

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

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

- 21100 Schulumlage
- 36500 Kommunale Kindertagesstätte „Regenbogen“
- 36501 Kommunale Kindertagesstätte „Eichhörnchen“
- 36510 Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger
- 54100 Straßen
- 57300 Gemeindesaal
- 61100 Gemeindesteuern

wird auch der Stand der Produktkonten abgebildet.

Im Einzelnen sind folgende Informationen (ohne Aufträge) enthalten:

Spalte 1: vorläufiges Ergebnis 2024

Ein endgültiges Ergebnis wird erst mit dem Jahresabschluss vorliegen.

Spalte 2: Fortgeschriebener Ansatz

Haushaltsansatz 2025 + Mittelübertragungen aus 2024

Spalte 3: vorläufiges Ergebnis 2025

Spalte 4: Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit vorläufigem Ergebnis 2025

Zum Stichtag wird nachfolgend außerdem der Stand zu

- Personalaufwendungen
- Unterhaltungsaufwendungen
- Investive Auszahlungen
- Erträge
- Umlagen

dargestellt:

**aktueller Kontostand: 942.330,71 €**

- davon 7.912,14 fremde Finanzmittel

**Personalaufwendungen „50....“ in €**

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Gesamt	angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
27200	Bibliothek	4.200,00	4.200,00	1.566,21	0,00	2.633,79
36500	Kita Regenbogen	1.048.200,00	1.048.200,00	402.009,03	0,00	646.190,97
36501	Kita Eichhörnchen	726.700,00	726.700,00	218.240,52	224,76	508.234,72
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	8.100,00	8.100,00	3.509,96	0,00	4.590,04
54100	Gemeindestraßen und Beleuchtung	79.800,00	79.800,00	46.212,07	0,00	33.587,93
Gesamt	Summe	1.867.000,00	1.867.000,00	671.537,79	224,76	1.195.237,45

### Information Personalabteilung:

Bibliothek: 62 % PK verfügbar

Kita Regenbogen: 61% PK verfügbar

Kita Eichhörnchen: 70% PK verfügbar

Aufgrund des Wechsels in der Leitung und der Teamsituation wurden nicht so viele Kinder wie geplant aufgenommen, da das Team sich erst einmal festigt. Aus diesem Grund konnten auch nicht die geplanten Mitarbeiter eingestellt werden.

Jugendclub: geringfügig Beschäftigte: 57 % PK verfügbar

Bauhof tariflich Beschäftigte: 42 % PK verfügbar

Abrechnung des Winterdienstes wurde für den kommenden Winter per Dienstanweisung geregelt.

### **Unterhaltungsaufwendungen „521100 und 522100“ in €**

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	este Vorjahr	APL Ansatz	Gesamt	Aufträge	angeordnet	Verfügbar
11101	Allgemeines Grundvermögen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
36500	Kita Regenbogen	17.500,00	38.700,07	0,00	56.200,07	38.700,07	4.564,91	12.935,09
36501	Kita Eichhörnchen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.489,44	8.510,56
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
51100	Ortsplanung	5.000,00	37.667,60	0,00	42.667,60	0,00	20.146,70	22.520,90
52200	Eigener Wohnungsbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,03	-106,03
54100	Gemeindestraßen und Beleuchtung	100.500,00	18.197,27	-633,59	118.063,68	72.402,25	6.497,78	39.163,65
54500	Straßenreinigung und Winterdienst	12.000,00	0,00	633,59	12.633,59	0,00	12.633,59	0,00
55100	Grünanlagen und öffentliche Spielplätze	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
55300	Friedhöfe	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	408,34	11.591,66
57300	Gemeindehaus	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	496,74	503,26
Gesamt	Summe	175.000,00	94.564,94	0,00	269.564,94	111.102,32	46.343,53	112.119,09

Information FB III: siehe Anlage

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

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Reste Vorjahr	Gesamt	angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
11100	Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
11101	Allgemeines Grundvermögen	800,00	0,00	800,00	767,68	-234,92	267,24
27200	Bibliothek	1.400,00	0,00	1.400,00	58,48	0,00	1.341,52
36500	Kita Regenbogen	64.600,00	0,00	64.600,00	47.752,80	0,00	16.847,20
36501	Kita Eichhörnchen	46.300,00	3.733,68	50.033,68	24.865,37	0,00	25.168,31
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	4.600,00	0,00	4.600,00	4.611,58	0,00	-11,58
52200	Eigener Wohnungsbau	900,00	0,00	900,00	52,70	0,00	847,30
53800	Abwasserbeseitigung	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00	480.000,00
54100	Gemeindestraßen und Beleuchtung	2.700,00	0,00	2.700,00	1.712,64	0,00	987,36
55100	Grünanlagen und öffentliche Spielplätze	200,00	0,00	200,00	143,00	0,00	57,00
55300	Friedhöfe	2.400,00	0,00	2.400,00	714,45	0,00	1.685,55
57300	Gemeindehaus	12.000,00	0,00	12.000,00	867,42	0,00	11.132,58
Gesamt	Summe	616.000,00	3.733,68	619.733,68	81.546,12	-234,92	538.422,48

### Investive Auszahlungen „783...“ BGA/GWG in €

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Reste Vorjahr	Gesamt	Sperren Mittelbe- wirtschaftung	Aufträge	angeordnet	Verfügbar
36500.783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	12.000,00	10.686,06	22.686,06	0,00	6.068,40	10.843,94	5.773,72
36500.783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	8.500,00	1.811,99	10.311,99	0,00	1.688,95	2.473,64	6.149,40
36501.783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	4.000,00	4.351,63	8.351,63	0,00	0,00	0,00	8.351,63
36501.783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	2.186,12	2.528,50	4.785,38
54100.783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	119.000,00	11.000,00	130.000,00	79.000,00	11.000,00	10.597,03	29.402,97
54100.783110	Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeuge	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
54100.783200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	588,99	801,02
57300.783100	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	7.434,55	7.434,55	0,00	0,00	0,00	7.434,55
Gesamt	Summe	155.000,00	65.284,23	220.284,23	79.000,00	20.943,47	27.032,10	92.698,67

Information FB III: siehe Anlage

## Investive Auszahlungen „785...“ Hochbau/Tiefbau in €

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Reste Vorjahr	Gesamt	Aufträge	AO	angeordnet	Verfügbar
36500.785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	21.934,75	21.934,75	0,00	10.937,56	10.997,19	0,00
54100.785202	Auszahlungen für Beleuchtung Birkenstraße	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
55100.785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
57300.785100	Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	0,00	44.082,20	44.082,20	37.402,30	3.524,51	0,00	3.155,39
Gesamt	Summe	110.000,00	66.016,95	176.016,95	37.402,30	14.462,07	10.997,19	113.155,39

Information FB III: siehe Anlage

## Erträge Produkt 61100 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Gesamt	angeordnet	Verfügbar
61100.401100	Grundsteuer A	0,00	0,00	102,56	-102,56
61100.401200	Grundsteuer B	175.000,00	175.000,00	161.196,68	13.803,32
61100.401300	Gewerbesteuer	190.000,00	190.000,00	302.954,81	-112.954,81
61100.402100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.005.000,00	1.005.000,00	265.274,00	739.726,00
61100.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.200,00	13.200,00	3.402,00	9.798,00
61100.403200	Hundesteuer	20.000,00	20.000,00	18.105,41	1.894,59
61100.405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich gemäß § 17 BbgFAG	121.500,00	121.500,00	0,00	121.500,00
61100.411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.650.000,00	1.650.000,00	962.598,00	687.402,00
Gesamt	Summe	3.174.700,00	3.174.700,00	1.713.633,46	1.461.066,54

### Information FB II

Die Schlüsselzuweisungen 2025 werden voraussichtlich ca. 22,4 T€ geringer als geplant sein.  
Der Familienlastenausgleich wurde zwischenzeitlich in Höhe von 122.553 € festgesetzt.  
Einkommenssteuer und Umsatzsteuer können noch nicht eingeschätzt werden.  
Die Gewerbesteuererträge liegen aktuell ca. 112 T€ über dem Planansatz (Nachzahlungen).

## Erträge in anderen Produkten in €

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Gesamt	angeordnet	Verfügbar
11101	Allgemeines Grundvermögen	3.800,00	3.800,00	3.769,71	30,29
36100	Tagespflege	0,00	0,00	0,00	0,00
36500	Kita Regenbogen	1.037.900,00	1.037.900,00	397.194,83	640.705,17
36501	Kita Eichhörnchen	688.800,00	688.800,00	219.281,27	469.518,73
36510	Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger	30.300,00	30.300,00	0,00	30.300,00
52200	Eigener Wohnungsbau	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00
53800	Abwasserbeseitigung	480.000,00	480.000,00	0,00	480.000,00
55300	Friedhöfe	5.800,00	5.800,00	1.737,74	4.062,26
57300	Gemeindehaus	4.000,00	4.000,00	4.109,64	-109,64
Gesamt	Summe	2.252.400,00	2.252.400,00	626.093,19	1.626.306,81

### Information FB I

- Anlage - Einschätzung Erträge Kinderbetreuung
- Übersicht Anzahl betreute Kinder wird nachgereicht

### Information FB II

- Grundstücksverkäufe: Verkauf Arrondierungsfläche „Birkenstraße“ ist abgeschlossen, weiterer Verkauf erfolgt über einen Makler - bisher sind jedoch keine potenziellen Interessenten bekannt,

## Umlagen „53....“ in €

Produkt	Bezeichnung	Ansatz	Gesamt	Aufträge	angeordnet	Vorm.AO	Verfügbar
11100	Gemeindeorgane und Allgemeine Verwaltung	1.900,00	1.900,00	0,00	805,80	0,00	1.094,20
21100	Grundschule	350.800,00	350.800,00	0,00	676,37	0,00	350.123,63
28100	Heimatspflege	5.100,00	5.100,00	0,00	750,00	0,00	4.350,00
36500	Kita Regenbogen	8.600,00	8.600,00	0,00	8.376,03	0,00	223,97
36510	Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger	420.000,00	420.000,00	0,00	252.020,68	13.668,29	97.827,27
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit	25.900,00	25.900,00	0,00	25.846,38	0,00	53,62
54100	Gemeindestraßen und Beleuchtung	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
61100	Gemeindesteuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, steuerähnliche Einnahmen	2.233.600,00	2.233.600,00	0,00	1.220.407,00	0,00	1.013.193,00
Gesamt	Summe	3.046.300,00	3.046.300,00	0,00	1.508.882,26	13.668,29	1.467.265,69

### Information FB II

Im Ergebnis der festgesetzten geringeren Umlagegrundlage beträgt die Kreisumlage 1.336.183 €, somit um ca. 45,2 T€ geringer als geplant und die Amtsumlage beträgt 870.453 €, somit um ca. 3 T€ geringer als geplant.

Anlage – FB I

<b>Übersicht - Erträge Kinderbetreuung</b>					
Stichtag: 01.06.2025					
<b>zu erwartende Zahlungen vom LK KAG 2025</b>					
<b>Kostenausgleich für Kinder die außerhalb LK betreut werden</b>					
<b>36510.414200</b>					
	1. Quartal 01.12.2024	2. Quartal 01.03.2025	3. Quartal 01.06.2025	4. Quartal 01.09.2025	zu erwarten 1. - 4. Quartal
Borkwalde	4.710,21 €	6.144,69 €	6.144,69 €		16.999,59 €
<b>erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025</b>					
<b>Ausgleich für ermäßigte Beiträge laut KitaG</b>					
<b>36500.448210</b>	<b>Pauschale 125,00€ pro KG Kd.</b>				
	1. Quartal 01.12.2024	2. Quartal 01.03.2025	3. Quartal 01.06.2025	4. Quartal 01.09.2025	erhalten 1. - 3. Quartal
Borkwalde	34.500,00 €	33.000,00 €	37.875,00 €		105.375,00 €
<b>erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025</b>					
<b>Ausgleich für ermäßigte Beiträge laut KitaG</b>					
<b>36500.448211</b>	<b>KK</b>				
	1. Quartal 01.12.2024	2. Quartal 01.03.2025	3. Quartal 01.06.2025	4. Quartal 01.09.2025	erhalten 1. - 3. Quartal
Borkwalde	2.520,00 €	1.920,00 €	1.635,00 €		6.075,00 €
<b>erhaltene (1.-3.Quartal) und zu erwartende Zahlungen vom LK 2025</b>					
<b>Elternbeiträge KK</b>					
<b>36500.432101</b>					
	Stand 01.07.2025				
Borkwalde	38.038,00 €				