.683,82	25.000,00	15.311,69	9.688,31

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.206,19	187.700,00	75.000,00	112.700,00
	36500.681100 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	187.700,00	0,00	187.700,00
	36500.681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	3.206,19	0,00	75.000,00	-75.000,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	3.206,19	187.700,00	75.000,00	112.700,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	503.465,15	3.225.872,13	2.706.866,23	519.005,90
	36500.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	503.465,15	3.225.872,13	2.706.866,23	519.005,90
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	38.995,99	4.450,08	450,08	4.000,00
	36500.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	32.473,74	3.000,00	0,00	3.000,00
	36500.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	6.522,25	1.450,08	450,08	1.000,00
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	542.461,14	3.230.322,21	2.707.316,31	523.005,90
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-539.254,95	-3.042.622,21	-2.632.316,31	-410.305,90

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
36500190001 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum				
36500.681100 Fördermittel	0,00	187.700,00	0,00	187.700,00
36500.681200 Fördermittel KEB	0,00	0,00	75.000,00	-75.000,00
36500.785100 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum	503.465,15	3.225.872,13	2.706.866,23	519.005,90
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-503.465,15	-3.038.172,13	-2.631.866,23	-406.305,90
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
36500130001				
36500.783100 BGA	32.473,74	3.000,00	0,00	3.000,00
36500.783200 GWG	6.522,25	1.450,08	450,08	1.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-38.995,99	-4.450,08	-450,08	-4.000,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	127.800,00	30,14	127.769,86
	36501.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	126.000,00	0,00	126.000,00
	36501.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
	36501.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	30,14	-30,14
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00
	36501.432101 Elternbeiträge	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00
	36501.432130 Essengeld	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	36501.448210 Erstattungen Einnahmeausfälle für beitragsfreies Kita-Jahr	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
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	160.800,00	30,14	160.769,86
11.	Personalaufwendungen	0,00	157.442,55	0,00	157.442,55
	36501.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00
	36501.501201 Dienstaufwendungen Erzieher	0,00	113.242,55	0,00	113.242,55
	36501.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	500,00	0,00	500,00
	36501.502201 Versorgungskassenbeiträge Erzieher	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00
	36501.503100 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00
	36501.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00
	36501.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	0,00	600,00	0,00	600,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	33.500,00	3.943,14	29.556,86
	36501.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	500,00
	36501.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	100,00
	36501.524100 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe, Heizenergie	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	36501.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
	36501.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
	36501.524103 Aufwendungen für Reinigung	0,00	9.000,00	634,74	8.365,26
	36501.524104 Aufwendungen für Versicherung	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	36501.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	500,00	0,00	500,00
	36501.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	1.000,00	225,00	775,00
	36501.526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	0,00	464,22	-464,22
	36501.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	2.619,18	-1.619,18
	36501.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	500,00	0,00	500,00
	36501.527130 Essenversorgung	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00
	36501.528100 Aufwendungen für Lebensmittel, sonst. Verbrauch	0,00	400,00	0,00	400,00
14.	Abschreibungen	0,00	16.700,00	310,11	16.389,89
	36501.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	16.700,00	310,11	16.389,89

Produkttrahmen 3 Soziales und Jugend
 Produktbereiche 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produkt 36501 Kita Eichhörnchen

S. Ebel-Krecke

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	31.400,00	4.815,00	26.585,00
	36501.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	100,00	99,64	0,36
	36501.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	0,00	200,00	0,00	200,00
	36501.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	0,00	30.000,00	4.715,36	25.284,64
	36501.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	100,00	0,00	100,00
	36501.545700 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	0,00	239.042,55	9.068,25	229.974,30
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-78.242,55	-9.038,11	-69.204,44
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	-78.242,55	-9.038,11	-69.204,44
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	-78.242,55	-9.038,11	-69.204,44
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	-78.242,55	-9.038,11	-69.204,44
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	1.800,00	30,14	1.769,86
	36501.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
	36501.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	30,14	-30,14
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	16.700,00	310,11	16.389,89
	36501.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	16.700,00	310,11	16.389,89

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	107.796,00	-107.796,00
	36501.681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	107.796,00	-107.796,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	107.796,00	-107.796,00
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	4.386,00	5.614,00
	36501.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	3.616,91	6.383,09
	36501.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	769,09	-769,09
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	10.000,00	4.386,00	5.614,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	103.410,00	-113.410,00

Gemeinde Borkwalde
2023

Produktrahmen 3 Soziales und Jugend
 Produktbereiche 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produkt 36501 Kita Eichhörnchen

S. Ebel-Krecke

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
36501230001 BGA für Kita am Gemeindezentrum				
36501.681200 Fördermittel KEB	0,00	0,00	107.796,00	-107.796,00
36501.783100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.000,00	3.616,91	6.383,09
36501.783200 GWG	0,00	0,00	769,09	-769,09
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	103.410,00	-113.410,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.275,53	100.000,00	158.562,47	-58.562,47
	36510.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	113.275,53	100.000,00	158.562,47	-58.562,47
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.105,00	0,00	1.847,00	-1.847,00
	36510.432101 Elternbeiträge	2.105,00	0,00	1.847,00	-1.847,00
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>115.380,53</u>	<u>100.000,00</u>	<u>160.409,47</u>	<u>-60.409,47</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	284.359,78	608.185,60	567.480,20	40.705,40
	36510.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	218.091,31	608.185,60	301.498,87	306.686,73
	36510.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	66.268,47	0,00	265.981,33	-265.981,33
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>284.359,78</u>	<u>608.185,60</u>	<u>567.480,20</u>	<u>40.705,40</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-168.979,25</u>	<u>-508.185,60</u>	<u>-407.070,73</u>	<u>-101.114,87</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>-168.979,25</u>	<u>-508.185,60</u>	<u>-407.070,73</u>	<u>-101.114,87</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>-168.979,25</u>	<u>-508.185,60</u>	<u>-407.070,73</u>	<u>-101.114,87</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>-168.979,25</u>	<u>-508.185,60</u>	<u>-407.070,73</u>	<u>-101.114,87</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 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
	36600.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	300,00	0,00	300,00
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	70,88	0,00	0,00	0,00
	36600.448399 Periodenfremd - Erstattungen von Zweckverbänden und dgl. privat-rechtlich	49,50	0,00	0,00	0,00
	36600.448599 Periodenfremd - Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen privat-rechtlich	21,38	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>70,88</u>	<u>300,00</u>	<u>0,00</u>	<u>300,00</u>
11.	Personalaufwendungen	6.713,60	6.100,00	5.672,11	427,89
	36600.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	5.045,08	4.800,00	4.347,79	452,21
	36600.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	176,57	300,00	140,38	159,62
	36600.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.491,95	1.000,00	1.183,94	-183,94
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.627,94	7.100,00	3.550,62	3.549,38
	36600.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.501,49	1.000,00	306,43	693,57
	36600.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	242,14	200,00	0,00	200,00
	36600.523100 Geschäftsaufwendungen	52,50	600,00	52,50	547,50
	36600.524100 Aufwendungen für Heizung, Heizstoffe, Heizenergie	2.340,62	3.000,00	1.592,98	1.407,02
	36600.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	491,21	800,00	553,84	246,16
	36600.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	153,62	300,00	398,34	-98,34
	36600.524103 Aufwendungen für Reinigung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36600.524104 Aufwendungen für Versicherung	85,47	100,00	123,80	-23,80
	36600.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	164,20	100,00	116,76	-16,76
	36600.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39,76	0,00	226,35	-226,35
	36600.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	556,93	900,00	179,62	720,38
14.	Abschreibungen	0,00	300,00	0,00	300,00
	36600.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
15.	Transferaufwendungen	15.874,90	17.200,00	17.441,89	-241,89
	36600.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	15.874,90	17.200,00	17.441,89	-241,89
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.166,71	1.200,00	548,50	651,50
	36600.543100 Aufwendungen für Bürombedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	100,00	0,00	100,00
	36600.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	529,53	700,00	529,77	170,23
	36600.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	624,79	300,00	0,00	300,00
	36600.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	12,39	100,00	18,73	81,27
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>29.383,15</u>	<u>31.900,00</u>	<u>27.213,12</u>	<u>4.686,88</u>

Produkttrahmen 3
 Produktbereiche 36
 Produkt 36600

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

W. Hanack

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.312,27	-31.600,00	-27.213,12	-4.386,88
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)	-29.312,27	-31.600,00	-27.213,12	-4.386,88
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)	-29.312,27	-31.600,00	-27.213,12	-4.386,88
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	441,47	0,00	0,00	0,00
36600.481101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	441,47	0,00	0,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270,13	500,00	16,79	483,21
36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270,13	500,00	16,79	483,21
29. = Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-29.140,93	-32.100,00	-27.229,91	-4.870,09
<u>Nachrichtlich:</u>				
30. nicht zahlungswirksame Erträge	441,47	300,00	0,00	300,00
36600.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	300,00	0,00	300,00
36600.481101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	441,47	0,00	0,00	0,00
31. nicht zahlungswirksame Aufwendungen	270,13	800,00	16,79	783,21
36600.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270,13	500,00	16,79	483,21

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	26.722,61	4.000,00	4.021,91	-21,91
	51100.448750 Erstattungen von privaten Unternehmen	26.722,61	4.000,00	4.021,91	-21,91
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>26.722,61</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.021,91</u>	<u>-21,91</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	4.100,00	4.021,91	78,09
	51100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	4.100,00	4.021,91	78,09
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.021,91	40.000,00	0,00	40.000,00
	51100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	4.021,91	40.000,00	0,00	40.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>4.021,91</u>	<u>44.100,00</u>	<u>4.021,91</u>	<u>40.078,09</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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>22.700,70</u>	<u>-40.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.100,00</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 2023
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	1.839,63	1.800,00	1.842,67	-42,67
	52200.441100 Mieten	1.839,63	1.800,00	1.842,67	-42,67
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38,40	100,00	44,00	56,00
	52200.448750 Erstattungen von privaten Unternehmen	38,40	100,00	44,00	56,00
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>1.878,03</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.886,67</u>	<u>13,33</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	1.299,16	7.373,81	7.373,31	0,50
	52200.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	382,79	5.555,88	6.411,38	-855,50
	52200.524104 Aufwendungen für Versicherung	38,40	100,00	44,00	56,00
	52200.524110 Aufwendungen für Betriebskosten Mietwohnung	877,97	1.717,93	917,93	800,00
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>1.860,88</u>	<u>7.973,81</u>	<u>7.935,02</u>	<u>38,79</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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>17,15</u>	<u>-6.073,81</u>	<u>-6.048,35</u>	<u>-25,46</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	59.305,84	38.000,00	23.121,24	14.878,76
	53100.451100 Konzessionsabgaben	59.305,84	38.000,00	22.090,00	15.910,00
	53100.451108 Kommunalrabatt mit 19% USt	0,00	0,00	1.031,24	-1.031,24
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>59.305,84</u>	<u>38.000,00</u>	<u>23.121,24</u>	<u>14.878,76</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	0,02	-0,02
	53100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,02	-0,02
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>0,02</u>	<u>-0,02</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>59.305,84</u>	<u>38.000,00</u>	<u>23.121,22</u>	<u>14.878,78</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.354,50	9.000,00	8.354,50	645,50
	53100.465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8.354,50	9.000,00	8.354,50	645,50
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.322,10	1.500,00	1.322,10	177,90
	53100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	1.322,10	1.500,00	1.322,10	177,90
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>7.032,40</u>	<u>7.500,00</u>	<u>7.032,40</u>	<u>467,60</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>66.338,24</u>	<u>45.500,00</u>	<u>30.153,62</u>	<u>15.346,38</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>66.338,24</u>	<u>45.500,00</u>	<u>30.153,62</u>	<u>15.346,38</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>66.338,24</u>	<u>45.500,00</u>	<u>30.153,62</u>	<u>15.346,38</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,02	-0,02
	53100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,02	-0,02

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	4.310,21	3.000,00	1.033,92	1.966,08
	53200.451100 Konzessionsabgaben	4.310,21	3.000,00	1.033,92	1.966,08
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>4.310,21</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.033,92</u>	<u>1.966,08</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>4.310,21</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.033,92</u>	<u>1.966,08</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>4.310,21</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.033,92</u>	<u>1.966,08</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>4.310,21</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.033,92</u>	<u>1.966,08</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>4.310,21</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.033,92</u>	<u>1.966,08</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	398.098,92	300.000,00	503.656,35	-203.656,35
	53800.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	398.098,92	300.000,00	503.656,35	-203.656,35
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53800.448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	736,73	-736,73
	53800.456200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	721,84	-721,84
	53800.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	14,89	-14,89
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>398.098,92</u>	<u>301.500,00</u>	<u>504.393,08</u>	<u>-202.893,08</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	399.957,25	340.000,00	450.977,46	-110.977,46
	53800.524110 Aufwendungen für Betriebskosten	399.957,25	340.000,00	450.977,46	-110.977,46
14.	Abschreibungen	583,81	0,00	0,00	0,00
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	583,81	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53800.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>400.541,06</u>	<u>341.500,00</u>	<u>450.977,46</u>	<u>-109.477,46</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-2.442,14</u>	<u>-40.000,00</u>	<u>53.415,62</u>	<u>-93.415,62</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>-2.442,14</u>	<u>-40.000,00</u>	<u>53.415,62</u>	<u>-93.415,62</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>-2.442,14</u>	<u>-40.000,00</u>	<u>53.415,62</u>	<u>-93.415,62</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>-2.442,14</u>	<u>-40.000,00</u>	<u>53.415,62</u>	<u>-93.415,62</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	583,81	0,00	0,00	0,00
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	583,81	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.337,70	25.600,00	23.680,69	1.919,31
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.281,56	25.600,00	11.548,29	14.051,71
	54100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	11.056,14	0,00	12.132,40	-12.132,40
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,67	16.600,00	16.692,66	-92,66
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,67	16.600,00	16.692,66	-92,66
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	5.396,28	0,00	6.070,52	-6.070,52
	54100.446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.396,28	0,00	6.070,52	-6.070,52
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	13.203,62	13.200,00	13.203,64	-3,64
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.203,62	13.200,00	13.203,64	-3,64
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)	57.630,27	55.400,00	59.647,51	-4.247,51
11.	Personalaufwendungen	66.363,47	75.400,00	112.114,85	-36.714,85
	54100.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	49.033,02	55.400,00	91.573,61	-36.173,61
	54100.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	3.854,63	5.400,00	0,00	5.400,00
	54100.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.202,81	2.000,00	2.952,89	-952,89
	54100.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	134,93	200,00	0,00	200,00
	54100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.812,06	11.100,00	17.315,25	-6.215,25
	54100.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.140,01	1.100,00	0,00	1.100,00
	54100.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	186,01	200,00	273,10	-73,10
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.973,60	98.114,40	63.936,37	34.178,03
	54100.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.025,88	500,00	23,40	476,60
	54100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.929,07	50.500,00	24.054,26	26.445,74
	54100.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	605,95	700,00	1.213,97	-513,97
	54100.523100 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500,00	297,50	1.202,50
	54100.523150 Betriebsführung Straßenbeleuchtung	2.991,08	3.200,00	5.178,14	-1.978,14
	54100.524104 Aufwendungen für Versicherung	96,51	100,00	132,49	-32,49
	54100.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	443,76	700,00	1.183,47	-483,47
	54100.525100 Haltung von Fahrzeugen	3.527,15	6.500,00	6.569,62	-69,62
	54100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	1.120,92	300,00	0,00	300,00
	54100.526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	480,22	1.500,00	1.475,42	24,58
	54100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	717,16	800,00	416,77	383,23
	54100.527150 Betriebsstrom	22.035,90	31.814,40	23.337,42	8.476,98
	54100.527199 Periodenfremd - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	53,91	-53,91
14.	Abschreibungen	61.385,75	80.000,00	62.775,78	17.224,22
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.385,75	80.000,00	62.775,78	17.224,22
15.	Transferaufwendungen	323,54	400,00	323,54	76,46

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
16.	54100.531778 Auflösung RAP inv. Zuschuss	323,54	400,00	323,54	76,46
	sonstige ordentliche Aufwendungen	155,92	1.000,00	463,95	536,05
	54100.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	18,78	200,00	203,33	-3,33
	54100.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	137,14	800,00	260,62	539,38
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<u>182.202,28</u>	<u>254.914,40</u>	<u>239.614,49</u>	<u>15.299,91</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	<u>-124.572,01</u>	<u>-199.514,40</u>	<u>-179.966,98</u>	<u>-19.547,42</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	6,10	-6,10
	54100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	6,10	-6,10
21.	= Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-6,10</u>	<u>6,10</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-124.572,01</u>	<u>-199.514,40</u>	<u>-179.973,08</u>	<u>-19.541,32</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	54100.493100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Baulen und Finanzanlagevermögen	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	54100.593100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
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>-124.572,01</u>	<u>-199.514,40</u>	<u>-179.973,08</u>	<u>-19.541,32</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.514,34	44.100,00	30.362,41	13.737,59
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.514,34	44.100,00	30.362,41	13.737,59
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	441,47	0,00	0,00	0,00
	54100.581101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	441,47	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-114.499,14</u>	<u>-155.414,40</u>	<u>-149.610,67</u>	<u>-5.803,73</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	62.748,33	99.500,00	83.939,40	15.560,60
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.281,56	25.600,00	11.548,29	14.051,71
	54100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	11.056,14	0,00	12.132,40	-12.132,40
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,67	16.600,00	16.692,66	-92,66
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.203,62	13.200,00	13.203,64	-3,64
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.514,34	44.100,00	30.362,41	13.737,59
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	61.827,22	80.000,00	62.775,78	17.224,22
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.385,75	80.000,00	62.775,78	17.224,22
	54100.581101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	441,47	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.999,96	40.500,00	40.599,90	-99,90
	54100.681110 Zuweisungen vom Land	39.999,96	40.500,00	40.599,90	-99,90
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	54100.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
5.	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	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	39.999,96	41.600,00	40.599,90	1.000,10
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.961,63	464.253,98	91.839,30	372.414,68
	54100.785200 Auszahlungen für Bushaltestellen	6.961,63	25.253,98	8.641,76	16.612,22
	54100.785205 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
	54100.785208 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	29.674,78	-9.674,78
	54100.785209 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	43.000,00	23.982,82	19.017,18
	54100.785210 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	29.539,94	-9.539,94
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.952,12	6.250,37	2.575,89	3.674,48
	54100.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.952,12	6.250,37	2.575,89	3.674,48
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.500,00	1.435,29	2.064,71
	54100.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	54100.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.500,00	1.435,29	1.064,71
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	9.913,75	474.004,35	95.850,48	378.153,87
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	30.086,21	-432.404,35	-55.250,58	-377.153,77

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
54100190002 Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße				
54100.785205 Beleuchtung Ernst-Thälmann-Straße	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-356.000,00	0,00	-356.000,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
54100120002				
54100.785200 AIB Bushaltestelle	6.961,63	25.253,98	8.641,76	16.612,22
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.961,63	-25.253,98	-8.641,76	-16.612,22
54100150001				
54100.783100 BGA	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
54100.783200 GWG	0,00	2.500,00	1.435,29	1.064,71
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.500,00	-1.435,29	-2.064,71
54100220001				
54100.785208 Beleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße	0,00	20.000,00	29.674,78	-9.674,78
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-29.674,78	9.674,78
54100220002				
54100.785209 Beleuchtung Elsa-Brandström-Weg	0,00	43.000,00	23.982,82	19.017,18
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-43.000,00	-23.982,82	-19.017,18
54100220003				
54100.785210 Beleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	20.000,00	29.539,94	-9.539,94
Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-29.539,94	9.539,94

**Teilergebnisrechnung
 Haushaltsjahr 2023
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	9.502,94	15.483,47	15.479,53	3,94
	54500.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.943,34	15.483,47	13.147,56	2.335,91
	54500.522199 Periodenfremd - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.559,60	0,00	2.331,97	-2.331,97
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>9.502,94</u>	<u>15.483,47</u>	<u>15.479,53</u>	<u>3,94</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-9.502,94</u>	<u>-15.483,47</u>	<u>-15.479,53</u>	<u>-3,94</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3,94	-3,94
	54500.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	3,94	-3,94
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-3,94</u>	<u>3,94</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-9.502,94</u>	<u>-15.483,47</u>	<u>-15.483,47</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>-9.502,94</u>	<u>-15.483,47</u>	<u>-15.483,47</u>	<u>0,00</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.564,73	8.500,00	1.652,86	6.847,14
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.564,73	8.500,00	1.652,86	6.847,14
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.067,67</u>	<u>-23.983,47</u>	<u>-17.136,33</u>	<u>-6.847,14</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.564,73	8.500,00	1.652,86	6.847,14
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.564,73	8.500,00	1.652,86	6.847,14

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.117,64	1.100,00	1.117,63	-17,63
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	55100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	1.117,64	0,00	1.117,63	-1.117,63
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
3.	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>1.117,64</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.117,63</u>	<u>-17,63</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	383,13	2.700,00	2.365,36	334,64
	55100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	258,69	2.500,00	2.218,43	281,57
	55100.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	124,44	200,00	146,93	53,07
14.	Abschreibungen	6.889,43	7.300,00	6.768,57	531,43
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.889,43	7.300,00	6.768,57	531,43
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>7.272,56</u>	<u>10.000,00</u>	<u>9.133,93</u>	<u>866,07</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-6.154,92</u>	<u>-8.900,00</u>	<u>-8.016,30</u>	<u>-883,70</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>-6.154,92</u>	<u>-8.900,00</u>	<u>-8.016,30</u>	<u>-883,70</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>-6.154,92</u>	<u>-8.900,00</u>	<u>-8.016,30</u>	<u>-883,70</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	788,96	4.000,00	6.548,54	-2.548,54
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	788,96	4.000,00	6.548,54	-2.548,54
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-6.943,88</u>	<u>-12.900,00</u>	<u>-14.564,84</u>	<u>1.664,84</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.117,64	1.100,00	1.117,63	-17,63
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	55100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	1.117,64	0,00	1.117,63	-1.117,63
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	7.678,39	11.300,00	13.317,11	-2.017,11
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.889,43	7.300,00	6.768,57	531,43
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	788,96	4.000,00	6.548,54	-2.548,54

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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 des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.000,00	0,00	10.000,00
	55100.785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	10.000,00	0,00	10.000,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Gemeinde Borkwalde**2023**

Produktrahmen 5
Produktbereiche 55
Produkt 55100

Gestaltung der Umwelt
Natur- und Landschaftspflege
Grünanlagen und öffentliche Spielplätze

M. Lenz

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
55100230001 Spielplatz				
55100.785200 Spielplatz	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	3.961,66	4.400,00	3.976,65	423,35
	55200.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.961,66	4.400,00	3.976,65	423,35
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>3.961,66</u>	<u>4.400,00</u>	<u>3.976,65</u>	<u>423,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.961,66</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-3.976,65</u>	<u>-423,35</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>-3.961,66</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-3.976,65</u>	<u>-423,35</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>-3.961,66</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-3.976,65</u>	<u>-423,35</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>-3.961,66</u>	<u>-4.400,00</u>	<u>-3.976,65</u>	<u>-423,35</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

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	5.795,37	5.500,00	4.880,32	619,68
	55300.432100 Kostenpauschale	1.364,00	1.400,00	1.397,00	3,00
	55300.432103 Benutzungsgebühren	1.715,00	1.600,00	651,00	949,00
	55300.432105 Nutzungsrecht Abgrenzung	2.716,37	2.500,00	2.832,32	-332,32
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	11,00	0,00	0,00	0,00
	55300.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	11,00	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)	5.806,37	5.500,00	4.880,32	619,68
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	2.478,39	7.700,00	1.739,94	5.960,06
	55300.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	618,80	1.100,00	6,50	1.093,50
	55300.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	992,65	5.400,00	105,00	5.295,00
	55300.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	100,00
	55300.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	129,68	200,00	134,38	65,62
	55300.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	0,00	100,00	0,00	100,00
	55300.524104 Aufwendungen für Versicherung	29,21	100,00	36,31	63,69
	55300.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	708,05	700,00	1.457,75	-757,75
14.	Abschreibungen	43,18	200,00	76,17	123,83
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32,18	200,00	32,17	167,83
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	11,00	0,00	44,00	-44,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.318,87	2.100,00	142,64	1.957,36
	55300.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	138,87	200,00	142,64	57,36
	55300.545800 Bestattungsausgaben an Dritte	1.180,00	1.900,00	0,00	1.900,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	3.840,44	10.000,00	1.958,75	8.041,25
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	1.965,93	-4.500,00	2.921,57	-7.421,57
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)	1.965,93	-4.500,00	2.921,57	-7.421,57
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)	1.965,93	-4.500,00	2.921,57	-7.421,57
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.206,70	6.000,00	6.832,53	-832,53
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.206,70	6.000,00	6.832,53	-832,53
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-240,77	-10.500,00	-3.910,96	-6.589,04

Gemeinde Borkwalde
2023

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

A. Bimberg

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	2.249,88	6.200,00	6.908,70	-708,70
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32,18	200,00	32,17	167,83
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	11,00	0,00	44,00	-44,00
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.206,70	6.000,00	6.832,53	-832,53

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
	57300.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
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	500,00	0,00	500,00
	57300.441100 Mieten und Pachten mit 19% USt	0,00	500,00	0,00	500,00
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>2.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.100,00</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	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
	57300.524110 Aufwendungen für Betriebskosten	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
14.	Abschreibungen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
	57300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	57300.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>23.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>23.500,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>-21.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-21.400,00</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>-21.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-21.400,00</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>-21.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-21.400,00</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>-21.400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-21.400,00</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
	57300.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
	57300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	136.864,89	-136.864,89
	57300.681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	136.864,89	-136.864,89
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	136.864,89	-136.864,89
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.557,30	817.149,70	60.041,24	757.108,46
	57300.785100 Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	5.557,30	817.149,70	60.041,24	757.108,46
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	57300.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
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	5.557,30	827.149,70	60.041,24	767.108,46
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.557,30	-827.149,70	76.823,65	-903.973,35

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2022	2023	2023	2023
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze				
57300160001				
57300.681200 Zuwendungen aus dem KEB	0,00	0,00	136.864,89	-136.864,89
57300.785100 Gemeindesaal	5.557,30	817.149,70	60.041,24	757.108,46
Saldo aus der investitionstätigkeit	-5.557,30	-817.149,70	76.823,65	-893.973,35
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze				
57300230001 Betriebs- und Geschäftsausstattung				
57300.783100 BGA	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Saldo aus der investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	482,25	1.083,64	529,25	554,39
	57500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	583,64	0,00	583,64
	57500.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	482,25	500,00	529,25	-29,25
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>482,25</u>	<u>1.283,64</u>	<u>529,25</u>	<u>754,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-482,25</u>	<u>-1.283,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-754,39</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>-482,25</u>	<u>-1.283,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-754,39</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>-482,25</u>	<u>-1.283,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-754,39</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>-482,25</u>	<u>-1.283,64</u>	<u>-529,25</u>	<u>-754,39</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 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.325.404,53	1.323.600,00	1.409.979,63	-86.379,63
	61100.401100 Grundsteuer A	91,27	0,00	91,27	-91,27
	61100.401200 Grundsteuer B	153.749,35	165.000,00	157.726,99	7.273,01
	61100.401300 Gewerbesteuer	254.081,67	160.000,00	231.893,76	-71.893,76
	61100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	764.008,00	820.000,00	849.586,00	-29.586,00
	61100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	10.139,00	12.000,00	9.952,00	2.048,00
	61100.403200 Hundesteuer	17.226,24	19.000,00	18.226,98	773,02
	61100.403400 Zweitwohnungssteuer	41.052,00	42.000,00	38.675,63	3.324,37
	61100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	85.057,00	105.600,00	103.827,00	1.773,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.047.417,05	1.242.700,00	1.323.118,50	-80.418,50
	61100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.010.767,00	1.207.000,00	1.287.397,00	-80.397,00
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	36.650,05	35.700,00	35.721,50	-21,50
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	2.092,41	0,00	1.385,27	-1.385,27
	61100.456200 Säumniszuschläge	0,00	0,00	475,00	-475,00
	61100.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	4,97	0,00	0,01	-0,01
	61100.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.087,44	0,00	910,26	-910,26
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>2.374.913,99</u>	<u>2.566.300,00</u>	<u>2.734.483,40</u>	<u>-168.183,40</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	966,05	0,00	712,41	-712,41
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	966,05	0,00	712,41	-712,41
15.	Transferaufwendungen	1.458.660,10	1.685.100,00	1.733.506,64	-48.406,64
	61100.534100 Gewerbesteuerumlage	45.174,00	16.500,00	9.726,00	6.774,00
	61100.537200 Kreisumlage	834.971,04	992.400,00	1.025.236,80	-32.836,80
	61100.537400 Amtsumlage	578.515,06	676.200,00	698.543,84	-22.343,84
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.459.626,15</u>	<u>1.685.100,00</u>	<u>1.734.219,05</u>	<u>-49.119,05</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>915.287,84</u>	<u>881.200,00</u>	<u>1.000.264,35</u>	<u>-119.064,35</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	500,00	343,00	157,00
	61100.469100 Sonstige Finanzerträge	0,00	500,00	343,00	157,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	289,00	1.000,00	34,00	966,00
	61100.559200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	66,00	1.000,00	34,00	966,00
	61100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	223,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-289,00</u>	<u>-500,00</u>	<u>309,00</u>	<u>-809,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>914.998,84</u>	<u>880.700,00</u>	<u>1.000.573,35</u>	<u>-119.873,35</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>914.998,84</u>	<u>880.700,00</u>	<u>1.000.573,35</u>	<u>-119.873,35</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Borkwalde
2023

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
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	914.998,84	880.700,00	1.000.573,35	-119.873,35
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	36.650,05	35.700,00	35.721,50	-21,50
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	36.650,05	35.700,00	35.721,50	-21,50
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	966,05	0,00	712,41	-712,41
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	966,05	0,00	712,41	-712,41

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40
	61100.681101 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	11.288,40	-11.288,40
	61100.681110 Investive Schlüsselzuweisungen	75.183,00	84.700,00	85.427,00	-727,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	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 beweglichen Vermögensgegenständen	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	75.183,00	84.700,00	96.715,40	-12.015,40

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2023
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		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	23.827,92	2.100,00	3.368,95	-1.268,95
	61200.456200 Säumniszuschläge	23.264,10	2.100,00	2.751,00	-651,00
	61200.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	85,87	0,00	6,45	-6,45
	61200.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	477,95	0,00	611,50	-611,50
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>23.827,92</u>	<u>2.100,00</u>	<u>3.368,95</u>	<u>-1.268,95</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	12.627,50	100,00	2.144,88	-2.044,88
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	12.627,50	100,00	2.144,88	-2.044,88
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2,60	100,00	18,35	81,65
	61200.543106 Aufwendungen für sonstige Geschäftsausgaben	2,60	100,00	18,35	81,65
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>12.630,10</u>	<u>200,00</u>	<u>2.163,23</u>	<u>-1.963,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>11.197,82</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.205,72</u>	<u>694,28</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	32.550,22	-32.550,22
	61200.461700 Zinserträge von Kreditinstituten steuerbefreit	0,00	0,00	32.550,22	-32.550,22
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.098,41	114.100,00	113.988,77	111,23
	61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	23.098,41	114.100,00	113.988,77	111,23
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-23.098,41</u>	<u>-114.100,00</u>	<u>-81.438,55</u>	<u>-32.661,45</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.900,59</u>	<u>-112.200,00</u>	<u>-80.232,83</u>	<u>-31.967,17</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>-11.900,59</u>	<u>-112.200,00</u>	<u>-80.232,83</u>	<u>-31.967,17</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>-11.900,59</u>	<u>-112.200,00</u>	<u>-80.232,83</u>	<u>-31.967,17</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	12.627,50	100,00	2.144,88	-2.044,88
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	12.627,50	100,00	2.144,88	-2.044,88

Rechenschaftsbericht
der Gemeinde Borkwalde
zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2023

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) hat das Amt Brück und die amtsangehörigen Gemeinden die Haushaltswirtschaft seit dem 01.01.2010 auf die doppische Buchführung umgestellt.

Die Haushaltssatzung 2023 der Gemeinde Borkwalde wurde am 15.03.2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen. Die Haushaltssatzung war nicht genehmigungspflichtig.

Das freiwillige Haushaltssicherungskonzept 2023 wurde fortgeschrieben.

Die Haushaltssatzung und das freiwillige Haushaltssicherungskonzept 2023 wurden der Kommunalaufsicht am 29. März 2023 angezeigt.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im amtlichen Bekanntmachungsblatt des Amtes Brück, dem Flämingbote Nr. 4 am 04. April 2023.

Mit der Sitzungsvorlage Bw-20-316/23 wurde der Gemeinde ein unterjähriger Bericht gemäß § 29 KomHKV per 11.09.2023 zugeleitet.

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 2023 wird im ordentlichen Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 209.117,36 € abgeschlossen. In der Gesamtergebnisrechnung werden ausgewiesen:

ordentliche Erträge	4.532.038,57 €
ordentliche Aufwendungen	4.741.155,93 €.

Das ordentliche Ergebnis 2023 ist damit um 661.488,53 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von -209.117,36 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen. Diese Rücklage ist in der Bilanz auf der Passivseite unter Punkt 1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen ausgewiesen. Diese Rücklage weist zum 31.12.2023 einen Stand von 2.106.759,37 € aus.

Das außerordentliche Ergebnis schließt im Haushaltsjahr 2023 mit einem Fehlbetrag von 1.198,82 € ab. Dieser Fehlbetrag, der aus Grundstücksveräußerungen resultiert, setzt sich wie folgt zusammen:

außerordentliche Erträge	1.013,20 €
außerordentliche Aufwendungen	2.212,02 €.

Geplant war ein außerordentliches Ergebnis von 0,00 €.

Das außerordentliche Ergebnis ist damit um 1.198,82 € schlechter als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis fließt in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ein. Diese ist in der Bilanz auf der Passivseite unter Punkt 1.2.2. ausgewiesen. Der Bestand dieser Rücklage weist zum 31.12.2023 einen Wert von 1.219,62 € aus.

Insgesamt schließt der Ergebnishaushalt mit einem Fehlbetrag von 210.316,18 € ab und überschreitet damit den Planansatz um 660.289,71 €.

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 2023 stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2023	Reste aus Vorjahr 2023	ÜPL/APL Ech-te/unechte Deckung 2023 €	Fortgeschriebener Ansatz 2023 €
		€		€	€
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.323.600	0,00	0,00	1.323.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.274.900	0,00	0,00	2.274.900,00
3.	Sonstige Transfererträge	20.000	0,00	0,00	20.000,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	491.300	0,00	0,00	491.300,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500	0,00	0,00	5.500,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.100	0,00	0,00	171.100,00
7.	Sonstige ordentliche Erträge	56.300	0,00	0,00	56.300,00
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.342.700	0,00	0,00	4.342.700,00
11.	Personalaufwendungen	1.195.600	0,00	-2.457,45	1.193.142,55
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	940.600	25.205,89	-5.728,15	960.077,74
14.	Abschreibungen	151.600	0,00	0,00	151.600,00
15.	Transferaufwendungen	2.647.500	0,00	8.185,60	2.655.685,60
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	110.700	35.000,00	0,00	145.700,00
17.	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.046.000	60.205,89	0,00	5.106.205,89
18.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-703.300	-60.205,89	0,00	-763.505,89
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.500	0,00	0,00	9.500,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	116.600	0,00	0,00	116.600,00
21.	Finanzergebnis	-107.100	0,00	0,00	-107.100,00
22.	ordentliches Ergebnis	-810.400	-60.205,89	0,00	-870.605,89
23.	außerordentliche Erträge	201.100,00	0,00	0,00	201.100,00
24.	außerordentliche Aufwendungen	201.100,00	0,00	0,00	201.100,00
25.	außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00	0,00
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-810.400	-60.205,89	0,00	-870.605,89

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** beigelegt.

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

Das um 661.488,53 € erzielte bessere ordentliche Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus den folgenden Produkten (Abweichungen im ordentlichen Ergebnis über 10 T€):

Produkt	Mehr-/Mindererträge in €	Minderaufwendungen in €	Abweichung Fortgeschriebener Ansatz ./Ergebnis = Saldo in €	Erläuterungen (höhere Erträge +; Geringere Aufwendungen -)
36500 Kita Regenbogen	-38.288,17	229.083,72	190.795,55	-122 T€ Zuweisungen pädag. Personal, +14,2 T€ Billigkeitsleistungen, +1,7 T€ Bildungsgutscheine, +29,5 T€ KEB-Zuwendungen Schallschutz, +0,2 T€ Zuwendungen Sprachförderung, +1,9 T€ Auflösung Sonderposten, -27,2 T€ Elternbeiträge, -4 T€ Essengeld, -9,2 T€ Kostenerstattung auf Kitaumlage, +6 T€ Erstattung beitragsfreie Kita-Jahre, +38 T€ Härteausfall Elternbeiträge, +31,8 T€ Erstattung Personalgestellung, +0,8 T€ periodenfremde ordentliche Erträge, +4,1 T€ Personalaufwendungen, -218,4 T€ Sach- und Dienstleistungen, -2,9 T€ Abschreibungen, -2,2 T€ sonstige ordentliche Aufwendungen, -9,7 T€ Aufwendungen interne Leistungsverrechnung
61100 Gemeindesteuern	168.026,40	-48.153,05	119.873,35	+86,4 T€ Steuern +80,4 T€ Schlüsselzuweisung +1,4 T€ sonstige ord. Erträge +0,7 T€ Abschreibungen auf Forderungen -6,8 T€ Gewerbesteuerumlage, +55,2 T€ Kreis- und Amtsumlage, -0,8 T€ Zinsergebnis
36510 Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger	60.409,47	40.705,40	101.114,87	+58,6 T€ Zuweisung für Betreuung Kinder außerhalb, +1,8 T€ Elternbeiträge, -40,7 T€ Umlageverpflichtungen Kinderbetreuung
53800 Abwasserbeseitigung	202.893,08	-109.477,46	93.415,62	+203,7 T€ Gebühren, +0,7 T€ Säumniszuschläge, +111 T€ Aufwendungen
36501 Kita Eichhörnchen	-160.769,86	229.974,30	69.204,44	Kita noch nicht in Betrieb
51100 Ortsplanung	21,91	40.078,09	40.100,00	-0,1 T€ waldverbessernde Maßnahmen, -40,0 T€ Weiterführung FNP
21100 Grundschule	0,00	39.117,70	39.117,70	Geringere Schulumlageverpflichtungen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	33.819,17	-1.852,00	31.967,17	+1,3 T€ sonstige ordentliche Erträge, +32,6 T€ Zinserträge, +2 T€ Abschreibungen Forderungen, -0,1 T€ sonstige ordentliche Aufwendungen, -0,1 T€ Zinsaufwendungen
11101 Allgemeines Grundvermögen	13.991,34	9.308,19	23.299,53	-6 T€ Förderung Waldumbau, +19,6 T€ Holzverkauf, +0,4 T€ Pachten, -6,9 T€ Sach- und Dienstleistungen, -2,3 T€ sonstige ordentliche Aufwendungen
57300 Gemeindesaal	-2.100,00	23.500,00	21.400,00	Gemeindesaal noch nicht in Nutzung
53100 Elektrizitätsversorgung	-15.524,26	177,88	15.346,38	-14,9 T€ Konzessionsabgaben, -0,6 T€ Gewinnausschüttung, -0,2 T€ Kapitaletragssteuer

Darüber hinaus hat innerhalb der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2023 die Entwicklung gegenüber der fortgeschriebenen Planung nachfolgende berichtsrelevante Ursachen (Abweichungen über 10 T€):

Erträge

Ertragsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.325.404,53	1.323.600,00	1.409.979,63	-86.379,63
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.854.783,79	2.274.900,00	2.201.796,98	73.103,02
3	+ Sonstige Transfererträge	17.862,00	20.000,00	1.632,00	18.368,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	593.361,24	491.300,00	637.076,68	-145.776,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.840,89	5.500,00	31.087,35	-25.587,35
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.475,29	171.100,00	165.484,46	5.615,54
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	102.776,07	56.300,00	43.733,75	12.566,25
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	4.069.503,81	4.342.700,00	4.490.790,85	-148.090,85

Die **Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** überschreiten um 148,1 T€ den fortgeschriebenen Ansatz.

86,4 T€ höhere Steuererträge wurden erzielt, wobei 71,9 T€ Mehrerträge durch die Gewerbesteuer und 29,6 T€ durch den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer erzielt wurden. Mindererträge sind bei der Grundsteuer um 7,2 T€, beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 2 T€, bei der Hundsteuer um 0,8 T€, bei der Zweitwohnungssteuer um 3,3 T€ und bei den Leistungen nach dem Familienlastenausgleich um 1,8 T€ zu verzeichnen.

73,1 T€ geringere **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** als geplant sind im Berichtsjahr eingegangen.

Die Zuweisungen für das notwendige pädagogische Personal fielen um 248 T€ geringer aus, wobei für die Kita Eichhörnchen 126 T€ veranschlagt waren. Diese Kita wurde erst ab Januar 2024 betrieben. Für die Kita Eichhörnchen wurden unterjährig Erzieher eingestellt (Leiterin und zwei Erzieher). Diese Personalaufwendungen von ca. 53 T€ sind in der Kita Regenbogen gebucht worden. Für dieses zusätzliche Personal sowie dem Personalüberhang im IV. Quartal von 2,6 Stellen durch geringere Kinderbetreuungszahlen (Abgänger zur Schule) wurden keine Zuwendungen gezahlt. Der Gemeinde wurden jedoch für die Personalgestellung Erzieher in einer anderen Gemeinde Personalaufwendungen von 31,8 T€ erstattet (s. Kostenerstattungen).

Für die Betreuung der Kinder außerhalb des Landkreises wurden 100 T€ Zuweisungen eingeplant. Tatsächlich sind 158,6 T€ Zuweisungen geflossen.

Außerplanmäßig erhielt die Gemeinde nach dem Brandenburg-Paket 14,2 T€ Billigkeitsleistungen zum Ausgleich der hohen Energiepreise für kommunale Einrichtungen. Des Weiteren sind 29,5 T€ Zuweisungen aus dem Kreisentwicklungsbudget für den Schallschutz im Kindergarten eingegangen.

1,7 T€ Zuwendungen für Bildungsgutscheine, die nicht geplant waren, wurden für das II. Halbjahr bewilligt.

80,4 T€ höhere allgemeine Schlüsselzuweisungen wurden ausgereicht.

Die geplanten 6 T€ Fördermittel für den Waldumbau wurden nicht abgerufen, da sich die Gemeinde zur Gründung für einen zeitweiligen Ausschuss „Generationenwald“ entschieden hat, um vorab eine Bürgerbeteiligung durchzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unterschreiten den Planansatz um 3,7 T€.

Für die **sonstigen Transfererträge** wurden 20 T€ eingeplant, die nur mit 1,6 T€ in Anspruch genommen wurden. Dies ist auf die Tagespflege zurückzuführen. Durch die Änderung des öffentlich-rechtlichen Vertrages zwischen dem Landkreis und den einzelnen Kommunen wurden die Aufgaben für die Abrechnung der Tagespflege ab 01.09.2023 an den LK PM zurückgegeben. Grundlage dafür ist der Beschluss über das Gesetz zur Stärkung der Kindertagespflege des Landtages Brandenburg vom 21.06.2023.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** werden Mehrerträge von 145,8 T€ ausgewiesen. Dies ist vor allem auf die Abwassergebühren zurückzuführen, die um 203,7 T€ über dem Planansatz liegen. Nachveranlagungen sowie ein Anstieg der Gebührenpflichtigen durch die verstärkte Bautätigkeit begründen im Wesentlichen die höheren Gebühren.

Im Berichtsjahr sind außerdem 48,2 T€ geringere Elternbeiträge und 11 T€ geringere Erträge aus dem Essengeld zu verzeichnen. Neben der noch nicht betriebenen neuen Kita begründet auch das zum Ende des Jahres 2022 beschlossene Beitragsentlastungspaket die Minderung. Dieses sah deutlich geringere Elternbeiträge vor. Für die Planung wurden noch die neu kalkulierten Elternbeitragssatzungen/-tabellen zugrunde gelegt. Über Kostenerstattungen wurden Härtefallausgleichszahlungen geltend gemacht.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** überschreiten um 25,6 T€ den Planansatz. Außerplanmäßig wurden 19,6 T€ für den Holzverkauf vereinnahmt. Des Weiteren wurden 6,1 T€ Erstattungen für Schadensfälle der Straßenbeleuchtung angeordnet.

Die **Kostenerstattungen** liegen mit 5,6 T€ unter dem Planansatz.

Da ab August 2023 auch das 2. Kindergartenjahr beitragsfrei gestellt wurde, erhöhten sich die Kostenerstattungen für die beitragsfreien Kindergartenjahre um 1 T€.

Gegenüber dem Landkreis konnten für entgangene Elternbeiträge ein Härtefallausgleich gemäß § 59 KitaG in Höhe von 38 T€ außerplanmäßig geltend gemacht werden.

Die Erträge aus der Kita-umlage wurden um 9,2 T€ unterschritten. 100 T€ Kostenerstattungen im Zusammenhang mit der Tagespflege waren geplant, die aufgrund der Übergabe an den Landkreis nur in Höhe von 34,4 T€ geflossen sind.

31,8 T€ Personalkosten wurden erstattet.

Die **sonstigen ordentlichen Erträgen** unterschreiten den Planansatz um 12,6 T€.

Die Konzessionsabgaben liegen um 16,5 T€ unter dem Planansatz.

1,8 T€ höhere Säumniszuschläge und 2,4 T€ periodenfremde ordentliche Erträge sind zu verzeichnen.

Aufwendungen

Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	853.542,08	1.193.142,55	1.075.980,71	117.161,84
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	674.734,70	960.077,74	766.118,97	193.958,77
14	– Abschreibungen	118.573,88	151.600,00	105.400,79	46.199,21
15	– Transferaufwendungen	2.047.821,78	2.655.685,60	2.618.271,77	37.413,83
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.215,05	145.700,00	59.996,33	85.703,67
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.769.887,49	5.106.205,89	4.625.768,57	480.437,32

Die **Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 480,5 T€.

117,2 T€ geringere **Personalaufwendungen** als geplant wurden angeordnet. Für die neue Kita waren 157,4 T€ Personalaufwendungen eingeplant, diese wurde jedoch erst im Januar des Folgejahres in Betrieb genommen. In der Kita Regenbogen wurden 4,1 T€ höhere Aufwendungen angeordnet. Die Personalaufwendungen der Gemeindearbeiter überschreiten den Planansatz um 36,7 T€, da Höhergruppierungen und Mehrarbeit zu verzeichnen waren.

Die höchste Unterschreitung wird mit 194 T€ bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ausgewiesen, wobei allein in der Kita 198,5 T€ Unterhaltungsaufwendungen nicht umgesetzt wurden. Die geplante Dachsanierung konnte aufgrund personeller Engpässe nicht durchgeführt werden.

Des Weiteren wurden für die Straßenunterhaltung 26,4 T€ weniger verwendet.

25,9 T€ geringere Bewirtschaftungsaufwendungen einschließlich Straßenbeleuchtung wurden angeordnet. Die Aufwendungen für die Abwasserbeseitigung überstiegen den Ansatz um 111 T€, da auch höhere Gebühren vereinnahmt wurden.

Darüber hinaus wurden folgende Aufwendungen nicht verwendet:

- 6,9 T€ Waldumbau,
- 0,3 T€ Unterhaltung Bolzplatz,
- 5,3 T€ Unterhaltung Friedhöfe,
- 37,0 T€ Aufwendungen für Essenversorgung,
- 1,3 T€ sonstiger Verbrauch Kita,
- 1,7 T€ Veranstaltungen.

Die **Abschreibungen** unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 46,3 T€, da u.a. die Fertigstellung der Kita und Gemeindesaal sowie Beleuchtungsmaßnahmen erst im Folgejahr erfolgte.

37,4 T€ geringere **Transferaufwendungen** sind zu verzeichnen. Die geplanten Transferaufwendungen von 120 T€ für die Tagespflege wurden nur in Höhe von 36 T€ in Anspruch genommen.

Für Kreis- und Amtsumlage mussten 55,1 T€ mehr, für die Gewerbesteuerumlage 6,8 T€ weniger aufgewendet werden.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** unterschritten den fortgeschriebenen Ansatz um 85,7 T€. Für die neue Kita und für den Gemeindesaal wurden für die Beschaffung von geringstwertigen Wirtschaftsgütern 35,3 T€ Auszahlungsermächtigungen noch nicht in Anspruch genommen. Außerdem konnten die geplanten Mittel von 40 T€ für das FNP-Verfahren sowie für die Rechtsberatung und der Verfahrensbegleitung noch nicht angeordnet werden, da die Abrechnung des Planungsbüros erst erfolgt, wenn der Entwurf erarbeitet und durch die Gemeinde bestätigt wurde. Bisher standen planungsrechtliche Bedenken dem Entwurf entgegen, so dass durch eine Kanzlei noch ein Gutachten erstellt wird.

Des Weiteren wurden 8,4 T€ geringere Erstattungen an Dritte und 2 T€ geringere Beratungsaufwendungen aufgewendet.

Finanzergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.354,50	9.500,00	41.247,72	-31.747,72
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.721,01	116.600,00	115.387,36	1.212,64
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-16.366,51	-107.100,00	-74.139,64	-32.960,36

Im Berichtsjahr konnten der Gemeinde für den vorhandenen Zahlungsmittelbestand erstmals wieder **Zinserträge** von 32,6 T€ gutgeschrieben werden. Die Gewinnausschüttung der Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH lag um 0,7 T€ niedriger als geplant. 0,2 T€ geringere Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuernachforderungen wurden angeordnet.

Die **Zinsaufwendungen** weichen um 1,2 T€ vom Planansatz ab. Dies ist vor allem den geringeren Erstattungszinsen für Gewerbesteuerrückzahlungen (-1 T€) zuzuschreiben. Um 0,2 T€ minderte sich die Kapitalertragssteuer für die Gewinnausschüttung.

Ausführungen zum außerordentlichen Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2022	2023	2023	2023
		1	2	3	4
23	außerordentliche Erträge	0,00	201.100,00	1.013,20	200.086,80
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	201.100,00	2.212,02	198.887,98
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1.198,82	1.198,82

Die geplante Veräußerung des Grundstücks Birkenstraße 26 wurde im Berichtsjahr nicht vollzogen.

Aufgrund eines Grundstücktauschvertrages wurden die Flächen in der Flur 1 Flurstücke 497, 498 und 506 zu einem Wert von 1.013,20 € veräußert.

Nach Veräußerung wurden die Restbuchwerte von insgesamt 2.212,02 € ausgebucht, so dass ein außerordentliches Ergebnis von -1.198,82 € zu verzeichnen ist.

Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2023 sind insgesamt
2.420,65 € periodenfremde Erträge und
2.128,27 periodenfremde Aufwendungen geflossen.

Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 292,38 €.

Die periodenfremden Erträge beziehen sich auf periodenfremden ordentliche Erträge.

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

Rückstellungen

Das Jahresergebnis 2023 wurde durch keine Zuführungen bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen beeinflusst.

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.

264.157,52 € Ermächtigungen für Aufwendungen wurden in das Folgejahr übertragen.

6.3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2023 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 31.12.2023 übernommen.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 4.743.678,18 € aus. In diesem Bestand waren 13.109,71 € fremde Finanzmittel enthalten.

Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine negative Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 2.682.067,37 € zu entnehmen.

Die fremden Finanzmittel veränderten sich von 13.109,71 € auf 19.794,53 €.

Damit ergibt sich folgende Rechnung:

	2021	2022	2023
Anfangsbestand aller Zahlungsmittel	1.652.950,53	1.819.737,51	4.743.678,18 €
Veränderung eigene Finanzmittel	166.741,41	2.924.093,57	-2.682.067,37 €
Veränderung fremde Finanzmittel	45,57	-152,90	6.684,82 €
Kassenkreditbestand	0,00	0,00	0,00 €
Endbestand aller Zahlungsmittel	1.819.737,51	4.743.678,18	2.068.295,63 €

Der Endbestand unterteilt sich in 19.794,53 € fremde Finanzmittel (aus Überzahlungen, Umsatzsteuer usw.) und 2.048.501,10 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 identisch.

Die Liquidität der Gemeinde war im Berichtsjahr gesichert.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis 2023
	2022 1	2023 2	2023 3	2023 4	2023 5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
Einzahlungen	3.284.665,57	3.940.400	3.940.400,00	4.041.922,99	-101.522,99
Auszahlungen	3.269.878,07	4.671.800	4.819.374,18	4.196.078,05	623.296,13
Saldo	14.787,50	-731.400	-878.974,18	-154.155,06	-724.819,12
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen	128.848,25	514.000	514.000,00	457.989,39	56.010,61
Auszahlungen	565.383,14	759.200	4.562.023,80	2.867.993,93	1.694.029,87
Saldo	-436.534,89	-245.200	-4.048.023,80	-2.410.004,54	-1.638.019,26
Finanzmittelfehlbe- trag/Finanzmittelüberschuss	-421.747,39	-976.600	-4.926.997,98	-2.564.159,60	-2.362.838,38
Finanzierungstätigkeit					
Einzahlungen	3.400.000,00	0	0,00	0,00	0,00
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquidi- tätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	54.159,04	118.000	118.000,00	117.907,77	92,23
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi- cherung	0	0	0	0,00	0
Saldo	3.345.840,96	-118.000	-118.000,00	-117.907,77	-92,23
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	2.924.093,57	-1.094.600	-5.044.997,98	-2.682.067,37	-2.362.930,61
Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.806.474,90	1.420.000	4.730.568,47	4.730.568,47	0,00
Bestandes an fremden Zahlungsmitteln	13.109,71	0	0,00	19.794,53	-19.794,53
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	4.743.678,18	325.400	-314.429,51	2.068.295,63	-2.382.725,14

Der Finanzhaushalt wurde mit einem Bestand an liquiden Mitteln von **2.068.295,63 €** 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 2023 in €	Reste aus Vorjahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung 2023 in €	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.940.400	0,00	0,00	3.940.400,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.671.800	147.574,18	0,00	4.819.374,18
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-731.400	-147.574,18	0,00	-878.974,18

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

Ein- und Auszahlungen aus laufende Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung wird im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Fehlbetrag von 154.155,06 € ausgewiesen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz fällt damit das Ergebnis um 724.819,12 € positiver aus.

Laufende Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Vergleich fortgeschriebener Ansatz /Ergebnis 2023 in €
Einzahlungen	3.284.665,57	3.940.400,00	4.041.922,99	-101.522,99
Auszahlungen	3.269.878,07	4.819.374,18	4.196.078,05	623.296,13
Saldo	14.787,50	-878.974,18	-154.155,06	-724.819,12

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 101.522,99 € 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 65.700,25 € 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 623.296,13 € den fortgeschriebenen Planansatz unterschreiten.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden im Umfang von 264.157,52 € übertragen. Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2023 schließt mit einem Fehlbetrag von 2.410.004,54 € ab. Ursprünglich war ein Zuschuss zur Investitionstätigkeit von 245.200 € geplant. Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Ansatzes von -4.048.023,80 € schließt die Investitionstätigkeit somit um 1.638.019,26 € besser ab.

Darstellung des fortgeschriebenen Ansatzes für die Investitionstätigkeit:

Einzahlungsarten	Plan 2023 in €	Reste aus Vor- jahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung 2023 in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	312.900	0,00	0,00	312.900,00
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	201.100	0,00	0,00	201.100,00
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	514.000	0,00	0,00	514.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	0	1.500,00	0,00	1.500,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.200	8.097,91	0,00	12.297,91
Auszahlungen für Baumaßnahmen	724.500	3.792.775,81	0,00	4.517.275,81
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	30.500	450,08	0,00	30.950,08
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	759.200	3.802.823,80	0,00	4.562.023,80
Saldo aus Investitionstätigkeit	-245.200	-3.802.823,80	0,00	-4.048.023,80

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

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungsarten	Ergebnis 2022 in €	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.848,25	312.900,00	456.976,19	-144.076,19
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	0,00	201.100,00	1.013,20	200.086,80
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	128.848,25	514.000,00	457.989,39	56.010,61

Die **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen** überschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 144,1 T€. Die im Vorjahr geplanten Zuwendungen aus dem Kreisentwicklungsbudget für den Neubau der Kita von 75 T€, für die Ausstattung der Kita von 107,8 T€ sowie für den Gemeindesaal von 136,9 T€ sind erst im Berichtsjahr eingegangen. Die eingeplanten LEADER Fördermittel von 187,7 T€ sind im Berichtsjahr noch nicht eingegangen.

Des Weiteren wurden 85,4 T€ investive Schlüsselzuweisungen angeordnet, 0,7 T€ mehr als geplant. Außerdem erhielt die Gemeinde außerplanmäßig 11,3 T€ Billigkeitsleistungen für Klimaschutzmaßnahmen aus dem Brandenburg-Paket.

Der pauschale Mehrbelastungsausgleich für kommunale Straßenausbaumaßnahmen wurde wie geplant in Höhe von 40,6 T€ gezahlt. Seit dem Jahr 2019 hat die Gemeinde somit 197,1 T€ Pauschalen erhalten, von denen erst 15,9 T€ der Beleuchtungsmaßnahme Ingrid-Bergmann-Straße zugeordnet wurden.

Um 200,1 T€ werden die **Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken** unterschritten, da die Veräußerung des Grundstücks Birkenstraße 26 aufgrund der Marktlage noch nicht vollzogen werden konnte.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungsarten	Ergebnis 2022 in €	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023 in €
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	2.985,94	1.500,00	399,90	1.100,10
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.414,46	12.297,91	2.575,89	9.722,02
Auszahlungen für Baumaßnahmen	519.986,75	4.517.275,81	2.858.746,77	1.658.529,04
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	38.995,99	30.950,08	6.271,37	24.678,71
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	565.383,14	4.562.023,80	2.867.993,93	1.694.029,87

Die **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** unterschreiten um 1.694 T€ den fortgeschriebenen Ansatz.

Unter den **Zuweisungen und Zuschüssen an Dritte** standen 1,5 T€ für die Digitalisierung der Gemeindevertretung zur Verfügung, von denen 0,4 T€ in Anspruch genommen wurden.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden waren in Höhe von 12,3 T€ für den Ankauf der Tauschfläche für das Abwasserpumpwerk bzw. den Tauschvertrag Lehniner Straße und für die Ausübung von Vorkaufsrechten geplant. Die Ausübung von Vorkaufsrechten war nicht erforderlich. Der Ankauf der Tauschfläche für das Abwasserpumpwerk konnte noch nicht vollzogen werden, da die Grundstückseigentümer ihre Bereitschaft noch nicht erklärt haben.

Angekauft wurde eine Teilfläche aus der Flur 2 Flurstück 811 sowie mit Tauschvertrag die Straßenflächen in der Flur 1 Flurstücke 499, 500, 502. Für den Erwerb der Straßenfläche in der Flur 2 Flurstück 1077 waren Nebenkosten von 0,4 T€ zu entrichten.

Auszahlungen für Baumaßnahmen unterschreiten um 1.658,5 T€ den fortgeschriebenen Ansatz, wobei 1.594,1 T€ Ausgabeermächtigungen in das Folgejahr übertragen wurden. Für den Kindergartenneubau mit Gemeindesaal wurden im Berichtsjahr 2.766,9 T€ angeordnet, 1.221,5 T€ Ausgabeermächtigungen wurden übertragen.

464,3 T€ standen für Straßenbaumaßnahmen zur Verfügung, von denen 91,8 T€ in Anspruch genommen wurden. 372,6 T€ wurden in das Folgejahr übertragen.

6,3 T€ **Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen** wurden angeordnet, 24,7 T€ weniger als geplant. Angeschafft wurden

4,8 T€ Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) Kitas,

1,4 T€ BGA Gemeindearbeiter.

Für die Kindergärten wurden 9 T€ Ausgabeermächtigungen übertragen.

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 **1.618,1 T€** in das folgende Haushaltsjahr übertragen:

Zudem bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten für Investitionen in Höhe von 61,1 T€.

Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

Für 14,9 T€ investive Maßnahmen, die im Plan 2023 veranschlagt bzw. fortgeschrieben waren, wurden keine Reste gebildet:

4,1 T€ Zuschüsse Digitalisierung Gemeindevertretung,

0,8 T€ Grundstücksankäufe,

10,0 T€ Planung Waldspielplatz.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

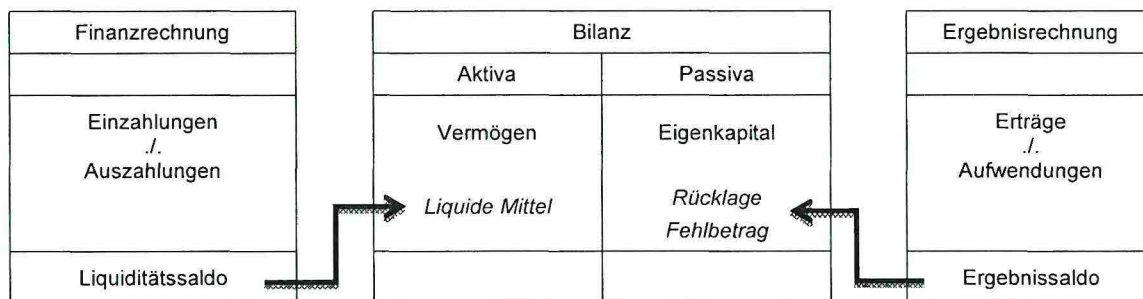
Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2022 in €	Fortgeschriebener An- satz 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Vergleich fortge- schriebener An- satz /Ergebnis 2023 in €
Einzahlungen	3.400.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	54.159,04	118.000,00	117.907,77	92,23
Saldo	3.345.840,96	-118.000,00	-117.907,77	-92,23

Im Ergebnis werden die jährlichen 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 2023 wurde ein **Fehlbetrag** von **209.117,36 €** im **ordentlichen Ergebnis** und ein Fehlbetrag von **1.198,82 €** im **außerordentlichen Ergebnis** erzielt. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres um 210.316,18 € auf **3.864.616,80 €** gemindert.

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 **2.675.382,55 €** gemindert.

Die fremden Finanzmittel betragen am Ende des Jahres 19.794,53 €.

Beträge in €

Kassenbestand am 01.01.2023 <i>Darin enthalten fremde Finanzmittel 13.109,71 €</i>		4.743.678,18
Veränderung Bestand an eigenen Zahlungsmitteln 2023	-2.682.067,37	
Veränderung Bestand an fremden Zahlungsmitteln 2023	6.684,82	
Veränderung Bestand Zahlungsmittel 2023 gesamt	-2.675.382,55	-2.675.382,55
Kassenbestand am 31.12.2023		2.068.295,63

Die Bilanz zum 31.12.2023 erhöht sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres im Gesamtvolumen um **39.724,38 €**.

Aktiva		31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Differenz Vorjahr/Jahr in €
1.	Anlagevermögen	5.036.395,77	7.838.427,96	2.802.032,19
2.	Umlaufvermögen	5.261.198,89	2.501.491,55	-2.759.707,34
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.429,10	8.828,63	-2.600,47
	Bilanzsumme Aktiva	10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38
Passiva				
1.	Eigenkapital	4.074.932,98	3.864.616,80	-210.316,18
2.	Sonderposten	2.275.391,23	2.625.841,24	350.450,01
3.	Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
4.	Verbindlichkeiten	3.897.065,81	3.797.008,83	-100.056,98
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	48.484,54	48.132,07	-352,47
	Bilanzsumme Passiva	10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38

6.4.1 Änderung der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV in Verbindung mit § 141 Abs. 6 BbgKVerf ist ein Wertansatz der Bilanz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Betrag handelt.

Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte 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	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	5.036.395,77	7.838.427,96	2.802.032,19
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	3.654.355,67	6.456.387,86	2.802.032,19
Finanzanlagevermögen	1.382.040,10	1.382.040,10	0,00
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	5.261.198,89	2.501.491,55	-2.759.707,34
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	517.520,71	433.195,92	-84.324,79
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.743.678,18	2.068.295,63	-2.675.382,55
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11.429,10	8.828,63	-2.600,47
Bilanzsumme	10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38

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	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
Eigenkapital	4.074.932,98	3.864.616,80	-210.316,18
Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	2.318.295,17	2.107.978,99	-210.316,18
davon:			
ordentliches Ergebnis	2.315.876,73	2.106.759,37	-209.117,36
außerordentliches Ergebnis	2.418,44	1.219,62	-1.198,82
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	2.275.391,23	2.625.841,24	350.450,01
Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
Verbindlichkeiten	3.897.065,81	3.797.008,83	-100.056,98
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.477.910,91	3.360.003,14	-117.907,77
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	336.944,18	371.729,63	34.785,45
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.200,65	24.809,81	-390,84
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	32,50
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	57.010,07	40.466,25	-16.543,82
Rechnungsabgrenzungsposten	48.484,54	48.132,07	-352,47
Bilanzsumme	10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38

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	31.12.2022	31.12.2023
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	48,85 %	75,74 %
	Relativer Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen (Bilanzsumme)		
Anteil des Umlaufvermögens	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	51,03 %	24,17 %
	Relativer Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen. Das Umlaufvermögen gliedert sich in liquide Mittel und Forderungen.		
Forderungsquote	$\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Umlaufvermögen}}$	9,84 %	17,32 %
	Relativer Anteil der Forderungen am Umlaufvermögen. Forderungen sind nicht realisierte Liquidität.		
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	39,53 %	37,34 %
	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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	61,60 %	62,72 %
	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	$\frac{\text{Fremdkapital (Verb.+Rückst.)} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	37,93 %	36,82 %
	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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	126,09 %	82,80 %
	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	$\frac{(\text{lfr. Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	195,14 %	125,67 %
	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	31.12.2022	31.12.2023
Kennzahl zur Liquiditätslage			
Liquiditätsquote 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	1.002,23 %	372,72 %
	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, inwieweit liquide Mittel zur Bedienung kurzfristig fälliger Verbindlichkeiten zur Verfügung stehen.		
Kennzahlen zur Ertragslage			
Steuer-Ertrags-Quote	$\frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	32,50 %	31,11 %
	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	$\frac{(\text{Zuwendungen} + \text{Umlagen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	45,48 %	48,58 %
	Diese Quote gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.		
Personal-Aufwands-Quote	$\frac{(\text{Personal-} + \text{Versorgungsaufwendungen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	22,49 %	22,69 %
	Diese Quote gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.		
Abschreibungs-Aufwands-Quote	$\frac{\text{Abschreibungen AV} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,65 %	2,16 %
	Die Quote zeigt an, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet werden.		
Zinsaufwands-Quote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,65 %	2,43 %
	Gibt den Anteil der Belastungen aus Zinsen an den Gesamtaufwendungen wider.		

6.4.2. Abschließende Bemerkungen

Die Ergebnis- und Finanzrechnung hat sich gegenüber dem Plan 2023 wesentlich verbessert. Dies ist zum überwiegenden Teil auf nicht realisierte bzw. nicht in Anspruch genommene Aufwendungen zurückzuführen. Auch auf der Ertragsseite werden wesentlich höhere Steuererträge ausgewiesen.

Durch die verstärkte Bautätigkeit und dem damit verbundenen Zuzug wird die Gemeinde zunehmend durch Umlageverpflichtungen für die Schul- und Kinderbetreuung in anderen Gemeinden belastet, so dass die zusätzlichen Erträge aus Schlüsselzuweisungen, Grundsteuer, Einkommens- und Umsatzsteuer hierfür aufgewendet werden müssen.

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde richtete sich im Wesentlichen auf den Kindergartenneubau mit Gemeindezentrum. Dieses Vorhaben umfasst ein Volumen von rund 4.700 T€ und wird zu Beginn des Jahres 2024 in Betrieb genommen.

Positiv auf die Finanzierung der Gesamtmaßnahme wirkten sich die Fördermittelzusagen aus. Dennoch musste zur Finanzierung des Eigenanteils eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.400 T€ erfolgen. Zins- und Tilgungsverpflichtungen werden in den Folgejahren den Haushalt der Gemeinde stark beeinflussen. Zur Sicherstellung des Schuldendienstes hat die Gemeinde seit dem Jahr 2020 ein freiwilliges Haushaltssicherungskonzept aufgestellt.

Zusätzliche Zahlungsverpflichtungen zeichnen sich für die Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet der Gemeinde Borkwalde ab. Die Gebühren werden treuhänderisch von der Abwasserentsorgungsgesellschaft auf einem Gebührenkonto der Gemeinde vereinnahmt. Die Gemeinde ist seit dem Jahr 2017 mit 100 % an dieser Gesellschaft beteiligt.

Die Aufwendungen für die Abwasserentsorgung an den Abwasserzweckverband sowie an die Abwasserentsorgungsgesellschaft überstiegen seit Jahren die Gebührenerträge, so dass die bestehenden Verbindlichkeiten (ca. 284 T€) derzeit nicht durch das Bankguthaben auf diesem Treuhandkonto (ca. 198,5 T€) bzw. durch offene Forderungen (25,5 T€) ausgeglichen werden können. Im Berichtsjahr wurde ein Überschuss von 53,4 T€ erwirtschaftet. Mit den zukünftigen Ergebnissen sollte die Finanzierungslücke abgebaut werden. Derzeit ist nicht absehbar, welche finanziellen Verpflichtungen sich hieraus für die Gemeinde ergeben.

Mit den in den Jahren 2021/2022 Wechsel der Geschäftsführungen, einer Aufstockung von Personal, die Einführung neuer Software und Technik sowie der Anpassung der Gebührensatzungen soll zukünftig eine kostendeckende und vollständige Gebührenerhebung gesichert werden.

Weitere finanzielle Belastungen können auf die Gemeinde bei Inanspruchnahme der Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb zukommen. Die Inanspruchnahme ist in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

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 4.069.503,81 € auf 4.490.790,85 €. Sie erhöhten sich damit um 421.287,04 €. Das entspricht einem Anstieg um 10,35 %.

Nachfolgend werden die Veränderungen der Ertragspositionen erläutert:

Position 1. **Steuern und Abgaben**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.325.404,53	1.409.979,63	84.575,10	6,38

Die Änderung gegenüber dem Vorjahr ist vor allem auf einem um 89,6 T€ höheren Anteil an der Einkommenssteuer, um 18,8 T€ höhere Leistungen nach dem Familienlastenausgleich, 4 T€ höhere Grundsteuer sowie auf 22,2 T€ geringere Gewerbesteuererträge zurückzuführen.

Position 2. **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.854.783,79	2.201.796,98	347.013,19	18,71

Gegenüber dem Vorjahr sind 276,6 T€ höhere allgemeine Schlüsselzuweisungen und 45,3 T€ höhere Zuweisungen für die Betreuung der Kinder außerhalb des Landkreises eingegangen. Außerdem erhielt die Gemeinde 14,2 T€ Billigkeitsleistungen zum Ausgleich hoher Energiepreise, einen Bildungsgutschein über 1,7 T€ und 9,5 T€ höhere Zuweisungen aus dem Kreisentwicklungsbudget. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erhöhten sich um 1,5 T€ gegenüber dem Jahr 2022.

Die Zuwendungen für das notwendige pädagogische Personal minderten sich im Berichtsjahr um 1,8 T€.

Position 3. **sonstige Transfererträge**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
17.862,00	1.632,00	-16.230,00	-90,86

Die Veränderungen zum Vorjahr hängen mit der Tagespflege zusammen.

Position 4. **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
593.361,24	637.076,68	43.715,44	7,37

Der Anstieg der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ist vor allem den Gebühren für die Abwasserbeseitigung zuzurechnen, die sich um 105,6 T€ aufgrund von Nachveranlagungen und Zuzug erhöhten.

67,5 T€ geringere Elternbeiträge gegenüber dem Vorjahr sind zu verzeichnen. Höhere Erträge gegenüber dem Vorjahr wurden bei dem Essengeld um 6,6 T€ erzielt. Die Friedhofbenutzungsgebühren minderten sich um 0,9 T€.

Position 5. **privatrechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
10.840,89	31.087,35	20.246,46	186,76

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr sind dem Holzverkauf von 19,6 T€ sowie höheren Erstattungen aus Schadensfällen von 0,7 T€ zuzurechnen.

Position 6. **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
164.475,29	165.484,46	1.009,17	0,61

Gegenüber dem Vorjahr wird nur eine geringere Veränderung ausgewiesen, obwohl im Vorjahr höhere Erstattungen angeordnet wurden für

- die Tagespflege um 28,6 T€,
- die Kindergartenumlage 8,5 T€,
- den Mehrbelastungsausgleich für Kinderbetreuung 13,1 T€,
- Erstaufforstung 22,7 T€,
- Planungskosten Löschwasserentnahmestellen 4 T€.

Im Berichtsjahr sind 8,3 T€ höhere Erstattungen für die beitragsfreien Kindergartenjahre und 31,8 T€ Personalkostenerstattungen zu verzeichnen. Gegenüber dem Landkreis wurden 38 T€ Einnahmeausfälle von Elternbeiträgen als Härtefallausgleich geltend gemacht.

Position 7. **sonstige ordentlichen Erträge**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
102.776,07	43.733,75	-59.042,32	-57,45

39,5 T€ geringere Konzessionsabgaben, 19,3 T€ geringere Säumniszuschläge und 0,2 T€ geringere periodenfremde Erträge wurden im Berichtsjahr angeordnet.

Die **Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** verändern sich gegenüber dem Vorjahr von 3.769.887,49 € auf 4.625.768,57 €. Sie erhöhten sich damit um 855.881,08 €. Das entspricht einem Anstieg um 22,70 %.

Im Wesentlichen begründen sich diese Veränderungen durch nachfolgende Aufwandspositionen:

Position 11. **Personalaufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
853.542,08	1.075.980,71	222.438,63	26,06

Die Erhöhung der Personalaufwendungen ist größtenteils dem Tarifabschluss im Jahr 2023 geschuldet, wonach ein Anstieg von über 13 % durchschnittlich zu verzeichnen ist. Weiterhin konnten Erzieherstellen besetzt sowie ein Gemeindearbeiter eingestellt werden. Bei den Wirtschaftskräften erfolgte unterjährig eine Stundenerhöhung.

Des Weiteren wurden die Personalkosten für die zeitweilige Personalgestellung einer Erzieherin in einer anderen Gemeinde in Höhe von 31,8 T€ geltend gemacht und unter den Kostenerstattungen ausgewiesen.

Position 12. **Versorgungsaufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	0,00	0,00	0,00

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

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
674.734,70	766.118,97	91.384,27	13,54

Die Veränderungen zum Vorjahr begründen sich u.a. durch höhere Aufwendungen für

- 51 T€ die Abwasserbeseitigung,
- 12,8 T€ Bewirtschaftungsaufwendungen,
- 9,1 T€ Straßenunterhaltung einschließlich Winterdienst,
- 3,1 T€ Fahrzeugunterhaltung,
- 10,6 T€ Essenversorgung
- 2,2 T€ Spiel- und Beschäftigungsmaterial,
- 4,3 T€ Fortbildungskosten
- 4,0 T€ Erstaufforstung,
- 3,6 T€ Unterhaltung unbebaute Grundstücke.

Für die Unterhaltung von bebauten Grundstücken wurden 7,3 T€ weniger aufgewendet.

Position 14. **Abschreibungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
118.573,88	105.400,79	-13.173,09	-11,11

Im Vorjahr wurden 11,3 T€ höhere Abschreibungen auf Forderungen und 4 T€ außerplanmäßige Abschreibungen für die Errichtung der Löschwasserentnahmestellen gebucht.

Im Berichtsjahr erhöhten sich die Abschreibungen auf das Anlagevermögen um 2,1 T€.

Position 15. **Transferaufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
2.047.821,78	2.618.271,77	570.449,99	27,86

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Umlageverpflichtungen für Kreis- und Amtsumlage um 310,3 T€, für die Kinderbetreuung in anderen Gemeinden um 283,1 T€ und für die Schulumlage um 52,7 T€. Das Familienzentrum und die Jugendarbeit wurde mit 2,5 T€ mehr bezuschusst.

Die Gewerbesteuerumlage sank um 35,4 T€. Für die Tagespflege waren 43,1 T€ weniger aufzuwenden.

Position 16. **sonstige ordentliche Aufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
75.215,05	59.996,33	-15.218,72	-20,23

Die Aufwendungen für fremde Wirtschaftsdienste minderten sich um 18,8 T€ u.a. infolge der Stellenerhöhung der Wirtschaftskräfte.

Auch die Beratungsaufwendungen fielen um 4,7 T€ geringer als im Vorjahr aus.

Ein Anstieg der Aufwendungen ist dagegen bei der Beschaffung von geringstwertigen Wirtschaftsgütern (+3,1 T€) und den Versicherungsbeiträgen (+3,2 T€) zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten erhöhten sich um 1,7 T€.

Das Finanzergebnis verändert sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Position 19. **Zinsen und sonstige Finanzerträge**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
8.354,50	41.247,72	32.893,22	393,72

Seit Jahren erhielt die Gemeinde erstmals wieder Guthabenzinsen in Höhe von 32,6 T€ für die vorhandenen Zahlungsmittel. Außerdem wurden 0,3 T€ Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuerabrechnungen angeordnet.

Position 20. **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
24.721,01	115.387,36	90.666,35	22,70

Zum Ende des Jahres 2022 wurde für das Investitionsvorhaben Kindergartenbau mit Gemeindesaal ein Kredit in Höhe von 3.400 T€ aufgenommen. Infolge dessen waren im Berichtsjahr 90,9 T€ höhere Zinsen für Investitionskredite aufzuwenden. Im Vorjahr waren 0,2 T€ Erstattungszinsen für Gewerbesteuerzahlungen zu entrichten.

Das **ordentliche Ergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr von 283.249,81 € auf -209.117,36 € und damit um 492.367,17 € verschlechtert.

Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2023 sind 2.420,65 € periodenfremde Erträge und 2.128,27 € periodenfremde Aufwendungen geflossen. Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 292,38 €.

Im Vorjahr betrug das periodenfremde Ergebnis 12.094,63 €.

Das **außerordentliche Ergebnis** wird im Berichtsjahr mit einem Fehlbetrag von 1.198,82 € ausgewiesen. Im Vorjahr wurde kein außerordentliches Ergebnis erzielt.

Position 23. **außerordentliche Erträge**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	1.013,20	1.013,20	0,00

Position 24. **außerordentliche Aufwendungen**

Ergebnis 2022 in €	Ergebnis 2023 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	2.212,02	2.212,02	0,00

3.2. Ausführungen zur Bilanz

3.2.1. Korrektur der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 67 Abs. 2 KomHKV in Verbindung mit § 141 Abs. 6 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 31.12.2022 in €	SB 31.12.2023 in €	Differenz SB 2022/2023 in €
1. Anlagevermögen	5.036.395,77	7.838.427,96	2.802.032,19
2. Umlaufvermögen	5.261.198,89	2.501.491,55	-2.759.707,34
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.429,10	8.828,63	-2.600,47
Bilanzsumme Aktiva	10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38

Bilanzposition 1.1. – Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Konzessionen	0,00	0,00	0,00
Lizenzen	0,00	0,00	0,00
Software	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	0,00	0,00

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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Brachland	0,00	0,00	0,00
Ackerland	0,00	0,00	0,00
Wald, Forsten	13.681,87	11.469,85	-2.212,02
Sonstige unbebaute Grundstücke	59.392,27	59.392,27	0,00
Insgesamt	73.074,14	70.862,12	-2.212,02

Nach Veräußerung der Grundstücke in der Flur 1 Flurstücke 497, 498 und 506 wurden die Restbuchwerte über 2.212,02 € ausgebucht.

Bilanzposition 1.2.2. – Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Grund und Boden bei Wohnbauten	8.733,60	8.733,60	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	20.221,74	19.660,03	-561,71
Grundstücke mit Wohnbauten	28.955,34	28.393,63	-561,71
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	124.140,65	124.140,65	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.173.015,78	1.149.359,41	-23.656,37
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.297.156,43	1.273.500,06	-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	79.999,50	77.637,53	-2.361,97
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	86.825,10	84.463,13	-2.361,97
Insgesamt	1.412.936,87	1.386.356,82	-26.580,05

Die Wertminderung ist den Abschreibungen zuzurechnen.

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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	366.772,32	369.821,67	3.049,35
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. Verkehrslenkungsanlagen	690.728,81	732.083,04	41.354,23
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
Bauten auf Sonderflächen	156.953,04	149.256,06	-7.696,98
Insgesamt	1.214.454,17	1.251.160,77	36.706,60

Im Berichtsjahr wurden die Infrastrukturf lächen in der Flur 1 Flurstücke 499, 500, 502 zu einem Wert von insgesamt 1.233,69 € erworben.

Des Weiteren wurde im Wohngebiet die Fläche Flurstück 831 in der Flur 2 mit einem Wert von 1.815,66 € der Gemeinde übertragen und in das Anlagevermögen aufgenommen. In dieser Höhe wurde ein sonstiger Sonderposten gebildet.

Die Beleuchtungsmaßnahmen Selma-Lagerlöf-Ring, Ingrid-Bergmann-Straße und Elsa-Brandström-Weg sowie an den Bushaltestellen Lehniner Straße und Ecke Selma-Lagerlöf-Ring wurden in das Anlagevermögen mit 97.380,95 € aufgenommen.

63.723,70 € Abschreibungen wurden unter dieser Bilanzposition gebucht.

Bilanzposition 1.2.4. – Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 1.2.5. – Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

	31.12.2022 in €	31.12.2023 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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Fahrzeuge	1.195,05	682,89	-512,16
Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	1.195,05	682,89	-512,16

Die Wertminderung ist den Abschreibungen zuzurechnen.

Bilanzposition 1.2.7. – Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.611,65	40.329,84	-3.281,81
Geringwertige Wirtschaftsgüter	10.253,67	8.303,95	-1.949,72
insgesamt	53.865,32	48.633,79	-5.231,53

Im Berichtsjahr wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 6.452,04 € angeschafft, davon entfallen auf geringwertige Wirtschaftsgüter 2.835,13 €.

11.683,57 € Abschreibungen wurden gebucht.

Bilanzposition 1.2.8. – geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	244,29	244,29
Anlagen im Bau	898.829,12	3.698.446,18	2.799.617,06

Für den Grundstücksankauf einer Infrastrukturfläche werden zum Bilanzstichtag Anzahlungen von 244,29 € für Notarkosten ausgewiesen.

Die Anlagen im Bau verändern sich von der Schlussbilanz des Vorjahres bis zum Bilanzstichtag 31.12.2023 wie folgt:

	Anfangsbestand 01.01.2023 In €	Zugang In €	Abgang durch Aktivierung bzw. Ausbuchung In €	Endbestand 31.12.2023 In €
Neubau Kita mit Gemeindesaal	898.829,12	2.802.270,65	2.653,59	3.698.446,18
Straßenbeleuchtung Elsa-Brandström-Weg	0,00	23.982,82	23.982,82	0,00
Straßenbeleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße	0,00	29.674,78	29.674,78	0,00
Straßenbeleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	35.081,59	35.081,59	0,00
Straßenbeleuchtung Bushaltestelle Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	4.497,62	4.497,62	0,00
Straßenbeleuchtung Bushaltestelle Lehniner Straße	0,00	4.144,14	4.144,14	0,00
Gesamt	898.829,12	2.899.651,60	100.034,54	3.698.446,18

Bilanzposition 1.3. – Finanzanlagevermögen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Anteile an verbundenen Unternehmen	25.889,35	25.889,35	0,00
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	1.382.040,10	1.382.040,10	0,00

Bilanzposition 2.2. – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	517.520,71	433.195,92	-84.324,79
2.2.1. öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	343.854,66	190.088,77	-153.765,89
2.2.1.1. <i>Gebühren</i>	18.881,49	31.898,70	13.017,21
2.2.1.2. <i>Beiträge</i>	0,00	0,00	0,00
2.2.1.3. <i>Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	-583,81	-568,92	14,89
2.2.1.4. <i>Steuern</i>	24.144,95	29.771,24	5.626,29
2.2.1.5. <i>Transferleistungen</i>	272.789,87	90.449,20	-182.340,67
2.2.1.6 <i>sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen</i>	35.251,72	46.818,29	11.566,57
2.2.1.7. <i>Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen, und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	-6.629,56	-8.279,74	-1.650,18
2.2.2. privatrechtl. Forderungen	0,00	40.696,16	40.696,16
2.2.2.1. <i>gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich</i>	0,00	40.696,16	40.696,16
2.2.2.3. <i>privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen</i>	0,00	0,00	0,00
2.2.2.6. <i>Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	0,00
2.2.3. sonstige Vermögensgegenstände	173.666,05	202.410,99	28.744,94

Die Forderungen haben sich zum Bilanzstichtag um 84,3 T€ auf 433,2 T€ gemindert. Ein deutlicher Forderungsabbau ist bei den Transferleistungen ersichtlich. Diese konnten um 182,3 T€ gesenkt werden. Zu Beginn des Jahres 2023 bestanden 159,5 T€ Forderungen die den Zuweisungen für das notwendige pädagogische Personal zuzurechnen sind bzw. 113,3 T€ Kostenausgleichsforderungen für die Betreuung von Kindern außerhalb des Landkreises. Diese wurden im Jahr 2023 ausgeglichen. Jedoch werden zum Bilanzstichtag für das Jahr 2023 neue Forderungen von 90,4 T€ ausgewiesen.

Die privatrechtlichen Forderungen setzten sich zum Bilanzstichtag u.a. aus 37,8 T€ Forderungen für Personalgestellung in anderen Kindereinrichtungen und 2,9 T€ Schadenersatzforderungen zusammen.

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

Forderungsalter	In €
bis zu einem Jahr	212.693,68
1 bis 2 Jahre	12.681,13
2 bis 3 Jahre	13.200,84
3 bis 4 Jahre	626,06
4 Jahre und älter	431,88
gesamt	239.633,59

Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und insgesamt um 8.848,66 € wertberichtigt.

Davon wurden Forderungen im Umfang von 271,03 € einzelwertberichtigt (u.a. 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 8.577,63 € 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 230.784,93 € ausgewiesen.

Sonstige Vermögensgegenstände bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 202.410,99 €. 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 1.358,08 € auf 885,52 € gemindert. Des Weiteren bestehen die Forderungen gegenüber der Abwasserentsorgungsgesellschaft in Höhe von 198.504,19 €. Der Bestand auf dem Gebührenkonto hat sich um 33.930,12 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Außerdem wurden zum Bilanzstichtag 3.021,28 € negative Verbindlichkeiten umgegliedert.

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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Kassenbestand	4.743.678,18	2.068.295,63	-2.675.382,55

Das Amt besorgt die Kassenführung für alle amtsangehörigen Gemeinden. Mit jedem Tagesabschluss werden die Kontenbestände für jede Gemeinde und das Amt ausgewiesen. Zum 31.12.2023 beträgt der Bestand an liquiden Mitteln für die Gemeinde Borkwalde 2.068.295,63 €.

Bilanzposition 3. – Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11.429,10	8.828,63	-2.600,47

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres um 2.600,47 € gemindert. Zum Bilanzstichtag werden die investiven Zuschüsse für die Errichtung der Straßenbeleuchtung mit 3.154,51 € und die investiven Zuschüsse für die Anschaffung von Digitaltechnik für die Gemeindevertreter von 2.181,69 € abgegrenzt. Ferner wurden 3.492,43 € Aufwendungen (u.a. Versicherungsbeiträge, Kostenausgleich Kinderbetreuung) abgegrenzt, die dem Folgejahr zuzurechnen sind.

Passiva

Passiva		31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Differenz SB 2022/2023 in €
1.	Eigenkapital	4.074.932,98	3.864.616,80	-210.316,18
2.	Sonderposten	2.275.391,23	2.625.841,24	350.450,01
3.	Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
4.	Verbindlichkeiten	3.897.065,81	3.797.008,83	-100.056,98
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	48.484,54	48.132,07	-352,47
Bilanzsumme Passiva		10.309.023,76	10.348.748,14	39.724,38

Bilanzposition 1.1. – Basisreinvermögen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Basisreinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00

Das Basisreinvermögen 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. 6 BbgKVerf erforderlich sind.

Eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz wurde nicht vorgenommen.

Bilanzposition 1.2.1. – Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.315.876,73	2.106.759,37	-209.117,36

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2023 wurde ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 209.117,36 € erzielt, der aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt wurde.

Bilanzposition 1.2.2. – Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.418,44	1.219,62	-1.198,82

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2023 wurde ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.198,82 € erzielt, der aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gedeckt wurde.

Bilanzposition 1.3. – Sonderrücklage

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Sonderrücklage aus nicht verwendeten Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 2.1. – Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.185.408,24	1.183.977,74	-1.430,50

Der Straßenbeleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße wurde aus den pauschalen Mehrbelastungsausgleichen ein Sonderposten von 15.936,26 € zugewiesen.
61.078,78 € investive Schlüsselzuweisungen wurden aktivierten Anlagegütern zugerechnet.
78.445,54 € Sonderposten wurden aufgelöst.

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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	262.837,37	246.144,71	-16.692,66

Diese Bilanzposition wird durch die jährliche Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen gemindert.

Bilanzposition 2.3. – Sonstige Sonderposten

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Sonstige Sonderposten	214.986,94	203.598,96	-11.387,98

Der Gemeinde wurde im Berichtsjahr die Straßenfläche Flur 2 Flurstück 831 zugeordnet. In Höhe der Aktivierung wurde ein Sonderposten über 1.815,66 € gebildet.
Aufgrund der jährlichen Auflösung der sonstigen Sonderposten vermindert sich diese Position um 13.203,64 €.

Bilanzposition 2.4. – Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	612.158,68	992.119,83	379.961,15

Zum Bilanzstichtag bestehen 480.018,68 € investive Schlüsselzuweisungen, die noch keinen aktivierten Anlagegütern zugeordnet werden konnten. Des Weiteren bestehen 181.151,86 € Zuwendungen als pauschaler Mehrbelastungsausgleich, die noch keinen Straßenausbau-maßnahmen zugerechnet werden konnten. Für das Investitionsvorhaben Kindergartenneubau mit Gemeindesaal wurden 319.660,89 € Zuwendungen eingebucht, die mit Aktivierung aufgelöst werden.

Zudem wurden der Gemeinde 11.288,40 € Billigkeitsleistungen für Klimaschutzmaßnahmen ausgereicht, die noch nicht verwendet wurden.

Bilanzposition 3.1. – Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 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

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition 3.5. – sonstige Rückstellungen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Rückstellung für den Erwerb von rückständigem Grunderwerb	13.149,20	13.149,20	0,00

Bilanzposition 4.1. – Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.477.910,91	3.360.003,14	-117.907,77

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	66.253,14
Investitionsbank des Landes Brandenburg ILB	160027008	3.293.750,00
gesamt		3.360.003,14

Bilanzposition 4.6. – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	336.944,18	371.729,63	34.785,45

In diesen Verbindlichkeiten sind Gewährleistungseinbehalte in Höhe von 7.994,28 € enthalten. Überwiegend sind diese Verbindlichkeiten aber der periodengerechten Zuordnung geschuldet. Die Leistungen, die im Jahr 2023 erbracht wurden, die Rechnungslegung jedoch erst im Folgejahr erfolgte, wurden dem Jahr 2023 zugerechnet. Diese werden als Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag ausgewiesen. U.a. sind in diesen Verbindlichkeiten 284.017,11 € Verbindlichkeiten für die Abwasserentsorgung enthalten, die vom Treuhandkonto noch nicht beglichen wurden.

Bilanzposition 4.7. – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.200,65	24.809,81	-390,84

Zum Bilanzstichtag bestehen Umlageverbindlichkeiten für Kinderbetreuung.

Bilanzposition 4.12. – Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Sonstige Verbindlichkeiten	57.010,07	40.466,25	-16.543,82

In dieser Position werden 14.439,51 € Verbindlichkeiten ausgewiesen, die der periodengerechten Zuordnung geschuldet sind (überwiegend Personalaufwendungen). In den sonstigen Verbindlichkeiten sind auch die fremden Finanzmittel in Höhe von 26.026,64 € enthalten. Darunter wird auch eine Gewährleistungsbürgschaft über 13.000 € für Erschließungsarbeiten Olof-Palme-Ring 2. BA ausgewiesen. Des Weiteren entfallen auf die fremden Finanzmittel 259,06 € Überzahlungen und 12.767,68 € Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuerabrechnung. Die Verbindlichkeiten aus der Umsatzsteuerabrechnung mindern sich zum Bilanzstichtag um 6.232,21 € Forderungen, die erst im Folgejahr beglichen wurden.

Bilanzposition 5. – Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2022 in €	31.12.2023 in €	Veränderung in €
Passive Rechnungsabgrenzung	48.484,54	48.132,07	-352,47

Zum Bilanzstichtag werden 46.901,38 € Friedhofsbenutzungsgebühren abgegrenzt. Des Weiteren wurden Rechnungsabgrenzungsposten über insgesamt 1.230,69 € 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 2023 nicht gegeben.

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

Die im Haushaltsjahr 2023 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 35.245 €.

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	Neue Reste in €	Erläuterung
36500	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	198.794,22	offener Auftrag: Parkettreparatur; rd. 198 T€ energetische Dachsanierung
36500	543110	Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	1.502,01	Anschaffungen aufgrund von Umbaumaßnahmen
36501	527120	Aufwendungen für Veranstaltungen	2.130,91	Eröffnungsfeier Begegnungszentrum Borkwalde
36501	543110	Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	25.284,64	Ausstattung neue Kita Eichhörnchen
54100	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.445,74	offene Aufträge: 15,1 T€ Grunderwerb Lehniner Straße, Straßenablaufreinigung, Instandsetzung Straßenbeleuchtung; Reste für weitere Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen
57300	543110	Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	10.000,00	offener Auftrag: Geschirr; weitere Anschaffungen z.B. Regale, Tische nach Inbetriebnahme Gemeindesaal
			264.157,52	

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Neue Reste in €	Erläuterung
36500	721100	Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	198.794,22	offener Auftrag: Parkettreparatur; rd. 198 T€ energetische Dachsanierung
36500	743110	Auszahlungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	1.502,01	Anschaffungen aufgrund von Umbaumaßnahmen
36501	727120	Auszahlungen für Veranstaltungen	2.130,91	Eröffnungsfeier Begegnungszentrum Borkwalde
36501	743110	Auszahlungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	25.284,64	Ausstattung neue Kita Eichhörnchen
54100	722100	Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.445,74	offene Aufträge: 15,1 T€ Grunderwerb Lehniner Straße, Straßenablaufreinigung, Instandsetzung Straßenbeleuchtung; Reste für weitere Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen
57300	743110	Auszahlungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	10.000,00	offener Auftrag: Geschirr; weitere Anschaffungen z.B. Regale, Tische nach Inbetriebnahme Gemeindesaal
			264.157,52	

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt	Konto	Bezeichnung	Neue Reste in €	Erläuterung
11101	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.000,00	Ankauf Tauschfläche Abwasserpumpwerk
36500	783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.000,00	Anschaffung Wickelkommode
36500	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	1.000,00	offener Auftrag: Stiefelkaktus
36500	785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	820.091,20	Neubau Kita mit Gemeindesaal
36501	783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	687,70	offene Aufträge: Liegepolsterschränke, Erzieherstühle
36501	783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	4.295,55	
54100	785200	Auszahlungen für Bushaltestellen	16.612,22	Bw-30-325/23 zusätzliche Zuwegung zu einzelnen Bushaltestellen
54100	785205	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	356.000,00	Straßenbeleuchtung Ernst-Thälmann-Straße
57300	783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	10.000,00	Mobilar Gemeindesaal
57300	785100	Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	401.391,21	Neubau Kita mit Gemeindesaal
			1.618.077,88	

Anlage 2 zum Anhang

Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Nr.	Bewilligtes Produktkonto		Deckendes Produktkonto		Betrag in €	Begründung
	ER	FR	ER	FR		
1	36510.531200	36510.731200	54100.527150	54100.727150	8.185,60	vertragliche Verpflichtung u.a. Zahlungen Kostenausgleich Kindertagesstätten 2023
2	52200.521100	52200.721100	57500.527120	57500.727120	16,36	Siebenbrüderweg 2 - Setzung Ansaugstutzen zum Abpumpen aus Abwassergrube; Mittel zur Zahlung der Versicherungsbeiträge benötigt
3	52200.521100		36501.501201		1.539,52	Abrechnung Wohnungswesen 2023
	52200.524110				917,93	
4	54500.522100	54500.722100	11101.522100	11101.722100	3.000,00	enormer Aufwand für Winterdienst auf Gemeinde- und Kreisstraßen
5	54500.522100	54500.722100	11101.522100	11101.722100	2.483,47	
6	55100.522100	55100.722100	54100.522100	54100.722100	500,00	Anschaffung notwendiger Ersatzteile für Spielgeräte auf dem Bolzplatz, fehlende Mittel aufgrund Reparatur des zum Jahreswechsel zerstörten Stromkastens - keine Schadenregulierung durch die Versicherung
7	52200.521100	52200.721100	54100.522100	54100.722100	4.000,00	Siebenbrüderweg 2 - Setzung Ansaugstutzen zum Abpumpen aus Abwassergrube
8		54100.782100		11101.782100	708,17	Grundstücktausch Straßenflurstücke Lehniner Straße
9		54100.782100		11101.782100	244,29	Notarkosten für den Ankauf der Arrondierungsfläche für die zukünftige Wegefläche im Selma-Lagerlöf-Ring

nachrichtlich:

ER = Ergebnisrechnung

FR = Finanzrechnung

Anlage 3 zum Anhang

Übersicht der Zuordnung/Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Produkt	Bestands-konto	Konto-Bezeichnung	AO	Fördermit-tel	Anteil Inv. Schlüssel-zuweisung	Inv.Nr	Bezeichnung
36501	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.808,45	0,00	1.808,45	878	Krippenwagen
36501	082100	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.808,46	0,00	1.808,46	879	Krippenwagen
54100	045100	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.674,78	15.936,26	13.738,52	859	Ingrid-Bergmann-Straße Leuchten
54100	045100	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.081,59	0,00	35.081,59	858	Selma-Lagerlöf-Ring Leuchten
54100	045100	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.220,49	0,00	3.220,49	4099	Leuchte Bushaltestelle Kreisverkehr Lehniner Straße
54100	045100	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	5.421,27	0	5.421,27	4100	Leuchte Bushaltestelle Ecke Selma-Lagerlöf-Ring
gesamt					61.078,78		

7.2. Anlagenübersicht 2023

13 Gemeinde Borkwalde

Beträge in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Betriebs- und Geschäftsausstattung	238.561,36	6.452,04	0,00	0,00	245.013,40	11.683,57	0,00	0,00	196.379,61	48.633,79	53.865,32
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	898.829,12	2.900.116,38	2.653,59	-97.601,44	3.698.690,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.698.690,47	898.829,12
Finanzanlagevermögen	1.382.040,10	0,00	0,00	0,00	1.382.040,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382.040,10	1.382.040,10
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	25.889,35	0,00	0,00	0,00	25.889,35	0,00	0,00	0,00	0,00	25.889,35	25.889,35
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	6.970.988,01	2.909.397,28	4.865,61	0,00	9.875.519,68	102.499,48	0,00	0,00	2.037.091,72	7.838.427,96	5.036.395,77

7.2. Anlagenübersicht 2023

13 Gemeinde Borkwalde

Beträge in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2022	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand am 31.12.2023	Abschrei- bungen in 2023	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2023	am 31.12.2023	am 31.12.2022
		+	/.	+/-		/.	+		/.		
	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	5.588.947,91	2.909.397,28	4.865,61	0,00	8.493.479,58	102.499,48	0,00	0,00	2.037.091,72	6.456.387,86	3.654.355,67
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.074,14	0,00	2.212,02	0,00	70.862,12	0,00	0,00	0,00	0,00	70.862,12	73.074,14
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	13.681,87	0,00	2.212,02	0,00	11.469,85	0,00	0,00	0,00	0,00	11.469,85	13.681,87
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	1.971.794,25	0,00	0,00	0,00	1.971.794,25	26.580,05	0,00	0,00	585.437,43	1.386.356,82	1.412.936,87
Grundstücke mit Wohnbauten	53.670,62	0,00	0,00	0,00	53.670,62	561,71	0,00	0,00	25.276,99	28.393,63	28.955,34
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	543.319,47	1.273.500,06	1.297.156,43
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	101.304,10	0,00	0,00	0,00	101.304,10	2.361,97	0,00	0,00	16.840,97	84.463,13	86.825,10
Infrastrukturvermögen	2.356.552,06	2.828,86	0,00	97.601,44	2.456.982,36	63.723,70	0,00	0,00	1.205.821,59	1.251.160,77	1.214.454,17
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	366.772,32	2.828,86	0,00	220,49	369.821,67	0,00	0,00	0,00	0,00	369.821,67	366.772,32
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	97.380,95	1.831.850,87	56.026,72	0,00	0,00	1.099.767,83	732.083,04	690.728,81
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	255.309,82	0,00	0,00	0,00	255.309,82	7.696,98	0,00	0,00	106.053,76	149.256,06	156.953,04
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	50.135,98	0,00	0,00	0,00	50.135,98	512,16	0,00	0,00	49.453,09	682,89	1.195,05

7.3. Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in TEUR-

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2022
	31.12.2022	31.12. 2023	bis zu	einem bis zu	mehr als	
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
			3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	344	190	190	0	0	-154
Gebühren	19	32	32	0	0	13
Beiträge	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1	-1	-1	0	0	0
Steuern	24	30	30	0	0	6
Transferleistungen	273	90	90	0	0	-183
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	35	47	47	0	0	12
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-6	-8	-8	0	0	-2
Privatrechtliche Forderungen	0	41	41	0	0	41
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	0	41	41	0	0	41
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0
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	173	202	202	0	0	29
Sonstige Vermögensgegenstände	173	202	202	0	0	29
Gesamtsumme Forderungen:	517	433	433	0	0	-84

7.4. Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2023
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2022	31.12.2023	bis zu	einem bis zu	mehr als
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren
			3	4	5
Anleihen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.478	3.360	97	388	2.875
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	337	372	364	8	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25	25	25	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	57	40	40	0	0
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	3.897	3.797	526	396	2.875

7.5. Beteiligungsbericht

der Gemeinde Borkwalde

**mit Übersicht über die Mitgliedschaft
in Zweckverbänden**

Übersicht über die Beteiligungen der Gemeinde

Beteiligung	Stammkapital/Geschäftsanteil in €	Anteile in %
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 abgeschlossenen Entsorgungsvertrages,
 - Planung, Finanzierung, Errichtung, Betreibung und Instandhaltung, Leistungsabrechnung abwassertechnischer Anlagen.
- b) **Datum der Unternehmensgründung:** Gesellschaftsvertrag vom am 08.07.1996, geändert am 09.05.1997
- c) **Beteiligungsverhältnisse:** Gesellschafter ist seit 14. Dezember 2017:
- die Gemeinde Borkwalde mit 100 % und 25.564,59 € Stammeinlage
- d) **Organe:**
- Geschäftsführung: Marcus Dikow
- Gesellschafterrat:
- Egbert Eska** Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Borkwalde
- Mathias Ryll** Amtsdirektor des Amtes Brück
- Mitglieder des Gesellschafterrates Borkwalde
- Steffi Freyler, Birgit Bendschneider und Renate Krüger als Mitglieder der Gemeindevertretung für die Gemeinde Borkwalde

Analysedaten

Kennzahl	errechneter Wert	2021	2022	2023
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	74,50 %	73,53 %	73,33 %
Eigenkapitalquote (ohne Sopo)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	49,84 %	43,51 %	45,33 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Wert aus der Bilanz	0	0	0
Anlagendeckung II	$\frac{\text{Eigenkap.} + \text{langfr. FK} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	66,90 %	59,18 %	61,82 %
Zinsaufwandsquote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,02 %	0,00 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfrist. Fremdkapital}}$	394,01 %	305,36 %	537,87 %
Cashflow	Jahresergebnis +Abschreibungen +/-Zun./Abn. der Rückstellungen, sonstige zahlungsunwirksame +Aufwendungen/-Erträge	25.674,29 €	32.469,47	31.874,62
Gesamtkapitalrentabilität	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{FK Zinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	-3,42 %	1,83 %	-0,09
Umsatz	Wert aus GUV	214.396,92 €	261.072,53 €	298.013,41
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag		-33.448,40 €	21.387,12 €	-1.047,92
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	21,90 %	27,63 %	29,78
Anzahl der Mitarbeiter	Im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	3	2	2

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.

Mit Beginn des Geschäftsjahres 2023 wurden die Gebührensatzungen im Hinblick auf einen geänderten Abrechnungszeitraum angepasst. Dieser soll vom 16.05. bis 15.05. des Folgejahres liegen. Erstmals erfolgte die Erstellung der Gebührenbescheide im neuen Abrechnungsprogramm Baly.

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 36,9 T€ erhöht. Dies ist auf den Anstieg der zentralen und dezentralen Bereiche sowie der Gebührenerhöhung zurückzuführen.

Aber auch die Kosten stiegen deutlich, da sich vor allem die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 50,4 T€ (Reparaturen für Sachanlagen, Fortbildungskosten) und die Personalaufwendungen um 16,6 T€ erhöhten.

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2023 einen Fehlbetrag von 1,1 T€, im Vorjahr wurde ein Überschuss von 21,4 T€ erzielt.

Die Erträge stiegen im Jahr 2023 um 35,2 T€ auf 312,2 T€.

Die Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 265,3 T€ auf 313,4 T€.

Das Finanzergebnis beträgt 0,2 T€.

Das Betriebsergebnis schließt insgesamt mit einem Fehlbetrag von 1,1 T€ ab.

Die Bilanzsumme der AGB belief sich zum Bilanzstichtag auf 1.119,9 T€. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 49,3 T€ gemindert. Diese Veränderung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Minderung des Anlagevermögens um 38,5 T€ und der Forderungen um 9,7 T€ zurückzuführen. Der Kassenbestand ist nur geringfügig um 1 T€ zurückgegangen.

Auf der Passivseite wirkt sich die Minderung des Eigenkapitals um den Jahresfehlbetrag von 1,1 T€, die Minderung der Sonderposten Baukostenvorschüsse um 11,3 T€ und der Verbindlichkeiten um 45,5 T€ sowie die Erhöhung der Rückstellungen um 8,6 T€ auf die Veränderung der Bilanzsumme aus.

Die Vermögensstruktur ist durch einen Anteil vom Anlagevermögen an der Bilanzsumme von 73,33 % gekennzeichnet.

Das Eigenkapital mindert sich durch den Jahresfehlbetrag um 1,1 T€ auf 507,7 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt nunmehr 45,33 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,82 % erhöht.

4,93 % der Bilanzsumme entfallen auf kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Liquidität der Gesellschaft war durchgehend gesichert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Im Jahr 2024 soll das Hauptpumpwerk neu errichtet werden. Neben dem Neubau des Hauptpumpwerkes hat die Instandhaltung der Anlagen höchste Priorität, um eine stabile und qualitätsgerechte Schmutzwasserentsorgung zu gewährleisten.

Ein wichtiger Arbeitsschwerpunkt der Gesellschaft bildet die fundierte Fachberatung und weitere Aufklärung der Kunden. Neue Verbrauchsstellen des 4. und 5. Bauabschnittes – Weiterführung der Ingrid-Bergmann-Straße, Birger-Forell-Weg und Stieg-Larsson-Weg – sollen zeitnah in die Abrechnung aufgenommen werden. Weitere 11 Verbrauchsstellen sollen nach Erweiterung des Elsa-Brandström-Weges entstehen.

Ein weiterer Schwerpunkt der Arbeit richtet sich auf die geplante Fusion mit dem Abwasserzweckverband Planetal bzw. die Auflösung der Gesellschaft Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH und die damit verbundene Übergabe der Gewährleistung der Schmutzwasserentsorgung an den Abwasserzweckverband Planetal. Als Termin wird der 01.01.2026 anvisiert.

Durch diese Maßnahme erhofft sich die Gemeinde sinkende Gebühren.

Die Übergabe des Anlagevermögens ist mit dem Risiko verbunden, dass auf die Gemeinde Steuerforderungen zukommen könnten. Diese werden zurzeit rechtlich geprüft.

Mit dem Zusammenschluss der Gesellschaften ist der Umzug in Büroräume in der Stadt Brück zum 01.01.2026 geplant.

Leistungs- und Finanzbeziehungen

Nr.	Im Wirtschaftsjahr	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 2023 sind keine Zuwendungen/Zuweisungen geflossen, die unmittelbare bzw. mittelbare Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde hatten.

Gewinn- und Verlustrechnung

	2022 €	2023 €
Umsatzerlöse	261.072,53	298.013,41
Sonstig betriebliche Erträge	15.920,35	14.184,46
Summe Umsätze und Erträge	276.992,88	312.197,87
Personalaufwand	72.158,51	88.765,43
Abschreibungen	40.202,70	38.507,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	135.786,97	186.169,24
Summe Aufwendungen	248.148,18	313.441,67
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	28.854,70	313.441,67
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7.467,58	-195,88
Jahresüberschuss	21.387,12	-1.047,92

Weitere Informationen Bilanz

Aktiva	31.12.2022	31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	6.330,00	1,00
Sachanlagen	853.363,78	821.185,78
Summe Anlagevermögen	859.693,78	821.186,78
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	305.597,81	295.890,53
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.125,66	1.070,85
Summe Umlaufvermögen	307.723,47	296.961,38
Rechnungsabgrenzungsposten	1.778,95	1.778,95
Bilanzsumme	1.169.196,20	1.119.927,11

Passiva	31.12.2022	31.12.2023
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	461.832,22	483.219,34
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	21.387,12	-1.047,92
Summe Eigenkapital	508.783,93	507.736,01
Sonderposten Baukostenzuschüsse	518.224,27	506.905,27
Rückstellungen	41.415,00	50.015,00
Summe Verbindlichkeiten	100.773,00	55.270,83
Bilanzsumme	1.169.196,20	1.119.927,11

Schuldenstand

	31.12.2022	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter		
Darlehen Amt Brück	0,00	0,00
Zinsen Darlehen Amt Brück	0,00	0,00
Summe Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00

Übersicht über die Mitgliedschaft in Zweckverbänden

	Anteil in €
WAV Wasser- und Abwasserzweckverband Hoher Fläming Brück	1.340.397,46