

**Entwurf**

**Jahresabschluss**

**zum**

**31.12.2022**

**Gemeinde Borkwalde**

## Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 der Gemeinde Borkwalde

### Aufstellungsvermerk

Gemäß § 82 der BbgKVerf wurde der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 der Gemeinde Borkwalde von der Kämmerin erstellt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Potsdam-Mittelmark zur Prüfung zugeleitet.

Brück, den 31.07.2024

  
Boese  
Kämmerin

### Feststellungsvermerk

Der geprüfte Jahresabschluss der Gemeinde Borkwalde für das Haushaltsjahr 2022 mit seinen Anlagen wird hiermit festgestellt und der Gemeindevertretung für die Sitzung am 02.04.2025 zugestellt.

Brück, den 27.03.'25

  
i.v.  
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	33
6.	Rechenschaftsbericht	76
6.1.	Vorbemerkungen zum Rechenschaftsbericht	77
6.2.	Auswertung der Ergebnisrechnung	78
6.3.	Auswertung der Finanzrechnung	85
6.4.	Ausführungen zur Bilanz	91
6.4.1.	Änderung der Eröffnungsbilanz	92
6.4.2.	Bilanzanalyse	92
6.4.3.	Abschließende Bemerkungen	96
7.	Anlagen zum Jahresabschluss	97
7.1.	Anhang	98
	Anlage 1 zum Anhang: Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	113
	Anlage 2 zum Anhang: Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	114
	Anlage 3 zum Anhang: Übersicht der Zuordnung/Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen	115
7.2.	Anlagenübersicht	116
7.3.	Forderungsübersicht	118
7.4.	Verbindlichkeitenübersicht	119
7.5.	Übersicht über die Beteiligungen und Mitgliedschaft	120

# 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.

Die geprüften Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Borkwalde wurden am 05.06.2024 von der Gemeindevertretung beschlossen. Gleichzeitig wurde dem Amtsdirektor für das Haushaltsjahr 2021 die Entlastung erteilt. Die Veröffentlichung dieser Beschlüsse erfolgte im amtlichen Bekanntmachungsblatt für das Amt Brück, dem Flämingbote Nr. 8 am 12. Juli 2024.

Die Beschlüsse über den geprüften Jahresabschluss der Gemeinde Borkwalde für das Jahr 2021 sowie über die Entlastung des Amtsdirektors wurden der Kommunalaufsicht am 11.06.2024 vorgelegt.

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		2021	2022	Passivseite		2021	2022
		- in EUR -				- in EUR -	
1.	Anlagevermögen	4.554.600,98	5.036.395,77	1.	Eigenkapital	3.791.683,17	4.074.932,98
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1.	Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81
1.2.	Sachanlagevermögen	3.172.560,88	3.654.355,67	1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	2.035.045,36	2.318.295,17
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.257,74	73.074,14	1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.032.626,92	2.315.876,73
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.439.516,91	1.412.936,87	1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.418,44	2.418,44
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	1.265.787,59	1.214.454,17	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	1.707,22	1.195,05	1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.406,11	53.865,32				
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	367.884,31	898.829,12	2.	Sonderposten	2.263.216,03	2.275.391,23
1.3.	Finanzanlagevermögen	1.382.040,10	1.382.040,10	2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.222.062,20	1.185.408,24
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	279.530,04	262.837,37
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.889,35	25.889,35	2.3.	Sonstige Sonderposten	227.580,63	214.986,94
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.340.397,46	1.340.397,46	2.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	534.043,16	612.158,68
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	15.753,29	15.753,29				
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	13.149,20	13.149,20
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00	3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00	3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	3.5.	sonstige Rückstellungen	13.149,20	13.149,20
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00				
2.	Umlaufvermögen	1.977.654,03	5.261.198,89	4.	Verbindlichkeiten	421.796,98	3.897.065,81
2.1.	Vorräte	0,00	0,00	4.1.	Anleihen	0,00	0,00
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	132.069,95	3.477.910,91
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157.916,52	517.520,71	4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	72.650,00	343.854,66	4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	241.128,62	336.944,18
2.2.1.1.	Gebühren	13.034,61	18.881,49	4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	26.548,11	25.200,65
2.2.1.2.	Beiträge	0,00	0,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-36,07	-583,81	4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	39.663,30	24.144,95	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
2.2.1.5.	Transferleistungen	10.459,10	272.789,87	4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.513,73	35.251,72	4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	22.050,30	57.010,07
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-5.984,67	-6.629,56				
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	46.239,92	48.484,54
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00				
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	85.266,52	173.666,05				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.819.737,51	4.743.678,18				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.830,29	11.429,10				
	BILANZSUMME AKTIVA	6.536.085,30	10.309.023,76				

### **3. Ergebnisrechnung**

**Ergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.543,94	1.164.100,00	1.325.404,53	-161.304,53
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.575.166,57	1.814.100,00	1.854.783,79	-40.683,79
3. sonstige Transfererträge	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535.400,30	436.600,00	593.361,24	-156.761,24
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	6.635,07	5.000,00	10.840,89	-5.840,89
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.251,02	163.702,67	164.475,29	-772,62
7. sonstige ordentliche Erträge	60.694,52	50.300,00	102.776,07	-52.476,07
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>3.513.044,42</u>	<u>3.650.802,67</u>	<u>4.069.503,81</u>	<u>-418.701,14</u>
11. Personalaufwendungen	854.151,04	992.100,00	853.542,08	138.557,92
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.672,54	664.709,98	674.734,70	-10.024,72
14. Abschreibungen	142.273,88	119.402,67	118.573,88	828,79
15. Transferaufwendungen	1.667.033,53	1.949.752,00	2.047.821,78	-98.069,78
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	87.204,13	107.897,30	75.215,05	32.682,25
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>3.305.335,12</u>	<u>3.833.861,95</u>	<u>3.769.887,49</u>	<u>63.974,46</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>207.709,30</u>	<u>-183.059,28</u>	<u>299.616,32</u>	<u>-482.675,60</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.037,47	9.500,00	8.354,50	1.145,50
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.330,17	25.600,00	24.721,01	878,99
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>13.707,30</u>	<u>-16.100,00</u>	<u>-16.366,51</u>	<u>266,51</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>221.416,60</u>	<u>-199.159,28</u>	<u>283.249,81</u>	<u>-482.409,09</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	76.100,00	0,00	76.100,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	76.100,00	0,00	76.100,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>221.416,60</u>	<u>-199.159,28</u>	<u>283.249,81</u>	<u>-482.409,09</u>

## **4. Finanzrechnung**



**Finanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.210.570,43	1.164.100,00	1.342.610,86	-178.510,86
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.488.301,65	1.734.900,00	1.505.066,33	229.833,67
3.	sonstige Transfereinzahlungen	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.083,32	202.400,00	182.705,83	19.694,17
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	4.860,28	4.000,00	9.001,26	-5.001,26
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	88.336,57	159.700,00	170.523,74	-10.823,74
7.	sonstige Einzahlungen	36.267,23	37.100,00	47.013,77	-9.913,77
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.105,19	9.500,00	9.881,78	-381,78
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>3.024.877,67</u>	<u>3.328.700,00</u>	<u>3.284.665,57</u>	<u>44.034,43</u>
10.	Personalauszahlungen	854.811,72	999.631,12	826.879,04	172.752,08
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	216.536,91	433.635,41	272.482,77	161.152,64
13.	Transferauszahlungen	1.674.319,58	1.974.000,11	2.050.441,41	-76.441,30
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60.865,97	164.713,19	120.074,85	44.638,34
15.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 14)</u>	<u>2.806.534,18</u>	<u>3.571.979,83</u>	<u>3.269.878,07</u>	<u>302.101,76</u>
16.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</u>	<u>218.343,49</u>	<u>-243.279,83</u>	<u>14.787,50</u>	<u>-258.067,33</u>
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.610,93	270.500,00	128.848,25	141.651,75
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	76.100,00	0,00	76.100,00
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>99.610,93</u>	<u>346.600,00</u>	<u>128.848,25</u>	<u>217.751,75</u>
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.712,48	5.035.459,89	519.986,75	4.515.473,14
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	551,65	5.000,00	2.985,94	2.014,06
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	5.508,07	17.164,13	3.414,46	13.749,67
29.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.531,77	61.332,12	38.995,99	22.336,13
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>118.303,97</u>	<u>5.118.956,14</u>	<u>565.383,14</u>	<u>4.553.573,00</u>
33.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</u>	<u>-18.693,04</u>	<u>-4.772.356,14</u>	<u>-436.534,89</u>	<u>-4.335.821,25</u>
34.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (16 + 33)</u>	<u>199.650,45</u>	<u>-5.015.635,97</u>	<u>-421.747,39</u>	<u>-4.593.888,58</u>
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>3.400.000,00</u>	<u>3.400.000,00</u>	<u>0,00</u>
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	32.909,04	73.000,00	54.159,04	18.840,96
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00

**2022**  
**Gemeinde Borkwalde**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
42. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	32.909,04	73.000,00	54.159,04	18.840,96
43. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</u>	<u>-32.909,04</u>	<u>3.327.000,00</u>	<u>3.345.840,96</u>	<u>-18.840,96</u>
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>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
47. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)</u>	<u>166.741,41</u>	<u>-1.688.635,97</u>	<u>2.924.093,57</u>	<u>-4.612.729,54</u>
48. + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.639.733,49	1.806.474,90	1.806.474,90	0,00
49a Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	13.217,04	0,00	13.262,61	-13.262,61
49b Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	45,57	0,00	-152,90	152,90
49. + Bestand an fremden Finanzmitteln	13.262,61	0,00	13.109,71	-13.109,71
50. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>1.819.737,51</u>	<u>117.838,93</u>	<u>4.743.678,18</u>	<u>-4.625.839,25</u>

## **5. Teilrechnungen**

### **5.1. Teilrechnungen auf Produktbereichsebene**

Produktrahmen 1  
 Produktbereiche 11  
 Produktbereiche 11

Zentrale Verwaltung  
 Innere Verwaltung  
 Innere Verwaltung

**Teilergebnisrechnung  
 Haushaltsjahr 2022  
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.459,10	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	1.679,98	3.200,00	3.604,98	-404,98
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.002,95	4.002,67	4.019,85	-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>17.142,03</u>	<u>7.202,67</u>	<u>7.624,83</u>	<u>-422,16</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.788,69	13.600,00	3.176,60	10.423,40
14.	Abschreibungen	15.444,87	4.402,67	4.002,67	400,00
15.	Transferaufwendungen	311,85	1.300,00	745,84	554,16
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.745,73	42.318,00	40.274,80	2.043,20
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>50.291,14</u>	<u>61.620,67</u>	<u>48.199,91</u>	<u>13.420,76</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-33.149,11</u>	<u>-54.418,00</u>	<u>-40.575,08</u>	<u>-13.842,92</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	11,50	-11,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-11,50</u>	<u>11,50</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-33.149,11</u>	<u>-54.418,00</u>	<u>-40.586,58</u>	<u>-13.831,42</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-33.149,11</u>	<u>-54.418,00</u>	<u>-40.586,58</u>	<u>-13.831,42</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
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-33.149,11</u>	<u>-54.518,00</u>	<u>-40.586,58</u>	<u>-13.931,42</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	10.459,10	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	15.444,87	4.502,67	4.002,67	500,00



Produkttrahnen  
Produktbereiche  
Produktbereiche

1  
11  
11

Zentrale Verwaltung  
Innere Verwaltung  
Innere Verwaltung

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.700,00	10.459,10	25.240,90
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	75.000,00	0,00	75.000,00
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>110.700,00</b>	<b>10.459,10</b>	<b>100.240,90</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.444,87	35.700,00	4.002,67	31.697,33
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	4.399,63	7.522,83	462,34	7.060,49
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	0,00	5.000,00	2.985,94	2.014,06
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>19.844,50</b>	<b>51.222,83</b>	<b>7.450,95</b>	<b>43.771,88</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.844,50</b>	<b>59.477,17</b>	<b>3.008,15</b>	<b>56.469,02</b>

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

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>11101210001 Löschwasserentnahmestellen</b>				
11101.681100 Fördermittel	0,00	0,00	10.459,10	-10.459,10
11101.681100 Fördermittel	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	15.444,87	0,00	0,00	0,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	0,00	35.700,00	4.002,67	31.697,33
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-15.444,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6.456,43</b>	<b>-6.456,43</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>11100160001</b>				
11100.783100 BGA	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>

Produktrahmen 2  
 Produktbereiche 21  
 Produktbereiche 21

Schule und Kultur  
 Schulträgeraufgaben  
 Schulträgeraufgaben

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	151.616,87	242.670,00	196.975,58	45.694,42
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>151.616,87</u>	<u>242.670,00</u>	<u>196.975,58</u>	<u>45.694,42</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	2.589,44	2.800,00	2.439,62	360,38
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.108,68	1.500,00	1.272,03	227,97
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>3.698,12</u>	<u>4.300,00</u>	<u>3.711,65</u>	<u>588,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktrahmen 2  
 Produktbereiche 28  
 Produktbereiche 28

Schule und Kultur  
 Kultur und Wissenschaft  
 Kultur und Wissenschaft

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,70	500,00	235,05	264,95
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	3.400,00	6.000,00	5.100,00	900,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>3.549,70</u>	<u>6.700,00</u>	<u>5.335,05</u>	<u>1.364,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktrahmen 3  
 Produktbereiche 36  
 Produktbereiche 36

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

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	693.723,01	804.000,00	783.911,40	20.088,60
3.	sonstige Transfererträge	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.418,17	195.000,00	172.774,28	22.225,72
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.189,76	129.000,00	133.694,43	-4.694,43
7.	sonstige ordentliche Erträge	171,62	0,00	25,07	-25,07
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>955.855,56</u>	<u>1.145.000,00</u>	<u>1.108.267,18</u>	<u>36.732,82</u>
11.	Personalaufwendungen	772.103,81	900.900,00	784.738,99	116.161,01
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.869,65	221.175,43	198.012,64	23.162,79
14.	Abschreibungen	30.655,71	34.800,00	31.513,77	3.286,23
15.	Transferaufwendungen	195.734,75	274.400,00	386.016,72	-111.616,72
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.517,96	16.100,00	29.440,95	-13.340,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.140.881,88</u>	<u>1.447.375,43</u>	<u>1.429.723,07</u>	<u>17.652,36</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-185.026,32</u>	<u>-302.375,43</u>	<u>-321.455,89</u>	<u>19.080,46</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>-185.026,32</u>	<u>-302.375,43</u>	<u>-321.455,89</u>	<u>19.080,46</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>-185.026,32</u>	<u>-302.375,43</u>	<u>-321.455,89</u>	<u>19.080,46</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	441,47	-441,47
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.134,28	14.400,00	5.953,95	8.446,05
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-210.160,60</u>	<u>-316.775,43</u>	<u>-326.968,37</u>	<u>10.192,94</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	15.875,36	16.300,00	17.263,67	-963,67
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	55.789,99	49.200,00	37.467,72	11.732,28

Produktrahmen 3  
 Produktbereiche 36  
 Produktbereiche 36

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

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.206,19	-3.206,19
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.206,19</b>	<b>-3.206,19</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.162,72	3.370.837,28	503.465,15	2.867.372,13
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	2.534,76	54.832,12	38.995,99	15.836,13
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>85.697,48</b>	<b>3.425.669,40</b>	<b>542.461,14</b>	<b>2.883.208,26</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-85.697,48</b>	<b>-3.425.669,40</b>	<b>-539.254,95</b>	<b>-2.886.414,45</b>

Produkttrahmen	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
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
36500190001 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum				
36500.785100 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum	83.162,72	3.370.837,28	503.465,15	2.867.372,13
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-83.162,72</b>	<b>-3.370.837,28</b>	<b>-503.465,15</b>	<b>-2.867.372,13</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>36500130001</b>				
36500.783100 BGA	0,00	47.541,15	32.473,74	15.067,41
36500.783200 GWG	1.528,39	0,00	0,00	0,00
36500.783200 GWG	1.006,37	7.290,97	6.522,25	768,72
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-2.534,76</b>	<b>-54.832,12</b>	<b>-38.995,99</b>	<b>-15.836,13</b>



Produktrahmen	5
Produktbereiche	51
Produktbereiche	51

Gestaltung der Umwelt
Räumliche Planung und Entwicklung
Räumliche Planung und Entwicklung

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	4.021,91	29.000,00	26.722,61	2.277,39
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.021,91</u>	<u>29.000,00</u>	<u>26.722,61</u>	<u>2.277,39</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.021,91	29.100,00	0,00	29.100,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.512,40	44.179,30	4.021,91	40.157,39
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>38.534,31</u>	<u>73.279,30</u>	<u>4.021,91</u>	<u>69.257,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	1.774,79	1.800,00	1.839,63	-39,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,40	100,00	38,40	61,60
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>1.811,19</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.878,03</u>	<u>21,97</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.148,85	1.300,00	1.299,16	0,84
14.	Abschreibungen	561,71	600,00	561,72	38,28
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.710,56</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.860,88</u>	<u>39,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</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>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	561,71	600,00	561,72	38,28

Produktrahmen  
Produktbereiche  
Produktbereiche

5  
53  
53

Gestaltung der Umwelt  
Ver- und Entsorgung  
Ver- und Entsorgung

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	342.453,39	220.000,00	398.098,92	-178.098,92
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	42.914,39	35.000,00	63.616,05	-28.616,05
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>385.367,78</u>	<u>256.500,00</u>	<u>461.714,97</u>	<u>-205.214,97</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	341.440,98	240.000,00	399.957,25	-159.957,25
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	583,81	-583,81
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.140,00	1.500,00	0,00	1.500,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>348.580,98</u>	<u>241.500,00</u>	<u>400.541,06</u>	<u>-159.041,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>36.786,80</u>	<u>15.000,00</u>	<u>61.173,91</u>	<u>-46.173,91</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>43.819,20</u>	<u>22.500,00</u>	<u>68.206,31</u>	<u>-45.706,31</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>43.819,20</u>	<u>22.500,00</u>	<u>68.206,31</u>	<u>-45.706,31</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>43.819,20</u>	<u>22.500,00</u>	<u>68.206,31</u>	<u>-45.706,31</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	583,81	-583,81



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.509,72	25.600,00	22.337,70	3.262,30
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,65	16.600,00	16.692,67	-92,67
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.180,30	0,00	5.396,28	-5.396,28
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	13.203,64	13.200,00	13.203,62	-3,62
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>54.586,31</u>	<u>55.400,00</u>	<u>57.630,27</u>	<u>-2.230,27</u>
11.	Personalaufwendungen	79.457,79	88.400,00	66.363,47	22.036,53
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.398,98	140.600,00	63.476,54	77.123,46
14.	Abschreibungen	60.983,10	72.000,00	61.385,75	10.614,25
15.	Transferaufwendungen	323,54	400,00	323,54	76,46
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	551,89	1.300,00	155,92	1.144,08
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>208.715,30</u>	<u>302.700,00</u>	<u>191.705,22</u>	<u>110.994,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-154.128,99</u>	<u>-247.300,00</u>	<u>-134.074,95</u>	<u>-113.225,05</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,60	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-5,60</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-154.134,59</u>	<u>-247.300,00</u>	<u>-134.074,95</u>	<u>-113.225,05</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>-154.134,59</u>	<u>-247.300,00</u>	<u>-134.074,95</u>	<u>-113.225,05</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.355,25	25.000,00	10.514,34	14.485,66
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.371,08	5.000,00	2.006,20	2.993,80
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-119.150,42</u>	<u>-227.300,00</u>	<u>-125.566,81</u>	<u>-101.733,19</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	94.761,26	80.400,00	62.748,33	17.651,67
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	68.003,32	77.000,00	63.391,95	13.608,05



Produktrahmen 5  
 Produktbereiche 54  
 Produktbereiche 54

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

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.408,93	39.900,00	39.999,96	-99,96
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>39.408,93</b>	<b>41.000,00</b>	<b>39.999,96</b>	<b>1.000,04</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.784,39	806.215,61	6.961,63	799.253,98
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	1.108,44	9.641,30	2.952,12	6.689,18
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	997,01	3.500,00	0,00	3.500,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	551,65	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.441,49</b>	<b>819.356,91</b>	<b>9.913,75</b>	<b>809.443,16</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>28.967,44</b>	<b>-778.356,91</b>	<b>30.086,21</b>	<b>-808.443,12</b>

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
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>54100190002 Straßenbau - erste Maßnahme aus 2019</b>				
54100.785205 Straßenausbau erste Maßnahme	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.000,00</b>
<b>54100190003 Straßenausbau - zweite Maßnahme 2020</b>				
54100.785206 Straßenausbau zweite Maßnahme	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.000,00</b>
<b>54100220004</b>				
54100.785211 Straßenausbau mit Beleuchtung	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>54100120002</b>				
54100.785200 AIB Bushaltestelle	7.784,39	32.215,61	6.961,63	25.253,98
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.784,39</b>	<b>-32.215,61</b>	<b>-6.961,63</b>	<b>-25.253,98</b>
<b>54100150001</b>				
54100.783100 BGA	997,01	1.000,00	0,00	1.000,00
54100.783200 GWG	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-997,01</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500,00</b>
<b>54100220001</b>				
54100.785208 Beleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>54100220002</b>				
54100.785209 Beleuchtung Elsa-Brandström-Weg	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.000,00</b>
<b>54100220003</b>				
54100.785210 Beleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>

Produktrahmen 5  
 Produktbereiche 55  
 Produktbereiche 55

Gestaltung der Umwelt  
 Natur- und Landschaftspflege  
 Natur- und Landschaftspflege

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	1.117,64	-17,64
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.836,09	5.000,00	5.795,37	-795,37
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	14,30	0,00	11,00	-11,00
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>5.968,03</u>	<u>6.100,00</u>	<u>6.924,01</u>	<u>-824,01</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	5.299,10	14.834,55	6.823,18	8.011,37
14.	Abschreibungen	7.251,23	7.500,00	6.932,61	567,39
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	732,45	2.100,00	1.318,87	781,13
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>13.282,78</u>	<u>24.434,55</u>	<u>15.074,66</u>	<u>9.359,89</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-7.314,75</u>	<u>-18.334,55</u>	<u>-8.150,65</u>	<u>-10.183,90</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>-7.314,75</u>	<u>-18.334,55</u>	<u>-8.150,65</u>	<u>-10.183,90</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>-7.314,75</u>	<u>-18.334,55</u>	<u>-8.150,65</u>	<u>-10.183,90</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.849,89	5.500,00	2.995,66	2.504,34
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-17.164,64</u>	<u>-23.834,55</u>	<u>-11.146,31</u>	<u>-12.688,24</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.117,64	1.100,00	1.117,64	-17,64
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	17.101,12	13.000,00	9.928,27	3.071,73



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	446,00	2.100,00	482,25	1.617,75
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>446,00</u>	<u>2.300,00</u>	<u>482,25</u>	<u>1.817,75</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-446,00</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-482,25</u>	<u>-1.817,75</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>-446,00</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-482,25</u>	<u>-1.817,75</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>-446,00</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-482,25</u>	<u>-1.817,75</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>-446,00</u>	<u>-2.300,00</u>	<u>-482,25</u>	<u>-1.817,75</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Produkttrahnen  
Produktbereiche  
Produktbereiche

5  
57  
57

Gestaltung der Umwelt  
Wirtschaft und Tourismus  
Wirtschaft und Tourismus

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>124.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.500,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.320,50	822.707,00	5.557,30	817.149,70
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.320,50</b>	<b>822.707,00</b>	<b>5.557,30</b>	<b>817.149,70</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.320,50</b>	<b>-698.207,00</b>	<b>-5.557,30</b>	<b>-692.649,70</b>

Produktrahmen

5

Gestaltung der Umwelt

Produktbereiche

57

Wirtschaft und Tourismus

Produktbereiche

57

Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>57300160001</b>				
57300.681100 LEADER Fördermittel	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00
57300.785100 Gemeindesaal	2.320,50	822.707,00	5.557,30	817.149,70
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-2.320,50</b>	<b>-698.207,00</b>	<b>-5.557,30</b>	<b>-692.649,70</b>

Produktrahmen	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereiche	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereiche	61	Allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.543,94	1.164.100,00	1.325.404,53	-161.304,53
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	848.357,10	983.400,00	1.047.417,05	-64.017,05
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	4.390,57	2.100,00	25.920,33	-23.820,33
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>2.088.291,61</u>	<u>2.149.600,00</u>	<u>2.398.741,91</u>	<u>-249.141,91</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	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	27.377,26	100,00	13.593,55	-13.493,55
15.	Transferaufwendungen	1.315.646,52	1.424.982,00	1.458.660,10	-33.678,10
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3,70	0,00	2,60	-2,60
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.343.027,48</u>	<u>1.425.082,00</u>	<u>1.472.256,25</u>	<u>-47.174,25</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>745.264,13</u>	<u>724.518,00</u>	<u>926.485,66</u>	<u>-201.967,66</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.682,97	500,00	0,00	500,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.002,47	24.100,00	23.387,41	712,59
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>6.680,50</u>	<u>-23.600,00</u>	<u>-23.387,41</u>	<u>-212,59</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>751.944,63</u>	<u>700.918,00</u>	<u>903.098,25</u>	<u>-202.180,25</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>751.944,63</u>	<u>700.918,00</u>	<u>903.098,25</u>	<u>-202.180,25</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>751.944,63</u>	<u>700.918,00</u>	<u>903.098,25</u>	<u>-202.180,25</u>
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	37.903,10	36.200,00	36.650,05	-450,05
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	27.377,26	100,00	13.593,55	-13.493,55



Produktrahmen 6  
 Produktbereiche 61  
 Produktbereiche 61

Zentrale Finanzleistungen  
 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.202,00	70.400,00	75.183,00	-4.783,00
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.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>60.202,00</u></b>	<b><u>70.400,00</u></b>	<b><u>75.183,00</u></b>	<b><u>-4.783,00</u></b>
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.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b><u>60.202,00</u></b>	<b><u>70.400,00</u></b>	<b><u>75.183,00</u></b>	<b><u>-4.783,00</u></b>



## **5.2. Teilrechnungen auf Produktebene**

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.359,03	3.400,00	2.994,20	405,80
	11100.523100 Mieten und Pachten	825,00	900,00	900,00	0,00
	11100.524104 Aufwendungen für Versicherung	13,06	100,00	13,06	86,94
	11100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	200,00	0,00	200,00
	11100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	172,95	200,00	650,34	-450,34
	11100.527110 Aufwendungen für Repräsentation, Ehrungen, Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	451,20	1.000,00	480,00	520,00
	11100.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	896,82	1.000,00	950,80	49,20
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	311,85	1.300,00	745,84	554,16
	11100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	311,85	300,00	200,81	99,19
	11100.531878 Auflösung RAP inv. Zuschuss	0,00	1.000,00	545,03	454,97
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	31.745,73	41.118,00	40.229,80	888,20
	11100.542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	16.660,00	23.718,00	23.298,00	420,00
	11100.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	137,11	200,00	145,68	54,32
	11100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	0,00	3.000,00	1.904,00	1.096,00
	11100.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	14.948,62	14.200,00	14.882,12	-682,12
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>34.416,61</u>	<u>46.218,00</u>	<u>43.969,84</u>	<u>2.248,16</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-34.416,61</u>	<u>-46.218,00</u>	<u>-43.969,84</u>	<u>-2.248,16</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	11,50	-11,50
	11100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	11,50	-11,50
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-11,50</u>	<u>11,50</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-34.416,61</u>	<u>-46.218,00</u>	<u>-43.981,34</u>	<u>-2.236,66</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>-34.416,61</u>	<u>-46.218,00</u>	<u>-43.981,34</u>	<u>-2.236,66</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>-34.416,61</u>	<u>-46.218,00</u>	<u>-43.981,34</u>	<u>-2.236,66</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		2021	2022	2022	2022
		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 2022  
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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.	<b>= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	5.000,00	2.985,94	2.014,06
	11100.781800 Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	0,00	5.000,00	2.985,94	2.014,06
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>2.985,94</b>	<b>5.014,06</b>
17.	<b>= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u></b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-2.985,94</b>	<b>-5.014,06</b>

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

A. Schulze

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.459,10	0,00	0,00	0,00
	11101.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	10.459,10	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	1.679,98	3.200,00	3.604,98	-404,98
	11101.441101 Pachten	1.235,98	2.800,00	3.160,98	-360,98
	11101.441102 Pachten sonstige	444,00	400,00	444,00	-44,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.002,95	4.002,67	4.019,85	-17,18
	11101.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV öffentlich rechtlich	4.985,77	4.002,67	4.002,67	0,00
	11101.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechtlich	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>17.142,03</u>	<u>7.202,67</u>	<u>7.624,83</u>	<u>-422,16</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	429,66	10.200,00	182,40	10.017,60
	11101.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	11101.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	429,66	200,00	182,40	17,60
14.	Abschreibungen	15.444,87	4.002,67	4.002,67	0,00
	11101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	15.444,87	4.002,67	4.002,67	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.200,00	45,00	1.155,00
	11101.543103 Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, Inserate	0,00	200,00	0,00	200,00
	11101.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	0,00	1.000,00	45,00	955,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>15.874,53</u>	<u>15.402,67</u>	<u>4.230,07</u>	<u>11.172,60</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>1.267,50</u>	<u>-8.200,00</u>	<u>3.394,76</u>	<u>-11.594,76</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>1.267,50</u>	<u>-8.200,00</u>	<u>3.394,76</u>	<u>-11.594,76</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
	11101.493100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
	11101.593100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	73.000,00	0,00	73.000,00
	11101.593150 Aufwendungen im Zusammenhang mit Vermögensveräußerungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>1.267,50</u>	<u>-8.200,00</u>	<u>3.394,76</u>	<u>-11.594,76</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
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00
29.	<b>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>1.267,50</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>3.394,76</b>	<b>-11.694,76</b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	10.459,10	0,00	0,00	0,00
	11101.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	10.459,10	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	15.444,87	4.102,67	4.002,67	100,00
	11101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	15.444,87	4.002,67	4.002,67	0,00
	11101.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	0,00	100,00

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.700,00	10.459,10	25.240,90
	11101.681100 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	35.700,00	10.459,10	25.240,90
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	75.000,00	0,00	75.000,00
	11101.682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>110.700,00</b>	<b>10.459,10</b>	<b>100.240,90</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.444,87	35.700,00	4.002,67	31.697,33
	11101.785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	15.444,87	35.700,00	4.002,67	31.697,33
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	4.399,63	7.522,83	462,34	7.060,49
	11101.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.399,63	7.522,83	462,34	7.060,49
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>19.844,50</b>	<b>43.222,83</b>	<b>4.465,01</b>	<b>38.757,82</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.844,50</b>	<b>67.477,17</b>	<b>5.994,09</b>	<b>61.483,08</b>



Produkttrahnen 1  
 Produktbereiche 11  
 Produkt 11101

Zentrale Verwaltung  
 Innere Verwaltung  
 Allgemeines Grundvermögen

M. Boese

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>11101210001 Löschwasserentnahmestellen</b>				
11101.681100 Fördermittel	0,00	0,00	10.459,10	-10.459,10
11101.681100 Fördermittel	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	15.444,87	0,00	0,00	0,00
11101.785200 Löschwasserentnahmestellen	0,00	35.700,00	4.002,67	31.697,33
<b>Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.444,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6.456,43</b>	<b>-6.456,43</b>

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	151.616,87	242.670,00	196.975,58	45.694,42
	21100.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	151.227,88	241.970,00	196.431,51	45.538,49
	21100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	388,99	700,00	544,07	155,93
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>151.616,87</u>	<u>242.670,00</u>	<u>196.975,58</u>	<u>45.694,42</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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>-151.616,87</u>	<u>-242.670,00</u>	<u>-196.975,58</u>	<u>-45.694,42</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 2022  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	2.589,44	2.800,00	2.439,62	360,38
	27200.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	1.944,96	2.100,00	1.833,39	266,61
	27200.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	68,08	100,00	64,17	35,83
	27200.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	576,40	600,00	542,06	57,94
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.108,68	1.500,00	1.272,03	227,97
	27200.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	200,00
	27200.524103 Aufwendungen für Reinigung	1.066,56	1.200,00	1.229,91	-29,91
	27200.524104 Aufwendungen für Versicherung	42,12	100,00	42,12	57,88
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>3.698,12</u>	<u>4.300,00</u>	<u>3.711,65</u>	<u>588,35</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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>-3.698,12</u>	<u>-4.300,00</u>	<u>-3.711,65</u>	<u>-588,35</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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
	28100.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechtlich	0,00	100,00	0,00	100,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,70	500,00	235,05	264,95
	28100.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	149,70	500,00	235,05	264,95
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	3.400,00	6.000,00	5.100,00	900,00
	28100.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.400,00	5.100,00	5.100,00	0,00
	28100.531878 Auflösung RAP inv. Zuschuss	0,00	900,00	0,00	900,00
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>3.549,70</u>	<u>6.700,00</u>	<u>5.335,05</u>	<u>1.364,95</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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>-3.549,70</u>	<u>-6.600,00</u>	<u>-5.335,05</u>	<u>-1.264,95</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



Produktarten	3	Soziales und Jugend
Produktbereiche	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36100	Tagespflege

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
	36100.421100 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
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	33.492,17	83.000,00	62.991,37	20.008,63
	36100.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	33.492,17	83.000,00	62.991,37	20.008,63
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>38.845,17</u>	<u>100.000,00</u>	<u>80.853,37</u>	<u>19.146,63</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	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	38.845,07	100.000,00	79.113,37	20.886,63
	36100.533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	38.845,07	100.000,00	79.113,37	20.886,63
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.740,00	-1.740,00
	36100.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	1.740,00	-1.740,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>38.845,07</u>	<u>100.000,00</u>	<u>80.853,37</u>	<u>19.146,63</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>0,10</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>0,10</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>0,10</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>0,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	640.462,53	779.700,00	670.635,87	109.064,13
	36500.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	19.720,00	11.900,00	0,00	11.900,00
	36500.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	599.953,30	748.000,00	629.736,96	118.263,04
	36500.414201 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
	36500.414205 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	2.924,00	2.000,00	1.968,00	32,00
	36500.414206 Zuweisungen für lfd. Zwecke Sprachförderung	1.989,87	1.800,00	2.108,71	-308,71
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.875,36	16.000,00	14.598,04	1.401,96
	36500.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	2.224,16	-2.224,16
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.418,17	195.000,00	170.669,28	24.330,72
	36500.432101 Elternbeiträge	144.380,75	165.000,00	142.789,50	22.210,50
	36500.432130 Essengeld	27.037,42	30.000,00	27.879,78	2.120,22
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.631,39	46.000,00	70.632,18	-24.632,18
	36500.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	26.180,04	15.000,00	19.290,42	-4.290,42
	36500.448209 Periodenfremd - Erstattungen von Gemeinden/ GV öffentlich-rechtlich	0,00	0,00	13.094,31	-13.094,31
	36500.448210 Erstattungen Einnahmeausfälle für beitragsfreies Kita-Jahr	22.831,35	31.000,00	38.247,45	-7.247,45
	36500.448850 Erstattungen von übrigen Bereichen privat rechtlich	1.620,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	171,62	0,00	25,07	-25,07
	36500.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,75	0,00	0,00	0,00
	36500.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	169,87	0,00	25,07	-25,07
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)	862.683,71	1.020.700,00	911.962,40	108.737,60
11.	Personalaufwendungen	765.315,16	894.800,00	778.025,39	116.774,61
	36500.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	13.155,53	33.500,00	21.010,43	12.489,57
	36500.501201 Dienstaufwendungen Erzieher	599.586,75	687.900,00	604.981,06	82.918,94
	36500.501202 Dienstaufwendungen Erzieher f. Sprachförderung	1.535,67	800,00	1.517,10	-717,10
	36500.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	459,82	1.200,00	728,05	471,95
	36500.502201 Versorgungskassenbeiträge Erzieher	19.752,59	25.200,00	22.359,82	2.840,18
	36500.502202 Versorgungskassenbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.652,10	6.700,00	4.215,06	2.484,94
	36500.503201 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher	121.937,03	137.300,00	122.256,44	15.043,56
	36500.503202 Sozialversicherungsbeiträge Erzieher f. Sprachförderung	0,00	100,00	0,00	100,00
	36500.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	6.235,67	2.000,00	957,43	1.042,57
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.677,80	211.875,43	192.384,70	19.490,73
	36500.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.650,01	60.828,13	74.229,39	-13.401,26
	36500.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausstattungsgegenständen	569,38	1.000,00	656,70	343,30
	36500.522201 Wartung Kopiertechnik	142,80	300,00	261,80	38,20
	36500.524100 Aufwendungen für Heizung, Brennstoffe, Heizenergie	6.283,28	9.600,00	8.317,51	1.282,49



Produkttrahmen 3  
 Produktbereiche 36  
 Produkt 36500

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

S. Ebel-Krecke

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	36500.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	2.914,03	6.500,00	3.269,53	3.230,47
	36500.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	3.387,58	3.800,00	3.806,06	-6,06
	36500.524103 Aufwendungen für Reinigung	28.006,98	34.000,00	31.207,97	2.792,03
	36500.524104 Aufwendungen für Versicherung	2.210,62	2.200,00	2.314,91	-114,91
	36500.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	2.621,78	2.000,00	2.419,39	-419,39
	36500.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	199,81	0,00	1.072,66	-1.072,66
	36500.526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung	5.188,17	10.400,00	2.299,37	8.100,63
	36500.527100 Spiel- /Beschäftigungsmaterial	1.876,20	2.735,10	1.939,24	795,86
	36500.527106 Aufwendungen für Sprachförderung	179,50	1.012,20	0,00	1.012,20
	36500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	178,49	1.500,00	1.738,16	-238,16
	36500.527130 Essenversorgung	44.903,76	75.000,00	52.409,95	22.590,05
	36500.527199 Periodenfremd - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	98,90	0,00	0,00	0,00
	36500.528100 Aufwendungen für Lebensmittel, sonst. Verbrauch	266,51	1.000,00	6.442,06	-5.442,06
14.	Abschreibungen	30.655,71	34.500,00	31.513,77	2.986,23
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.152,24	34.500,00	31.513,77	2.986,23
	36500.573200 Abschreibungen auf Forderungen	503,47	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	7.558,52	6.400,00	6.668,67	-268,67
	36500.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	7.558,52	6.400,00	6.668,67	-268,67
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.926,17	14.900,00	26.534,24	-11.634,24
	36500.541100 Aufwendungen für Reisekosten	0,00	200,00	30,60	169,40
	36500.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	182,86	200,00	35,04	164,96
	36500.543101 Aufwendungen für Bücher, Zeitschriften, Zeitungen	59,00	100,00	0,00	100,00
	36500.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	828,57	800,00	1.647,49	-847,49
	36500.543105 externe Berater für Qualitätssicherung	3.655,20	2.500,00	4.248,33	-1.748,33
	36500.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	1.958,74	6.000,00	3.626,60	2.373,40
	36500.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	32,76	100,00	39,64	60,36
	36500.545700 Erstattungen an private Unternehmen	5.209,04	5.000,00	16.906,54	-11.906,54
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	941.133,36	1.162.475,43	1.035.126,77	127.348,66
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-78.449,65	-141.775,43	-123.164,37	-18.611,06
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)	-78.449,65	-141.775,43	-123.164,37	-18.611,06
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)	-78.449,65	-141.775,43	-123.164,37	-18.611,06
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.001,46	13.900,00	5.683,82	8.216,18
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.001,46	13.900,00	5.683,82	8.216,18
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-103.451,11	-155.675,43	-128.848,19	-26.827,24
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	15.875,36	16.000,00	16.822,20	-822,20
	36500.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.875,36	16.000,00	14.598,04	1.401,96

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
31.	36500.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	2.224,16	-2.224,16
	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	55.657,17	48.400,00	37.197,59	11.202,41
	36500.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.152,24	34.500,00	31.513,77	2.986,23
	36500.573200 Abschreibungen auf Forderungen	503,47	0,00	0,00	0,00
	36500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.001,46	13.900,00	5.683,82	8.216,18



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.206,19	-3.206,19
	36500.681200 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	3.206,19	-3.206,19
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.206,19</b>	<b>-3.206,19</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.162,72	3.370.837,28	503.465,15	2.867.372,13
	36500.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	83.162,72	3.370.837,28	503.465,15	2.867.372,13
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	2.534,76	54.832,12	38.995,99	15.836,13
	36500.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	47.541,15	32.473,74	15.067,41
	36500.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	2.534,76	7.290,97	6.522,25	768,72
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>85.697,48</b>	<b>3.425.669,40</b>	<b>542.461,14</b>	<b>2.883.208,26</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-85.697,48</b>	<b>-3.425.669,40</b>	<b>-539.254,95</b>	<b>-2.886.414,45</b>

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>36500190001 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum</b>				
36500.785100 Kindergartenneubau am Gemeindezentrum	83.162,72	3.370.837,28	503.465,15	2.867.372,13
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-83.162,72</b>	<b>-3.370.837,28</b>	<b>-503.465,15</b>	<b>-2.867.372,13</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>36500130001</b>				
36500.783100 BGA	0,00	47.541,15	32.473,74	15.067,41
36500.783200 GWG	1.528,39	0,00	0,00	0,00
36500.783200 GWG	1.006,37	7.290,97	6.522,25	768,72
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-2.534,76</b>	<b>-54.832,12</b>	<b>-38.995,99</b>	<b>-15.836,13</b>

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.860,48	24.000,00	113.275,53	-89.275,53
	36510.414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	52.860,48	24.000,00	113.275,53	-89.275,53
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.105,00	-2.105,00
	36510.432101 Elternbeiträge	0,00	0,00	2.105,00	-2.105,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.066,20	0,00	0,00	0,00
	36510.448200 Erstattungen von Gemeinden/ GV	1.066,20	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>53.926,68</u>	<u>24.000,00</u>	<u>115.380,53</u>	<u>-91.380,53</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	135.239,25	150.800,00	284.359,78	-133.559,78
	36510.531200 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	121.847,08	150.800,00	218.091,31	-67.291,31
	36510.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	13.392,17	0,00	66.268,47	-66.268,47
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>135.239,25</u>	<u>150.800,00</u>	<u>284.359,78</u>	<u>-133.559,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-81.312,57</u>	<u>-126.800,00</u>	<u>-168.979,25</u>	<u>42.179,25</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>-81.312,57</u>	<u>-126.800,00</u>	<u>-168.979,25</u>	<u>42.179,25</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>-81.312,57</u>	<u>-126.800,00</u>	<u>-168.979,25</u>	<u>42.179,25</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>-81.312,57</u>	<u>-126.800,00</u>	<u>-168.979,25</u>	<u>42.179,25</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 2022  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	300,00	0,00	300,00
	36600.414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	400,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	70,88	-70,88
	36600.448399 Periodenfremd - Erstattungen von Zweckverbänden und dgl. privat-rechtlich	0,00	0,00	49,50	-49,50
	36600.448599 Periodenfremd - Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen privat-rechtlich	0,00	0,00	21,38	-21,38
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>400,00</u>	<u>300,00</u>	<u>70,88</u>	<u>229,12</u>
11.	Personalaufwendungen	6.788,65	6.100,00	6.713,60	-613,60
	36600.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	5.098,96	4.800,00	5.045,08	-245,08
	36600.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	178,47	300,00	176,57	123,43
	36600.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	1.511,22	1.000,00	1.491,95	-491,95
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.191,85	9.300,00	5.627,94	3.672,06
	36600.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	652,32	3.200,00	1.501,49	1.698,51
	36600.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	242,14	-42,14
	36600.523100 Geschäftsaufwendungen	52,50	600,00	52,50	547,50
	36600.524100 Aufwendungen für Heizung, Heizstoffe, Heizenergie	2.247,29	3.000,00	2.340,62	659,38
	36600.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	438,07	800,00	491,21	308,79
	36600.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	490,85	300,00	153,62	146,38
	36600.524103 Aufwendungen für Reinigung	19,95	100,00	0,00	100,00
	36600.524104 Aufwendungen für Versicherung	84,02	100,00	85,47	14,53
	36600.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	101,11	100,00	164,20	-64,20
	36600.524199 Periodenfremd - Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	96,77	0,00	39,76	-39,76
	36600.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	8,97	900,00	556,93	343,07
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	14.091,91	17.200,00	15.874,90	1.325,10
	36600.531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	14.091,91	17.200,00	15.874,90	1.325,10
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	591,79	1.200,00	1.166,71	33,29
	36600.543100 Aufwendungen für Bürobedarf, Papier, Schreibgeräte	0,00	100,00	0,00	100,00
	36600.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	534,61	700,00	529,53	170,47
	36600.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	46,94	300,00	624,79	-324,79
	36600.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	10,24	100,00	12,39	87,61



Produktrahmen 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
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	25.664,20	34.100,00	29.383,15	4.716,85
18.	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-25.264,20</b>	<b>-33.800,00</b>	<b>-29.312,27</b>	<b>-4.487,73</b>
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.	= <b>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-25.264,20</b>	<b>-33.800,00</b>	<b>-29.312,27</b>	<b>-4.487,73</b>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26.	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-25.264,20</b>	<b>-33.800,00</b>	<b>-29.312,27</b>	<b>-4.487,73</b>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	441,47	-441,47
	36600.481101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	0,00	0,00	441,47	-441,47
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132,82	500,00	270,13	229,87
	36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132,82	500,00	270,13	229,87
29.	= <b>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-25.397,02</b>	<b>-34.300,00</b>	<b>-29.140,93</b>	<b>-5.159,07</b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	300,00	441,47	-141,47
	36600.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	0,00	300,00	0,00	300,00
	36600.481101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	0,00	0,00	441,47	-441,47
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	132,82	800,00	270,13	529,87
	36600.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	300,00	0,00	300,00
	36600.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132,82	500,00	270,13	229,87

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	4.021,91	29.000,00	26.722,61	2.277,39
	51100.448750 Erstattungen von privaten Unternehmen	4.021,91	29.000,00	26.722,61	2.277,39
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.021,91</u>	<u>29.000,00</u>	<u>26.722,61</u>	<u>2.277,39</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.021,91	29.100,00	0,00	29.100,00
	51100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.021,91	29.100,00	0,00	29.100,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.512,40	44.179,30	4.021,91	40.157,39
	51100.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	34.512,40	44.179,30	4.021,91	40.157,39
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>38.534,31</u>	<u>73.279,30</u>	<u>4.021,91</u>	<u>69.257,39</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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>-34.512,40</u>	<u>-44.279,30</u>	<u>22.700,70</u>	<u>-66.980,00</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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	1.774,79	1.800,00	1.839,63	-39,63
	52200.441100 Mieten	1.774,79	1.800,00	1.839,63	-39,63
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,40	100,00	38,40	61,60
	52200.448750 Erstattungen von privaten Unternehmen	36,40	100,00	38,40	61,60
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>1.811,19</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.878,03</u>	<u>21,97</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.148,85	1.300,00	1.299,16	0,84
	52200.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.265,73	400,00	382,79	17,21
	52200.524104 Aufwendungen für Versicherung	36,40	100,00	38,40	61,60
	52200.524110 Aufwendungen für Betriebskosten Mietwohnung	846,72	800,00	877,97	-77,97
14.	Abschreibungen	561,71	600,00	561,72	38,28
	52200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	561,71	600,00	561,72	38,28
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.710,56</u>	<u>1.900,00</u>	<u>1.860,88</u>	<u>39,12</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</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>-899,37</u>	<u>0,00</u>	<u>17,15</u>	<u>-17,15</u>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	561,71	600,00	561,72	38,28
	52200.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	561,71	600,00	561,72	38,28



Teilergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	31.450,36	31.000,00	59.305,84	-28.305,84
	53100.451100 Konzessionsabgaben	31.450,36	31.000,00	59.305,84	-28.305,84
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>31.450,36</u>	<u>31.000,00</u>	<u>59.305,84</u>	<u>-28.305,84</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>31.450,36</u>	<u>31.000,00</u>	<u>59.305,84</u>	<u>-28.305,84</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>38.482,76</u>	<u>38.500,00</u>	<u>66.338,24</u>	<u>-27.838,24</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>38.482,76</u>	<u>38.500,00</u>	<u>66.338,24</u>	<u>-27.838,24</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>38.482,76</u>	<u>38.500,00</u>	<u>66.338,24</u>	<u>-27.838,24</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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	4.541,85	4.000,00	4.310,21	-310,21
	53200.451100 Konzessionsabgaben	4.541,85	4.000,00	4.310,21	-310,21
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>4.541,85</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.310,21</u>	<u>-310,21</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>4.541,85</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.310,21</u>	<u>-310,21</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>4.541,85</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.310,21</u>	<u>-310,21</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>4.541,85</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.310,21</u>	<u>-310,21</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>4.541,85</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.310,21</u>	<u>-310,21</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 2022  
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	342.453,39	220.000,00	398.098,92	-178.098,92
	53800.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	342.453,39	220.000,00	398.098,92	-178.098,92
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	6.922,18	0,00	0,00	0,00
	53800.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	6.922,18	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>349.375,57</u>	<u>221.500,00</u>	<u>398.098,92</u>	<u>-176.598,92</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	341.440,98	240.000,00	399.957,25	-159.957,25
	53800.524110 Aufwendungen für Betriebskosten	341.440,98	240.000,00	399.957,25	-159.957,25
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	583,81	-583,81
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	583,81	-583,81
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.140,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	53800.543105 Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	7.140,00	0,00	0,00	0,00
	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>348.580,98</u>	<u>241.500,00</u>	<u>400.541,06</u>	<u>-159.041,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>794,59</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>-2.442,14</u>	<u>-17.557,86</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>794,59</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>-2.442,14</u>	<u>-17.557,86</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>794,59</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>-2.442,14</u>	<u>-17.557,86</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>794,59</u>	<u>-20.000,00</u>	<u>-2.442,14</u>	<u>-17.557,86</u>
<u>Nachrichtlich:</u>					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	583,81	-583,81
	53800.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	583,81	-583,81



**Teilergebnisrechnung  
 Haushaltsjahr 2022  
 in EUR**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.509,72	25.600,00	22.337,70	3.262,30
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	21.509,72	25.600,00	11.281,56	14.318,44
	54100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	11.056,14	-11.056,14
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.692,65	16.600,00	16.692,67	-92,67
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,65	16.600,00	16.692,67	-92,67
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.180,30	0,00	5.396,28	-5.396,28
	54100.446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.180,30	0,00	5.396,28	-5.396,28
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	13.203,64	13.200,00	13.203,62	-3,62
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.203,64	13.200,00	13.203,62	-3,62
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)	54.586,31	55.400,00	57.630,27	-2.230,27
11.	Personalaufwendungen	79.457,79	88.400,00	66.363,47	22.036,53
	54100.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	61.036,10	65.900,00	49.033,02	16.866,98
	54100.501900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	2.604,21	5.400,00	3.854,63	1.545,37
	54100.502200 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.146,61	2.400,00	2.202,81	197,19
	54100.502900 Versorgungskassenbeiträge Sonstige Beschäftigte	91,16	200,00	134,93	65,07
	54100.503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	12.378,70	13.200,00	9.812,06	3.387,94
	54100.503900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige Beschäftigte	772,01	1.100,00	1.140,01	-40,01
	54100.504110 Ausgaben Gesundheitsvorsorge	429,00	200,00	186,01	13,99
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.288,75	130.600,00	53.973,60	76.626,40
	54100.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	1.025,88	-525,88
	54100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.149,55	69.200,00	20.929,07	48.270,93
	54100.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	252,88	600,00	605,95	-5,95
	54100.523100 Geschäftsaufwendungen	271,40	1.500,00	0,00	1.500,00
	54100.523150 Betriebsführung Straßenbeleuchtung	2.991,08	3.200,00	2.991,08	208,92
	54100.523200 Leasing	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	54100.524104 Aufwendungen für Versicherung	93,82	100,00	96,51	3,49
	54100.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	473,52	700,00	443,76	256,24
	54100.525100 Haltung von Fahrzeugen	7.114,89	6.000,00	3.527,15	2.472,85
	54100.526100 Besondere Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	766,01	2.100,00	1.120,92	979,08
	54100.526110 Besondere Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung	1.552,15	900,00	480,22	419,78
	54100.527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	785,37	800,00	717,16	82,84
	54100.527150 Betriebsstrom	19.838,08	40.000,00	22.035,90	17.964,10
14.	Abschreibungen	60.983,10	72.000,00	61.385,75	10.614,25
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	60.983,10	72.000,00	61.385,75	10.614,25
15.	Transferaufwendungen	323,54	400,00	323,54	76,46

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
16.	54100.531778 Auflösung RAP inv. Zuschuss	323,54	400,00	323,54	76,46
	sonstige ordentliche Aufwendungen	551,89	1.300,00	155,92	1.144,08
	54100.541100 Aufwendungen für Reisekosten	51,06	0,00	0,00	0,00
	54100.543102 Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren, Porto	94,28	500,00	18,78	481,22
	54100.543110 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	406,55	800,00	137,14	662,86
	54100.549460 Inanspruchnahme Rückstellung rückständiger Grunderwerb	-1.350,86	0,00	0,00	0,00
	54100.549900 Aufwendungen für Erwerb von rückständigem Grunderwerb	1.350,86	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	188.605,07	292.700,00	182.202,28	110.497,72
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-134.018,76	-237.300,00	-124.572,01	-112.727,99
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,60	0,00	0,00	0,00
	54100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	5,60	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	-5,60	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-134.024,36	-237.300,00	-124.572,01	-112.727,99
23.	außerordentliche Erträge	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
	54100.493100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten 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	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-134.024,36	-237.300,00	-124.572,01	-112.727,99
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.355,25	25.000,00	10.514,34	14.485,66
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.355,25	25.000,00	10.514,34	14.485,66
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	441,47	-441,47
	54100.581101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	0,00	0,00	441,47	-441,47
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-90.669,11	-212.300,00	-114.499,14	-97.800,86
Nachrichtlich:					
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	94.761,26	80.400,00	62.748,33	17.651,67
	54100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	21.509,72	25.600,00	11.281,56	14.318,44
	54100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	11.056,14	-11.056,14
	54100.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	16.692,65	16.600,00	16.692,67	-92,67
	54100.457100 Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.203,64	13.200,00	13.203,62	-3,62
	54100.481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.355,25	25.000,00	10.514,34	14.485,66
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	59.632,24	72.000,00	61.827,22	10.172,78
	54100.549460 Inanspruchnahme Rückstellung rückständiger Grunderwerb	-1.350,86	0,00	0,00	0,00
	54100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	60.983,10	72.000,00	61.385,75	10.614,25
	54100.581101 Innere Verrechnungen Betriebskosten	0,00	0,00	441,47	-441,47



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.408,93	39.900,00	39.999,96	-99,96
	54100.681110 Zuweisungen vom Land	39.408,93	39.900,00	39.999,96	-99,96
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>39.408,93</b>	<b>41.000,00</b>	<b>39.999,96</b>	<b>1.000,04</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.784,39	806.215,61	6.961,63	799.253,98
	54100.785200 Auszahlungen für Bushaltestellen	7.784,39	32.215,61	6.961,63	25.253,98
	54100.785205 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
	54100.785206 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
	54100.785208 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	54100.785209 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00
	54100.785210 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	54100.785211 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
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	1.108,44	9.641,30	2.952,12	6.689,18
	54100.782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.108,44	9.641,30	2.952,12	6.689,18
12.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	997,01	3.500,00	0,00	3.500,00
	54100.783100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	997,01	1.000,00	0,00	1.000,00
	54100.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
13.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	551,65	0,00	0,00	0,00
	54100.781200 Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden/ GV	551,65	0,00	0,00	0,00
15.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.441,49</b>	<b>819.356,91</b>	<b>9.913,75</b>	<b>809.443,16</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>28.967,44</b>	<b>-778.356,91</b>	<b>30.086,21</b>	<b>-808.443,12</b>

Produkttrahnen  
Produktbereiche  
Produkt

5  
54  
54100

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

B. Dressel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>54100190002 Straßenbau - erste Maßnahme aus 2019</b>				
54100.785205 Straßenausbau erste Maßnahme	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.000,00</b>
<b>54100190003 Straßenausbau - zweite Maßnahme 2020</b>				
54100.785206 Straßenausbau zweite Maßnahme	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.000,00</b>
<b>54100220004</b>				
54100.785211 Straßenausbau mit Beleuchtung	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>54100120002</b>				
54100.785200 AIB Bushaltestelle	7.784,39	32.215,61	6.961,63	25.253,98
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-7.784,39</b>	<b>-32.215,61</b>	<b>-6.961,63</b>	<b>-25.253,98</b>
<b>54100150001</b>				
54100.783100 BGA	997,01	1.000,00	0,00	1.000,00
54100.783200 GWG	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-997,01</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.500,00</b>
<b>54100220001</b>				
54100.785208 Beleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>54100220002</b>				
54100.785209 Beleuchtung Elsa-Brandström-Weg	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.000,00</b>
<b>54100220003</b>				
54100.785210 Beleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>

Produkttrahmen 5  
 Produktbereiche 54  
 Produkt 54500

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

M. Jahn

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	20.110,23	10.000,00	9.502,94	497,06
	54500.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.606,32	10.000,00	6.943,34	3.056,66
	54500.522199 Periodenfremd - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	503,91	0,00	2.559,60	-2.559,60
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>20.110,23</u>	<u>10.000,00</u>	<u>9.502,94</u>	<u>497,06</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-20.110,23</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-9.502,94</u>	<u>-497,06</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>-20.110,23</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-9.502,94</u>	<u>-497,06</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-20.110,23</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>-9.502,94</u>	<u>-497,06</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.371,08	5.000,00	1.564,73	3.435,27
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.371,08	5.000,00	1.564,73	3.435,27
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-28.481,31</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-11.067,67</u>	<u>-3.932,33</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	8.371,08	5.000,00	1.564,73	3.435,27
	54500.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.371,08	5.000,00	1.564,73	3.435,27



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	1.117,64	-17,64
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	1.117,64	1.100,00	0,00	1.100,00
	55100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	1.117,64	-1.117,64
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>1.117,64</u>	<u>1.100,00</u>	<u>1.117,64</u>	<u>-17,64</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	183,85	4.134,55	383,13	3.751,42
	55100.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	65,45	3.934,55	258,69	3.675,86
	55100.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	118,40	200,00	124,44	75,56
14.	Abschreibungen	7.219,06	7.300,00	6.889,43	410,57
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.219,06	7.300,00	6.889,43	410,57
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>7.402,91</u>	<u>11.434,55</u>	<u>7.272,56</u>	<u>4.161,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</u>	<u>-6.285,27</u>	<u>-10.334,55</u>	<u>-6.154,92</u>	<u>-4.179,63</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>-6.285,27</u>	<u>-10.334,55</u>	<u>-6.154,92</u>	<u>-4.179,63</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>-6.285,27</u>	<u>-10.334,55</u>	<u>-6.154,92</u>	<u>-4.179,63</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.902,13	1.500,00	788,96	711,04
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.902,13	1.500,00	788,96	711,04
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-10.187,40</u>	<u>-11.834,55</u>	<u>-6.943,88</u>	<u>-4.890,67</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	1.117,64	1.100,00	1.117,64	-17,64
	55100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen Bund	1.117,64	1.100,00	0,00	1.100,00
	55100.416110 Erträge aus der Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	1.117,64	-1.117,64
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	11.121,19	8.800,00	7.678,39	1.121,61
	55100.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.219,06	7.300,00	6.889,43	410,57
	55100.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.902,13	1.500,00	788,96	711,04



**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	3.627,45	4.000,00	3.961,66	38,34
	55200.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.627,45	4.000,00	3.961,66	38,34
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)	3.627,45	4.000,00	3.961,66	38,34
18.	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.627,45</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.961,66</b>	<b>-38,34</b>
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.	= <b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22.	= <b>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.627,45</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.961,66</b>	<b>-38,34</b>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26.	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.627,45</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.961,66</b>	<b>-38,34</b>
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.	= <b>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>-3.627,45</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.961,66</b>	<b>-38,34</b>
	<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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.836,09	5.000,00	5.795,37	-795,37
	55300.432100 Kostenpauschale	1.320,00	1.400,00	1.364,00	36,00
	55300.432103 Benutzungsgebühren	950,00	1.300,00	1.715,00	-415,00
	55300.432105 Nutzungsrecht Abgrenzung	2.566,09	2.300,00	2.716,37	-416,37
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	14,30	0,00	11,00	-11,00
	55300.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	14,30	0,00	11,00	-11,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>4.850,39</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.806,37</u>	<u>-806,37</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	1.487,80	6.700,00	2.478,39	4.221,61
	55300.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	618,80	-518,80
	55300.522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.004,64	5.400,00	992,65	4.407,35
	55300.522200 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	100,00
	55300.524101 Aufwendungen für Beleuchtung, Stromkosten	122,11	200,00	129,68	70,32
	55300.524102 Aufwendungen für Wasser, Abwasser	0,00	100,00	0,00	100,00
	55300.524104 Aufwendungen für Versicherung	27,85	100,00	29,21	70,79
	55300.524105 Aufwendungen für Sonstige Bewirtschaftungskosten	333,20	700,00	708,05	-8,05
14.	Abschreibungen	32,17	200,00	43,18	156,82
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32,17	200,00	32,18	167,82
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	11,00	-11,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	732,45	2.100,00	1.318,87	781,13
	55300.544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	122,45	200,00	138,87	61,13
	55300.545800 Bestattungsausgaben an Dritte	610,00	1.900,00	1.180,00	720,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>2.252,42</u>	<u>9.000,00</u>	<u>3.840,44</u>	<u>5.159,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>2.597,97</u>	<u>-4.000,00</u>	<u>1.965,93</u>	<u>-5.965,93</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>2.597,97</u>	<u>-4.000,00</u>	<u>1.965,93</u>	<u>-5.965,93</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>2.597,97</u>	<u>-4.000,00</u>	<u>1.965,93</u>	<u>-5.965,93</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.947,76	4.000,00	2.206,70	1.793,30
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.947,76	4.000,00	2.206,70	1.793,30
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-3.349,79</u>	<u>-8.000,00</u>	<u>-240,77</u>	<u>-7.759,23</u>

Produktrahmen 5  
 Produktbereiche 55  
 Produkt 55300

Gestaltung der Umwelt  
 Natur- und Landschaftspflege  
 Friedhöfe

A. Bimberg

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	5.979,93	4.200,00	2.249,88	1.950,12
	55300.571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	32,17	200,00	32,18	167,82
	55300.573200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	11,00	-11,00
	55300.581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.947,76	4.000,00	2.206,70	1.793,30

## Gemeinde Borkwalde

Produktrahmen 5  
Produktbereiche 57  
Produkt 57300

Gestaltung der Umwelt  
Wirtschaft und Tourismus  
Gemeindesaal

2022

SG-Leiter  
Gebäudebewirtschaftung



**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00
	57300.681100 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>124.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.500,00</b>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.320,50	822.707,00	5.557,30	817.149,70
	57300.785100 Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	2.320,50	822.707,00	5.557,30	817.149,70
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.320,50</b>	<b>822.707,00</b>	<b>5.557,30</b>	<b>817.149,70</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.320,50</b>	<b>-698.207,00</b>	<b>-5.557,30</b>	<b>-692.649,70</b>

**Gemeinde Borkwalde**

Produktrahmen 5  
Produktbereiche 57  
Produkt 57300

Gestaltung der Umwelt  
Wirtschaft und Tourismus  
Gemeindesaal

**2022**

SG-Leiter  
Gebäudebewirtschaftung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>				
<b>57300160001</b>				
57300.681100 LEADER Fördermittel	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00
57300.785100 Gemeindesaal	2.320,50	822.707,00	5.557,30	817.149,70
<b>Saldo aus der investitionstätigkeit</b>	<b>-2.320,50</b>	<b>-698.207,00</b>	<b>-5.557,30</b>	<b>-692.649,70</b>

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	446,00	2.100,00	482,25	1.617,75
	57500.527120 Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
	57500.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	446,00	500,00	482,25	17,75
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.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	446,00	2.300,00	482,25	1.817,75
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-446,00	-2.300,00	-482,25	-1.817,75
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)	-446,00	-2.300,00	-482,25	-1.817,75
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)	-446,00	-2.300,00	-482,25	-1.817,75
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	-446,00	-2.300,00	-482,25	-1.817,75
	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 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.543,94	1.164.100,00	1.325.404,53	-161.304,53
	61100.401100 Grundsteuer A	91,27	0,00	91,27	-91,27
	61100.401200 Grundsteuer B	142.748,87	150.000,00	153.749,35	-3.749,35
	61100.401300 Gewerbesteuer	189.697,03	110.000,00	254.081,67	-144.081,67
	61100.402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	756.644,00	750.000,00	764.008,00	-14.008,00
	61100.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.295,00	12.000,00	10.139,00	1.861,00
	61100.403200 Hundesteuer	15.094,52	17.000,00	17.226,24	-226,24
	61100.403400 Zweitwohnungssteuer	31.598,25	42.000,00	41.052,00	948,00
	61100.405100 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	88.375,00	83.100,00	85.057,00	-1.957,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	848.357,10	983.400,00	1.047.417,05	-64.017,05
	61100.411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	810.454,00	947.200,00	1.010.767,00	-63.567,00
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	37.903,10	36.200,00	36.650,05	-450,05
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	646,86	0,00	2.092,41	-2.092,41
	61100.456200 Säumniszuschläge	365,00	0,00	0,00	0,00
	61100.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4,97	-4,97
	61100.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	281,86	0,00	2.087,44	-2.087,44
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>2.084.547,90</u>	<u>2.147.500,00</u>	<u>2.374.913,99</u>	<u>-227.413,99</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	22.972,97	0,00	966,05	-966,05
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	22.972,97	0,00	966,05	-966,05
15.	Transferaufwendungen	1.315.646,52	1.424.982,00	1.458.660,10	-33.678,10
	61100.534100 Gewerbesteuerumlage	15.962,00	11.400,00	45.174,00	-33.774,00
	61100.537200 Kreisumlage	796.864,44	846.582,00	834.971,04	11.610,96
	61100.537400 Amtsumlage	502.820,08	567.000,00	578.515,06	-11.515,06
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>1.338.619,49</u>	<u>1.424.982,00</u>	<u>1.459.626,15</u>	<u>-34.644,15</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>745.928,41</u>	<u>722.518,00</u>	<u>915.287,84</u>	<u>-192.769,84</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.095,00	500,00	0,00	500,00
	61100.469100 Sonstige Finanzerträge	7.095,00	500,00	0,00	500,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	289,00	711,00
	61100.559200 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	1.000,00	66,00	934,00
	61100.559900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	223,00	-223,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>7.095,00</u>	<u>-500,00</u>	<u>-289,00</u>	<u>-211,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>753.023,41</u>	<u>722.018,00</u>	<u>914.998,84</u>	<u>-192.980,84</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>753.023,41</u>	<u>722.018,00</u>	<u>914.998,84</u>	<u>-192.980,84</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Produkttrahnen

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
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	<b>= Gesamtergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>753.023,41</b>	<b>722.018,00</b>	<b>914.998,84</b>	<b>-192.980,84</b>
	<u>Nachrichtlich:</u>				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	37.903,10	36.200,00	36.650,05	-450,05
	61100.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	37.903,10	36.200,00	36.650,05	-450,05
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	22.972,97	0,00	966,05	-966,05
	61100.573200 Abschreibungen auf Forderungen	22.972,97	0,00	966,05	-966,05

**Teilfinanzrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.202,00	70.400,00	75.183,00	-4.783,00
	61100.681110 Investive Schlüsselzuweisungen	60.202,00	70.400,00	75.183,00	-4.783,00
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.	<b>= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>60.202,00</b>	<b>70.400,00</b>	<b>75.183,00</b>	<b>-4.783,00</b>
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.	<b>= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17.	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>60.202,00</b>	<b>70.400,00</b>	<b>75.183,00</b>	<b>-4.783,00</b>

Produktrahmen 6  
 Produktbereiche 61  
 Produkt 61200

Zentrale Finanzleistungen  
 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

M. Boese

**Teilergebnisrechnung**  
**Haushaltsjahr 2022**  
 in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		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	3.743,71	2.100,00	23.827,92	-21.727,92
	61200.456200 Säumniszuschläge	3.581,50	2.100,00	23.264,10	-21.164,10
	61200.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	2,77	0,00	85,87	-85,87
	61200.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	159,44	0,00	477,95	-477,95
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>3.743,71</u>	<u>2.100,00</u>	<u>23.827,92</u>	<u>-21.727,92</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	4.404,29	100,00	12.627,50	-12.527,50
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	4.404,29	100,00	12.627,50	-12.527,50
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3,70	0,00	2,60	-2,60
	61200.543106 Aufwendungen für sonstige Geschäftsausgaben	3,70	0,00	2,60	-2,60
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>4.407,99</u>	<u>100,00</u>	<u>12.630,10</u>	<u>-12.530,10</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-664,28</u>	<u>2.000,00</u>	<u>11.197,82</u>	<u>-9.197,82</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	587,97	0,00	0,00	0,00
	61200.461800 Zinserträge vom sonstigen inländ. Bereich	587,97	0,00	0,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.002,47	23.100,00	23.098,41	1,59
	61200.551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.002,47	23.100,00	23.098,41	1,59
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>-414,50</u>	<u>-23.100,00</u>	<u>-23.098,41</u>	<u>-1,59</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-1.078,78</u>	<u>-21.100,00</u>	<u>-11.900,59</u>	<u>-9.199,41</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</u>	<u>-1.078,78</u>	<u>-21.100,00</u>	<u>-11.900,59</u>	<u>-9.199,41</u>
27.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-1.078,78</u>	<u>-21.100,00</u>	<u>-11.900,59</u>	<u>-9.199,41</u>
	Nachrichtlich:				
30.	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	4.404,29	100,00	12.627,50	-12.527,50
	61200.573200 Abschreibungen auf Forderungen	4.404,29	100,00	12.627,50	-12.527,50

**Rechenschaftsbericht**  
**der Gemeinde Borkwalde**  
**zum Jahresabschluss**  
**des Haushaltsjahres 2022**



### 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 2022 der Gemeinde Borkwalde wurde am 01.12.2022 durch die Gemeindevertretung beschlossen.

Die Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 31.01.2022 unter Aktenzeichen 41-Si 426/16/21 mit der folgenden Auflage erteilt:

Das unter der Beschluss-Nummer Bw-20-195/21 beschlossene freiwillige Haushaltssicherungskonzept ist konsequent umzusetzen und fortzuschreiben.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im amtlichen Bekanntmachungsblatt des Amtes Brück, dem Flämingbote Nr. 2 am 11. Februar 2022.

Mit der Sitzungsvorlage Bw-20-246/22 wurde der Gemeinde ein unterjähriger Bericht gemäß § 29 KomHKV per 05.07.2022 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 2022 kann im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss von 283.249,81 € abgeschlossen werden. In der Gesamtergebnisrechnung werden ausgewiesen:

ordentliche Erträge	4.077.858,31 €
ordentliche Aufwendungen	3.794.608,50 €

Das ordentliche Ergebnis 2022 ist damit um 482.409,09 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant.

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von 283.249,81 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Diese Rücklage ist in der Bilanz auf der Passivseite unter Punkt 1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen ausgewiesen. Diese Rücklage weist zum 31.12.2022 einen Stand von 2.315.876,73 € aus.

Ein außerordentliches Ergebnis wurde nicht erzielt.

Insgesamt schließt der Ergebnishaushalt mit einem Überschuss von 283.249,81 € ab und überschreitet damit den Planansatz um 482.409,09 €.

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 2022 stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2022	Reste aus Vorjahr 2022	ÜPL/APL Ech-te/unechte Deckung 2022 €	Fortgeschriebener Ansatz 2022 €
		€		€	€
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.164.100	0,00	0,00	1.164.100,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.810.700	0,00	3.400,00	1.814.100,00
3.	Sonstige Transfererträge	17.000	0,00	0,00	17.000,00
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	436.600	0,00	0,00	436.600,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000	0,00	0,00	5.000,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.700	0,00	4.002,67	163.702,67
7.	Sonstige ordentliche Erträge	50.300	0,00	0,00	50.300,00
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
10.	<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.643.400</b>	<b>0,00</b>	<b>7.402,67</b>	<b>3.650.802,67</b>
11.	Personalaufwendungen	992.100	0,00	0,00	992.100,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.800	101.709,98	-20.800,00	664.709,98
14.	Abschreibungen	115.400	0,00	4.002,67	119.402,67
15.	Transferaufwendungen	1.886.900	51.970,00	10.882,00	1.949.752,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	95.500	9.179,30	3.218,00	107.897,30
17.	<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.673.700</b>	<b>162.859,28</b>	<b>-2.697,33</b>	<b>3.833.861,95</b>
18.	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-30.300</b>	<b>-162.859,28</b>	<b>10.100,00</b>	<b>-183.059,28</b>



Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2022	Reste aus Vorjahr 2022	ÜPL/APL Ech-te/unechte Deckung 2022 €	Fortgeschriebener Ansatz 2022 €
		€		€	€
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.500	0,00	0,00	9.500,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.500	0,00	10.100,00	25.600,00
21.	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-6.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-16.100,00</b>
22.	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-36.300</b>	<b>-162.859,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.159,28</b>
23.	außerordentliche Erträge	76.100,00	0,00	0,00	76.100,00
24.	außerordentliche Aufwendungen	76.100,00	0,00	0,00	76.100,00
25.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26.	<b>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag</b>	<b>-36.300</b>	<b>-162.859,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.159,28</b>

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

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

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

Das um 482.409,09 € 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 -)
<b>61100</b> Gemeindesteuern	226.624,99	33.644,15	<b>192.980,84</b>	+161,3 T€ Steuern +63,6 T€ Schlüsselzuweisung +0,5 T€ Erträge Auflösung Sonderposten +1,9 T€ sonstige ord. Erträge +1,0 T€ Abschreibungen auf Forderungen +33,7 T€ Gewerbesteuerumlage -0,46 T€ Zinsergebnis
<b>54100</b> Gemeindestraßen und Beleuchtung	-12.255,39	110.056,25	<b>97.800,86</b>	-3,3 T€ Auflösung Beiträge, +5,4 T€ Versicherungserstattung -14,5 T€ Erträge interne Verrechnung -22,0 T€ Personalaufwendungen -76,6 T€ Sach- und Dienstleistung -10,6 T€ Abschreibung -1,1 T€ sonstige ordentliche Aufwendungen
<b>51100</b> Ortsplanung	-2.277,39	69.257,39	<b>66.980,00</b>	+2,3 T€ Kostenerstattung Erstaufforstung, -29,1 T€ waldverbessernde Maßnahmen, -40,2 T€ Weiterführung FNP
<b>21100</b> Grundschule	0,00	45.694,42	<b>45.694,42</b>	Geringere Schulumlageverpflichtungen
<b>36510</b> Tageseinrichtungen für Kinder anderer Träger	91.380,53	-133.559,78	<b>42.179,25</b>	+89,3 T€ Zuweisung pädag. Personal, +2,1 T€ Elternbeiträge, +133,6 T€ Umlageverpflichtungen Kinderbetreuung

Produkt	Mehr-/Mindererträge in €	Minderaufwendungen in €	Abweichung Fortgeschriebener Ansatz ./Ergebnis = Saldo in €	Erläuterungen (höhere Erträge +; Geringere Aufwendungen -)
<b>53100</b> Elektrizitätsversorgung	28.596,84	177,90	<b>27.838,24</b>	+28,3 T€ Konzessionsabgaben, +0,6 T€ Gewinnanteile, -0,2 T€ Kapitalertragssteuer
<b>36500</b> Kindergarten	-108.737,60	135.564,84	<b>26.827,24</b>	-118,3 T€ Zuwendungen pädagog. Personal, -11,9 T€ Bildungsgutscheine, +20 T€ Zuwendungen Kreisentwicklungsbudget +0,8 T€ Erträge aus Auflösung Sonderposten, -22,2 T€ Elternbeiträge, -2,1 T€ Essengeld, +13,1 T€ Mehrbelastungsausgleich, +7,2 T€ Erstattung beitragsfreies Kita-Jahr, +4,3 T€ Erstattungen aus Kita-umlage, -116,8 T€ Personalaufwendungen, -19,5 T€ Sach- u. Dienstleistungen -3,0 T€ Abschreibungen +0,3 T€ Zuschuss Familienzentrum, -11,6 T€ sonst. ordentl. Aufwendungen +8,2 T€ interne Verrechnung Gemeindearbeiter
<b>53800</b> Abwasserbeseitigung	176.598,92	-159.041,06	<b>17.557,86</b>	+178,1 T€ Gebühren, -1,5 T€ Erstattungen, +160,0 T€ Aufwendungen Bewirtschaftung -1,5 T€ Erstattung an Gemeinde
<b>11101</b> Allgemeines Grundvermögen	422,16	11.272,60	<b>11.694,76</b>	+0,4 T€ Pachten -10,0 T€ Waldumbau, -1,2 T€ sonstige ordentliche Aufwendungen

Darüber hinaus hat innerhalb der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2022 die Entwicklung gegenüber der fortgeschriebenen Planung nachfolgende berichtsrelevante Ursachen (Abweichungen über 10 T€):

### Erträge

Ertragsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.235.543,94	1.164.100,00	1.325.404,53	-161.304,53
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.575.166,57	1.814.100,00	1.854.783,79	-40.683,79
3	+ Sonstige Transfererträge	5.353,00	17.000,00	17.862,00	-862,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535.400,30	436.600,00	593.361,24	-156.761,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.635,07	5.000,00	10.840,89	-5.840,89
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.251,02	163.702,67	164.475,29	-772,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.694,52	50.300,00	102.776,07	-52.476,07
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.513.044,42</b>	<b>3.650.802,67</b>	<b>4.069.503,81</b>	<b>-418.701,14</b>

Die **Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit** übersteigen um 418,7 T€ den Planansatz.

Die Erhöhung der **Steuern und ähnlichen Abgaben** um 161,3 T€ ist vor allem auf 144,1 T€ höhere Gewerbesteuern, auf einen um 14 T€ höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, auf 3,8 T€ höhere Grundsteuererträge sowie einem Anstieg bei den Leistungen nach dem Familienlastenausgleich um 2,0 T€ zurückzuführen. Die Hundesteuererträge überschritten den Planansatz geringfügig um 0,2 T€, die Zweitwohnungssteuer blieb um 1 T€ unter dem Planansatz.



Die **Zuwendungen** übersteigen um 40,7 T€ den Planansatz. 63,6 T€ höhere allgemeine Schlüsselzuweisungen als geplant wurden vereinnahmt. Zudem wurden 20 T€ Zuwendungen aus dem Kreisentwicklungsbudget für den Schallschutz im Kindergarten außerplanmäßig bewilligt. 29 T€ geringere Zuwendungen für das notwendige pädagogische Personal sind eingegangen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten blieben mit 2,3 T€ unter dem Planansatz.

11,9 T€ Zuwendungen für Bildungsgutscheine waren geplant.

Durch das Gute-Kita-Gesetz wird seit 2019 im Land Brandenburg u.a. die Qualifizierung bestimmter Personengruppen durch die Finanzierung zusätzlicher Anleitungszeit der mit den Anleitungsaufgaben betrauten Fachkräfte gefördert. Für die Realisierung von drei Anleitungsstunden pro Woche werden pro Auszubildenden je Monat 333,00 € finanziert. Die Beantragung erfolgt zwei Mal jährlich zum 30.04. und 30.09.

Die Beantragung für 2022 sowie 1.Halbjahr 2023 ist nicht erfolgt, da die Personalabteilung zum 15.02.2022 bzw. 01.03.2022 auf Grund eines kompletten Personalwechsels ohne Übergabe gänzlich neu besetzt wurde. Somit sind Informationslücken entstanden, die dazu geführt haben, dass die Bildungsgutscheine nicht fristgerecht beantragt wurden. Dieser Sachverhalt wurde im Sommer 2023 in Abstimmung mit der Praxisleiterin einer Kita festgestellt. Die zuständige Sachbearbeiterin setzte ihre Fachbereichsleitung dahingehend in Kenntnis und beantragte die Bildungsgutscheine für das 2. Halbjahr 2023. Die Auszahlung für das 2. Halbjahr 2023 erfolgt mit den Gutscheinen für das 1. Halbjahr 2024 zum 30.06.2024. Eine rückwirkende Beantragung der Bildungsgutscheine wurde beim Berliner Institut für Frühpädagogik e.V. BlfF angefragt. Mit der Aussage, dass eine rückwirkende Beantragung nicht möglich ist, da die HH-Mittel aus den Vorjahren nicht übertragen werden und somit keine zusätzlichen Mittel aus den Vorjahren vorhanden sind.

Die Gemeinde hätte für das Jahr 2022 einen Anspruch auf 5,3 T€, für das 1. Halbjahr 2023 einen Anspruch auf 2 T€ gehabt.

Die Regulierung des entstandenen Schadens wird nach Rücksprache mit der zuständigen Sachbearbeiterin im Hause bei der Versicherung geltend gemacht. Eine Aussicht auf Erfolg ist nicht gewährleistet.

Zur zukünftigen Vermeidung fehlender Einnahmewirtschaftung, wurde der Arbeitsprozess Bildungsgutscheine im Aufgabenspektrum der Personalsachbearbeitung verschriftlicht. Somit soll sichergestellt werden, dass bei weiteren Personalwechseln, ohne adäquate Übergabe, keine Informationslücken entstehen.

Aktuell sind die Gutscheine fristgerecht beantragt. Für die Zukunft ist die Beantragung strukturell abgesichert.

Die Minderung der **Transfererträge** ist der Tagespflege zuzurechnen.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** übersteigen um 156,7 T€ den Planansatz. 178,1 T€ höhere Gebühren für Abwasserentsorgung wurden vereinnahmt. Parallel dazu stiegen auch die Aufwendungen.

Eine Minderung um 20,1 T€ ist bei den Elternbeiträgen und um 2,1 T€ beim Essengeld zu verzeichnen. Die Auslastung der vollen Kapazität im Kindergarten war aufgrund der Personalsituation nicht möglich.

Bei den Friedhofsbenutzungsgebühren wird eine Überschreitung um 0,8 T€ zum Planansatz ausgewiesen.

52,5 T€ höhere **sonstige ordentliche Erträge** wurden angeordnet. Neben höheren Konzessionsabgaben (28,6 T€) ist dies auch auf die periodenfremden ordentlichen Erträge (2,6 T€) sowie auf Säumniszuschläge (21,2 T€) zurückzuführen.



**Aufwendungen**

Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	854.151,04	992.100,00	853.542,08	138.557,92
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.672,54	664.709,98	674.734,70	-10.024,72
14	– Abschreibungen	142.273,88	119.402,67	118.573,88	828,79
15	– Transferaufwendungen	1.667.033,53	1.949.752,00	2.047.821,78	-98.069,78
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.204,13	107.897,30	75.215,05	32.682,25
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.305.335,12	3.833.861,95	3.769.887,49	63.974,46

Die **Personalaufwendungen** unterschreiten um 138,6 T€ den Planansatz. Dies ist insbesondere auf 2 nicht besetzte Erzieherstellen sowie eine unbesetzte Stelle für eine Wirtschaftskraft zurückzuführen. Auch bei den Gemeindearbeitern wurden durch Langzeitkrankheit Personalaufwendungen eingespart.

Um 10 T€ überschreiten die **Sach- und Dienstleistungen** den fortgeschriebenen Ansatz, wobei allein 160 T€ höhere Aufwendungen für die Abwasserentsorgung entsprechend der höheren Gebühren gebucht wurden.

13,4 T€ höhere Unterhaltungsaufwendungen am Kindergarten wurden umgesetzt. Insgesamt wurden 74,2 T€ gebucht. U.a. wurden Umbauarbeiten an der Küche sowie Schallschutzmaßnahmen realisiert.

10 T€ standen für Waldumbauten bzw. Sicherungspflichten an den Waldgrundstücken zur Verfügung, die nicht in Anspruch genommen wurden. Für die Maßnahme wurden Fördermittel beantragt, die noch nicht bewilligt wurden.

Von den zur Verfügung stehenden 4,5 T€ für den Jugendclub wurden nur 0,7 T€ verwendet.

Für Unterhaltungsaufwendungen an den Straßen und öffentlichen Plätzen standen 73,1 T€ zur Verfügung. Hiervon wurden 21,2 T€ in Anspruch genommen. 21 T€ wurden in das Folgejahr übertragen, um den Reparaturbedarf an den Straßen realisieren zu können.

5 T€ Leasingaufwendungen waren für den Ersatz des Dacia eingeplant. Die Ersatzbeschaffung wurde im Berichtsjahr nicht umgesetzt. In den Folgejahren wurden finanzielle Mittel für einen Ankauf eingestellt.

1,5 T€ Aufwendungen waren für die Miete von Arbeitsgeräten eingeplant, die nicht in Anspruch genommen wurden.

Für die Essenversorgung im Kindergarten standen 75 T€ bereit, angeordnet wurden 52,4 T€, somit waren noch 22,6 T€ verfügbar. Bei der Planung wurden bereits Ausgabeermächtigungen für Frühstück und Vesper berücksichtigt. Diese wurden jedoch erst im Laufe des folgenden Jahres angeboten.

Des Weiteren waren im Kindergarten 1 T€ für den sonstigen Verbrauch eingeplant. Diese Position wurde um 5,4 T€ aufgrund der Corona-Schutzmaßnahmen (u.a. Test) überzogen. Die Deckung erfolgte aus dem Deckungskreis.

Im Produkt 51100 waren 29 T€ für waldverbessernde Maßnahmen eingeplant, die in gleicher Höhe durch Kostenerstattungen gedeckt werden sollten. Die Kostenerstattungen sind in Höhe von 26,7 T€ im Berichtsjahr eingegangen. Aufwendungen für waldverbessernde Maßnahmen sind in Höhe von 26,7 T€ angeordnet worden, jedoch sind die Aufwendungen dem Jahr 2021 entsprechend dem Leistungszeitraum zugeordnet worden.

Geringere Aufwendungen sind außerdem wie folgt zu verzeichnen:

- 18,2 T€ Straßenbeleuchtung,
- 7,5 T€ Bewirtschaftung,
- 9,7 T€ Fortbildung,
- 4,0 T€ Friedhofsunterhaltung (Anlage Weg und Wasserleitung nicht umgesetzt),
- 1,5 T€ Miete Arbeitsgeräte,
- 2,5 T€ Fahrzeugunterhaltung,
- 0,6 T€ Miete Büro für Streetworker,
- 2,0 T€ Veranstaltungen.

Der fortgeschriebene Ansatz der **Abschreibungen** wird um 0,8 T€ unterschritten. 100,4 T€ **Abschreibungen** auf das Anlagevermögen und 14,2 T€ Abschreibungen auf Forderungen wurden gebucht. Die Abschreibungen auf Forderungen setzen sich aus 12,6 T€ Forderungsverlusten (befristete Niederschlagung von Nebenforderungen) und 1,6 T€ Zugänge der Wertberichtigungskonten zusammen.

Außerdem sind 4 T€ außerplanmäßige Abschreibungen für die Planungsleistungen der Löschwasserentnahmestelle zu verzeichnen. Diese Aufwendungen wurden durch die Erstattung vom Amt ausgeglichen.

Die **Transferaufwendungen** überschreiten um 98,1 T€ den fortgeschriebenen Ansatz. Die Schulumlage unterschritt um 45,5 T€, die Umlagen für die Betreuung der Kinder in anderer Trägerschaft überstiegen um 133,6 T€, die Umlageverpflichtungen für die Tagespflege unterschritt um 20,9 T€ den Planansatz.

Eine um 33,8 T€ höhere Gewerbesteuerumlage war aufgrund des höheren Gewerbesteueraufkommens zu zahlen.

Für die Jugendarbeit wurde ein um 1,3 T€ geringerer Zuschuss gefordert.

Die Amtsumlage lag um 11,5 T€ über, die Kreisumlage unterschritt um 11,6 T€ den Planansatz.

Um 32,7 T€ unterschreiten die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** den fortgeschriebenen Ansatz, wobei 40,2 T€ geringere Aufwendungen für den FNP geleistet wurden.

Für die Anschaffung von geringstwertigen Wirtschaftsgütern standen 7,1 T€ zur Verfügung, von denen nur 4,4 T€ in Anspruch genommen wurden.

Um 11,4 T€ wurden die Planansätze für externe Wirtschaftsdienste überschritten, da insbesondere die geplante zusätzliche Wirtschaftskraft für den Kindergarten erst im Laufe des Berichtsjahres eingestellt wurde.

### Finanzergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	16.037,47	9.500,00	8.354,50	1.145,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.330,17	25.600,00	24.721,01	878,99
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	13.707,30	-16.100,00	-16.366,51	266,51

0,6 T€ geringere Gewinnanteile sind eingegangen. Die geplanten Nachzahlungszinsen von 0,5 T€ sind nicht geflossen.

Auch die geplanten Erstattungszinsen für Gewerbesteuerrückzahlungen von 1 T€ sind nur in Höhe von 0,1 T€ für Aufhebungen von Zinsberechnungen für die Jahre vor 2019 entrichtet worden.



Mit Beschluss des BVerfG vom 08.07.2021 wurde die Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen ab den Verzinsungszeitraum 01.01.2019 als verfassungswidrig erklärt. Mit Gesetzesänderung vom 12.07.2022 wurde der Zinssatz von 0,5 % auf 0,15 % je Monat geändert. Demzufolge waren Programmanpassungen vorzunehmen. Die Zinsberechnung ab 01.01.2019 wurde ab 03.11.2021 ausgesetzt. Die Korrektur und Nachberechnung der Zinsen erfolgte im Jahr 2023.

### Ausführungen zum außerordentlichen Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schr. Ansatz / Er- gebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
23	außerordentliche Erträge	0,00	76.100,00	0,00	76.100,00
24	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	76.100,00	0,00	76.100,00
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Im Berichtsjahr wurden keine außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen angeordnet, da der geplante Grundstücksverkauf nicht umgesetzt wurde.

### Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2022 sind insgesamt  
 15.766,65 € periodenfremde Erträge und  
 3.672,02 € periodenfremde Aufwendungen geflossen.

Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 12.094,63 €.

Die periodenfremden Erträge beziehen sich überwiegend auf Kostenerstattungen für Mehrbelastungsausgleich Kinderbetreuung und 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 2022 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.

60.205,89 € Ermächtigungen für Aufwendungen wurden in das Folgejahr übertragen.



### 6.3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2022 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 31.12.2022 übernommen.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 1.819.737,51 € aus. In diesem Bestand waren 13.262,61 € fremde Finanzmittel enthalten.

Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von 2.924.093,57 € zu entnehmen.

Die fremden Finanzmittel veränderten sich von 13.262,61 € auf 13.109,71 €.

Damit ergibt sich folgende Rechnung:

	2020	2021	2022
Anfangsbestand aller Zahlungsmittel	1.464.459,39	1.652.950,53	1.819.737,51 €
Veränderung eigene Finanzmittel	175.625,01	166.741,41	2.924.093,57 €
Veränderung fremde Finanzmittel	12.866,13	45,57	-152,90 €
Kassenkreditbestand	0,00	0,00	0,00 €
Endbestand aller Zahlungsmittel	1.652.950,53	1.819.737,51	4.743.678,18 €

Der Endbestand unterteilt sich in 13.109,71 € fremde Finanzmittel (aus Verwahrungen, Überzahlungen) und 4.730.568,47 € eigene Finanzmittel. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2022 identisch.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis 2022
	2021	2022	2022	2022	
	1	2	3	4	5
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
Einzahlungen	3.024.877,67	3.325.300	3.328.700,00	3.284.665,57	44.034,43
Auszahlungen	2.806.534,18	3.332.700	3.571.979,83	3.269.878,07	302.101,76
Saldo	218.343,49	-7.400	-243.279,83	14.787,50	-258.067,33
<b>Investitionstätigkeit</b>					
Einzahlungen	99.610,93	346.600	346.600,00	128.848,25	217.751,75
Auszahlungen	118.303,97	1.734.900	5.118.956,14	565.383,14	4.553.573,00
Saldo	-18.693,04	-1.388.300	-4.772.356,14	-436.534,89	-4.335.821,25
<b>Finanzmittelfehlbe- trag/Finanzmittelüberschuss</b>	199.650,45	-1.395.700	-5.015.635,97	-421.747,39	-4.593.888,58
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
Einzahlungen	0,00	1.000.000	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00
davon:					
Aufnahme von Krediten zur Liquidi- tätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	32.909,04	73.000	73.000,00	54.159,04	18.840,96
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi- cherung	0	0	0	0,00	0
Saldo	-32.909,04	927.000	3.327.000,00	3.345.840,96	-18.840,96
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus der Liquiditätsre- serven	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Veränderung des Bestandes an eige- nen Zahlungsmitteln</b>	166.741,41	-468.700	-1.688.635,97	2.924.093,57	-4.612.729,54
Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.639.733,49	900.000	1.806.474,90	1.806.474,90	0,00
Bestandes an fremden Zahlungsmitteln	13.262,61	0,00	0,00	13.109,71	-13.109,71
Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	1.819.737,51	-431.300	117.838,93	4.743.678,18	-4.625.839,25

Der Finanzhaushalt wurde mit einem Bestand an liquiden Mitteln von **4.743.678,18 €** 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 2022 in €	Reste aus Vor- jahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung 2022 in €	Fortgeschrie- bener Ansatz 2022 in €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.325.300	0,00	3.400,00	3.328.700,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.332.700	235.879,83	3.400,00	3.571.979,83
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.400	-235.879,83	0,00	-243.279,83



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 Überschuss von 14.787,50 € ausgewiesen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz fällt damit das Ergebnis um 258.067,33 € positiver aus.

Laufende Verwaltungstätigkeit	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Vergleich fortgeschriebener Ansatz /Ergebnis 2022 in €
Einzahlungen	3.024.877,67	3.328.700,00	3.284.665,57	44.034,43
Auszahlungen	2.806.534,18	3.571.979,83	3.269.878,07	302.101,76
Saldo	218.343,49	-243.279,83	14.787,50	-258.067,33

#### 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 44.034,43 € überschreiten.

#### Auszahlungen

Die Auszahlungen folgen in ihren Abweichungen in der Regel den dazugehörigen Aufwandskonten. Abweichungen resultieren gemäß § 14 Abs. 2 KomHKV aus dem Auseinanderfallen von Aufwandsbuchung und Auszahlungsbuchung. Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, jedoch erst im Folgejahr zahlungswirksam werden, stellen sich in der Bilanz zum Jahresende als Verbindlichkeit dar. Dementsprechend werden die Auszahlungen im Folgejahr erhöht, die Aufwendungen jedoch nicht mehr berührt. Für die Verbindlichkeiten wurden insgesamt 87.368,29 € 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 302.101,76 € den fortgeschriebenen Planansatz unterschreiten.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden im Umfang von 60.205,89 € übertragen. Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Investitionstätigkeit des Haushaltsjahres 2022 schließt mit einem Fehlbetrag von 436.534,89 € ab. Ursprünglich war ein Zuschuss zur Investitionstätigkeit von 1.388.300 € geplant. Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Ansatzes von -4.772.356,14 € schließt die Investitionstätigkeit somit um 4.335.821,25 € besser ab.



Darstellung des fortgeschriebenen Ansatzes für die Investitionstätigkeit:

Einzahlungsarten	Plan 2022 in €	Reste aus Vor- jahr in €	ÜPL/APL Echte/unechte Deckung 2022 in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	270.500	0,00	0,00	270.500,00
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	76.100	0,00	0,00	76.100,00
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
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>346.600</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>346.600,00</b>
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	0	5.000,00	0,00	5.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.200	7.964,13	0,00	17.164,13
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.678.200	3.357.259,89	0,00	5.035.459,89
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	47.500	13.832,12	0,00	61.332,12
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.734.900</b>	<b>3.384.056,14</b>	<b>0,00</b>	<b>5.118.956,14</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.388.300</b>	<b>-3.384.056,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.772.356,14</b>

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

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungsarten	Ergebnis 2021 in €	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergeb- nis 2022 in €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.610,93	270.500,00	128.848,25	141.651,75
Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken	0,00	76.100,00	0,00	76.100,00
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
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>99.610,93</b>	<b>346.600,00</b>	<b>128.848,25</b>	<b>217.751,75</b>

**Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** sind in Höhe von 128,8 T€ und somit 217,8 T€ geringer als geplant eingegangen. Ursächlich hierfür sind u.a die **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**, die um 141,7 T€ den Planansatz unterschreiten. 40 T€ Zuwendungen als pauschaler Mehrbelastungsausgleich sind wie geplant eingegangen.

75,2 T€ investive Schlüsselzuweisungen wurden gebucht, der Planansatz wurde um 4,8 T€ überschritten.

Für das Bauvorhaben des Kindergartenneubaus mit Gemeindesaal waren 124,5 T€ Fördermittel für den Gemeindesaal eingeplant, die aufgrund der Umsetzung der Bauausführung noch nicht abgerufen wurden.

Außerplanmäßig wurden für die Anschaffung von Digitaltechnik im Kindergarten 3,2 T€ Zuwendungen ausgereicht.

10,5 T€ Fördermittel für die Löschwasserentnahmestellen sind eingegangen, geplant waren 35,7 T€.

Die geplanten **Einzahlungen aus Grundstücksveräußerungen** von 76 T€ wurden nicht erzielt, da der Grundstücksverkauf in der Birkenstraße bzw. der Tauschvertrag für Lehniner Straße noch nicht realisiert wurde.

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 in €	Fortgeschriebener Ansatz 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022 in €
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	551,65	5.000,00	2.985,94	2.014,06
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.508,07	17.164,13	3.414,46	13.749,67
Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.712,48	5.035.459,89	519.986,75	4.515.473,14
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	3.531,77	61.332,12	38.995,99	22.336,13
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>118.303,97</b>	<b>5.118.956,14</b>	<b>565.383,14</b>	<b>4.553.573,00</b>

565,4 T€ **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** wurden getätigt, damit 4.553,6 T€ weniger als geplant.

Unter den **Zuweisungen und Zuschüssen an Dritte** waren 5 T€ für die Digitalisierung der Gemeindevertretung eingeplant, von denen nur 3 T€ in Anspruch genommen wurden.

**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden** waren in Höhe von 9,2 T€ für den Ankauf der Tauschfläche für das Abwasserpumpwerk bzw. den Tauschvertrag Lehniner Straße und für die Ausübung von Vorkaufsrechten geplant. Diese Ankäufe wurden nicht vollzogen. 3,4 T€ wurden für den Erwerb von Wald- bzw. Straßenflächen ausgezahlt.

**Auszahlungen für Baumaßnahmen** unterschreiten um 4.515,5 T€ den fortgeschriebenen Ansatz, wobei 3.792,8 T€ Ausgabeermächtigungen in das Folgejahr übertragen wurden. Für den Kindergartenneubau mit Gemeindesaal wurden im Berichtsjahr 509 T€ angeordnet, 3.684,5 T€ Ausgabeermächtigungen wurden übertragen.

806,2 T€ standen für Straßenbaumaßnahmen zur Verfügung, von denen 7 T€ in Anspruch genommen wurden. 108,3 T€ wurden in das Folgejahr übertragen.

4 T€ Auszahlungen wurden für die Herstellung von Löschwasserentnahmestellen angeordnet.

Darüber hinaus wurden für den **Erwerb von übrigen Sachanlagen** 47,5 T€ bereitgestellt. In Anspruch genommen wurden 39 T€ für den Kindergarten (überwiegend Küchenausstattung).



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 **3.779,4 T€** in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

Zudem bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten für Investitionen in Höhe von 23,5 T€.

Die Übertragungen sind in der Anlage 1 zum Anhang aufgeführt.

Für 750,7 T€ investive Maßnahmen, die im Plan 2022 veranschlagt bzw. fortgeschrieben waren, wurden keine Reste gebildet:

- 3,5 T€ investive Zuschüsse für Digitalisierung Gemeindevertretung,
- 31,7 T€ Errichtung Löschwasserentnahmestellen,
- 15,4 T€ Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindergarten,
- 691,0 T€ Gemeindestraßen,
- 3,5 T€ Betriebs- und Geschäftsausstattung Gemeindetechnik,
- 5,6 T€ Ankauf Flächen.

### Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2021 in €	Fortgeschriebener An- satz 2022 in €	Ergebnis 2022 in €	Vergleich fortge- schriebener An- satz /Ergebnis 2022 in €
Einzahlungen	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00
Auszahlungen	32.909,04	73.000,00	54.159,04	18.840,96
Saldo	-32.909,04	3.327.000,00	3.345.840,96	-18.840,96

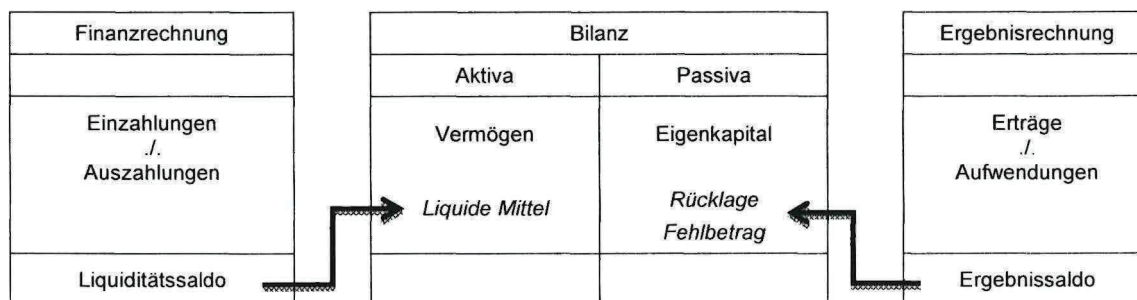
Die Gemeinde hat im Berichtsjahr die Kreditermächtigung über 3.400 T€ in Anspruch genommen. 54,2 T€ Tilgungen wurden geleistet.



#### 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 2022 wurde ein **Überschuss** von **283.249,81 €** im **ordentlichen Ergebnis** und ein Überschuss von **0,00 €** im **außerordentlichen Ergebnis** erzielt. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres um 283.249,81 € auf **4.074.932,98 €** erhöht.

Der in der **Finanzrechnung** ermittelte Zahlungsbestand stellt den Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz dar. Wie der nachstehenden Tabelle zu entnehmen ist, hat sich der Zahlungsmittelbestand zum Jahresende im Vergleich zum Anfangsbestand um **2.923.940,67 €** erhöht.

Die fremden Finanzmittel betragen am Ende des Jahres 13.109,71 €.

Beträge in €

Kassenbestand am 01.01.2022 Darin enthalten fremde Finanzmittel 13.262,61 €		1.819.737,51
Veränderung Bestand an eigenen Zahlungsmitteln 2022	2.924.093,57	
Veränderung Bestand an fremden Zahlungsmitteln 2022	-152,90	
Veränderung Bestand Zahlungsmittel 2022 gesamt	2.923.940,67	<b>2.923.940,67</b>
Kassenbestand am 31.12.2022		4.743.678,18

Die Bilanz zum 31.12.2022 erhöht sich im Vergleich zur Schlussbilanz des Vorjahres im Gesamtvolumen um **3.772.938,46 €**.

Aktiva		31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Differenz Vorjahr/Jahr in €
1.	Anlagevermögen	4.554.600,98	5.036.395,77	481.794,79
2.	Umlaufvermögen	1.977.654,03	5.261.198,89	3.283.544,86
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.830,29	11.429,10	7.598,81
	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>
Passiva				
1.	Eigenkapital	3.791.683,17	4.074.932,98	283.249,81
2.	Sonderposten	2.263.216,03	2.275.391,23	12.175,20
3.	Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
4.	Verbindlichkeiten	421.796,98	3.897.065,81	3.475.268,83
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	46.239,92	48.484,54	2.244,62
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>

#### 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	31.12.2021 €	31.12.2022 €	Veränderung €
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>			
<b>Anlagevermögen</b>	<b>4.554.600,98</b>	<b>5.036.395,77</b>	<b>481.794,79</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	3.172.560,88	3.654.355,67	481.794,79
Finanzanlagevermögen	1.382.040,10	1.382.040,10	0,00
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.977.654,03</b>	<b>5.261.198,89</b>	<b>3.283.544,86</b>
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157.916,52	517.520,71	359.604,19
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.819.737,51	4.743.678,18	2.923.940,67
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.830,29</b>	<b>11.429,10</b>	<b>7.598,81</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>



**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	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
<b>Eigenkapital</b>	<b>3.791.683,17</b>	<b>4.074.932,98</b>	<b>283.249,81</b>
Basis Reinvermögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	2.035.045,36	2.318.295,17	283.249,81
davon			
ordentliches Ergebnis	2.032.626,92	2.315.876,73	283.249,81
außerordentliches Ergebnis	2.418,44	2.418,44	0,00
Sonderrücklage	0,00	0,00	0,00
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
<b>Sonderposten</b>	<b>2.263.216,03</b>	<b>2.275.391,23</b>	<b>12.175,20</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>13.149,20</b>	<b>13.149,20</b>	<b>0,00</b>
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>421.796,98</b>	<b>3.897.065,81</b>	<b>3.475.268,83</b>
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	132.069,95	3.477.910,91	3.345.840,96
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	241.128,62	336.944,18	95.815,56
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	26.548,11	25.200,65	-1.347,46
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	35,01
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	22.050,30	57.010,07	34.959,77
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>46.239,92</b>	<b>48.484,54</b>	<b>2.244,62</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>

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	31.12.2021	31.12.2022
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	69,68 %	48,85 %
	Relativer Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen (Bilanzsumme)		
Anteil des Umlaufvermögens	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	30,26 %	51,03 %
	Relativer Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen. Das Umlaufvermögen gliedert sich in liquide Mittel und Forderungen.		
Forderungsquote	$\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Umlaufvermögen}}$	7,99 %	9,84 %
	Relativer Anteil der Forderungen am Umlaufvermögen. Forderungen sind nicht realisierte Liquidität.		
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	58,01 %	39,53 %
	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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	92,64 %	61,60 %
	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	$\frac{\text{Fremdkapital (Verb.+Rückst.)} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	6,65 %	37,93 %
	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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	132,94 %	126,09 %
	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	$\frac{(\text{lfr. Verbindlichkeiten} + \text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	135,84 %	195,14 %
	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	31.12.2021	31.12.2022
Kennzahl zur Liquiditätslage			
Liquiditätsquote 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	564,02 %	1.002,23 %
	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, inwieweit liquide Mittel zur Bedienung kurzfristig fälliger Verbindlichkeiten zur Verfügung stehen.		
Kennzahlen zur Ertragslage			
Steuer-Ertrags-Quote	$\frac{(\text{Steuern und steuerähnliche Erträge}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	35,01 %	32,50 %
	Die Steuerertragsquote setzt Steuern und steuerähnliche Abgaben ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern – ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter – finanzieren kann.		
Zuwendungs-Ertrags-Quote	$\frac{(\text{Zuwendungen} + \text{Umlagen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	44,63 %	45,49 %
	Diese Quote gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert.		
Personal-Aufwands-Quote	$\frac{(\text{Personal-+Versorgungsaufwendungen}) \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	25,82 %	22,50 %
	Diese Quote gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.		
Abschreibungs-Aufwands-Quote	$\frac{\text{Abschreibungen AV} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	2,99 %	2,65 %
	Die Quote zeigt an, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet werden.		
Zinsaufwands-Quote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,07 %	0,64 %
	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 2022 wesentlich verbessert. Dies ist zum überwiegenden Teil auf nicht realisierte bzw. nicht in Anspruch genommene Aufwendungen zurückzuführen. Auch auf der Ertragsseite sind 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 richtet sich im Wesentlichen auf den Kindergartenneubau mit Gemeindezentrum. Dieses Vorhaben umfasst ein Volumen von rund 4.700 T€. 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 derzeit nicht durch das Bankguthaben auf diesem Treuhandkonto bzw. durch offene Forderungen ausgeglichen werden können. Wurde im Vorjahr ein leichter Überschuss von 0,8 T€ erzielt, wird im Berichtsjahr wiederum ein Fehlbetrag von 2,4 T€ ausgewiesen. 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.

Die Verpflichtungen für den rückständigen Grunderwerb sind finanziell noch nicht unterlegt. 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.

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit verändern sich gegenüber dem Vorjahr von 3.513.044,42 € auf 4.069.503,81 €. Sie erhöhten sich damit um 556.459,39 €. Das entspricht einem Anstieg um 15,84 %.

Nachfolgend werden die Veränderungen der Ertragspositionen erläutert:

Position 1. **Steuern und Abgaben**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.235.543,94	1.325.404,53	89.860,59	7,27

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist vor allem auf höhere Erträge wie

- 64,4 T€ Gewerbesteuer,
- 11,0 T€ Grundsteuer,
- 7,4 T€ Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer,
- 9,5 T€ Zweitwohnungssteuer,
- 2,1 T€ Hundesteuer

zurückzuführen.

Minderungen sind bei den Leistungen nach dem Familienlastenausgleich um 3,3 T€ und um 1,2 T€ bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zu verzeichnen.

Position 2. **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.575.166,57	1.854.783,79	279.617,22	17,75

Im Berichtsjahr sind 200,3 T€ höhere allgemeine Schlüsselzuweisungen und 90,2 T€ höhere Zuweisungen für das notwendige pädagogische Personal als im Vorjahr eingegangen. Zudem wurden 20 T€ Zuwendungen aus dem Kreisentwicklungsbudget für Schallschutzmaßnahmen im Kindergarten angeordnet.

Im Vorjahr wurden 14 T€ Zuwendungen für Bildungsgutscheine und 5,7 T€ Zuwendungen für entgangene Elternbeiträge in Folge der Corona-Pandemie gebucht.

Die Auflösung der Sonderposten mindert sich um 9,9 T€, da u.a. im Vorjahr die außerplanmäßige Auflösung der Sonderposten für die Löschwasserentnahmestellen mit 10,5 T€ gebucht wurde.

Position 3. **sonstige Transfererträge**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
5.353,00	17.862,00	12.509,00	233,68

Die Veränderungen sind der Tagespflege zugerechnet.

Position 4. **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
535.400,30	593.361,24	57.960,94	10,83

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist vor allem auf 55,6 T€ höhere Gebühren für die Abwasserentsorgung zurückzuführen.

Gegenüber dem Jahr 2021 sind außerdem 0,5 T€ höhere Elternbeiträge, 0,8 T€ höhere Essengelder und 0,9 T€ höhere Friedhofsgebühren eingegangen.



Position 5. **privatrechtliche Leistungsentgelte**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
6.635,07	10.840,89	4.205,82	63,39

2 T€ höhere Pachten und 2,2 T€ höhere Versicherungserstattungen begründen die Veränderung zum Vorjahr.

Position 6. **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
94.251,02	164.475,29	70.224,27	74,51

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist zurückzuführen auf höhere Kostenerstattungen von  
 29,5 T€ für die Tagespflege,  
 13,1 T€ Mehrbelastungsausgleich infolge der Erweiterung des Rechtsanspruchs auf  
 Kindertagesbetreuung,  
 15,4 T€ für das beitragsfreie Kita-Jahr,  
 22,7 T€ für Aufforstung.

Eine Minderung der Kostenerstattungen ist bei der Kita-umlage um 6,9 T€ und den Erstattungen der Ausgaben für die Planungsleistungen Löschwasserentnahmestellen um 1 T€ zu verzeichnen. Des Weiteren wurden im Vorjahr Fortbildungskosten von 1,6 T€ und Rückforderungen von Kostenausgleichen von 1,1 T€ erstattet.

Position 7. **sonstige ordentlichen Erträge**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
60.694,52	102.776,07	42.081,55	69,33

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist auf 27,6 T€ höhere Konzessionsabgaben, 19,3 T€ höheren Säumniszuschlägen und 5 T€ geringeren periodenfremden ordentlichen Erträgen zurückzuführen

Die **Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** verändern sich gegenüber dem Vorjahr von 3.305.335,12 € auf 3.769.887,49 €. Sie erhöhten sich damit um 464.552,37 €. Das entspricht einem Anstieg um 14,05 %.

Im Wesentlichen begründen sich diese Veränderungen durch nachfolgende Aufwandspositionen:

Position 11. **Personalaufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
854.151,04	853.542,08	-608,96	-0,07

Position 12. **Versorgungsaufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	0,00	0,00	0,00

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

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
554.672,54	674.734,70	120.062,16	21,65

Die Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

- +49,2 T€ Unterhaltungsaufwendungen an Gebäuden (überwiegend Kita),
- + 7,8 T€ Straßenunterhaltung,
- +58,5 T€ Aufwendungen Abwasserentsorgung,
- + 6,9 T€ Bewirtschaftungsaufwendungen,
- + 2,2 T€ Straßenbeleuchtung,
- + 7,5 T€ Essenversorgung,
- + 6,1 T€ Verbrauchsmaterial – Coronaschutzmaßnahmen,
- + 2,2 T€ Veranstaltungen,
- + 0,5 T€ Begrüßungsgeschenke,
- 10,6 T€ Winterdienst
- 3,6 T€ Fahrzeugunterhaltung,
- 3,6 T€ Fortbildung,
- 4,0 T€ waldverbessernde Maßnahmen

Position 14. **Abschreibungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
142.273,88	118.573,88	-23.700,00	-16,66

Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden im Berichtsjahr in Höhe von 100,4 T€ gebucht. Diese haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1,4 T€ erhöht. Die Abschreibungen auf Forderungen minderten sich um 13,4 T€ auf 14,2 T€. Im Vorjahr wurden 27,3 T€ Forderungsverluste überwiegend aufgrund von Insolvenzverfahren und im Berichtsjahr 12,6 T€ Forderungsverluste gebucht.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen im Zusammenhang mit der Errichtung der Löschwasserentnahmestellen minderten sich um 11,4 T€ auf 4 T€.

Position 15. **Transferaufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
1.667.033,53	2.047.821,78	380.788,25	22,84

Die Umlageverpflichtungen für Kreis- und Amtsumlage erhöhte sich zum Vorjahr um 113,8 T€, die Gewerbesteuerumlage um 29,2 T€, die Umlageverpflichtungen für die Kinderbetreuung in anderen Gemeinden um 149,1 T€, für die Tagespflege um 40,3 T€ und die Schulumlage um 45,2 T€.



Gegenüber dem Vorjahr wurden 1,7 T€ höhere Zuschüsse an Vereine und 1,8 T€ höhere Zuschüsse für Jugendarbeit ausgereicht. Im Berichtsjahr erfolgte erstmalig die Auflösung von 0,5 T€ des investiven Rechnungsabgrenzungsposten für die Beschaffung von mobilen Endgeräten.

#### Position 16. **sonstige ordentliche Aufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
87.204,13	75.215,05	-11.989,08	-13,75

Im Vorjahr wurden 30,5 T€ mehr für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem B-Plan ausgegeben. Auch die sonstigen Beratungsaufwendungen lagen um 4,6 T€ (Kita, Gemeindeorgane) unter dem Vorjahresergebnis.

Im Berichtsjahr sind höhere Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen wie  
 14,0 T€ externe Wirtschaftsdienste,  
 6,6 T€ Aufwandsentschädigungen,  
 2,0 T€ geringstwertige Wirtschaftsgüter.

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

#### Position 19. **Zinsen und sonstige Finanzerträge**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
16.037,47	8.354,50	-7.682,97	-47,91

Die Minderung der Zinserträge ist vor allem den Nachzahlungszinsen für Gewerbesteuerabrechnungen zuzurechnen.

#### Position 20. **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
2.330,17	24.721,01	22.390,84	14,05

Die Erhöhung der Zinsaufwendungen ist auf die im Jahr 2022 erfolgte Kreditaufnahme und den daraus resultierenden Schuldendienstverpflichtungen zurückzuführen.

Das **ordentliche Ergebnis** hat sich gegenüber dem Vorjahr von 221.416,60 € auf 283.249,81 € und damit um 61.833,21 € verbessert.

#### Periodenfremdes Ergebnis

In die Ergebnisrechnung 2022 sind 15.766,65 € periodenfremde Erträge und 3.672,02 € periodenfremde Aufwendungen geflossen. Danach ergibt sich ein periodenfremder Überschuss von 12.094,63 €.

Im Vorjahr betrug das periodenfremde Ergebnis 6.648,26 €.



Ein **außerordentliches Ergebnis** wurde wie im Vorjahr nicht erzielt.  
Die Veränderung stellt sich wie folgt dar:

Position 23. **außerordentliche Erträge**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	0,00	0,00	0,00

Position 24. **außerordentliche Aufwendungen**

Ergebnis 2021 in €	Ergebnis 2022 in €	Differenz in €	Veränderung in %
0,00	0,00	0,00	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 31.12.2021 in €	SB 31.12.2022 in €	Differenz SB 2021/2022 in €
1. Anlagevermögen	4.554.600,98	5.036.395,77	481.794,79
2. Umlaufvermögen	1.977.654,03	5.261.198,89	3.283.544,86
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.830,29	11.429,10	7.598,81
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>

#### Bilanzposition 1.1. – Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2021 in €	31.12.2022 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

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Brachland	0,00	0,00	0,00
Ackerland	0,00	0,00	0,00
Wald, Forsten	12.865,47	13.681,87	816,40
Sonstige unbebaute Grundstücke	59.392,27	59.392,27	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>72.257,74</b>	<b>73.074,14</b>	<b>816,40</b>

Der Gemeinde wurde im Berichtsjahr ein Waldgrundstück Flur 1 Flurstück 292/2 geschenkt. Der Wert wurde mit 609,93 € zuzüglich Nebenkosten von 206,47 € bilanziert. Ein entsprechender Sonderposten in Höhe des ermittelten Grundstückswertes wurde ermittelt.

### Bilanzposition 1.2.2. – Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Grund und Boden bei Wohnbauten	8.733,60	8.733,60	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	20.783,46	20.221,74	-561,72
<b>Grundstücke mit Wohnbauten</b>	<b>29.517,06</b>	<b>28.955,34</b>	<b>-561,72</b>
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	124.140,65	124.140,65	0,00
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.196.672,13	1.173.015,78	-23.656,35
<b>Grundstücke mit sozialen Einrichtungen</b>	<b>1.320.812,78</b>	<b>1.297.156,43</b>	<b>-23.656,35</b>
Grund und Boden mit Schulen	0,00	0,00	0,00
Gebäude und Aufbauten bei Schulen	0,00	0,00	0,00
<b>Grundstücke mit Schulen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	82.361,47	79.999,50	-2.361,97
<b>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude</b>	<b>89.187,07</b>	<b>86.825,10</b>	<b>-2.361,97</b>
<b>Insgesamt</b>	<b>1.439.516,91</b>	<b>1.412.936,87</b>	<b>-26.580,04</b>

Die Bestandsminderung ist den Abschreibungen zuzurechnen.

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

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	362.763,59	366.772,32	4.008,73
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	745.414,72	690.728,81	-54.685,91
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
Bauten auf Sonderflächen	157.609,28	156.953,04	-656,24
<b>Insgesamt</b>	<b>1.265.787,59</b>	<b>1.214.454,17</b>	<b>-51.333,42</b>

Die Infrastrukturfläche Flur 2 Flurstück 1077 wurde mit 4.008,73 € erworben.  
Für die Errichtung eines Buswartehäuschen wurden nachträglich 6.961,63 € aktiviert.  
Unter dieser Bilanzposition wurden insgesamt 62.303,78 € Abschreibungen gebucht.

#### Bilanzposition 1.2.4. – Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

#### Bilanzposition 1.2.5. – Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

	31.12.2021 in €	31.12.2022 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

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Fahrzeuge	1.707,22	1.195,05	-512,17
Technische Anlagen	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	1.707,22	1.195,05	-512,17

Die Wertminderung ist den Abschreibungen zuzurechnen.

#### Bilanzposition 1.2.7. – Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.826,63	43.611,65	26.785,02
Geringwertige Wirtschaftsgüter	8.579,48	10.253,67	1.674,19
insgesamt	25.406,11	53.865,32	28.459,21

Im Jahr 2022 wurden in Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt 39.446,07 € investiert. Diese Anschaffungen wurden überwiegend für die Küche der Kita getätigt.  
Auf geringwertige Wirtschaftsgüter entfallen 6.972,33 €.  
10.986,86 € Abschreibungen wurden gebucht.

#### Bilanzposition 1.2.8. – geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau	367.884,31	898.829,12	530.944,81



Die Anlagen im Bau verändern sich von der Schlussbilanz des Vorjahres bis zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wie folgt:

	Anfangsbestand 01.01.2022 In €	Zugang In €	Abgang durch Aktivierung bzw. Ausbuchung In €	Endbestand 31.12.2022 In €
Neubau Kita mit Gemeindesaal	367.884,31	530.944,81	0,00	898.829,12
Buswarte Halle am Kreisverkehr	0,00	6.961,63	6.961,63	0,00
Errichtung Löschwasserentnahmestellen	0,00	4.002,67	4.002,67	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>367.884,31</b>	<b>541.909,11</b>	<b>10.964,30</b>	<b>898.829,12</b>

### Bilanzposition 1.3. – Finanzanlagevermögen

	31.12.2021 in €	31.12.2022 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
<b>Insgesamt</b>	<b>1.382.040,10</b>	<b>1.382.040,10</b>	<b>0,00</b>

### Bilanzposition 2.2. – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>157.916,52</b>	<b>517.520,71</b>	<b>359.604,19</b>
<b>2.2.1. öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>72.650,00</b>	<b>343.854,66</b>	<b>271.204,66</b>
2.2.1.1. Gebühren	13.034,61	18.881,49	5.846,88
2.2.1.2. Beiträge	0,00	0,00	0,00
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-36,07	-583,81	-547,74
2.2.1.4. Steuern	39.663,30	24.144,95	-15.518,35
2.2.1.5. Transferleistungen	10.459,10	272.789,87	262.330,77
2.2.1.6 sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen	15.513,73	35.251,72	19.737,99
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen, und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-5.984,67	-6.629,56	-644,89
<b>2.2.2. privatrechtl. Forderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.2.1. gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.2.3. privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.2.6. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.3. sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>85.266,52</b>	<b>173.666,05</b>	<b>88.399,53</b>

Die Forderungen haben sich zum Bilanzstichtag um 359.604,19 € auf 517.520,71 € erhöht. Die Erhöhung ist überwiegend auf die Forderungen der Zuwendungen für das notwendige pädagogische Personal zurückzuführen.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhen sich aufgrund der Konzessionsabgaben.

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

Forderungsalter	In €
bis zu einem Jahr	325.707,75
1 bis 2 Jahre	17.381,93
2 bis 3 Jahre	7.195,15
3 bis 4 Jahre	426,86
4 Jahre und älter	356,34
gesamt	351.068,03

Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und insgesamt um 7.213,37 € wertberichtigt.

Davon wurden Forderungen im Umfang von 280,53 € 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 6.932,84 € 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 343.854,66 € ausgewiesen.

Sonstige Vermögensgegenstände bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 173.666,05 €. 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 696,66 € auf 2.243.60 € erhöht. Des Weiteren bestehen die Forderungen gegenüber der Abwasserentsorgungsgesellschaft in Höhe von 164.574,07 €. Der Bestand auf dem Gebührenkonto hat sich um 82.617,54 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Außerdem wurden zum Bilanzstichtag 6.848,38 € negative Verbindlichkeiten umgegliedert.

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

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Kassenbestand	1.819.737,51	4.743.678,18	2.923.940,67

Das Amt besorgt die Kassenführung für alle amtsangehörigen Gemeinden. Mit jedem Tagesabschluss werden die Kontenbestände für jede Gemeinde und das Amt ausgewiesen. Zum 31.12.2022 beträgt der Bestand an liquiden Mitteln für die Gemeinde Borkwalde 4.743.678,18 €.



## Bilanzposition 3. – Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.830,29	11.429,10	7.598,81

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres um 7.598,81 € erhöht. Zum Bilanzstichtag werden die investiven Zuschüsse für die Errichtung der Straßenbeleuchtung mit 3.478,05 € und die investiven Zuschüsse für die Anschaffung von Digitaltechnik für die Gemeindevertreter von 2.440,91 € abgegrenzt. Zudem wurden 5,66 € für Software im Folgejahr abgegrenzt. Ferner wurden 5.504,48 € Aufwendungen (u.a. Versicherungsbeiträge, Kostenausgleich Kinderbetreuung) abgegrenzt, die dem Folgejahr zuzurechnen sind.

## Passiva

Passiva	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Differenz SB 2021/2022 in €
1. Eigenkapital	3.791.683,17	4.074.932,98	283.249,81
2. Sonderposten	2.263.216,03	2.275.391,23	12.175,20
3. Rückstellungen	13.149,20	13.149,20	0,00
4. Verbindlichkeiten	421.796,98	3.897.065,81	3.475.268,83
5. Passive Rechnungsabgrenzung	46.239,92	48.484,54	2.244,62
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>6.536.085,30</b>	<b>10.309.023,76</b>	<b>3.772.938,46</b>

## Bilanzposition 1.1. – Basisreinvertmögen

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Basisreinvertmögen	1.756.637,81	1.756.637,81	0,00

Das Basisreinvertmögen ergab sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz rechnerisch als Differenz zwischen den ermittelten Aktiva und den übrigen Passiva. Es wird nur einmalig zur Eröffnungsbilanz ermittelt und nur verändert, sofern nachträgliche Korrekturen von Posten der Eröffnungsbilanz nach § 141 Abs. 6 BbgKVerf erforderlich sind.

Eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz wurde nicht vorgenommen.

## Bilanzposition 1.2.1. – Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.032.626,92	2.315.876,73	283.249,81

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2022 wurde ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 283.249,81 € erzielt, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingeflossen ist.



**Bilanzposition 1.2.2. – Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.418,44	2.418,44	0,00

In der Ergebnisrechnung des Jahres 2022 wurde kein außerordentliches Ergebnis erzielt.

**Bilanzposition 1.3. – Sonderrücklage**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Sonderrücklage aus nicht verwendeten Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00

**Bilanzposition 2.1. – Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.222.062,20	1.185.408,24	-36.653,96

37.067,44 € investive Schlüsselzuweisungen wurden aktivierten Anlagegütern zugewiesen. Des Weiteren wurden 3.206,19 € Zuwendungen vom Landkreis für die Digitalisierung in der Kita verwendet.

76.927,59 € Sonderposten wurden aufgelöst.

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

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	279.530,04	262.837,37	-16.692,67

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

**Bilanzposition 2.3. – Sonstige Sonderposten**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Sonstige Sonderposten	227.580,63	214.986,94	-12.593,69

Für ein geschenktes Waldgrundstück wurde ein Sonderposten über 609,93 € gebildet. Aufgrund der jährlichen Auflösung der sonstigen Sonderposten vermindert sich diese Position um 13.203,62 €.

**Bilanzposition 2.4. – Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	534.043,16	612.158,68	78.115,52

Zum Bilanzstichtag bestehen 455.670,46 € investive Schlüsselzuweisungen, die noch keinen aktivierten Anlagegütern zugeordnet werden konnten. Des Weiteren bestehen 156.488,22 € Zuwendungen als pauschaler Mehrbelastungsausgleich, die noch keinen Straßenausbau-maßnahmen zugerechnet werden konnten.

**Bilanzposition 3.1. – Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 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**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00

**Bilanzposition 3.5. – sonstige Rückstellungen**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 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**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	132.069,95	3.477.910,91	3.345.840,96

Im Berichtsjahr wurde ein Kredit in Höhe von 3.400.000 € aufgenommen. Darüber hinaus sind die Veränderung gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres auf die Tilgungsverpflichtungen zurückzuführen.

Die Kreditverbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Darlehensgeber	Vertragsnummer	Darlehensbetrag
KFW	2379114	78.299,18
Investitionsbank des Landes Brandenburg ILB	160020005	20.861,73
Investitionsbank des Landes Brandenburg ILB	160027008	3.378.750,00
gesamt		3.477.910,91

**Bilanzposition 4.6. – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	241.128,62	336.944,18	95.815,56

Überwiegend sind diese Verbindlichkeiten der periodengerechten Zuordnung geschuldet. Die Leistungen, die im Jahr 2022 erbracht wurden, die Rechnungslegung jedoch erst im Folgejahr erfolgte, wurden dem Jahr 2022 zugerechnet. Diese werden als Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag ausgewiesen.

U.a. sind in diesen Verbindlichkeiten 295.088,76 € Verbindlichkeiten gegenüber der Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde enthalten, die vom Treuhandkonto noch nicht beglichen wurden.

**Bilanzposition 4.7. – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	26.548,11	25.200,65	-1.347,46

Zum Bilanzstichtag bestehen Umlageverbindlichkeiten für Kinderbetreuung.

**Bilanzposition 4.12. – Sonstige Verbindlichkeiten**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Sonstige Verbindlichkeiten	22.050,30	57.010,07	34.959,77

In den sonstigen Verbindlichkeiten werden fremde Finanzmittel in Höhe von 13.109,71 € ausgewiesen. Neben Überzahlungen ist eine Gewährleistungsbürgschaft über 13.000 € für Erschließungsarbeiten Olof-Palme-Ring 2. BA enthalten. Ferner sind in dieser Position Verbindlichkeiten ausgewiesen, die der periodengerechten Zuordnung geschuldet sind (überwiegend Personalaufwendungen).

**Bilanzposition 5. – Passive Rechnungsabgrenzung**

	31.12.2021 in €	31.12.2022 in €	Veränderung in €
Passive Rechnungsabgrenzung	46.239,92	48.484,54	2.244,62

Zum Bilanzstichtag werden 46.933,70 € Friedhofsbenutzungsgebühren abgegrenzt. Des Weiteren wurden Rechnungsabgrenzungsposten über insgesamt 1.550,84 € 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 2022 nicht gegeben.

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

Die im Haushaltsjahr 2022 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 48.610 €.

## 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 €	Erläuterungen
36500	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.205,89	Beendigung der Aufträge 22/44 und 22/43 erst in 2023
51100	543105	Aufwendungen für Sachverst., Gerichtskosten, Rechtsberatung	35.000,00	Aufstellung FNP Borkwalde wird in 2023 weitergeführt
54100	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000,00	Unterhaltungsmaßnahmen müssen in 2023 aus Kapazitätsgründen verschoben werden
55100	522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000,00	Angebot für Reparatur Stromkasten auf Bolzplatz ist höher als der Ansatz in 2023
			<b>60.205,89</b>	

**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Produkt	Konto	Bezeichnung	Neue Reste in €	Erläuterungen
36500	721100	Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.205,89	Beendigung der Aufträge 22/44 und 22/43 erst in 2023
51100	743105	Auszahlungen für Sachverst., Gerichtskosten und Rechtsberatung	35.000,00	Aufstellung FNP Borkwalde wird in 2023 weitergeführt
54100	722100	Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.000,00	Unterhaltungsmaßnahmen müssen in 2023 aus Kapazitätsgründen verschoben werden
55100	722100	Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000,00	Angebot für Reparatur Stromkasten auf Bolzplatz ist höher als der Ansatz in 2023
			<b>60.205,89</b>	

**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Produkt	Konto	Bezeichnung	Neue Reste in €	Erläuterungen
11100	781800	Zuschüsse für Investitionen von übrigen Bereichen	1.500,00	Digitalisierung GV noch nicht abgeschlossen
11101	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.000,00	Ankauf Tauschfläche für Abwasserpumpwerk noch nicht abgeschlossen
36500	785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.845.449,77	Neubau noch in Bauausführung, Aufträge sind noch nicht abgeschlossen
54100	785200	Auszahlungen für Bushaltestellen	25.253,98	aus Kapazitätsgründen konnten keine weiteren Haltestellen aufgestellt werden
54100	785208	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	Beleuchtung Ingrid-Bergmann-Straße wird in 2023 gebaut
54100	785209	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	43.000,00	Beleuchtung Elsa-Brandström-Weg wird in 2023 gebaut
54100	785210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	Beleuchtung Selma-Lagerlöf-Ring wird in 2023 gebaut
57300	785100	Auszahlungen für Errichtung Begegnungszentrum	817.149,70	Neubau noch in Bauausführung, Aufträge sind noch nicht abgeschlossen
			<b>3.779.353,45</b>	

## Anlage 2 zum Anhang

## Übersicht der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen

Nr.	Bewilligtes Produktkonto		Deckendes Produktkonto		Betrag in €	Begründung
	ER	FR	ER	FR		
1	11100.542100	11100.742100	61100.537200	61100.737200	3.218,00	Erhöhung der AE und SG, neue Entschädigungssatzung rückwirkend zum 01.01.2022
2	52200.521100		36500.524100		400,00	erhöhter Reparaturbedarf für Wohnungswesen
3	36510.531200	36510.721200	54100.522100	54100.722100	20.800,00	hoher Zuzug in Gemeinde, Mittel ausgeschöpft
4	61200.551700	51200.751700	61100.537200	61100.737200	6.700,00	Kreditzinsen sind mehr gestiegen als in der Haushaltsplanung eingeschätzt
5			61100.411100	61100.611100	3.400,00	

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
36500	082100	Betriebs- und Ge-schäftsausstattung	1.404,20	1.404,20	1.404,20	891	Umluftkühlschrank
36500	082100	Betriebs- und Ge-schäftsausstattung	6.239,17	6.239,17	6.239,17	892	Geschirrspülma-schine
36500	082100	Betriebs- und Ge-schäftsausstattung	1.641,01	1.641,01	1.641,01	893	Kombi-Mikrowellenherd
36500	082100	Betriebs- und Ge-schäftsausstattung	20.821,43	20.821,43	20.821,43	894	Küche
54100	047100	Bauten und Son-derflächen	6.961,63	0,00	6.961,63	806	nachträgl. AHK Bushäuschen Ernst-Thälmann- Str./Ecke Lehniner Str.
gesamt			37.067,44	37.067,44	37.067,44		

## 7.2. Anlagenübersicht 2022

13 Gemeinde Borkwalde

Beträge in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022 +	Abgänge in 2022 /-	Umbu- chungen in 2022 +/-	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022 /-	Zuschrei- bungen in 2022 +	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022 /-	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
	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	5.006.770,27	586.180,31	4.002,67	0,00	5.586.947,91	104.385,52	0,00	4.002,67	1.934.592,24	3.654.355,67	3.172.560,88	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.257,74	816,40	0,00	0,00	73.074,14	0,00	0,00	0,00	0,00	73.074,14	72.257,74	
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	12.865,47	816,40	0,00	0,00	13.681,87	0,00	0,00	0,00	0,00	13.681,87	12.865,47	
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	26.580,04	0,00	0,00	558.857,38	1.412.936,87	1.439.516,91	
Grundstücke mit Wohnbauten	53.670,62	0,00	0,00	0,00	53.670,62	561,72	0,00	0,00	24.715,28	28.955,34	29.517,06	
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	1.816.819,53	0,00	0,00	0,00	1.816.819,53	23.656,35	0,00	0,00	519.663,10	1.297.156,43	1.320.812,78	
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	14.479,00	86.825,10	89.187,07	
Infrastrukturvermögen	2.345.581,70	0,00	0,00	10.970,36	2.356.552,06	62.301,78	0,00	0,00	1.142.097,89	1.214.454,17	1.265.787,59	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	362.763,59	0,00	0,00	4.008,73	366.772,32	0,00	0,00	0,00	0,00	366.772,32	362.763,59	
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 Strackenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.734.469,92	0,00	0,00	0,00	1.734.469,92	54.665,91	0,00	0,00	1.043.741,11	690.728,81	745.414,72	
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	248.348,19	0,00	0,00	6.961,83	255.309,82	7.617,87	0,00	0,00	98.356,78	156.953,04	157.609,28	
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	512,17	0,00	0,00	48.940,93	1.165,05	1.707,22	

## 7.2. Anlagenübersicht 2022

Beträge in €

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umb- rechnungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	199.115,29	39.446,07	0,00	0,00	238.561,36	10.986,86	0,00	0,00	184.686,04	53.865,32	25.406,11	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	367.884,31	545.917,84	4.002,67	-10.970,36	898.829,12	4.002,67	0,00	4.002,67	0,00	898.829,12	367.884,31	
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	6.388.810,37	586.180,31	4.002,67	0,00	6.970.988,01	104.385,52	0,00	4.002,67	1.934.592,24	5.036.395,77	4.554.600,98	



7.3. Forderungsübersicht  
Haushaltsjahr 2022  
- in TEUR-

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2021
	31.12.2021	31.12. 2022	bis zu	einem bis zu	mehr als	
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
			3	4	5	6
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>73</b>	<b>343</b>	<b>343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270</b>
Gebühren	13	19	19	0	0	6
Beiträge	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	-1	-1	0	0	-1
Steuern	40	24	24	0	0	-16
Transferleistungen	10	273	273	0	0	263
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16	35	35	0	0	19
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	-6	-7	-7	0	0	-1
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0	0
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	85	174	174	0	0	89
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>85</b>	<b>174</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen:</b>	<b>158</b>	<b>517</b>	<b>517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359</b>

**7.4. Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2021	31.12.2022	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	132	3.478	118	388	2.972
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	241	337	337	0	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	27	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	22	57	57	0	0
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>422</b>	<b>3.897</b>	<b>537</b>	<b>388</b>	<b>2.972</b>

## **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: Uwe Bars bis 30.04.2022  
Marcus Dikow seit 01.05.2022
- Gesellschafterrat:
- Egbert Eska** Vorsitzender, Bürgermeister der Gemeinde Borkwalde
- Marko Köhler** Amtsdirektor des Amtes Brück bis April 2022, anschließend stellvertretend bis 31. Juli 2022 Stephanie Segl und ab 01.08.2022 Mathias Ryll
- Mitglieder des Gesellschafterrates Borkwalde  
Steffi Freyler, Birgit Bendschneider und Renate Krüger als Mitglieder der Gemeindevertretung für die Gemeinde Borkwalde

## Analysedaten

Kennzahl	errechneter Wert	2020	2021	2022
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	73,42 %	74,50 %	73,53 %
Eigenkapitalquote (ohne Sopo)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	65,54 %	49,84 %	43,51 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Wert aus der Bilanz	0	0	0
Anlagendeckung II	$\frac{\text{Eigenkap.} + \text{langfr. FK} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	89,26 %	66,90 %	59,18 %
Zinsaufwandsquote	$\frac{\text{Zinsaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	0,01 %	0,02 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfrist. Fremdkapital}}$	477,88 %	394,01 %	305,36 %
Cashflow	Jahresergebnis +Abschreibungen +/-Zun./Abn. der Rückstellungen, sonstige zahlungsunwirksame +Aufwendungen/-Erträge	51.426,78 €	25.674,29 €	32.469,47
Gesamtkapitalrentabilität	$\frac{(\text{Jahresüberschuss} + \text{FK Zinsen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	4,10 %	-3,42 %	1,83 %
Umsatz	Wert aus GUV	201.186,82 €	214.396,92 €	261.072,53 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		32.617,38 €	-33.448,40 €	21.387,12 €
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatz}}$	15,08 %	21,90 %	27,63 %
Anzahl der Mitarbeiter	Im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal	1	3	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.

In der Geschäftsführung erfolgte im Geschäftsjahr 2022 ein Wechsel. Neben der Umstellung der Buchführung der Gesellschaft auf ein neues Buchungssystem lag das Hauptaugenmerk in der Erstellung der Gebührenbescheide, um die Liquidität der Gesellschaft sicherzustellen.

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 46,7 T€ erhöht, da sich überwiegend durch die erhöhte Bautätigkeit in den Vorjahren die Anzahl der Verbrauchsstellen erhöht hat. Aber auch die Kosten stiegen deutlich, da sich vor allem die Personalaufwendungen um 25,2 T€ erhöhten.

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Jahr 2022 einen Überschuss von 21,4 T€. Im Vorjahr wurde ein Fehlbetrag von 33,4 T€ erzielt.

Die Erträge stiegen im Jahr 2022 um 57,0 T€ auf 277,0 T€.

Die Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 22,6 T€ auf 248,1 T€.

Das Finanzergebnis ergibt sich aus den Zinserträgen und -aufwendungen im Saldo von 0 €. Des Weiteren fließen in das Ergebnis die Aufwendungen für Gewerbe- und Körperschaftssteuer von 7,5 T€ ein.

Die Bilanzsumme der AGB belief sich zum Bilanzstichtag auf 1.169,2 T€. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 191,4 T€ vermehrt. Die Vermehrung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf die Erhöhung des Anlagevermögens um 131,2 T€ und der Forderungen um 92,8 T€ sowie auf die Minderung des Kassenbestandes um 35,3 T€ zurückzuführen.

Auf der Passivseite wirkt sich die Erhöhung des Eigenkapitals um den Jahresüberschuss von 21,4 T€, die Erhöhung der Sonderposten Baukostenvorschüsse um 145,2 T€ und der Verbindlichkeiten um 37,9 T€ sowie die Minderung der Rückstellungen um 13,1 T€ auf die Veränderung der Bilanzsumme aus.

Die Vermögensstruktur ist durch einen Anteil vom Anlagevermögen an der Bilanzsumme von 73,50 % gekennzeichnet.

Das Eigenkapital erhöht sich durch den Jahresüberschuss um 21,4 T€ auf 508,8 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt nunmehr 43,52 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 6,32 % gemindert.

8,62 % der Bilanzsumme entfallen auf kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Liquidität der Gesellschaft war durchgehend gesichert.



## Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Nach der Einführung eines rechtsicheren Abrechnungssystems einschließlich einer neuen Finanzbuchhaltung liegt der Schwerpunkt der Arbeit der Gesellschaft in der nachträglichen Erfassung der Buchhaltung 2022 und die zeitnahe Buchhaltung 2023. Des Weiteren wird der Abrechnungszeitraum für die Gemeinde Borkwalde von kalenderjährig auf ein rollierendes System umgestellt werden. Die Abrechnung erfolgt dann vom 16. Mai bis 15. Mai des Folgejahres.

Ein Hauptaugenmerk wird auf die Pflege der Verbrauchsdaten liegen. Durch Ortsbegehungen und dem Abgleich von Daten sollen weitere Verbrauchsstellen erfasst und abgerechnet werden.

Weitere 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.

Generell soll eine vollständige und zeitnahe Gebührenerhebung sichergestellt werden.

Die Gesellschaft ist bestrebt, weiterhin eine stabile und qualitätsgerechte Schmutzwasserentsorgung zu sichern. Besonderes Augenmerk wird auf die Instandhaltung der Anlagen gelegt, um diese Aufgabe möglichst störungsfrei erfüllen zu können. Die Planung der Erneuerung des Hauptpumpwerkes wurde im Frühjahr 2024 abgeschlossen und ein entsprechender Zeitplan aufgestellt. Nunmehr wird die Finanzierung geprüft. Die Umsetzung des Bauvorhabens soll in 2024 erfolgen.

Ein weiterer Schwerpunkt der Arbeit wird auf die notwendigen umfangreichen organisatorischen und rechtlichen Änderungen im Hinblick auf die angestrebte Übernahme durch den AZV Planetal bzw. der Auflösung der Gesellschaft AEG Borkwalde mbH gerichtet sein. Durch die Übergabe des Anlagevermögens könnten Steuerforderungen auf die Gemeinde zukommen, die z.Z. für die Gemeinde ein erhöhtes Risiko darstellen.

Unabhängig vom Zusammenschluss ist die Abwasserentsorgungsgesellschaft Borkwalde mbH bestrebt, mit dem Abwasserzweckverband Planetal in ein neues Büro umzuziehen.

## 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 2022 sind keine Zuwendungen/Zuweisungen geflossen, die unmittelbare bzw. mittelbare Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde hatten.

## Gewinn- und Verlustrechnung

	2021 €	2022 €
Umsatzerlöse	214.396,92	261.072,53
Sonstig betriebliche Erträge	5.654,38	15.920,35
<b>Summe Umsätze und Erträge</b>	<b>220.051,30</b>	<b>276.992,88</b>
Personalaufwand	46.944,53	72.158,51
Abschreibungen	27.722,07	40.202,70
Sonstige betriebliche Aufwendungen	150.940,98	135.786,97
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>225.607,58</b>	<b>248.148,18</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	10,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50,00	0,00
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-5.606,28</b>	<b>28.854,70</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	27.842,12	7.467,58
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-33.448,40</b>	<b>21.387,12</b>

## Weitere Informationen Bilanz

Aktiva	31.12.2021	31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	6.330,00
Sachanlagen	728.528,66	853.363,78
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>728.528,66</b>	<b>859.693,78</b>
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	210.165,99	305.597,81
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	37.388,91	2.125,66
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>247.554,90</b>	<b>307.723,47</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.756,88</b>	<b>1.778,95</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>977.840,44</b>	<b>1.169.196,20</b>

Passiva	31.12.2021	31.12.2022
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
Gewinnvortrag	495.280,62	461.832,22
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-33.448,40	21.387,12
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>487.396,81</b>	<b>508.783,93</b>
<b>Sonderposten Baukostenzuschüsse</b>	<b>372.998,50</b>	<b>518.224,27</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>54.615,00</b>	<b>41.415,00</b>
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>62.830,13</b>	<b>100.773,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>977.840,44</b>	<b>1.169.196,20</b>

## Schuldenstand

	31.12.2021	31.12.2022
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter</b>		
Darlehen Amt Brück	0,00	0,00
Zinsen Darlehen Amt Brück	0,00	0,00
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Übersicht über die Mitgliedschaft in Zweckverbänden

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