

# Band I



Landkreis  
**DAHME-SPREEWALD**  
Einzigartige Natur. Starke Wirtschaft.

© Tiromedia



**Haushaltssatzung  
und Haushaltsplan**

**2026  
und  
2027**

## Inhaltsverzeichnis zum Haushaltsplan 2026/2027 Seite

### **Band I**

Haushaltssatzung des Landkreises Dahme-Spreewald für die Haushaltsjahre 2026 und 2027	1
Stellenplan	8
<u>Anlagen</u>	26
Vorbericht	Anlage 1
Übersicht über die dauernde Leistungsfähigkeit	Anlage 2
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällige werdenden Auszahlungen	Anlage 3
Übersichten über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, der Rücklagen und Rückstellungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres	Anlage 4
Übersicht über Sonderposten und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	Anlage 5
Übersicht über Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen	Anlage 6
Übersicht über die Ergebnisentwicklung	Anlage 7
• Graphische Darstellung der Erträge	
• Graphische Darstellung der Aufwendungen	
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen	Anlage 8
• Graphische Darstellung der Auszahlungen für Investitionen	
• Graphische Darstellung der Finanzierung der Investitionen	
• Zusammenfassung der Baumaßnahmen	
Budgetstruktur des Landkreises Dahme-Spreewald	Anlage 9
Schulkosten (wird nachgereicht)	Anlage 10
Haushaltsdaten der Gemeinden	Anlage 11
Wirtschaftspläne	Anlage 12

### **Band II**

Ergebnishaushalt (Produktbeschreibung, Planwerte, Planerläuterungen)

### **Band III**

Finanzaushalt mit den einzelnen Teilfinanzaushalten

### **Band Haushaltssicherungskonzept**

**Entwurf**  
**Haushaltssatzung des Landkreises Dahme-Spreewald**  
**für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

**(Haushaltssatzung 2026/2027)**

Auf Grund des § 69 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 05. März 2024 (GVBl. I Nr. 10) sowie § 18 des Gesetzes über den allgemeinen Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Land Brandenburg (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz - BbgFAG) vom 29. Juni 2004 (GVBl. I/04 S.262) sowie § 116 des Gesetzes über die Schulen im Land Brandenburg (Brandenburgisches Schulgesetz - BbgSchulG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 2. August 2002 (GVBl. I/02 S.78) in der zz. geltenden Fassung wird nach Beschluss des Kreistages vom ... für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1**  
**Gesamthaushalt**

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre wird wie folgt festgesetzt:	2026	2027
<b>Festsetzung</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1) im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der</b>		
Erträge	469.542.580	498.541.445
Aufwendungen	510.668.842	533.591.228
<u>davon:</u>		
ordentliche Erträge	469.442.580	498.441.445
ordentliche Aufwendungen	509.288.842	533.591.228
außerordentliche Erträge	100.000	100.000
außerordentliche Aufwendungen	1.380.000	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-41.126.261</b>	<b>-35.049.783</b>
<b>2) im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der</b>		
Einzahlungen	548.335.802	583.598.062
Auszahlungen	584.426.487	612.301.502
<u>davon</u>		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	450.546.280	474.064.445
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.464.442	497.746.728
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	56.389.522	49.433.617
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	99.652.112	109.553.174
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	41.400.000	60.100.000
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	3.309.933	5.001.600
<b>Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>	<b>-36.090.684</b>	<b>-28.703.440</b>

## § 2 Haushaltssicherungskonzept

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der strukturelle Haushaltsausgleich im Jahr 2030 wieder hergestellt.

## § 3 Kreisumlage

(1) Zur Deckung des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfes, mit Ausnahme der Schulkostenbeiträge nach § 116 i. V. m. §§ 100 und 142 BbgSchulG wird von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden gemäß § 130 BbgKVerf eine Kreisumlage erhoben. Die Kreisumlage wird jeweils wie folgt in Hundertsätzen der für die Städte und Gemeinden geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt:

2026: 38,82 vom Hundert

2027: 41,46 vom Hundert.

(2) Zur Abgeltung der ungedeckten Ausgaben gemäß § 116 i. V. m. §§ 100 und 142 BbgSchulG, wonach den Schulträgern von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen innerhalb und außerhalb des Landkreises die Schulkosten (einschl. Wohnheimkosten) für die Schüler, die nicht aus ihrem Wohngebiet zur Schule kommen, vom Landkreis zu erstatten sind, wird von den kreisangehörigen Entsendegemeinden eine Mehrbelastung zur Kreisumlage nach § 130 Abs. 3 BbgKVerf erhoben. Grundlage der Aufwandsermittlung sind die vom Landkreis zu leistenden Schulkostenbeiträge nach § 116 Absatz 2 BbgSchulG. Die Mehrbelastung wird wie folgt festgesetzt:

Stadt/ Gemeinde	Mehrbelastung 2026 (in %)	Mehrbelastung 2027 (in %)
für die Gemeinde Bestensee	3,580823	3,580823
für die Gemeinde Eichwalde	4,246045	4,246045
für die Gemeinde Heidesee	2,915989	2,915989
für die Gemeinde Heideblick	3,434761	3,434761
für die Stadt Königs Wusterhausen	2,174178	2,174178
für die Stadt Lübben	2,691577	2,691577
für die Stadt Luckau	2,183265	2,183265
für die Gemeinde Märkische Heide	4,646454	4,646454
für die Stadt Mittenwalde	2,752747	2,752747
für die Gemeinde Schönefeld	0,690503	0,690503
für die Gemeinde Schulzendorf	4,356834	4,356834
für die Stadt Wildau	1,866619	1,866619
für die Gemeinde Zeuthen	1,663925	1,663925
für die Gemeinde Alt Zauche-Wußwerk	1,64557	1,64557
für die Gemeinde Byhleguhre-Byhlen	2,717533	2,717533
für die Gemeinde Jamlitz	0,960669	0,960669
für die Stadt Lieberose	1,357989	1,357989
für die Gemeinde Neu Zauche	2,202633	2,202633
für die Gemeinde Schwielochsee	1,653025	1,653025
für die Gemeinde Spreewaldheide	1,415126	1,415126

Stadt/ Gemeinde	Mehrbelastung 2026 (in %)	Mehrbelastung 2027 (in %)
für die Gemeinde Straupitz	3,218863	3,218863
für die Gemeinde Groß Köris	1,145148	1,145148
für die Gemeinde Halbe	3,717699	3,717699
für die Stadt Märkisch Buchholz	5,341729	5,341729
für die Gemeinde Münchehofe	3,719846	3,719846
für die Gemeinde Schwerin	2,521093	2,521093
für die Stadt Teupitz	3,310158	3,310158
für die Gemeinde Bersteland	3,407108	3,407108
für die Gemeinde Drahnsdorf	5,725424	5,725424
für die Stadt Golßen	2,884448	2,884448
für die Gemeinde Kasel-Golzig	3,65295	3,65295
für die Gemeinde Krausnick-Groß Wasserburg	2,357849	2,357849
für die Gemeinde Rietzneuendorf-Staakow	3,460388	3,460388
für die Gemeinde Schlezig	3,532765	3,532765
für die Gemeinde Schönwald	3,208193	3,208193
für die Gemeinde Steinreich	1,558083	1,558083
für die Gemeinde Unterspreewald	4,401876	4,401876

- (3) Die Kreisumlage nach Abs. 1 und die Mehrbelastung zur Kreisumlage nach Abs. 2 sind bis zum 15. eines jeden Monats mit jeweils einem Zwölftel des festgesetzten Gesamtbetrages von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden zu zahlen.
- (4) Der für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzte Umlagesatz für die Kreisumlage nach Abs. 1 sowie die Mehrbelastung zur Kreisumlage nach Abs. 2 gelten entsprechend § 131 Abs. 1 BbgKVerf i. V. m. § 71 Abs. 1 Ziff.2 BbgKVerf über das Haushaltsjahr 2026 hinaus bis zum Erlass der neuen Erhebungsgrundlagen.
- (5) Der für das Haushaltsjahr 2027 festgesetzte Umlagesatz für die Kreisumlage nach Abs. 1 sowie die Mehrbelastung zur Kreisumlage nach Abs. 2 gelten entsprechend § 131 Abs. 1 BbgKVerf i. V. m. § 71 Abs. 1 Ziff.2 BbgKVerf über das Haushaltsjahr 2027 hinaus bis zum Erlass der neuen Erhebungsgrundlagen.
- (6) Stellen sich für die Jahre 2026 oder 2027 nach der Ermittlung der Mehrbelastung zur Kreisumlage nach Abs. 2 Unterdeckungen, Überdeckungen bzw. Unrichtigkeiten heraus, so werden diese mit der nächsten Nachtragshaushaltssatzung, spätestens jedoch mit der darauffolgenden Haushaltssatzung ausgeglichen.

## § 4 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird für 2026 auf 55.421.082,00 Euro und für 2027 auf 30.505.050,00 Euro festgesetzt.

## § 5 Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 41.400.000 Euro für das Haushaltsjahr 2026 und auf 60.100.000 Euro für das Haushaltsjahr 2027 festgesetzt.

## § 6 Wertgrenzen

- (1) Die Erheblichkeitsgrenzen nach § 70 Abs. 2 BbgKVerf, ab welchen jeweils eine Nachtragssatzung zu erlassen wäre, werden wie folgt festgesetzt:
  - a) bei Erhöhung des geplanten Fehlbetrages im Haushaltsjahr 2026 um 5.000.000 Euro auf 46.124.705 Euro, im Haushaltsjahr 2027 um 5.000.000 Euro auf 40.049.783 Euro und
  - b) bei bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen auf 5.000.000 Euro.
- (2) Die Wertgrenze, ab der außerordentliche Erträge und Aufwendungen als für den Landkreis von wesentlicher Bedeutung angesehen werden, wird auf 5.000.000 Euro festgesetzt.
- (3) Die Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Finanzhaushalt einzeln darzustellen sind, wird auf 500.000 Euro festgesetzt.
- (4) Die Wertgrenze, ab der über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung des Kreistages bedürfen, wird auf 500.000 Euro festgesetzt. Diese Regelung gilt für über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen entsprechend.

## § 7 Deckungsgrundsätze/ Budgets

- (5) Im Haushaltsplan werden folgende fünf Fachbudgets gebildet:

- Budget 0      Geschäftsbereich Landrat
- Budget 1      Finanzen, Schulen und innere Verwaltung
- Budget 2      Ordnung, Recht und Verbraucherschutz
- Budget 3      Verkehr, Bauen, Umwelt und Wirtschaft
- Budget 4      Soziales, Jugend, Gesundheit und Integration

- (6) Die Produkte werden im Haushaltsplan wie folgt den fünf Fachbudgets zugeordnet:

a) <u>Budget 0</u>	<b>Geschäftsbereich Landrat</b>
11101	Verwaltungsführung inkl. Dezernate
11102	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11103	Gleichstellung und Inklusion
11104	Personalrat
11105	Kreistag und Ausschüsse
11107	Organisation
11110	Personalentwicklung
11111	Personalbetreuung
11115	Interne Rechnungsprüfung
11116	Externe Rechnungsprüfung
11117	Kommunalaufsicht
11126	Beauftragte mit besonderen Aufgaben
11129	Zentrale Vergabestelle
12102	Wahlen
28102	Sorben/Wenden
31560	Frauenhaus

b) Budget 1 Finanzen, Schulen und innere Verwaltung

11106	Zentrale Dienste
11108	Information und Kommunikation
11109	Gebäude- und Immobilienmanagement
11118	Haushaltsplanung und -überwachung
11119	Rechnungswesen (inkl. Kasse)
11120	Vollstreckung
21602	Oberschulen
21701	Gymnasien
21801	Gesamtschulen
22101	Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt
23101	Oberstufenzentren
23501	Schule des Zweiten Bildungsweges
24101	Schülerbeförderung
24301	Sonstige schulische Aufgaben
26301	Kreismusikschule
27101	Kreisvolkshochschule
51104	Kommunale Aufgaben – GIS
61101	Steuern und Allgemeine Zuweisungen
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

c) Budget 2 Ordnung, Recht und Verbraucherschutz u

11113	Recht
11114	Genehmigung nach GVO, Bestellung gesetzl. Vertreter
12201	Allgemeine Ordnungsaufgaben
12203	Veterinärwesen
12210	Prävention
12601	Brandschutz/BKZ
12701	Rettungsdienst
12702	Leitstelle
12801	Katastrophenschutz
41404	Ambulante Schlachttier- und Fleischuntersuchung
41405	Schlachttier- und Fleischuntersuchung Schlachthof
41406	Lebensmittelüberwachung
57102	Europaangelegenheiten

d) Budget 3 Verkehr, Bauen, Umwelt und Wirtschaft

11122	Beteiligungsverwaltung
11128	Baumanagement
12101	Statistik
12205	Verkehrssicherheit, Verkehrslenkung
12206	Zulassungswesen
12207	Fahrerlaubniswesen
12208	Verkehrsordnungswidrigkeiten
12209	Vollzug von Zwangsmaßnahmen
51101	Liegenschaftskataster
51102	Vermessung
51103	Grundstücksmarktdaten
51105	Kreis- und Struktorentwicklung, Klimaschutz
51106	Bauleit- und strategische Planung
51110	Kataster- und Vermessungsamt
51115	Strukturfonds
52101	Bauantrags- / Bauanzeigeverfahren
52201	Wohnbauförderung
52301	Denkmalschutz und -pflege
53701	Abfallwirtschaft

53702	Bodenschutz / Altlasten
54201	Kreisstraßen, begleitende Radwege und sonstige Baukörper
54701	ÖPNV
55101	Öffentliches Grün (Rad- und Wanderwege)
55201	Gewässerschutz
55202	Gewässerrandstreifenprojekt
55401	Naturschutz- und Landschaftspflege
55501	Landwirtschaft
57101	Wirtschaftsförderung
57501	Förderung des Tourismus

e) Budget 4 Soziales, Jugend, Gesundheit und Integration

11127	Archiv
11150	Strategische Planung sozialer Leistungen
12202	Ausländerangelegenheiten
24201	Fördermaßnahmen für Schüler
27201	Kreisbibliothek/Fahrbibliothek
28101	Heimat- und sonstige Kulturflege
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
31120	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
31140	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
31150	Hilfe in anderen Lebenslagen
31160	Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
31200	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
31300	Umsetzung des Landesaufnahmegesetzes
31301	Migration
31302	Welcome-Center
31400	Eingliederungshilfe nach SGB IX
31550	Unterbringung von Asylbewerbern
31561	Unterbringung von anerkannten Flüchtlingen
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
34101	Unterhaltsvorschussleistungen
34300	Betreuungsbehörde
35100	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz
35160	Soziale Angelegenheiten - andere Kostenträger
35161	Sonstige soziale Hilfen
35170	Soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger
36110	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
36120	Förderung von Kindern in Tagespflege
36200	Jugendarbeit
36308	Übrige Hilfen (Elterngeld)
36310	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder-/Jugendschutz
36320	Förderung der Erziehung in der Familie
36330	Hilfe zur Erziehung
36341	Hilfe für junge Volljährige
36342	Inobhutnahme
36343	Eingliederungshilfe seelisch behinderte Kinder und Jugendliche § 35a KJHG
36352	Adoptionsvermittlung
36354	Amtspfleg-, Amtsvormund-, Beistandschaft
36501	Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder
36601	Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit
36700	Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
36760	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung, für junge Volljährige, Inobhutnahme
41401	Maßnahmen der Gesundheitspflege
42101	Förderung des Sports

(3) Soweit in dieser Satzung nichts anderes bestimmt ist, sind Aufwendungen in Produkten, die zu einem Budget nach Absatz 2 gehören, gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge in den einzelnen

Produkten berechtigen zu unabweisbaren Mehraufwendungen in diesen Produkten. Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen.

- (4) Der Ausgleich des Mehrbedarfs ist innerhalb eines Budgets erst dann auszuführen, wenn innerhalb des Produktes der Mehrbedarf nicht ausgeglichen werden kann.
- (5) Unabweisbarer Mehrbedarf, der durch Minderaufwendungen im gleichen Budget oder durch Mehrerträge im gleichen Produkt gedeckt werden kann, gilt nicht als über- oder außerplanmäßig; eine Entscheidung des Kreistages nach § 72 Abs. 1 BbgKVerf i. V. m. § 6 Abs. 3 dieser Satzung entfällt.
- (6) Die Absätze 2-5 gelten nur für Aufwendungen und Erträge, die durch Produktverantwortliche innerhalb des Fachbudgets bewirtschaftet werden. Die übrigen Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig, wenn sie sachlich zusammenhängen (Sachbudget). Es werden u. a. folgende Sachbudgets gebildet:
  - Sachbudget 1 - Personal (Personal- und Versorgungsaufwendungen),
  - Sachbudget 2 - Liegenschaften (Miete/Pacht, Bauunterhaltung und Bewirtschaftung),
  - Sachbudget 3 - Abschreibungen (Afa, Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung).
 Für über- und außerplanmäßige Aufwendungen gilt die Wertgrenze nach § 6 Absatz 3.
- (7) Soweit in dieser Satzung nichts anderes bestimmt ist, sind Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit nur für die im Teilfinanzhaushalt veranschlagten Investitions- bzw. Investitionsfördermaßnahmen zu verwenden. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehrauszahlungen innerhalb der Investitions- bzw. Investitionsfördermaßnahme; Absatz 5 gilt entsprechend.
- (8) Die Auszahlungsermächtigungen bei Baumaßnahmen an einer Liegenschaft und bei Teimaßnahmen innerhalb einer Investitionsmaßnahme sind jeweils gegenseitig deckungsfähig. Absatz 5 gilt entsprechend.

aufgestellt:

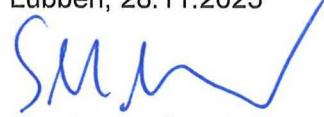
Lübben, 27.11.2025



Klein (Kämmerer)

festgestellt:

Lübben, 28.11.2025



Herzberger (Landrat)

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**Teil 1 - Gesamtübersicht**  
**1. Beamte**

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Stellen im Haushalt Jahr		Stellen im Vorjahr -insgesamt-	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
		-insgesamt-	davon ausgesondert			
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
Höherer Dienst	B6	1,000	0,000	1,000	1,000	
	B4	2,000	0,000	2,000	1,000	
	B3	1,000	0,000	1,000	1,000	
	A16hD	1,000	0,000	1,000	1,000	
	A15hD	6,000	0,000	6,000	6,000	1 VZE Amtsleitung besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A14hD	4,000	0,000	5,000	4,897	1 VZE Amtsleitung besetzt mit tariflich Beschäftigter 1 VZE Sachgebietsleitung mit tariflich Beschäftigtem besetzt
	A13hD	3,000	0,000	3,000	2,900	
Gehobener Dienst	A14gD	4,000	0,000	3,000	4,000	
	A13gD	3,000	0,000	3,000	3,000	1 VZE Juristische/r Sachbearbeiter/in besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A12	14,000	0,000	14,000	12,794	1 VZE Leitung BSDS / SB vorbeugender Brandschutz besetzt mit tariflich Beschäftigtem 1 VZE SB Prüfung Liegenschaftskataster mit tariflich Beschäftigtem besetzt 1 VZE SGL Öffentliche Ordnung und Sicherheit besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A11	26,000	0,000	27,000	24,019	1,000* KW - 1,0 VZE SB ALKIS/Geoinformatik/Vermessung mit tariflich Beschäftigtem besetzt 1 VZE SB techn. Prüfung besetzt mit tariflich Beschäftigtem kw-Vermerk zum 31.12.2028
	A10gD	16,000	0,000	15,000	14,425	1,000* KW
	A9gD	4,000	0,000	4,000	3,750	1,0 VZE besetzt mit tariflich Beschäftigtem
Mittlerer Dienst	A11mD	1,000	0,000	1,000	1,000	

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**Teil 1 - Gesamtübersicht**  
**1. Beamte**

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Stellen im Haushaltsjahr		Stellen im Vorjahr -insgesamt-	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
		-insgesamt-	davon ausgesondert			
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
	A10mD	2,000	0,000	2,000	2,000	
	A9mD	11,000	0,000	11,000	10,273	1 VZE SB Lebensmittelüberwachung besetzt mit tariflich Beschäftigten 1 VZE SB Vollstreckung ID besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A8	3,000	0,000	3,000	2,647	1 VZE SB Schülerbeförderung ÖPNV besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A7mD	2,000	0,000	2,000	1,900	1 VZE SB Ausländerb. Datenerfassung besetzt mit tariflich Beschäftigtem
<b>Insgesamt</b>		<b>104,000</b>	<b>0,000</b>	<b>104,000</b>	<b>97,605</b>	

**Anmerkung:**

Mit der Fassung der VV Produkt- und Kontenrahmen vom 27.11.2024 zur KomHKV sind im Teil 1 - Gesamtübersicht, Tabelle 1: Beamte zusätzlich zu den bisher in dieser Tabelle geführten Beamtenplanstellen auch die Stellen für die Beamten auf Probe als reguläre Dienstposten zu führen. Durch diese gesetzliche Änderung erhöht sich die Gesamtzahl der Beamtenstellen um 10,000 VZE auf insgesamt 114,000 Beamtenstellen.

Gleichzeitig vermindert sich die Anzahl der Dienstposten für die Beamten auf Probe im Teil 2 - Besondere Abschnitte, Tabelle 1: Probebeamte, Anwärter und Auszubildende um 10,000 Beamtenstellen.

Mit der Endfassung zum Haushaltsplan 2026 / 2027 wird diese Liste technisch angepasst, sodass die Dienstposten, gem. der gesetzlichen Vorgabe, ausgewiesen werden.

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**

Datum: 01.01.2026

**Haushalt Jahr 2026**  
**2. Tariflich Beschäftigte**

Seite: 1

Entgeltgruppe	Stellen im Haushalt Jahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
FB	14,000	14,000	13,000	
HI	3,000	3,000	1,000	
TA	16,000	16,000	15,500	
15	20,923	20,923	16,689	Finanzierung durch Pakt ÖGD
14	12,358	12,358	10,279	Finanzierung durch Pakt ÖGD
13	6,743	6,743	5,519	
12	37,000	38,000	33,694	
11	100,358	95,819	86,730	1,000* KU 09c Vollzug ku-Vermerk mit Neubesetzung 2,000* KW - Kostenerstattung aus Mitteln des ESF+ sowie des Landes Bbg. - kw-Verlängerung bis 31.12.2028
10	47,102	47,102	40,049	
09c	53,563	55,692	54,356	2,000* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD Personalkostenerstattung 80% durch das Land
09b	145,918	147,483	127,582	4,000* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD Mehbelastungsausgleich gem. § 55 BbgKJG, Stelle befristet bis 31.12.2027 Mehbelastungsausgleich gem. § 55 BbgKJG, Stelle befristet bis 31.12.2027 Personalkostenerstattung 80% durch das Land
09a	201,253	199,047	184,431	8,923* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD
08	41,769	42,769	34,088	
07	26,000	26,000	23,666	1,000* KW
06	105,637	106,688	94,254	3,000* KW Finanziert durch Pakt ÖGD Finanzierung durch Pakt ÖGD Verbrauchssperre für Beamten auf Probe

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**2. Tariflich Beschäftigte**

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Entgeltgruppe	Stellen im Haushaltjahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
05	59,906	60,393	53,226	1,000* KW kw-Vermerk 31.12.2026, Finanzierung durch Pakt ÖGD
04	12,563	12,563	12,690	0,282* KW
03	7,820	7,820	6,460	
02	3,845	4,358	3,666	
01	0,189	0,189	0,189	
S18	1,000	1,000	1,000	
S17	4,000	4,000	3,923	
S14	54,000	54,923	37,555	befristet bis 31.12.2026, Finanziert durch Pakt ÖGD
S12	63,110	62,110	47,833	2,923* KW Kostenerstattung aus Mitteln des ESF+ sowie des Landes Bbg.
S11b	7,692	6,769	6,517	Kostenerstattung durch das Land
S08b	17,514	17,514	16,148	
S04	1,230	0,615	0,769	1,230* KW
S02		0,615	0,769	
<b>Insgesamt</b>	<b>1064,493</b>	<b>1064,493</b>	<b>931,582</b>	

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**Teil 2 - Besondere Abschnitte**

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

1. Probebeamte, Anwärter und Auszubildende				
Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl	beschäftigt am 01.10. des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Anwärter/in	Anwärterbezüge	12,000	11,000	Laufbahnausbildung für den gehobenen allgemeinen Verwaltungsdienst (Bachelorstudiengang Öffentliche Verwaltung in Brandenburg)
Studierende/r	Ausbildungsvergütung	10,000	6,000	Bachelorstudiengänge Soziale Arbeit, Öffentliche Verwaltung, Verwaltungsinformatik und Bauingenieurwesen
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	16,000	14,000	
Vermessungstechniker/in	Ausbildungsvergütung	4,000	3,000	
Geomatiker/in	Ausbildungsvergütung	2,000	0,000	
Kauffrau/-mann für Büromanagement	Ausbildungsvergütung	0,000	0,000	
Kauffrau/-mann für Digitalisierungsmgmt	Ausbildungsvergütung		0,000	
Fachinformatiker/in	Ausbildungsvergütung	3,000	2,000	
Anwärter/in	Anwärterbezüge	3,000	2,000	Laufbahnausbildung für den mittleren allgemeinen Verwaltungsdienst
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	0,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Studierende/r	Ausbildungsvergütung	3,000	1,000	Studiengang Geomatik
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	0,750	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	0,000	
Insgesamt		63,000	46,750	

Anmerkung:

Mit der Fassung der „VV Produkt- und Kontenrahmen“ vom 27.11.2024 zur KomHKV sind die Stellen für die Beamten auf Probe nicht mehr in der Tabelle 1: Probebeamte, Anwärter und Auszubildende zu führen.

Durch diese gesetzliche Änderung vermindert sich die Gesamtzahl der Stellen um 10,000 VZE auf insgesamt 53,000 Stellen.

Gleichzeitig erhöht sich die Anzahl der Planstellen für die Beamten im Teil 1 - Gesamtübersicht, Tabelle 1: Beamte um 10,000 Beamtenstellen.

Mit der Endfassung zum Haushaltsplan 2026 / 2027 wird diese Liste technisch angepasst, so dass die Dienstposten, gem. der gesetzlichen Vorgabe, ausgewiesen werden.

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**Teil 2 - Besondere Abschnitte**

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

Wahlbeamte und Laufbahngruppen/Entgeltgruppen	Stellen im Haushaltsjahr	Stellen im Vorjahr	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-
A13gD	1,000	1,000	
A11		1,000	
A10gD	1,000	1,000	Abordnung ins Auswärtige Amt befristet für 2 Jahre vom 01.08.2024 bis 31.07.2026
A9mD	1,000	1,000	1 VZE Versetzung in den Ruhestand
A7mD	1,000	1,000	1,0 VZE Versetzung in den Ruhestand ab 01.02.2020
15		1,000	
11	1,000	1,000	
10	1,000		
09c		1,000	
09b	0,923	0,923	
09a	3,184	3,184	0,9 VZE befristete Berentung 0,461 VZE Altersteilzeit nach TVFlex, Freizeitphase vom 01. 03. 2024 bis 31. 01. 2026 0,923 VZE befristete Berentung
08		0,500	
06	2,461	2,961	0,461 VZE Altersteilzeit nach TV Flex AZ, Freizeitphase vom 01.06.2024 bis 31.05.2026
05	3,000	2,000	
03		0,500	
S14	1,371	2,371	0,5 VZE Altersteilzeit nach TV Flex, Freizeitphase vom 01.08.2023 bis 31.01.2026
Insgesamt	16,939	20,439	

Stellen mit KW - Vermerk		nach Verwaltungsstruktur					Datum: 01.01.2026	
								Seite: 1

Stelle								KW Informationen				
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang	Std.	KW - Datum	wegfallender Umfang	Std.	KW - Vermerk				
<b>SG Migration</b>												
56.02.00.010	SB Ausländerb. Datenerfassung	06	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
<b>Team Aufenthalt</b>												
56.02.01.011	SB Ausländer- und Asylangelegenheiten	09c	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
<b>Team Welcome Center</b>												
56.03.01.001	Teamleitung	09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000					
56.03.01.002	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,50000					
56.03.01.003	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000					
56.03.01.004	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000					
<b>SG Leistung und Unterbringung</b>												
56.04.00.014	SB Zuwanderung	09a	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	40,00000					
56.04.00.015	SB Zuwanderung	09a	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
56.04.00.016	SB Zuwanderung	09a	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	39,00000					
<b>Amt für Schulverwaltung</b>												
40.01.00.003	SB Schulbauförderung und Sonderaufgaben	A11	100,00000	40,00000	31.12.2028	100,00000	40,00000					
<b>Kreisvolkshochschule</b>												
40.03.00.013	VerwaltungsangestellteR VHS - Fachbereich 4D	07	100,00000	39,00000	31.07.2028	100,00000	39,00000					
<b>Amt Sozialamt</b>												
50.01.00.003	SB Sekretariatsdienste	04	28,20000	30,99800	31.12.2028	28,20000	30,99800					
<b>SG Sicherstellung Lebensunterhalt</b>												
50.03.00.019	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
50.03.00.020	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
50.03.00.021	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
<b>SG Eingliederungshilfe</b>												
50.04.00.003	SB Eingliederungshilfe	09b	100,00000	38,00000	31.12.2026	100,00000	40,00000					
<b>SG Strategische Planung</b>												
50.05.00.005	SB Koordination Pflege	A10gD	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
<b>SG Grundsicherung, HzPflege, Betreuungsangelegenheiten</b>												
50.02.00.006	SB Betreuungsbehörde	S12	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
50.02.00.014	SB Grundsicherung SGB XII 4. Kapitel	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000					
<b>SG Verwaltung</b>												

<b>Stellen mit KW - Vermerk</b>	<b>nach Verwaltungsstruktur</b>	Datum: 01.01.2026
		Seite: 2

Stelle				KW Informationen				
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KW - Datum	wegfallender Umfang %	Std.	KW - Vermerk
40.02.00.004	Projektleitung Türöffner	11	100,00000	40,00000	31.12.2028	100,00000	40,00000	
40.02.00.005	Projektmitarbeiter/in Türöffner	S12	92,30000	36,00000	31.12.2028	92,30000	36,00000	
<b>Team Schülerbeförderung und Beschaffung von Schulausstattung</b>								
40.02.01.002	Projektleitung Schulneubauten u. Großprojekte	11	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000	
<b>SG Verwaltung Internat MHSS</b>								
40.05.00.034	ErzieherIn in Ausbildung / Ergänzungskraft	S04	61,50000	23,98500	31.12.2028	61,50000	23,98500	
40.05.00.035	ErzieherIn in Ausbildung / Ergänzungskraft	S04	61,50000	24,00000	31.12.2028	61,50000	24,00000	
<b>SG Zahnärztlicher Dienst</b>								
53.06.00.008	Zahnärztliche/r Assistent/in	06	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
53.06.00.009	Zahnärztliche/r Assistent/in	06	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
<b>SG IGV-Flughafen</b>								
53.07.00.005	MA IGV-Flughafen	05	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
<b>SG Gebäudemanagement</b>								
10.03.00.004	SB Möbelmanagement	09a	92,30000	36,00000	31.12.2028	92,30000	36,00000	
<b>Team Hilfe zur Pflege</b>								
50.02.01.008	SB Hilfe zur Pflege	09a	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000	
<b>SG Integration</b>								
56.03.00.007	Sozialarbeiter/in Landesaufnahmegesetz	S12	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000	
<b>Summen:</b>		<b>Stellenumfang:</b> 2835,80000 1131,98300						
		<b>wegfallender Anteil:</b> 2835,80000 1140,48300						
		<b>verbleibender Stellenumfang:</b> 0,00000 -8,50000						

<b>Stellen mit KU - Vermerk</b>	<b>nach Verwaltungsstruktur</b>	Datum: 01.01.2026
		Seite: 1

Stelle				KU Informationen			
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KU - Datum	Tarifgruppe	KU - Vermerk
<b>SG Verbraucherschutz</b>							
39.03.00.003	SB Futtermittelkontrolle	11	100,00000	39,00000		09c	Vollzug ku-Vermerk mit Neubesetzung
Summen:							
			100,00000	39,00000			

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**Teil 1 - Gesamtübersicht**  
**1. Beamte**

Datum: 01.01.2027

Seite: 1

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Stellen im Haushalt Jahr		Stellen im Vorjahr -insgesamt-	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
		-insgesamt-	davon ausgesondert			
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
Höherer Dienst	B6	1,000	0,000	1,000	1,000	
	B4	2,000	0,000	2,000	1,000	
	B3	1,000	0,000	1,000	1,000	
	A16hd	1,000	0,000	1,000	1,000	
	A15hd	6,000	0,000	6,000	6,000	1 VZE Amtsleitung besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A14hd	4,000	0,000	4,000	4,897	1 VZE Amtsleitung besetzt mit tariflich Beschäftigter 1 VZE Sachgebietsleitung mit tariflich Beschäftigtem besetzt
	A13hd	3,000	0,000	3,000	2,900	
Gehobener Dienst	A14gd	4,000	0,000	4,000	4,000	
	A13gd	3,000	0,000	3,000	3,000	1 VZE Juristische/r Sachbearbeiter/in besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A12	14,000	0,000	14,000	12,794	1 VZE Leitung BSDS / SB vorbeugender Brandschutz besetzt mit tariflich Beschäftigtem 1 VZE SB Prüfung Liegenschaftskataster mit tariflich Beschäftigtem besetzt 1 VZE Sachgebietsleitung besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A11	26,000	0,000	26,000	24,019	1,000* KW - 1,0 VZE SB ALKIS/Geoinformatik/Vermessung mit tariflich Beschäftigtem besetzt 1 VZE SB techn. Prüfung besetzt mit tariflich Beschäftigtem kw-Vermerk zum 31.12.2028
	A10gd	16,000	0,000	16,000	13,425	1,000* KW
	A9gd	4,000	0,000	4,000	3,750	1,0 VZE besetzt mit tariflich Beschäftigtem
Mittlerer Dienst	A11md	1,000	0,000	1,000	1,000	
	A10md	2,000	0,000	2,000	2,000	

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**Teil 1 - Gesamtübersicht**  
**1. Beamte**

Datum: 01.01.2027

Seite: 2

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Stellen im Haushaltsjahr		Stellen im Vorjahr -insgesamt-	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
		-insgesamt-	davon ausgesondert			
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
	A9mD	11,000	0,000	11,000	10,273	1 VZE SB Lebensmittelüberwachung besetzt mit tariflich Beschäftigten 1 VZE SB Vollstreckung ID besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A8	3,000	0,000	3,000	2,647	1 VZE SB Schülerbeförderung ÖPNV besetzt mit tariflich Beschäftigtem
	A7mD	2,000	0,000	2,000	1,900	1 VZE SB Ausländerb. Datenerfassung besetzt mit tariflich Beschäftigtem
<b>Insgesamt</b>		<b>104,000</b>	<b>0,000</b>	<b>104,000</b>	<b>96,605</b>	

**Anmerkung:**

Mit der Fassung der VV Produkt- und Kontenrahmen vom 27.11.2024 zur KomHKV sind im Teil 1 - Gesamtübersicht, Tabelle 1: Beamte zusätzlich zu den bisher in dieser Tabelle geführten Beamtenplanstellen auch die Stellen für die Beamten auf Probe als reguläre Dienstposten zu führen.

Durch diese gesetzliche Änderung erhöht sich die Gesamtzahl der Beamtenstellen um 10,000 VZE auf insgesamt 114,000 Beamtenstellen. Gleichzeitig vermindert sich die Anzahl der Dienstposten für die Beamten auf Probe im Teil 2 - Besondere Abschnitte, Tabelle 1: Probebeamte, Anwärter und Auszubildende um 10,000 Beamtenstellen.

Mit der Endfassung zum Haushaltsplan 2026 / 2027 wird diese Liste technisch angepasst, sodass die Dienstposten, gem. der gesetzlichen Vorgabe, ausgewiesen werden.

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**

Datum: 01.01.2027

**Haushalt Jahr 2027**  
**2. Tariflich Beschäftigte**

Seite: 1

Entgeltgruppe	Stellen im Haushalt Jahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
FB	14,000	14,000	13,000	
HI	3,000	3,000	1,000	
TA	16,000	16,000	15,500	
15	20,923	20,923	16,689	Finanzierung durch Pakt ÖGD
14	12,101	12,358	10,279	Finanzierung durch Pakt ÖGD
13	6,743	6,743	5,519	
12	37,000	37,000	33,694	
11	100,358	100,358	86,730	1,000* KU 09c Vollzug ku-Vermerk mit Neubesetzung 2,000* KW - Kostenerstattung aus Mitteln des ESF+ sowie des Landes Bbg. - kw-Verlängerung bis 31.12.2028
10	47,102	47,102	40,049	
09c	53,563	53,563	54,356	2,000* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD Personalkostenerstattung 80% durch das Land
09b	145,918	145,918	127,582	4,000* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD Mehbelastungsausgleich gem. § 55 BbgKJG, Stelle befristet bis 31.12.2027 Mehrbelastungsausgleich gem. § 55 BbgKJG, Stelle befristet bis 31.12.2027 Personalkostenerstattung 80% durch das Land
09a	201,253	201,253	184,431	6,923* KW Finanzierung durch Pakt ÖGD
08	41,769	41,769	34,088	
07	26,000	26,000	23,666	1,000* KW
06	104,637	105,637	94,254	3,000* KW Finanziert durch Pakt ÖGD Finanzierung durch Pakt ÖGD Verbrauchssperre für Beamten auf Probe

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**

Datum: 01.01.2027

**Haushalt Jahr 2027**  
**2. Tariflich Beschäftigte**

Seite: 2

Entgeltgruppe	Stellen im Haushalt Jahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06 des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
05	60,906	59,906	53,226	1,000* KW kw-Vermerk 31.12.2026, Finanzierung durch Pakt ÖGD
04	12,563	12,563	12,690	0,282* KW
03	7,820	7,820	6,460	
02	3,845	3,845	3,666	
01	0,189	0,189	0,189	
S18	1,000	1,000	1,000	
S17	4,000	4,000	3,923	
S14	54,103	54,000	37,555	befristet bis 31.12.2026, Finanziert durch Pakt ÖGD
S12	63,264	63,110	47,833	2,923* KW Kostenerstattung aus Mitteln des ESF+ sowie des Landes Bbg.
S11b	7,692	7,692	6,517	Kostenerstattung durch das Land
S08b	17,514	17,514	16,148	
S04	1,230	1,230	0,769	1,230* KW
S02			0,769	
<b>Insgesamt</b>	<b>1064,493</b>	<b>1064,493</b>	<b>931,582</b>	

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**Teil 2 - Besondere Abschnitte**

Datum: 01.01.2027

Seite: 1

1. Probebeamte, Anwärter und Auszubildende				
Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl	beschäftigt am 01.10. des Vorjahres	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Anwärter/in	Anwärterbezüge	12,000	11,000	Laufbahnausbildung für den gehobenen allgemeinen Verwaltungsdienst (Bachelorstudiengang Öffentliche Verwaltung in Brandenburg)
Studierende/r	Ausbildungsvergütung	10,000	6,000	Bachelorstudiengänge Soziale Arbeit, Öffentliche Verwaltung, Verwaltungsinformatik und Bauingenieurwesen
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	16,000	14,000	
Vermessungstechniker/in	Ausbildungsvergütung	4,000	3,000	
Geomatiker/in	Ausbildungsvergütung	2,000	0,000	
Kauffrau/-mann für Büromanagement	Ausbildungsvergütung	0,000	0,000	
Kauffrau/-mann für Digitalisierungsmgmt	Ausbildungsvergütung		0,000	
Fachinformatiker/in	Ausbildungsvergütung	3,000	2,000	
Anwärter/in	Anwärterbezüge	3,000	2,000	Laufbahnausbildung für den mittleren allgemeinen Verwaltungsdienst
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	0,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A9gD	1,000	1,000	
Studierende/r	Ausbildungsvergütung	3,000	1,000	Studiengang Geomatik
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	1,000	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	0,750	
Beamtin/r auf Probe	Besoldung A7mD	1,000	0,000	
Insgesamt		63,000	46,750	

Anmerkung:

Mit der Fassung der „VV Produkt- und Kontenrahmen“ vom 27.11.2024 zur KomHKV sind die Stellen für die Beamten auf Probe nicht mehr in der Tabelle 1: Probebeamte, Anwärter und Auszubildende zu führen.

Durch diese gesetzliche Änderung vermindert sich die Gesamtzahl der Stellen um 10,000 VZE auf insgesamt 53,000 Stellen.

Gleichzeitig erhöht sich die Anzahl der Planstellen für die Beamten im Teil 1 - Gesamtübersicht, Tabelle 1: Beamte um 10,000 Beamtenstellen.

Mit der Endfassung zum Haushaltsplan 2026 / 2027 wird diese Liste technisch angepasst, so dass die Dienstposten, gem. der gesetzlichen Vorgabe, ausgewiesen werden.

**Stellenplan (in Vollzeiteinheiten)**  
**Haushalt Jahr 2027**  
**Teil 2 - Besondere Abschnitte**

Datum: 01.01.2027

Seite: 2

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen/Entgeltgruppen	Stellen im Haushalt Jahr	Stellen im Vorjahr	Erläuterungen
-1-	-2-	-3-	-4-
A13gD		1,000	
A11			
A10gD		1,000	
A9mD	1,000	1,000	1 VZE Versetzung in den Ruhestand
A7mD	1,000	1,000	1,0 VZE Versetzung in den Ruhestand ab 01.02.2020
14	0,666		0,75 VZE Freistellung vom 01.08.26 - 31.01.29
11	1,500		0,5 VZE Altersteilzeit nach TVFlex, Freizeitphase vom 01.03.2026 bis 28.02.2027
10		1,000	
09c			
09b		0,923	
09a	1,800	3,184	0,9 VZE befristete Berentung
08			
06	1,000	2,461	
05	1,000	3,000	
03			
S14	0,871	1,371	
Insgesamt	8,837	16,939	

## Stellen mit KW - Vermerk

## nach Verwaltungsstruktur

Datum: 01.01.2027

Seite: 1

Stelle				KW Informationen			
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang	%	Std.	KW - Datum	wegfallender Umfang
				%	Std.		%
<b>SG Migration</b>							
56.02.00.010	SB Ausländerb. Datenerfassung	06	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
<b>Team Aufenthalt</b>							
56.02.01.011	SB Ausländer- und Asylangelegenheiten	09c	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
<b>Team Welcome Center</b>							
56.03.01.001	Teamleitung	09c	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000
56.03.01.002	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,50000
56.03.01.003	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000
56.03.01.004	SB Welcome Center	09b	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000
<b>SG Leistung und Unterbringung</b>							
56.04.00.015	SB Zuwanderung	09a	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
56.04.00.016	SB Zuwanderung	09a	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	39,00000
<b>Amt für Schulverwaltung</b>							
40.01.00.003	SB Schulbauförderung und Sonderaufgaben	A11	100,00000	40,00000	31.12.2028	100,00000	40,00000
<b>Kreisvolkshochschule</b>							
40.03.00.013	VerwaltungsangestellteR VHS - Fachbereich 4D	07	100,00000	39,00000	31.07.2028	100,00000	39,00000
<b>Amt Sozialamt</b>							
50.01.00.003	SB Sekretariatsdienste	04	28,20000	30,99800	31.12.2028	28,20000	30,99800
<b>SG Sicherstellung Lebensunterhalt</b>							
50.03.00.019	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
50.03.00.020	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
50.03.00.021	SB Wohngeld	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
<b>SG Eingliederungshilfe</b>							
50.04.00.003	SB Eingliederungshilfe	09b	100,00000	38,00000	31.12.2026	100,00000	40,00000
<b>SG Strategische Planung</b>							
50.05.00.005	SB Koordination Pflege	A10gD	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
<b>SG Grundsicherung, HzPflege, Betreuungsangelegenheiten</b>							
50.02.00.006	SB Betreuungsbehörde	S12	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
50.02.00.014	SB Grundsicherung SGB XII 4. Kapitel	09a	100,00000	40,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000
<b>SG Verwaltung</b>							
40.02.00.004	Projektleitung Türöffner	11	100,00000	40,00000	31.12.2028	100,00000	40,00000
40.02.00.005	Projektmitarbeiter/in Türöffner	S12	92,30000	36,00000	31.12.2028	92,30000	36,00000

## Stellen mit KW - Vermerk

## nach Verwaltungsstruktur

Datum: 01.01.2027

Seite: 2

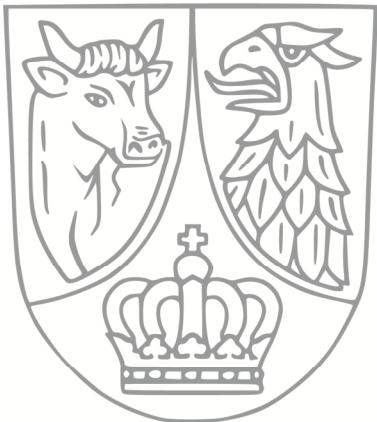
Stelle							KW Informationen		
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KW - Datum	wegfallender Umfang %	Std.	KW - Vermerk	
<b>Team Schülerbeförderung und Beschaffung von Schulausstattung</b>									
40.02.01.002	Projektleitung Schulneubauten u. Großprojekte	11	100,00000	39,00000	31.12.2028	100,00000	39,00000		
<b>SG Verwaltung Internat MHSS</b>									
40.05.00.034	ErzieherIn in Ausbildung / Ergänzungskraft	S04	61,50000	23,98500	31.12.2028	61,50000	23,98500		
40.05.00.035	ErzieherIn in Ausbildung / Ergänzungskraft	S04	61,50000	24,00000	31.12.2028	61,50000	24,00000		
<b>SG Zahnärztlicher Dienst</b>									
53.06.00.008	Zahnärztliche/r Assistent/in	06	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000		
53.06.00.009	Zahnärztliche/r Assistent/in	06	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000		
<b>SG IGV-Flughafen</b>									
53.07.00.005	MA IGV-Flughafen	05	100,00000	39,00000	31.12.2026	100,00000	39,00000		
<b>SG Gebäudemanagement</b>									
10.03.00.004	SB Möbelmanagement	09a	92,30000	36,00000	31.12.2028	92,30000	36,00000		
<b>SG Integration</b>									
56.03.00.007	Sozialarbeiter/in Landesaufnahmegesetz	S12	100,00000	39,00000	31.12.2025	100,00000	40,00000		
Summen:		Stellenumfang: 2635,80000 1053,98300 wegfallender Anteil: 2635,80000 1061,48300 verbleibender Stellenumfang: 0,00000 -7,50000							

**Stellen mit KU - Vermerk****nach Verwaltungsstruktur**

Datum: 01.01.2027

Seite: 1

Stelle				KU Informationen			
Stellenkennung	Stellen-/Funktionsbezeichnung	Bewertung	Umfang %	Std.	KU - Datum	Tarifgruppe	KU - Vermerk
<b>SG Verbraucherschutz</b>							
39.03.00.003	SB Futtermittelkontrolle	11	100,00000	39,00000		09c	Vollzug ku-Vermerk mit Neubesetzung
Summen:							
			100,00000	39,00000			

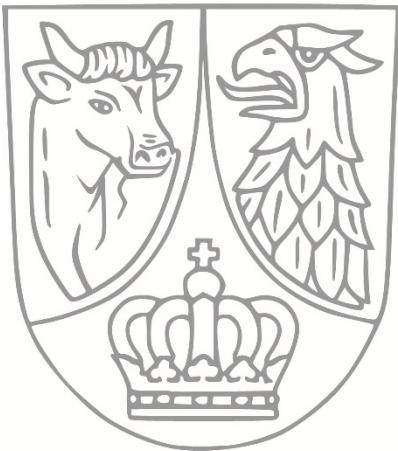


# Anlagen der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes

# 2026 und 2027

# ENTWURF

**Vorbericht**  
zur  
**Haushaltssatzung**  
**des Landkreises Dahme-Spreewald**  
für die  
**Haushaltsjahre 2026/2027**



## Inhaltsverzeichnis Vorbericht

1. Rechtsgrundlagen.....	22
2. Der Doppelhaushalt 2026/2027 .....	22
3. Inhalt des Produkthaushalts.....	22
3.1    Haushaltsgliederung.....	22
3.2    Die Ergebnisplanung .....	22
3.3    Die Finanzplanung.....	23
3.4    Produktgerechte Verteilung der Aufwendungen und Erträge .....	23
4. Budgetierung .....	23
4.1    Budget- und Produktverantwortung .....	23
4.2    Budgetregeln/ Deckungsgrundsätze .....	24
5. Der Haushalt auf einen Blick.....	29
6. Der Ergebnisplan .....	29
6.1    Erträge .....	30
6.2    Aufwendungen .....	59
6.3    Das außerordentliche Ergebnis .....	72
7. Der Haushaltshaushalt .....	73
8. Der Finanzplan .....	73
8.1 Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit .....	74
8.2 Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit .....	75
8.3 Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit.....	79
8.4 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit.....	79
9. Verpflichtungsermächtigungen.....	80
10. Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen auf den Finanzplanungszeitraum .....	81
11. Entwicklung des Vermögens und der Schulden .....	82
12. Mögliche Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	84
13. Kredite .....	85

## Ämter und Gemeinden im Landkreis Dahme-Spreewald



Bestensee  
Eichwalde  
Heideblick  
Heidesee  
**Königs Wusterhausen**  
Lübben (Spreewald)  
Luckau  
Märkische Heide  
Mittenwalde  
Schönefeld  
Schulzendorf  
Wildau  
Zeuthen

**Amt Lieberose/Oberspreewald**  
Alt Zauche-Wußwerk  
Byhleguhre-Byhlen  
Jamlitz  
Lieberose  
Schwielochsee  
Neu Zauche  
Spreewaldheide  
Straupitz

**Amt Schenkenländchen**  
Groß Köris  
Halbe  
Märkisch Buchholz  
Münchehofe  
Schwerin  
Teupitz

**Amt Unterspreewald**  
Bersteland  
Drahnsdorf  
Golßen, Stadt  
Kasel-Golzig  
Krausnick-Groß Wasserburg  
Rietzneuendorf-Staakow  
Schlezipig  
Schönwald  
Steinreich  
Unterspreewald

### Bevölkerungsentwicklung im Landkreis Dahme-Spreewald<sup>1</sup>

	31.12.2024	31.08.2025	Differenz
<b>Landkreis Dahme-Spreewald</b>	<b>178.793</b>	<b>179.274</b>	<b>481</b>
<b>Gemeinde/Stadt</b>			
Bestensee	9.171	9.339	168
Eichwalde	6.341	6.377	36
Heidesee	7.407	7.461	54
Heideblick	3.514	3.459	-55
Königs Wusterhausen, Stadt	39.360	39.505	145
Lübben (Spreewald), Stadt	14.028	14.007	-21
Luckau, Stadt	9.203	9.174	-29
Märkische Heide	3.757	3.738	-19
Mittenwalde, Stadt	10.027	10.010	-17
Schönefeld	19.154	19.320	166
Schulzendorf	9.562	9.643	81
Wildau	10.717	10.880	163
Zeuthen	11.431	11.369	-62
<b>Amt Lieberose/Oberspreewald</b>	<b>6.897</b>	<b>6.859</b>	<b>- 51</b>
Alt Zauche-Wußwerk	475	482	4
Byhleguhre-Byhlen	741	727	- 16
Jamlitz	495	492	- 4
Lieberose, Stadt	1.330	1.312	- 22
Neu Zauche	1.036	1.038	- 6
Schwielochsee	1.481	1.472	- 15
Spreewaldheide	423	427	1
Straupitz	916	909	- 1
<b>Amt Schenkenländchen</b>	<b>9.271</b>	<b>9.226</b>	<b>-45</b>
Groß Köris	2.623	2.611	-12
Halbe	2.504	2.456	-48
Märkisch Buchholz, Stadt	849	844	-5
Münchhofe	428	426	-2
Schwerin	965	970	5
Teupitz, Stadt	1.902	1.919	17
<b>Amt Unterspreewald</b>	<b>8.953</b>	<b>8.907</b>	<b>-46</b>
Bersteland	846	844	-2
Drahnsdorf	687	681	-6
Golßen, Stadt	2.458	2.417	-41
Kasel-Golzig	689	680	-9
Krausnick-Groß Wasserburg	662	683	21
Rietzneuendorf-Staakow	614	614	0
Schlepzig	615	610	-5
Schönwald	1.226	1.227	1
Steinreich	421	420	-1
Unterspreewald	735	731	-4

<sup>1</sup> Quelle: Amt für Statistik Berlin-Brandenburg und eigene Berechnungen  
<https://www.statistik-berlin-brandenburg.de/a-i-7-a-ii-3-a-iii-3-m> 08/25

## 1. Rechtsgrundlagen

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes waren folgende Rechtsvorschriften anzuwenden:

- a) Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (Brandenburgische Kommunalverfassung - BbgKVerf) vom 5. März 2024 (GVBl. I/24, [Nr. 10], S., ber. [Nr. 38]),
- b) Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung –KomHKV) vom 27. November 2024 (GVBl. II/24, [Nr. 102]),
- c) Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) vom 27. November 2024 (AbI./24, [Nr. 50], S. 1315).

## 2. Der Doppelhaushalt 2026/2027

Der Landkreis Dahme-Spreewald hat nach § 65 Abs. 1 BbgKVerf für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen (Grundsatz der Jährlichkeit für Haushaltssatzung und Haushaltsplan). Haushaltssatzung und Haushaltsplan dürfen allerdings Festsetzungen für zwei Haushaltssätze enthalten – dieses jedoch nach Jahren getrennt (Doppelhaushalt). Sämtliche Positionen des Ergebnishaushalts und des Finanzhaushalts sind insofern getrennt für jedes der beiden Jahre auszuweisen. Ein Doppelhaushalt besteht aus zwei Einzelhaushalten, die in nur einem Beschlussverfahren verabschiedet werden. Das Prinzip der "Jährlichkeit des Haushalts" wird dadurch nicht berührt!

Für den Doppelhaushalt gelten folgende Besonderheiten:

- für das zweite Haushaltssatzung wurde ein gesonderter Stellenplan angefügt,
- nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen des ersten Jahres müssen (wie bisher) durch förmliche Erklärung in das zweite Haushaltssatzung übertragen werden (Planfortschreibung),
- die Inanspruchnahme von Ansätzen des zweiten Jahres bzw. die Deckung von Ausgaben des ersten Jahres durch Ansätze des zweiten Jahres sind unzulässig,
- die Regelungen zur Deckungsfähigkeit bestehen nur im jeweils laufenden Haushaltssatzung,
- die Wirtschaftspläne des zweiten Jahres werden im Folgejahr angefügt und infolge dem Ministerium des Innern und für Kommunales (MIK) angezeigt.

## 3. Inhalt des Produkthaushalts

### 3.1 Haushaltsgliederung

Die Haushaltsgliederung basiert auf der Darstellung von 121 Produkten (davon 5 Produkte mit Kontierungsende vor 2026 aber mit Vorjahreswerten). Zur internen Steuerung wurden 275 Kostenträger gebildet (vgl. Budgetstruktur).

### 3.2 Die Ergebnisplanung

Für die Haushaltsplanung ist der Ergebnisplan das zentrale Planungsinstrument. Der Ergebnisplan stellt - stark vereinfacht - dar, ob der Landkreis reicher oder ärmer wird. Im Ergebnisplan werden auch nichtzahlungswirksame Größen, wie z. B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen, Auflösung von Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten dargestellt. Durch die Darstellung von Abschreibungen wird der Werteverzehr des kommunalen Anlagevermögens berücksichtigt und durch die Berücksichtigung von Rückstellungen werden finanzielle Verpflichtungen, die in der Zukunft zu Auszahlungen führen, bereits in der Periode in der sie verursacht wurden, als Aufwand abgebildet. Für die Zuordnung zum Haushaltssatzung ist nicht der Zeitpunkt der Zahlung entscheidend, sondern welchem Jahr der Geschäftsvorfall wirtschaftlich zuzuordnen ist. Das Ergebnis wird ge-

trennt in zwei Rubriken dargestellt. Dabei werden ein ordentliches Ergebnis (aus laufender Verwaltungstätigkeit) und ein außerordentliches Ergebnis ausgewiesen. Das außerordentliche Ergebnis beinhaltet dabei außergewöhnliche oder verwaltungsbetriebsfremde Geschäftsvorfälle.

### 3.3 Die Finanzplanung

Der Finanzplan beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, zusätzlich aber auch die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit. Der Saldo der einzelnen Ein- und Auszahlungen gibt im Sinne einer Kapitalflussrechnung Auskunft über die Liquiditätsentwicklung und damit die Information über die Entwicklung der Zahlungsfähigkeit des Landkreises im Planungszeitraum. Während die laufenden Ressourcen im Ergebnisplan veranschlagt werden, erfolgt die Ausgabeermächtigung für Investitionen nur im Finanzplan. Im Ergebnisplan sind die diesbezüglichen jährlichen Abschreibungen zu finden.

### 3.4 Produktgerechte Verteilung der Aufwendungen und Erträge

Im Haushalt des Landkreises Dahme-Spreewald werden alle Erträge und Aufwendungen entsprechend dem Verursachungsprinzip auf die Produkte verteilt. Grundlage für die Verteilung bilden bei Bedarf auch entsprechende Verrechnungsschlüssel.

## 4. Budgetierung

Die Budgetierung ist ein Instrument der Steuerung, mit dem die Planung, Bewirtschaftung und Abrechnung, also der Umgang mit den für die Erreichung der Produktziele bereitgestellten Ressourcen geregelt wird. Dabei wird der Auslegungsspielraum der gesetzlichen Regelungen umfassend genutzt. Die dezentrale Ressourcenverantwortung spielt hierbei eine große Rolle, d. h. die dezentrale Verantwortung eines Fachamtes/Dezernates für dessen Ressourcenverbrauch und dessen Finanzrahmen wird gefördert. Mit der Budgetierung soll eine frühzeitige und transparente Steuerung der Arbeit der Verwaltung sichergestellt werden. Gleichzeitig soll das flexible Reagieren auf Änderungen der sachlichen und finanziellen Rahmenbedingungen erreicht werden, wodurch das Bewusstsein für den Ressourcenverbrauch und die Eigenverantwortung gestärkt wird.

### 4.1 Budget- und Produktverantwortung

Gemäß § 6 Abs. 1 KomHKV ist der Haushaltsplan nach dem vom Ministerium des Innern vorgegebenen Produktrahmen zu gliedern. Unterhalb der verbindlich vorgegebenen Produktbereichsebene wurden 121 Produkte gebildet. Jedes Produkt wurde entsprechend der organisatorischen Verwaltungsgliederung einem Budget und jedes Budget einem Verantwortungsbereich (Landrat bzw. Dezernat) zugeordnet. Darüber hinaus existieren im Rahmen der Budgetierung Sachbudgets.

Für jedes Produkt wurde ein Produktblatt entwickelt, welches im Haushaltsplan dem jeweiligen (Teil)Ergebnishaushalt des Produktes vorangestellt wird.

Das Produktblatt enthält jeweils u. a. folgende Informationen

- Name, Produktnummer, Amtszuordnung, Produktverantwortung,
- Kurzbeschreibung, Auftragsgrundlage,
- Leistungen sowie
- Ziele und Kennzahlen (teilweise).

Ein Produkt hat einen oder mehrere Produktverantwortliche. Die Verantwortung für die Einhaltung der Produktansätze obliegt den jeweiligen Produktverantwortlichen, für die Einhaltung des Budgets dem jeweiligen Budgetverantwortlichen. Entwicklungen, die zu einer möglichen Überschreitung des Ergebnisses führen können, sind durch die Verantwortlichen rechtzeitig zu analysieren, ggf. sind Gegenmaßnahmen einzuleiten. Zu diesen Gegenmaßnahmen zählen vor allem alle Einsparungsmöglichkeiten, die innerhalb eines Produktes/Budgets ausgeschöpft werden können. Oberster Grundsatz dabei soll die Einhaltung der durch den Kreistag vorgegebenen Ressourcen und des Finanzrahmens sein.

## 4.2 Budgetregeln/ Deckungsgrundsätze

### 4.2.1 Budgets

Zur Sicherstellung der flexiblen Bewirtschaftung wurden folgende Budgets gebildet:

Fachbudget/ Produkt		Verantwortlich
<b>Budget 0 Geschäftsbereich Landrat</b>		
11101 Verwaltungsführung inkl. Dezernate 11102 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit 11103 Gleichstellung und Inklusion 11104 Personalrat 11105 Kreistag und Ausschüsse 11107 Organisation 11110 Personalentwicklung 11111 Personalbetreuung 11115 Interne Rechnungsprüfung 11116 Externe Rechnungsprüfung 11117 Kommunalaufsicht 11126 Beauftragte mit besonderen Aufgaben 11129 Zentrale Vergabestelle 12102 Wahlen 28102 Sorben / Wenden 31560 Frauenhaus		Landrat Sven Herzberger
<b>Budget 1 Finanzen, Schulen und innere Verwaltung</b>		
11106 Zentrale Dienste 11108 Information und Kommunikation 11109 Gebäude- und Immobilienmanagement 11118 Haushaltsplanung und -überwachung 11119 Rechnungswesen (inkl. Kasse) 11120 Vollstreckung 21602 Oberschulen 21701 Gymnasien 21801 Gesamtschulen 22101 Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt 23101 Oberstufenzentren 23501 Schule des Zweiten Bildungsweges 24101 Schülerbeförderung 24301 Sonstige schulische Aufgaben 26301 Kreismusikschule 27101 Kreisvolkshochschule 51104 Kommunale Aufgaben – GIS 61101 Steuern und Allgemeine Zuweisungen 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		Dezernent und Kämmerer Stefan Klein
<b>Budget 2 Ordnung, Recht und Verbraucherschutz</b>		NN
11113 Recht 11114 Genehmigung nach GVO, Bestellung gesetzl. Vertreter 12201 Allgemeine Ordnungsaufgaben 12203 Veterinärwesen 12210 Prävention 12601 Brandschutz / BKZ 12701 Rettungsdienst 12702 Leitstelle 12801 Katastrophenschutz		NN

41404	Ambulante Schlachttier- und Fleischuntersuchung	
41405	Schlachttier- und Fleischuntersuchung	
	Schlachthof	
41406	Lebensmittelüberwachung	
57102	Europaangelegenheiten	
<b>Budget 3</b>	<b>Verkehr, Bauen, Umwelt und Wirtschaft</b>	
11122	Beteiligungsverwaltung	
11128	Baumanagement	
12101	Statistik	
12205	Verkehrssicherheit, Verkehrslenkung	
12206	Zulassungswesen	
12207	Fahrerlaubniswesen	
12208	Verkehrsordnungswidrigkeiten	
12209	Vollzug von Zwangsmaßnahmen	
51101	Liegenschaftskataster	
51102	Vermessung	
51103	Grundstücksmarktdaten	
51105	Kreis- und Strukturentwicklung, Klimaschutz	
51106	Bauleit- und strategische Planung	
51110	Kataster- und Vermessungsamt	
51115	Strukturfonds	
52101	Bauantrags- / Bauanzeigeverfahren	
52201	Wohnbauförderung	
52301	Denkmalschutz und -pflege	
53701	Abfallwirtschaft	
53702	Bodenschutz / Altlasten	
54201	Kreisstraßen, begleitende Radwege und sonstige Baukörper	
54701	ÖPNV	
55101	Öffentliches Grün (Rad- und Wanderwege)	
55201	Gewässerschutz	
55202	Gewässerrandstreifenprojekt	
55401	Naturschutz- und Landschaftspflege	
55501	Landwirtschaft	
57101	Wirtschaftsförderung	
57501	Förderung des Tourismus	
<b>Budget 4</b>	<b>Soziales, Jugend, Gesundheit und Integration</b>	
11127	Archiv	
11150	Strategische Planung sozialer Leistungen	
12202	Ausländerangelegenheiten	
24201	Fördermaßnahmen für Schüler	
27201	Kreisbibliothek/Fahrbibliothek	
28101	Heimat- und sonstige Kulturflege	
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	
31120	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	
31140	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)	
31150	Hilfen in anderen Lebenslagen	
31160	Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	
31200	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	
31300	Umsetzung des Landesaufnahmegesetzes	
31301	Migration	
31302	Welcome-Center	
31303	Staatsangehörigkeitsbehörde	

31400	Eingliederungshilfe nach SGB IX	
31550	Unterbringung von Asylbewerbern	
31561	Unterbringung von anerkannten Flüchtlingen	
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	
34101	Unterhaltsvorschussleistungen	
34300	Betreuungsbehörde	
35100	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	
35160	Soziale Angelegenh. andere Kostenträger	
35161	Sonstige soziale Hilfen	
35170	Soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger	
36110	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
36120	Förderung von Kindern in Tagespflege	
36200	Jugendarbeit	
36308	Übrige Hilfen (Elterngeld)	
36310	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	
36320	Förderung der Erziehung in der Familie	
36330	Hilfe zur Erziehung	
36341	Hilfe für junge Volljährige	
36342	Inobhutnahme	
36343	Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder und Jugendlicher gem. SGB VIII und SGB IX	
36352	Adoptionsvermittlung	
36354	Amtspfleg-, Amtsvormund-, Beistandschaft	
36501	Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder	
36601	Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit	
36700	Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
36760	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung, für junge Volljährige, Inobhutnahme	
41401	Maßnahmen der Gesundheitspflege	
42101	Förderung des Sports	

## 4.2.2 Deckungsgrundsätze

In der Haushaltssatzung sind folgende Regelungen zur Deckungsfähigkeit festgelegt:

### I. Echte (gegenseitige) Deckungsfähigkeit

Aufwendungen/Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, die zu einem Budget gehören, sind gegenseitig deckungsfähig.

So ist es möglich, unabweisbare Mehraufwendungen bei einer Haushaltsposition durch Minderaufwendungen bei einer anderen Haushaltsposition des gleichen Budgets auszugleichen, ohne ein förmliches Mittelbereitstellungsverfahren (Nachtragshaushalt bzw. Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben) einzuleiten zu müssen.

Der Ausgleich der Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen innerhalb eines Budgets ist erst dann auszuführen, wenn innerhalb des Produktes der Mehrbedarf nicht ausgeglichen werden kann. Damit ist u. a. gewährleistet, dass zunächst der jeweilige Produktverantwortliche verpflichtet ist, entsprechende Deckungsmöglichkeiten innerhalb seines Verantwortungsbereiches zu prüfen bzw. Konsolidierungsmaßnahmen einzuleiten.

### II. Unechte (einseitige) Deckungsfähigkeit

Mehrerträge in den einzelnen Produkten berechtigen zu **unabweisbaren** Mehraufwendungen in diesen Produkten. Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen zugunsten der Auszahlungsermächtigungen.

Eingehende Mehrerträge können so für unabweisbare Mehraufwendungen des gleichen Produkts verwendet werden, ohne ein förmliches Mittelbereitstellungsverfahren einzuleiten.

### III. horizontale Deckungsfähigkeit

Die o. g. Regelungen zur Deckungsfähigkeit gelten nur für Aufwendungen und Erträge, die durch den jeweiligen Produktverantwortlichen innerhalb des Fachbudgets bewirtschaftet werden.

Die übrigen Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig, wenn Sie sachlich zusammenhängen (Sachbudget). Es existieren demnach u. a. folgende Sachbudgets:

Sachbudget	Verantwortlich
<b>Sachbudget 1 - Personal</b> Personal- und Versorgungsaufwendungen	<b>Amtsleiter*in Amt für Personal, Organisation &amp; Service</b>
<b>Sachbudget 2 - Liegenschaften</b> Miete, Pacht, Bauunterhaltung und Bewirtschaftung von Liegenschaften	<b>Amtsleiter*in Hauptamt</b>
<b>Sachbudget 3 – Abschreibungen</b> Afa, Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung	<b>Amtsleiter*in Kämmerei und Kreiskasse</b>

### IV. Sonderregelungen für Investitionsmaßnahmen

Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind grundsätzlich nur für die im Teilfinanzhaushalt veranschlagte Investitionsmaßnahme zu verwenden. Eingehende Mehreinzahlungen können für Mehrauszahlungen der gleichen Investitionsmaßnahme verwendet werden.

Bei Baumaßnahmen einer Liegenschaft und bei Teilmaßnahmen innerhalb einer Investitionsmaßnahme sind die Auszahlungsermächtigungen jeweils gegenseitig deckungsfähig.

So ist es möglich, unabweisbare Mehrauszahlungen bei einer Teilmaßnahme durch Minderauszahlungen bei einer anderen Teilmaßnahme der gleichen Investitionsmaßnahme bzw. der gleichen Liegenschaft auszugleichen, ohne ein förmliches Mittelbereitstellungsverfahren (Nachtragshaushalt bzw. Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben) einzuleiten.

**V. Mittelbereitstellungsverfahren im Rahmen der Genehmigung von über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen (§ 72 Abs. 1 BbgKVerf)**

Für unabweisbare Mehrausgaben, die mittels Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit durch Miteltausch zwischen den Haushaltspostenen gedeckt werden können (vgl. Ziff. I - IV), müssen keine über- oder außerplanmäßigen Ausgaben beantragt werden; eine Entscheidung des Kreistages nach § 72 Abs. 1 BbgKVerf i. V. m. § 5 Abs. 3 der Haushaltssatzung entfällt. In allen übrigen Fällen bedürfen überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen von mehr als 500.000 Euro der vorherigen Zustimmung des Kreistages. Bis zu dieser Wertgrenze entscheidet der Kämmerer. Diese Regelung gilt für über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen entsprechend.

## 5. Der Haushalt auf einen Blick

### 5.1 Ergebnisplan

Der **Ergebnisplan** weist folgende Daten aus:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024 (in Euro)	Ansatz 2025 (in Euro)	Ansatz 2026 (in Euro)	Ansatz 2027 (in Euro)
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	418.176.417	457.284.873	468.019.680	497.053.745
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	453.646.037	500.689.570	507.517.826	530.817.235
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-35.469.620</b>	<b>-43.414.697</b>	<b>-39.498.145</b>	<b>-33.763.490</b>
Finanzergebnis (Zins- u. Sonst)	2.062.300	729.590	-348.116	-1.386.293
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-33.407.320</b>	<b>-42.685.107</b>	<b>-39.846.261</b>	<b>-35.149.783</b>
Außerord. Ergebnis	-1.433	100.100	488.000	100.000
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-33.408.753</b>	<b>-42.585.107</b>	<b>-41.126.261</b>	<b>-35.049.783</b>

Vorbehaltlich des Jahresergebnisses 2025 wird der gesetzliche Haushaltsausgleich nur noch im Jahr 2026 durch Entnahme aus der Rücklage erreicht. Für die Haushaltjahre der mittelfristigen Planung 2027-2029 ist keine Rücklage<sup>2</sup> vorhanden und es müssen Fehlbeträge gebucht werden. Dazu wird ein Haushaltssicherungskonzept erstellt, um den strukturellen Ausgleich möglichst ab dem Haushaltjahr 2030 wieder zu erreichen und die Fehlbeträge in den Folgejahren auszugleichen.

<sup>2</sup> Entsprechend der Bilanz zum 31.12.2024 beträgt die Rücklage aus Überschüssen (inkl. Fehlbetrag aus dem außerordentlichen Ergebnis) 98,3 Mio. Euro.

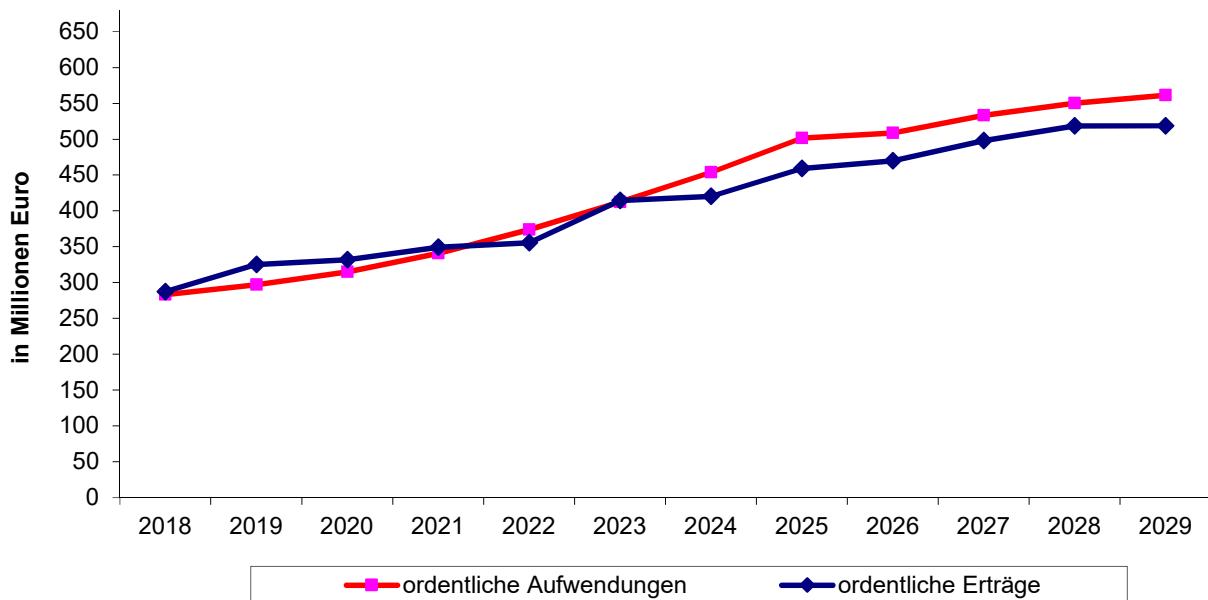


Abb. 1 Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen 2018-2029

### 5.1.1 Erträge

Die Entwicklung der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

Ertragsarten	Ergebnis 2024 (in Euro)	Ansatz 2025 (in Euro)	Ansatz 2026 (in Euro)	Ansatz 2027 (in Euro)
Steuern und ähnliche Abgaben	7.686.489	4.810.000	4.820.000	7.920.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	263.686.592	294.574.899	302.910.638	323.310.165
sonstige Transfererträge	2.820.655	1.933.300	2.372.800	2.435.200
öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	42.294.911	46.919.715	49.524.050	50.675.350
privatrechtliche Leistungs-entgelte	1.521.919	1.545.870	1.603.150	1.566.950
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.884.565	97.694.530	96.884.842	101.176.580
sonstige ordentliche Erträge	4.281.286	9.796.559	9.904.200	9.969.500
<b>Erträge aus lfd. Verwaltung GESAMT</b>	<b>418.176.417</b>	<b>457.274.873</b>	<b>468.019.680</b>	<b>497.053.745</b>

Für die Planjahre 2026 und 2027 wird gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg der **Erträge** aus laufender Verwaltungstätigkeit prognostiziert. Dieser Anstieg fällt aber im Jahr 2026 deutlich geringer aus als dies in der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung bis 2028 erwartet wurde.

Die Korrekturen resultieren v. a. aus Neuberechnungen zur Kreisumlage auf der Grundlage der Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen und für Europa vom 04.11.2025 (Steuereinnahmen des Landes und der Kommunen). Durch veränderte Umlagegrundlagen in den Jahren 2026 und 2027 fallen -trotz höherem Kreisumlagehebesatz- in diesen Jahren die Erträge aus der Kreisumlage geringer aus als bislang geschätzt.

Weitere erhebliche Veränderungen der Erträge gegenüber der ursprünglichen mittelfristigen Planung mit dem Haushalt 2025 ergeben sich u. a.

- bei den Erstattungen/Zuweisungen v. a. im Bereich der Förderungen von Kindern in Tageseinrichtungen und von Kindertagesstätten (Elternbeitragsentlastung und Erhöhung der KiKo-Pauschale),
- durch höhere Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (ca. 0,9 Mio. Euro im Rettungsdienst; Produkt 12701),
- bei Erträgen aus der differenzierten Kreisumlage; seit dem Jahr 2025 werden entsprechend eines Grundsatzbeschlusses des Kreistages die Schulkostenbeiträge der Gymnasien auf die Schulnutzer-Gemeinden umgelegt (ca. 0,5 Mio. Euro im P 21701),
- bei sonstigen ordentlichen Erträgen aus der ergebniswirksamen Auflösung der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen nach § 36 Abs. 1 KomHKV i. V. m. § 63 KomHKV (ca. 6,8 Mio. Euro/ Jahr), die ergebniswirksame Auflösung erfolgt über den Zeitraum 2025-2028.

### 5.1.2 Aufwendungen

Die Entwicklung der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

ausgewählte Aufwandsarten	Ergebnis 2024 (in Euro)	Ansatz 2025 (in Euro)	Ansatz 2026 (in Euro)	Ansatz 2027 (in Euro)
Personalaufwendungen	75.127.166	85.635.198	86.980.400	88.578.200
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	23.675.685	27.136.406	28.965.580	31.343.735
Abschreibungen	15.871.444	13.496.300	16.064.800	18.159.300
Transferaufwendungen	242.893.543	270.122.158	273.069.046	287.277.250
Sonstige ord. Aufwendungen	96.078.198	104.299.509	102.438.000	105.458.750
<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltung GESAMT</b>	<b>453.646.037</b>	<b>500.689.570</b>	<b>507.517.826</b>	<b>530.817.235</b>

Für die Planjahre 2026 und 2027 wird gegenüber der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung bis 2028 bei den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgrund der erfolgten Konsolidierungsmaßnahmen kein Anstieg erwartet. Die Personalaufwendungen wurden für den Ansatz 2026 aus der mittelfristigen Planung des Haushaltes 2025 übernommen. Auch bei den Transferaufwendungen erfolgten intensive Konsolidierungen, so dass der Ansatz um ca. 14,8 Mio. Euro geringer ist als in der mittelfristigen Planung. (siehe Abb. 9 und 10)

Gegenüber dem Jahresabschluss 2024 verändern sich die geplanten Transferaufwendungen im Jahr 2026 um ca. 30 Mio. Euro und im Jahr 2027 um weitere 14,2 Mio. Euro. In der bisherigen mittelfristigen Finanzplanung bis 2028 wurde für 2026 ein Anstieg von ca. 44,7 Mio. Euro erwartet.

Die Veränderungen in den Jahren 2026 ff gegenüber der ursprünglichen mittelfristigen Planung aus dem Haushalt 2025 (einschl. Nachträge) ergeben sich u. a.

- die Personalaufwendungen wurden aufgrund der geltenden Stellenplannenneutralität und der Berücksichtigung unbesetzter Stellen sowie Langzeiterkrankungen auf den Wert der mittelfristigen Planung gekürzt,
- durch teilweise Anpassung der Planwerte auf die Buchungen im Jahr 2024 im Jugend- und Sozialbereich (v. a. Jugendsozialarbeit und bei Hilfen für behinderte Menschen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen sowie der Hilfe zur Pflege und der Hilfe zur Erziehung);
- bei Zuwendungen an Städte und Gemeinden für Kindertageseinrichtungen aufgrund steigender Kinderzahlen (Weiterleitung der Landesmittel für den Wegfall der Elternbeiträge sowie Umsetzung des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst),
- trotz Anstieg der Kosten für den Schülerspezialverkehr (erhöhte Kraftstoffpreise, Anpassung der Mindestlöhne und zusätzliche Touren) wurde diese Position lediglich um 300 Tsd. Euro erhöht,
- durch Anpassung der Abschreibungen.

## 5.2 Finanzplan

Der Finanzplan weist folgende Daten aus:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 (in Euro)	Ansatz 2025 (in Euro)	Ansatz 2026 (in Euro)	Ansatz 2027 (in Euro)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	405.710.541	444.591.432	450.546.280	474.064.445
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	426.996.420	479.305.468	481.464.442	497.746.728
<b>Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.285.879</b>	<b>-34.714.036</b>	<b>-30.918.161</b>	<b>-23.682.283</b>
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.685.113	36.550.991	56.389.522	49.433.617
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	32.390.829	91.692.960	99.652.112	109.553.174
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.705.716</b>	<b>-55.141.969</b>	<b>-43.262.590</b>	<b>-60.119.557</b>
Finanzmittelfehlbedarf bzw. -überschuss	-43.991.595	-89.856.005	-74.180.751	-83.801.840
Saldo aus der Finanzierungstätigk.	19.771.176	88.895.384	38.090.067	55.098.400
<b>Veränderung Zahlungsmittel</b>	<b>-24.220.419</b>	<b>-960.621</b>	<b>-36.090.684</b>	<b>-28.703.440</b>

Im **Finanzplan** ist für die Jahre 2026 und 2027 im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Defizit in Höhe von insgesamt ca. 55 Mio. Euro geplant. In den Jahren 2028 und 2029 wird ebenfalls Defizit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von insgesamt 36,4 Mio. Euro erwartet, so dass die Kredittilgung nicht abgesichert werden kann. Der Finanzbedarf für Investitionen (Saldo aus der Investitionstätigkeit) beträgt für den Zeitraum bis 2026-2027 ca. 103,4 Mio. Euro und bleibt damit gegenüber der bisherigen mittelfristigen Planung annähernd gleich.

Die Abweichungen in der Investitionsplanung gegenüber der ursprünglichen mittelfristigen Planung aus dem Haushalt 2025 ergeben sich v. a. durch folgende Investitionsmaßnahmen bzw. Investitionsfördermaßnahmen:

- Änderung bei der Sanierung der Dahmelandschule KW (+3,6 Mio. Euro),
- Modernisierung Mehrzweckhalle Lübben (+706 Tsd. Euro),
- Sanierung/Erneuerung Rundgang Marie-und-Hermann-Schmidt-Schule, KW (-275 Tsd. Euro)
- Deckelung des Kreisstrukturfonds ab 2027 auf 500 Tsd. Euro für Strukturmaßnahmen und auf 1 Mio. Euro für Radverkehrsmaßnahmen,
- Änderung Neubau Kat-Schutzhalle Luckau (-7,5 Mio. Euro)
- Verschiebung von Baumaßnahmen an Verwaltungsgebäuden (-2,9 Mio. Euro)
  - VG Max-Werner-Str. 5, Sanierung.
- Verschiebung von Straßenbaumaßnahmen (ca. -3,4 Mio. Euro), u. a.
  - Umsetzung Alleenkonzept,
  - Lubolz-B115 – Fahrbahnsanierung,
  - Niveaufreie Bahnquerung Eichwalde,
- Verschiebung von Baumaßnahmen an Radwegen (ca. -0,95 Mio. Euro)

Die Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes würde sich demnach ohne Kreditaufnahmen wie folgt darstellen.

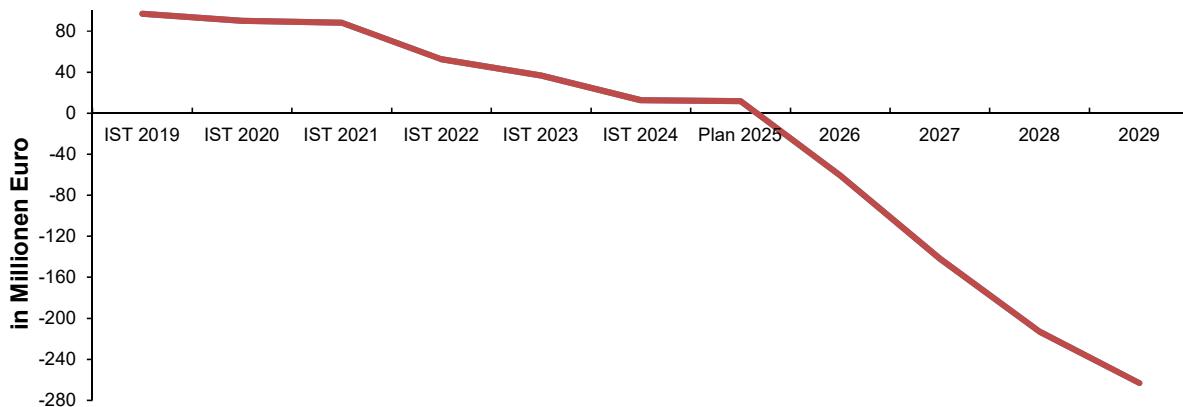


Abb. 2 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2019-2024 und mittelfristige Prognose bis 2029 ohne Kreditaufnahme

Mithin soll die Finanzierung des Investitionsbedarfes durch Kreditaufnahmen erfolgen.

Mit Schreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 09.07.2025 wurde der für 2025 festgesetzte Gesamtbetrag der Kredite i. H. v. 55.141.969 Mio. Euro genehmigt. Wobei die Genehmigung für einen Teilbetrag i. H. v. 900.000 EUR unter der aufschiebenden Bedingung erteilt wurde, dass die Genehmigung des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport des Landes Brandenburg gemäß§ 104 Abs. 2 Brandenburgisches Schulgesetz (BbgSchulG) über den Errichtungsbeschluss des Kreistages für die Maßnahme "Neubau Weiterführende allgemeine Schule ZEWS (H1138-0001)" erteilt worden ist.

Da die Kreditermächtigung nicht genutzt wurde, steht der Betrag noch bis zum Ende des Jahres 2026 weiter zu Verfügung.

Für die Jahre 2026-2029 sind folgende Kreditneuaufnahmen geplant:

2026: 41,4 Mio. Euro (zzgl. bereits genehmigter Rest aus 2025: 55,1 Mio. Euro)

2027: 60,1 Mio. Euro

2028: 55,4 Mio. Euro

2029: 38,6 Mio. Euro.

Die Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes stellt sich dann wie folgt dar.

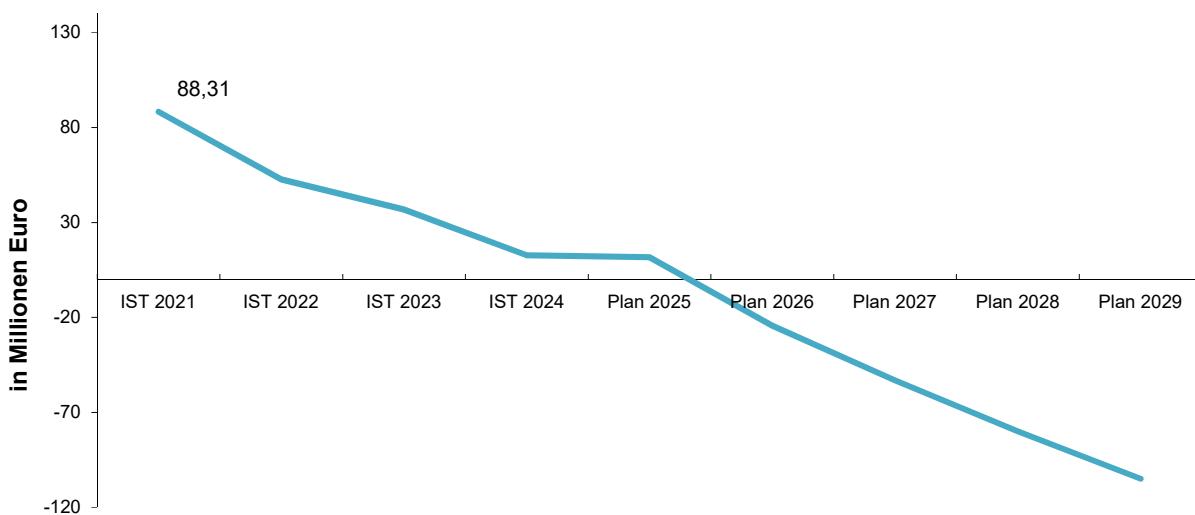


Abb. 3 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes 2019-2024 und mittelfristige Prognose bis 2029 (inkl. Kreditaufnahme 2026-2029)

## 6. Der Ergebnisplan

### 6.1 Erträge

Zu den wichtigsten Ertragspositionen ist im Einzelnen Folgendes anzumerken:

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
7.686.489	4.810.000	<b>4.820.000</b>	<b>7.920.000</b>

*Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisung nach § 15 des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes; Soziallastenausgleich (4,0 Mio. Euro)*

Gemäß § 11 Abs. 3a des Gesetzes über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern (Finanzausgleichsgesetz - FAG) erhält das Land Brandenburg seit 2005 zum Ausgleich von Sonderlasten durch die strukturelle Arbeitslosigkeit und der daraus entstehenden überproportionalen Lasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosenhilfe und Sozialhilfe für Erwerbsfähige jährliche Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ). Diese Mittel werden nach § 15 Absatz 1 Satz 1 bis 3 des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes jeweils hälftig nach den Kosten der Unterkunft und Heizung gemäß § 22 SGB II und nach der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften nach SGB II auf die Landkreise und kreisfreien Städte aufgeteilt.

*Jugendhilfelausgleich (810 Tsd. Euro)*

Zur Abmilderung besonderer einwohnerbezogener Belastungen im Bereich der Jugendhilfe wird den Landkreisen und kreisfreien Städten als Aufgabenträgern von Leistungen nach dem Achten Buch Sozialgesetzbuch ein Sonderlastenausgleich gewährt. Das Land Brandenburg stellt jährlich einen Sonderlastenausgleich in Höhe von 20 Mio. Euro zur Verfügung, welcher nach folgenden Maßgaben verteilt wird

- 50 % nach Anzahl der Fälle bei den Hilfen und Beratungen gemäß §§ 27-35 SGB VIII,
- 50 % nach Anzahl der Personen unter 18 Jahren in Bedarfsgemeinschaften.

*Leistungen des Landes zur Umsetzung des SGB II –Wohngeldeinsparung*

Gemäß § 5 des Gesetzes zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch im Land Brandenburg (Bbg AG-SGB II) wird die auf das Land Brandenburg entfallende Entlastung durch die Änderung des Wohngeldgesetzes im Vierten Gesetz für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt unter Berücksichtigung der Belastung des Landes aus der Abgabe seines Umsatzsteueranteils zur Finanzierung der Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen den kommunalen Trägern zugewiesen. Das Land Brandenburg hatte festgestellt, dass es bei der Weitergabe von Einsparungen an Wohngeldleistungen zu einer Überzahlung gekommen ist und somit für die Jahre 2025 und 2026 keine Auszahlungen erfolgen. Ab dem Jahr 2027 wird wieder mit einer Zuweisung gerechnet.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
263.686.592	294.574.899	<b>302.910.638</b>	<b>323.310.165</b>

Zu den wichtigsten Erträgen in dieser Position gehören die Erträge aus der Kreisumlage.

### ***Abwägungen zur allgemeinen Kreisumlage***

Der Landkreis hat vor der Festsetzung des Hebesatzes der Kreisumlage den Finanzbedarf der umlagepflichtigen Gemeinden zu ermitteln und gleichrangig mit dem eigenen zu berücksichtigen. Die Daten zum Finanzbedarf der umlagepflichtigen 37 Städte und Gemeinden sind dem Kreistag vor der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung zur Kenntnis zu geben. Entsprechende Übersichten sind dem Vorbericht beigefügt worden. Überdies werden nachfolgend die Abwägungen zur Festlegung des Kreisumlagehebesatzes erläutert.

### *Finanzausstattung der Kommunen*

Insgesamt wird für die vorläufigen Umlagegrundlagen für die Kreisumlage 2026 (Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen und für Europa für das Haushaltsjahr 2026) gegenüber dem Jahr 2025 ein Absinken um ca. 10 Mio. Euro auf ca. 410,4 Mio. Euro prognostiziert. Entsprechend der Datenlage des Landes hat sich dabei die Steuerkraftmesszahl der Kommunen des Landkreises im Jahr 2024 nur um ca. 9,6 Mio. Euro erhöht (vgl. Abb. 4). Nach der aktuellen Steuerschätzung wird für das Jahr 2025 ein Absinken der kommunalen Steuereinnahmen erwartet.

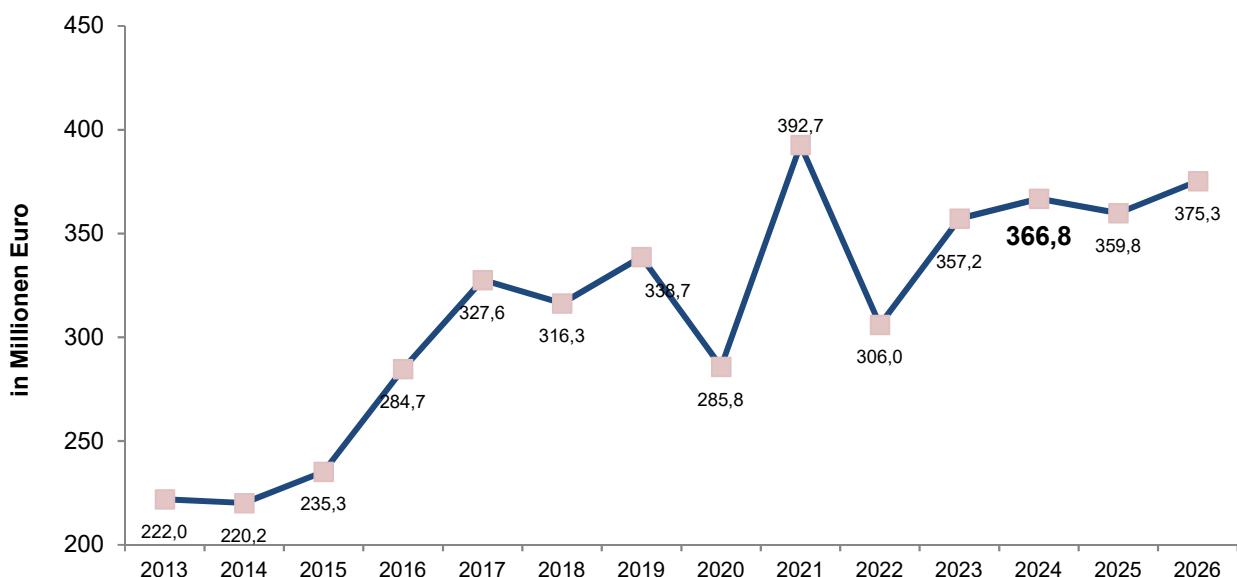


Abb. 4 Entwicklung und Prognose der kommunalen Steuerkraftmesszahlen (inkl. Familienleistungsausgleich)<sup>3</sup>

Bei den Schlüsselzuweisungen des Landes (zzgl. Schlüsselzuweisung Plus) wurde insgesamt ein Absinken um 8,9 Mio. Euro auf 83,4 Mio. Euro mitgeteilt (vgl. Abb. 4). Hintergrund ist, dass die Schlüsselmasse des Jahres 2026 nach jetzigem Stand 2.377,4 Mio. Euro und damit 145,6 Mio. Euro weniger als im Vorjahr beträgt. Wesentliche Gründe:

<sup>3</sup> Für die Jahre 2020, 2021 und 2022 wurden in die Steuerkraftmesszahl die Kompensationsleistungen des Landes für Einnahmeverluste bei den Gewerbesteuern und sonstigen Steuern einbezogen.

- Erhöhung des allgemeinen Vorwegabzuges gemäß § 3 Absatz 1 Satz 3 BbgFAG (anteilige Entlastung für den Landeshaushalt für den Verzicht auf die Überführung des Familienleistungsausgleichs in die Verbundmasse und Teilbetrag aus dem Rückforderungsanspruch des Landes aus der nicht vermeidbaren Überzahlung der Weitergabe der Wohngeldeinsparungen in den Jahren 2023 und 2024 und
- positive Abrechnungssumme der Steuerverbünde der Jahre 2022 bis 2024

Gemäß § 5 Absatz 4 BbgFAG erhalten Gemeinden und verbandsgemeindeangehörige Gemeinden mit einer im Ergebnis des kommunalen Finanzausgleichs im Landesvergleich erheblich unterdurchschnittlichen Finanzkraft je Einwohnerin oder Einwohner, in den Ausgleichsjahren 2024 bis 2028 einen Zuschlag zu den Schlüsselzuweisungen (Schlüsselzuweisung Plus). Im Jahr 2026 erhalten betroffene Kommunen im Landkreis insgesamt 1.374 Tsd. Euro (17 Gemeinden).

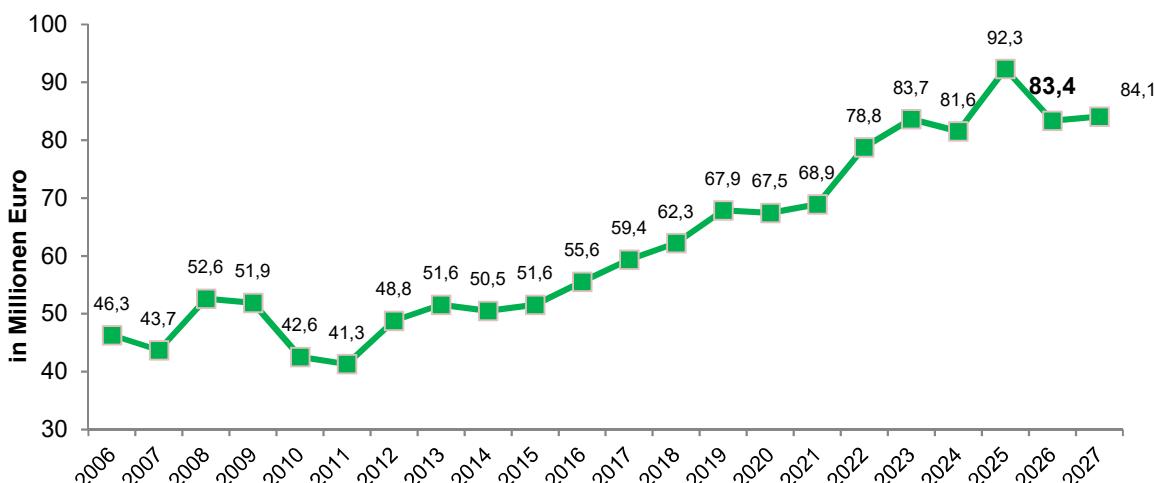


Abb. 5 Entwicklung und Prognose<sup>4</sup> der kommunalen Schlüsselzuweisungen

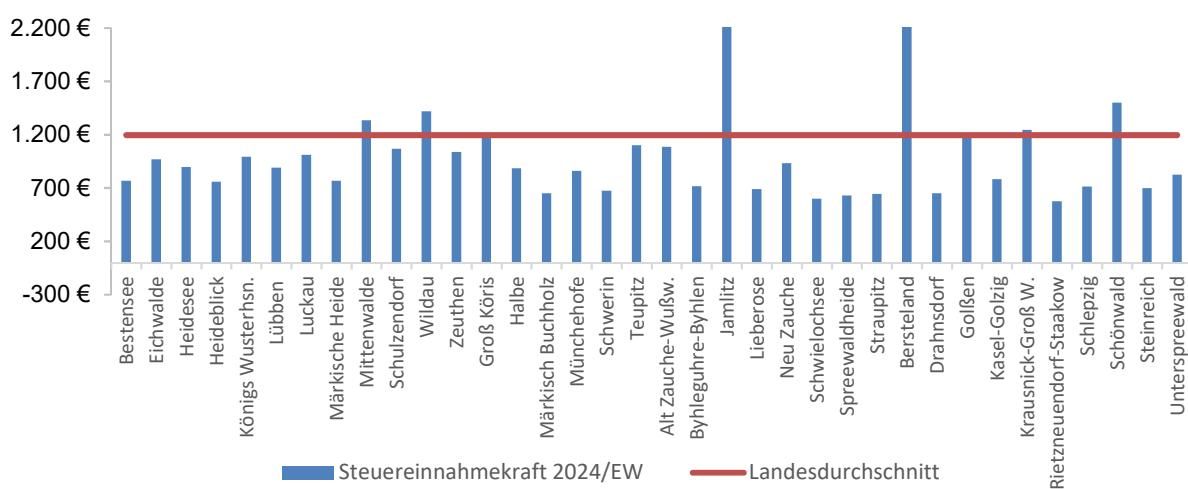


Abb. 6 Darstellung der Steuereinnahmekraft 2024<sup>5</sup> je Einwohner (ohne Schönewald<sup>6</sup>)

<sup>4</sup> Für das Jahr 2027 erfolgte die Prognose auf der Grundlage der Steuerschätzung im Oktober 2025

<sup>5</sup> Quelle: Amt für Statistik Berlin-Brandenburg, Statistischer Bericht; L II 7 - j / 24, Realsteuervergleich 2024

<sup>6</sup> Auf eine vergleichende Darstellung mit der Gemeinde Schönewald wurde aus Gründen der besseren Lesbarkeit verzichtet, die Steuereinnahmekraft je Einwohner der Gemeinde Schönewald beträgt 10.236 Euro/EW

Die kommunale Finanzausstattung stellt sich entsprechend der Finanzstatistik (Realsteuervergleich 2024) und der Orientierungsdaten des Landes Bandenburg vom 20.08.2025 (Schlüsselzuweisungen 2026) mithin wie folgt dar:

Stadt/ Gemeinde	Steuerkraft <sup>7</sup>	Veränd. Vor-jahr	Steuerkraft <sup>8</sup> je EW (in EUR)	SZW 25 <sup>9</sup>	Veränd. Vor-jahr	SZW je EW <sup>10</sup> (in EUR)
	(in EUR)	(in EUR)		(in EUR)	(in EUR)	(in EUR)
Bestensee	6.991.065	752.137	766	5.897.825	-303.887	646
Eichwalde	6.174.708	-89.304	969	2.914.553	-20.189	457
Heideblick	2.670.705	479.508	758	2.349.718	-132.314	667
Heidesee	6.594.566	447.348	897	3.962.491	-283.919	539
Königs Wusterhausen	38.694.068	5.597.214	991	26.142.227	-3.595.957	670
Lübben	12.479.588	621.247	889	8.560.123	-562.716	610
Luckau	9.328.601	290.247	1.009	4.508.928	-380.535	488
Märkische Heide	2.873.890	22.820	767	2.371.076	-21.924	633
Mittenwalde	13.382.124	-587.812	1.335	2.556.595	459.252	255
Schönefeld	195.667.415	-4.228.894	10.236	0	0	0
Schulzendorf	10.159.418	1.392.403	1.067	4.152.357	-868.544	436
Wildau	14.879.069	1.303.103	1.419	2.426.079	-781.135	231
Zeuthen	11.885.208	822.071	1.037	5.219.460	-700.637	455
Groß Köris	3.074.306	1.828.441	1.178	971.692	-1.045.346	372
Halbe	2.230.363	293.499	885	1.289.298	-220.795	512
Märkisch Buchholz	547.959	69.688	648	640.974	-29.710	759
Münchephofe	368.545	-39.404	861	234.492	11.853	548
Schwerin	641.510	-293.363	675	618.990	128.492	652
Teupitz	2.080.932	251.059	1.099	649.379	-184.104	343
Alt Zauche-Wußw.	506.194	175.567	1.084	203.315	-92.432	435
Byhleguhre-Byhlen	534.228	22.590	716	498.280	-20.773	668
Jamlitz	1.564.197	821.370	3.116	0	-56.485	0
Lieberose	917.897	-61.483	690	842.904	22.417	633
Neu Zauche	957.440	-113.840	930	502.041	2.373	488
Schwielochsee	887.606	-116.971	599	1.149.320	43.714	776
Spreewaldheide	267.033	29.601	628	328.153	-38.957	772
Straupitz	595.438	30.616	643	614.932	-35.045	664
Bersteland	2.007.106	375.325	2.367	0	0	0
Drahnsdorf	441.486	8.314	649	513.197	57.794	755
Golßen	2.903.113	-526.132	1.182	723.700	330.301	295
Kasel-Golzig	532.660	45.784	781	437.000	19.475	641
Krausnick-Groß Wasserburg	845.807	266.391	1.244	187.876	-166.517	276
Rietzneuendorf-Staakow	351.806	31.590	574	496.036	43.517	809
Schleping	437.963	53.751	713	426.208	22.565	694
Schönwald	1.830.035	751.811	1.499	119.942	-473.184	98
Steinreich	293.601	-97.214	699	475.707	248.695	1133
Unterspreewald	603.767	-21.464	824	424.670	-2.033	579
<b>GESAMT</b>	<b>357.201.417</b>	<b>10.607.614</b>		<b>83.409.538</b>	<b>-8.912.073</b>	

<sup>7</sup> Quelle: Amt für Statistik Berlin-Brandenburg, Statistischer Bericht L II 7 - j / 24; Realsteuervergleich 2024

<sup>8</sup> Quelle: Amt für Statistik Berlin-Brandenburg, Statistischer Bericht L II 7 - j / 24, Realsteuervergleich 2024

<sup>9</sup> SZW= Schlüsselzuweisung für 2026 entsprechend den Orientierungsdaten des Landes (inkl. Schlüsselzuw. Plus)

<sup>10</sup> Bevölkerung am 30.06.2025, Quelle: Amt für Statistik Berlin-Brandenburg

Es ist festzustellen, dass bei den amtsfreien Städten und Gemeinden für das Jahr 2024 ein Anstieg der Steuereinnahmekraft zu verzeichnen ist (+6,8 Mio. Euro). Lediglich bei Eichwalde, Mittenwalde und Schönefeld waren Mindereinnahmen zu verzeichnen. Im amtsangehörigen Bereich liegt ein Anstieg der Steuereinnahmekraft in Höhe von 3,8 Mio. Euro vor.

***Finanzbedarf der Städte und Gemeinden  
(Haushaltslage der Kommunen im Zeitraum 2024 -2028)***

Aufgrund der Größe und territorialen Ausbreitung des Landkreises zeigen sich die kreisangehörigen Städte, Gemeinden und Ämter hinsichtlich Bevölkerungsdichte, Infrastruktur und Wirtschaftskraft als ausgesprochen divergent.

Die in vielen brandenburgischen Landkreisen vorzufindende, sektorale Abnahme gemeindlicher Finanzkraft vor dem Hintergrund der spezifischen Stadt-Umland-Problematik, die das Land Brandenburg mit der zentral gelegenen Hauptstadt Berlin charakterisiert, findet sich auch im Landkreis Dahme-Spreewald wieder.

Die daraus resultierende stark unterschiedliche Finanzausstattung der Kommunen erfordert von Seiten des Landkreises ein sensibles und sorgfältiges Handeln, um der verpflichtenden Ausgleichsfunktion des § 123 BbgKVerf gerecht zu werden.

Die Feststellung der Finanzsituation und des daraus folgenden Finanzbedarfes aller Städte und Gemeinden war auch für die Kreisumlageplanung des Jahres 2026 schwierig, da von 37 Kommunen nur 4 Kommunen über einen aktuellen geprüften Jahresabschluss (2023) verfügen. Für das Jahr 2022 liegen nur 9 geprüfte Jahresabschlüsse vor. Überdies lagen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes noch nicht von allen Städten und Gemeinden beschlossene Haushaltspläne für das Jahr 2025 vor.

Für die Betrachtung der Finanzsituation wurde mindestens auf einen 5 Jahreszeitraum abgestellt (aktuell wurden die Jahre 2024-2028 einbezogen).

Für jede Stadt bzw. Gemeinde wurde ein diesbezügliches Datenblatt dem Vorbericht beigefügt, aus welchem sich jeweils v. a. die Entwicklung

- der ordentlichen Aufwendungen und Erträge,
- der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses,
- des Finanzmittelbedarfes im Finanzhaushalt (Saldo der Verwaltungstätigkeit zzgl. Saldo aus der Investitionstätigkeit),
- des Zahlungsmittelbestandes und
- der Steuereinahmen

ablesen lässt. Die Daten wurden bei den Städten und Gemeinden im Juli 2025 abgefragt. Sofern von Kommunen keine Daten übergeben wurden, wurde auf hier vorliegende Daten (ggf. Vorjahresdaten) zurückgegriffen.

Überdies konnten die Städte und Gemeinden angeben, welche weiteren Finanzbedarfe bzw. finanziellen Herausforderungen bestehen. Dabei wurde ihnen die Möglichkeit gegeben, in einem Freitext mögliche künftige Belastungen (z. B. aus Investitionsmaßnahmen) innerhalb bzw. außerhalb der mittelfristigen Finanzplanung anzugeben.

Im Januar 2026 wird eine weitere Datenabfrage bei den Städten und Gemeinden laufen. Zielstellung ist, die Planungsdaten des Jahres 2026 in den Abwägungsprozess einzubeziehen.

Für das Planungsjahr 2026 stellt sich nach den hier vorliegenden Unterlagen und den Zuarbeiten der Städte und Gemeinden der Finanzbedarf der Städte und Gemeinden vorläufig wie folgt dar<sup>11</sup>

Amt/Gemeinde	Ordentliches Ergebnis (EHH)	Rücklage ordentliches Ergebnis (EHH)	Saldo Verwaltungstätigkeit (FHH)	Saldo Investitionstätigkeit (FHH)	Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2024
Bestensee	1.252.100 €	12.412.200 €	1.677.700 €	401.800 €	-3.426.859 €
Eichwalde	-2.641.160 €	5.959.900 €	-1.852.170 €	-775.850 €	6.986.640 €
Heideblick	-1.107.900 €	1.609.693 €	-789.200 €	-1.366.400 €	3.775.741 €
Heidesee	-3.139.900 €	7.932.414 €	-1.952.000 €	-677.400 €	10.353.822 €
Königs Wusterhausen	-5.183.900 €	31.078.651 €	2.802.000 €	-5.220.800 €	24.033.851 €
Lübben	-4.228.950 €	24.122.632 €	-2.307.300 €	-5.306.068 €	8.956.271 €
Luckau	-3.385.500 €	1.401.434 €	-4.052.500 €	-1.509.200 €	7.241.219 €
Märkische Heide	-1.024.600 €	7.897.916 €	-435.300 €	-550.000 €	3.330.537 €
Mittenwalde	-2.024.131 €	24.119.642 €	-1.120.989 €	-1.422.500 €	17.578.092 €
Schönefeld	-66.311.350 €	398.471.170 €	-59.804.420 €	-65.423.970 €	381.076.700 €
Schulzendorf	-2.126.336 €	18.756.366 €	-1.241.147 €	-2.017.496 €	14.204.886 €
Wildau	33.000 €	14.627.700 €	1.611.200 €	-13.707.500 €	4.793.718 €
Zeuthen	-4.636.500 €	1.746.657 €	-3.142.100 €	-981.400 €	8.985.261 €
Amt Lieberose/Oberspreew.					
Alt Zauche-Wußwerk	-197.200 €	-217.783 €	-161.500 €	37.100 €	338.307 €
Byhleguhre-Byhlen	-279.200 €	-370.045 €	-137.800 €	86.500 €	1.065.626 €
Jamlitz	-92.300 €	213.454 €	-122.200 €	22.200 €	1.619.934 €
Lieberose	21.700 €	834.126 €	111.000 €	99.600 €	1.655.978 €
Neu Zauche	-425.100 €	-326.609 €	-327.700 €	75.000 €	1.612.949 €
Schwielochsee	-306.900 €	-178.523 €	-84.100 €	159.200 €	2.645.820 €
Spreewaldheide	-155.800 €	-706.514 €	-130.500 €	43.600 €	457.515 €
Straupitz	-253.800 €	-472.031 €	-184.600 €	75.900 €	536.643 €
Amt Schenkenländchen					
Groß Köris	-1.317.700 €	1.135.528 €	-1.125.000 €	89.600 €	909.271 €
Halbe	-1.456.800 €	-9.546.455 €	-1.333.500 €	62.300 €	849.301 €
Märkisch Buchholz	-644.500 €	-2.069.004 €	-610.700 €	82.300 €	-24.463 €
Münchehofe	-236.700 €	-266.260 €	-196.700 €	43.900 €	151.148 €
Schwerin	-732.500 €	-3.625.941 €	-645.500 €	53.600 €	-868.599 €
Teupitz	-1.329.800 €	-4.330.803 €	-1.198.200 €	104.200 €	2.087.896 €
Amt Unterspreewald					
Bersteland	-568.200 €	-2.804.400 €	-493.500 €	22.400 €	1.914.394 €
Drahnsdorf	-269.800 €	-1.014.800 €	-250.900 €	59.800 €	900.026 €
Golßen	-770.800 €	9.900 €	-533.900 €	-727.100 €	1.632.288 €
Kasel-Golzig	-225.600 €	-1.410.773 €	-212.400 €	59.200 €	611.641 €
Krausnick-Groß Wbg.	-68.100 €	755.500 €	-53.400 €	40.200 €	1.318.027 €
Rietzneuendorf-Staakow	-203.900 €	-1.337.300 €	-140.900 €	49.500 €	-134.815 €
Schleipzig	-388.400 €	-1.904.000 €	-349.500 €	47.200 €	1.178.860 €
Schönwald	-497.800 €	-1.820.000 €	-396.600 €	70.900 €	2.356.236 €
Steinreich	-441.000 €	-1.405.100 €	-370.200 €	35.900 €	548.594 €
Unterspreewald	-291.100 €	-280.200 €	-269.100 €	61.200 €	373.656 €

<sup>11</sup> Die Daten basieren auf Zuarbeiten der Städte und Gemeinden aus den Monaten Juli bis September 2025. Sofern die Haushalte 2025 bzw. 2026 noch nicht beschlossen wurden, sind hier die Daten der mittelfristigen Planung des zuletzt vorliegenden Haushaltes aufgeführt.

## Leistungsfähigkeit (LF)

Für die Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit soll dargestellt werden, inwieweit die Kommune in der Lage ist, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Dabei sind die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sowie die Rücklagen bzw. Fehlbeträge zu betrachten.

Es wurden folgende Stufen entwickelt:

- Stufe 1      Dauernde Leistungsfähigkeit  
Das ordentliche Ergebnis ist in jedem Jahr ausgeglichen;
- Stufe 2      Dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen  
Das ordentliche Ergebnis ist teilweise negativ, die Rücklagen decken jedoch in jedem Jahr den möglichen Fehlbetrag.
- Stufe 3      Eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit  
Das ordentliche Ergebnis ist teilweise negativ, die Rücklagen decken weitestgehend den möglichen Fehlbetrag; dabei ist das Gesamtergebnis (inkl. Rücklagen/ Fehlbeträge) in höchstens drei Jahren negativ.
- Stufe 4      Dauernde Leistungsfähigkeit ist nicht gegeben  
Die Kriterien der Stufen 1 bis 3 sind nicht erfüllt

Eine dauernde Leistungsfähigkeit (Stufe 1) wird bei keiner Kommune angenommen. Eine dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen (Stufe 2) wird bei 13 Kommunen angenommen. Dies sind überwiegend amtsfreie Städte und Gemeinde.

Eine eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit (Stufe 3) wird bei 3 Kommunen gesehen. Die dauernde Leistungsfähigkeit als nicht gegeben (Stufe 4) wird aktuell bei 21 Kommunen vermutet werden. Dies unterstreicht die Heterogenität der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen.

## Tilgungsdeckungsfähigkeit (TD):

Bei der Tilgungsdeckungsfähigkeit wird bewertet, ob die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan (bzw. der Finanzrechnung) zur ordentlichen Tilgung der Kredite ausreichen.

Es wurden folgende Stufen entwickelt:

- Stufe 1      Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit  
Für die Kredittilgung stehen ausreichend Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung. Dies konnte bei keiner Kommunen festgestellt werden.
- Stufe 2      eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit  
Für die Kredittilgung stehen in höchstens zwei Jahren keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung. Dies wurde bei 5 Kommunen festgestellt. Insofern ist eine Verschlechterung festzustellen.
- Stufe 3      Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit  
Für die Kredittilgung stehen in mehr als zwei Jahren keine Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung. Dies wurde bei 32 Kommunen festgestellt.

Die Leistungs- und Tilgungsdeckungsfähigkeit der Städte und Gemeinden lässt sich danach wie folgt zusammenfassen:

Gemeinden und Ämter	Stufe LF	Stufe TD
<a href="#">Gemeinde Bestensee</a>	2	2
<a href="#">Gemeinde Eichwalde</a>	3	3
<a href="#">Gemeinde Heideblick</a>	2	3
<a href="#">Gemeinde Heidesee</a>	2	3
<a href="#">Stadt Königs Wusterhausen</a>	2	2
<a href="#">Stadt Lübben (Spreewald)</a>	2	2
<a href="#">Stadt Luckau</a>	4	3
<a href="#">Gemeinde Märkische Heide</a>	2	3
<a href="#">Stadt Mittenwalde</a>	2	3
<a href="#">Gemeinde Schönefeld</a>	2	3
<a href="#">Gemeinde Schulzendorf</a>	2	3
<a href="#">Stadt Wildau</a>	2	2
<a href="#">Gemeinde Zeuthen</a>	4	3
<b>Amt Lieberose/Oberspreewald</b>		
<a href="#">Gem. Alt Zauche-Wußwerk</a>	4	3
<a href="#">Gem. Byhlequhre-Byhlen</a>	4	3
<a href="#">Gem. Jamitz</a>	2	3
<a href="#">Stadt Lieberose</a>	2	2
<a href="#">Gem. Neu Zauche</a>	4	3
<a href="#">Gem. Schwielochsee</a>	4	3
<a href="#">Gem. Spreewaldheide</a>	4	3
<a href="#">Gem. Straupitz</a>	4	3
<b>Amt Schenkenländchen</b>		
<a href="#">Gemeinde Groß Köris</a>	3	3
<a href="#">Gemeinde Halbe</a>	4	3
<a href="#">Stadt Märkisch Buchholz</a>	4	3
<a href="#">Gemeinde Münchehofe</a>	4	3
<a href="#">Gemeinde Schwerin</a>	4	3
<a href="#">Stadt Teupitz</a>	4	3
<b>Amt Unterspreewald</b>		
<a href="#">Gem. Bersteland</a>	4	3
<a href="#">Gem. Drahnsdorf</a>	4	3
<a href="#">Stadt Golßen</a>	3	3
<a href="#">Gem. Kasel-Golzig</a>	4	3
<a href="#">Gem. Krausnick-Groß Wasserburg</a>	2	3
<a href="#">Gem. Rietzneuendorf-Staakow</a>	4	3
<a href="#">Gem. Schleptzig</a>	4	3
<a href="#">Gem. Schönwald</a>	4	3
<a href="#">Gem. Steinreich</a>	4	3
<a href="#">Gem. Unterspreewald</a>	4	3

Stufe	Leistungsfähigkeit (LF)
1	dauernde Leistungsfähigkeit gegeben
2	dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben
3	eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gegeben
4	dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

Stufe	Tilgungsdeckung (TD)
1	Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit
2	eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit
3	Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

#### Auswertung des Finanzbedarfes der Städte und Gemeinden

Damit wird deutlich, dass sich die Haushaltssituation der Kommunen gegenüber dem Vorjahr weiter verschlechtert hat. Aufgrund der angespannten Liquiditätssituation stehen überdies Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Finanzierung von notwendigen Investitionen nicht bzw. nicht in ausreichendem Maß zur Verfügung. Der geplante Saldo aus der Investitionstätigkeit im Jahr

2026 in Höhe von insgesamt ca. -97,8 Mio. Euro zeigt überdies, dass auf kommunaler Ebene ein hoher Investitionsbedarf besteht. Überdies wurde von zahlreichen amtsfreien Kommunen gegenüber dem Kämmerer des Landkreises angezeigt, dass ein höherer Investitionsbedarf bestehen würde, als in der Haushaltsplanung dargestellt. Die Kommunen seien aufgrund ihrer finanziellen Situation jedoch nicht in der Lage, den höheren Bedarf zu erfüllen und auch nicht im Haushaltsplan darzustellen.

Zur Stichtagsbetrachtung des Zahlungsmittelbestandes haben zahlreiche Städte und Gemeinden darauf hingewiesen, dass -wie beim Landkreis- aufgrund kurzfristiger Verbindlichkeiten zum Ende des Jahres und erfolgter Ermächtigungsübertragungen bei Investitionsmaßnahmen in das Folgejahr die tatsächlich verfügbare Liquidität stärker eingeschränkt ist, als dies in den vorliegenden Jahresabschlüssen und Haushaltsplänen dargestellt wurde. Die prognostizierten Entwicklungen der einzelnen Zahlungsmittelbestände sind den beigefügten Datenblättern zu entnehmen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass nur die Zahlungsmittelbestände, die im Rahmen des bestätigten Jahresabschlusses ermittelt wurden, valide bzw. nachprüfbar sind.

Zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit wäre es möglich, auch eine Quote der freiwilligen Leistungen der Kommunen zu ermitteln. In den gemeinsamen Beratungen mit Vertretern der Kreisarbeitsgemeinschaft des Städte- und Gemeindebundes wurde jedoch empfohlen, auf eine diesbezügliche Ermittlung und öffentliche Darstellung zu verzichten. Eine Bewertung und ein interkommunaler Vergleich sei aufgrund der unterschiedlichen Struktur und damit verbundenen unterschiedlichen Aufgabenwahrnehmung der Städte und Gemeinden sehr schwer möglich und könnte zu fehlerhaften Schlussfolgerungen führen.

Es wird deutlich, dass hinsichtlich der finanziellen Leistungsfähigkeit und des Finanzbedarfes innerhalb des Landkreises erhebliche Unterschiede bestehen. Trotz des bestehenden hohen Finanzbedarfes, v. a. bei der Investitionstätigkeit, verfügen zahlreiche amtsfreie Städte und Gemeinden über ausreichend Finanzkraft, um sowohl den Haushalt ausgleich, als auch die jederzeitige Zahlungsfähigkeit zu sichern. Lediglich zwei amtsfreie Gemeinden verfügen entsprechend ihrer Haushaltsplanung am 31.12.2024 über keinen Zahlungsmittelbestand.

Mit dem Erlass der kreislichen Haushaltssatzung ist sicherzustellen, dass nicht unzulässig in die Finanzhoheit der Städte und Gemeinden eingegriffen wird. Voraussetzung für einen derartigen Eingriff wäre, dass die Gemeinden strukturell unterfinanziert sind. Dies wäre gegeben, wenn sie auf Dauer nicht in der Lage sind, ihren Haushalt auszugleichen. Hierfür wird vielfach ein Mehrjahreszeitraum angesetzt. Den beigefügten Haushaltsübersichten ist zu entnehmen, dass bei der überwiegen den Anzahl der Kommunen festzustellen ist, dass sich deren finanzielle Situation in den letzten Jahren erheblich verbessert hat. Zahlreiche Kommunen konnten im Jahr 2020 erstmals seit vielen Jahren einen Haushalt ausgleich darstellen. Dies liegt neben der guten wirtschaftlichen Entwicklung auch in der Aufholung der rückständigen Jahresabschlüsse begründet, da oftmals im Jahresabschluss bessere Ergebnisse erreicht werden als dies in der Planung prognostiziert wurde.

Es wird eingeschätzt, dass die kreisangehörigen Städte und Gemeinden grundsätzlich in der Lage sind, ihren Umlageverpflichtungen nachzukommen. Eine strukturelle und vor allem dauerhafte strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen wird im Betrachtungszeitraum (2024-2028) nur bei den amtsfreien Gemeinden vermutet. Ob diese Vermutung bestätigt wird, hängt im Wesentlichen davon ab, welche Ergebnisse die rückständigen Jahresabschlüsse aufweisen.

Die Prognosen der Kämmerer zeigen allerdings, dass sie auch in den nächsten Jahren mit erheblichen Steigerungen bei Bewirtschaftungs-, Sanierungs- und Unterhaltungskosten rechnen. Dies könnte aufgrund des zeitgleich hohen Investitionsbedarfes in den folgenden Jahren zu erheblichen Einschränkungen der kommunalen Aufgabenerfüllung, v. a. bei den freiwilligen Selbstverwaltungsaufgaben führen.

Es wurde daher seitens der Städte und Gemeinden mit Schreiben vom 25.11.2025 mitgeteilt, dass bei einem Überschreiten einer nominalen Kreisumlage von 120 Mio. Euro im Jahr 2026 die kommunalen Haushalte erheblich einschränkt wären und in Teilen in den verfassungsrechtlich geschützten Bereich kommunaler Selbstverwaltung eingegriffen werden würde.

## Finanzbedarf des Landkreises

§ 130 Abs. 1 BbgKVerf sieht vor, dass eine Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben ist, soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken. Allerdings existiert für die Ermittlung des Finanzbedarfes des Landkreises keine Berechnungsgrundlage. Insofern wurden mehrere Möglichkeiten zur Berechnung des Finanzbedarfes betrachtet.

a) Rechnerischer Finanzbedarf entsprechend dem Finanzausgleichsgesetz des Landes Brandenburg (BbgFAG)

Entsprechend der vom Ministerium der Finanzen und für Europa am 20. August 2025 mitgeteilten Orientierungsdaten für das Haushaltsjahr 2026 werden dem Landkreis Dahme-Spreewald für das Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich Schlüsselzuweisungen in Höhe von ca. 6,8 Mio. Euro (davon 552 Tsd. Euro investive Schlüsselzuweisungen) +gewährt.

Im Finanzausgleichsgesetz des Landes Brandenburg ist festgeschrieben, dass Landkreise Schlüsselzuweisungen erhalten, wenn sie ihren rechnerisch ermittelten Finanzbedarf (Bedarfsmesszahl; § 10 Abs. 1 BbgFAG) nicht durch Einnahmen aus der Kreisumlage mit dem Landesdurchschnittshebesatz (39,12 %) decken können (Umlagekraftmesszahl, § 12 BbgFAG). Nach den Orientierungsdaten beträgt der rechnerische Finanzbedarf des Landkreises (Bedarfsmesszahl nach § 10 Abs. 1 BbgFAG) für das Jahr 2026 183.746.753 Euro.

Die Umlagekraftmesszahl<sup>12</sup> beträgt 176.131.631 Euro und liegt mit 7,6 Mio. Euro unter dem errechneten Finanzbedarf, so dass der Landkreis 90 % des Unterschiedsbetrages als Schlüsselzuweisung erhält. Im Ergebnishaushalt sind wie folgt Allgemeine Schlüsselzuweisungen veranschlagt

	2026 (in Euro)	2027 (in Euro)
Allgemeine Schlüsselzuweisung	6.302.000	11.200.900

b) Finanzbedarf zum Haushaltsausgleich und zur Sicherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit (Ergebnishaushalt)

Nach § 62 BbgKVerf ist die dauernde Leistungsfähigkeit des Landkreises sicherzustellen. Die dauernde Leistungsfähigkeit liegt vor, wenn der mittelfristige Ergebnisplan (bis 2029) ausgeglichen ist. Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Summe aus dem Gesamtbetrag der Aufwendungen des Haushaltjahres und den Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln erreicht oder übersteigt.

Entsprechend dem vorliegenden Entwurf der Haushaltplanung bestehen im Ergebnishaushalt (Gesamtergebnis, ohne Erträge aus der Kreisumlage) folgende Fehlbedarfe:

	2026 (in €)	2027 (in €)	2028 (in €)	2029 (in €)
Gesamtfehlbedarf	200.451.649	201.722.998	199.833.346	203.469.223

Würde bei der Ermittlung der Kreisumlage (nur) auf den Fehlbedarf im Ergebnishaushalt abgestellt werden, um den (gesetzlich vorgeschriebenen) Haushaltsausgleich im jeweils laufenden Haushaltsjahr zu erreichen, müsste der Kreisumlage-Hebesatz wie folgt festgesetzt werden:

<sup>12</sup> Die Umlagekraftmesszahl gibt an, welche Einnahmen der Landkreis bei Festsetzung des Kreisumlage-Durchschnittshebesatzes (derzeit 39,12%) generieren könnte.

	2026 (in €)	2027 (in €)	2028 (in €)	2029 (in €)
Fiktiver KU-Hebesatz <sup>13</sup>	48,84%	50,18%	47,43%	46,28%

Hierbei sind allerdings zwei Aspekte zu beachten:

- 1) Zum Ausgleich des Haushaltes wird 2026 zunächst die vorhandene Rücklage verwendet werden. Sie beträgt zum 31.12.2024 98,3 Mio. Euro und wird durch das geplante Defizit aus der Haushaltplanung 2025 um 42,6 Mio. Euro reduziert.
- 2) Die Kreisumlage steht nicht nur zur Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung, sondern auch der Investitionsfinanzierung, wenn andere Deckungsquellen nicht vorhanden sind.

c) Finanzbedarf aus dem Finanzhaushalt (Sicherung der Zahlungsfähigkeit)

Der Landkreis ist verpflichtet, auch den Fehlbedarf im **Finanzhaushalt** (z. B. für die Investitionstätigkeit oder Tilgung von Krediten) auszugleichen bzw. seine Zahlungsfähigkeit sicherzustellen (vgl. § 62 Abs. 3 BbgKVerf). Infolge wäre bei der Ermittlung der Kreisumlage grundsätzlich auch der Bedarf für die Investitionen im Finanzhaushalt zu berücksichtigen.

Entsprechend der vorliegenden Planung besteht derzeit in den Jahren 2026 bis 2029 ein Investitionsvolumen in Höhe von ca. 333,2 Mio. Euro, welches durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (u. a. Fördermittel, Veräußerung von Anlagevermögen), Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, Rückgriff auf angesparte liquide Mittel und Kreditaufnahmen zu finanzieren ist.

Im vorliegenden Entwurf stellt sich im Finanzhaushalt der Finanzmittelfehlbedarf (Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zzgl. Saldo aus Investitionstätigkeit) jeweils –ohne Einzahlungen aus der Kreisumlage und Kreditaufnahmen– wie folgt dar:

	2026 (in €)	2027 (in €)	2028 (in €)	2029 (in €)
Finanzmittelfehlbedarf	233.506.139	250.475.055	243.396.655	224.938.900

Werden zur Deckung des Investitionsbedarfes Kredit in Höhe von 195,5 Mio. Euro berücksichtigt, stellt sich der verbleibende Finanzmittelfehlbedarf wie folgt dar.

	2026 (in €)	2027 (in €)	2028 (in €)	2029 (in €)
Finanzmittelfehlbedarf (inkl. Kredite)	192.106.139	190.375.055	187.996.655	186.338.900

Werden bei der Ermittlung der Kreisumlage vollständig der Finanzmittelbedarf für Investitionen und die Verwaltungstätigkeit sowie Kreditaufnahmen berücksichtigt, müsste die Kreisumlage wie folgt festgesetzt werden:

	2026 (in €)	2027 (in €)	2028 (in €)	2029 (in €)
Fiktiver KU-Hebesatz	46,81%	47,35%	44,62%	42,38%

<sup>13</sup> Die Umlagegrundlage beträgt 2026 410.407.146 Euro.

**Mit diesem Hebesatz wäre es möglich, ohne weitere Konsolidierungsmaßnahmen (HSK-Maßnahmen) den Haushalt für die Planjahre 2026 und 2027 sowie für den gesamten Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung durch Rücklagenentnahme ausgeglichen darzustellen**

#### Abwägung zur Festsetzung des Kreisumlagehebesatzes

Soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage zu erheben, § 130 Abs. 1 BbgKVerf i. V. m. § 18 BbgFAG.

Es wird deutlich, dass der Finanzbedarf des Landkreises durch einen Kreisumlagehebesatz in Höhe von 46,81% vollständig gedeckt werden könnte.

Unter Beachtung der Ausführungen zur Haushaltssituation und zum Finanzbedarf der Kommunen ist bei der Festsetzung des Kreisumlagehebesatzes ist jedoch eine Abwägung der kreislichen Leistungsfähigkeit mit der der Städte und Gemeinden erforderlich.

Im Rahmen des Abwägungsprozesses ist zu berücksichtigen, dass die Kreisumlage des Landkreises mit Blick auf die kommunale Haushaltssituation bereits in den letzten 5 Jahren bei durchschnittlich 35,15% lag. Zur Stabilisierung dieser niedrigen Kreisumlage, wurden aufgrund des erhöhten kreislichen Finanzbedarfs

- die vorhandene Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses schrittweise abgebaut,
- der Zahlungsmittelbestand des Landkreises vollständig aufgebraucht und
- zur Absicherung des Investitionsbedarfes seit 2024 bereits Kredite in Höhe von ca. 55 Mio. Euro aufgenommen; künftige Investitionen können nur durch Kreditaufnahmen finanziert werden. Dies führt perspektivisch zu einer massiven Verschuldung des Landkreises.

Zur Sicherung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit mussten im laufenden Haushaltsjahr 2025 bereits Kassenkredite bis zu einer Höhe von 28,6 Mio. Euro in Anspruch genommen werden. Dies verursachte einen zusätzlichen Zinsaufwand in Höhe von ca. 100 Tsd. Euro.

Für den gemeindlichen Bereich ist festzustellen, dass die Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen in den vergangenen Jahren stetig gestiegen sind.

Im Jahr 2020 betrug das gemeindliche Ist-Aufkommen an Realsteuern (abzgl. Gewerbesteuerumlage) sowie Anteilen an Einkommensteuer und Umsatzsteuer ca. 222,5 Mio. Euro<sup>14</sup> und ist im Jahr 2024 um ca. 77,9 Mio. Euro auf ca. 300,4 Mio. Euro<sup>15</sup> angewachsen. Zusätzlich sind im gleichen Zeitraum sind Schlüsselzuweisungen um ca. 14,1 Mio. Euro angestiegen. Mithin konnten zusätzliche Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen in Höhe von insgesamt 92 Mio. Euro verbucht werden

Die Erträge aus der allg. Kreisumlage sind dagegen im Zeitraum 2020-2025 um 44,9 Mio. Euro gestiegen.

Um die Finanzbedarfe des Landkreises und der Städte und Gemeinde bei der Ermittlung des Kreisumlagehebesatzes in Zukunft gleichrangig zu berücksichtigen, wurde den Vertretern der Kreisarbeitsgemeinschaft (KAG) des Städte- und Gemeindebundes Brandenburg vorgeschlagen, die Höhe der Kreisumlage künftig nur noch an die Entwicklung der Zuschussbedarfe der vier Produktbereiche

- Schulträgeraufgaben,
- Soziale Hilfen,
- Kinder-, Jugend- und Familienhilfe sowie
- Verkehrsflächen und -anlagen mit ÖPNV,

zu koppeln. Für alle weiteren Produktbereiche ist der Finanzbedarf durch den Landkreis zu finanzieren. Der Hebesatz ist dann wiederum abhängig von den Umlagegrundlagen.

<sup>14</sup> Amt für Statistik Berlin-Brandenburg, Statistischer Bericht L II 7 - j / 20 (Realsteuervergleich 2020)

<sup>15</sup> Amt für Statistik Berlin-Brandenburg, Statistischer Bericht L II 7 - j / 24 (Realsteuervergleich 2024)

Für die Jahre 2026 und 2027 lag demnach folgende Berechnung zu Grunde:

	Zuschussbedarfe		
	2025 (in €)	2026 (in €)	2027 (in €)
<b>PB 21-24 Schulträgeraufgaben</b>	26.791.288	27.753.847,89	31.312.660
<b>PB 31-35 Soziale Hilfen</b>	43.002.576	35.826.152,92	36.735.218
<b>PB 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	96.530.756	95.854.638,86	99.307.598
<b>PB 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	18.462.459	22.257.301	21.471.987
<b>Abzüglich der Einnahmen aus - Jugendhilfelaufgabenausgleich und - Soziallastenausgleich</b>	-810.000 -3.900.000	-820.000 -4.000.000	-820.000 -4.100.000
<b>GESAMT</b>	<b>180.077.079</b>	<b>176.871.941</b>	<b>183.907.462</b>
Steigerung		-3.205.138	7.035.522
Kreisumlage	<b>162.530.526</b>	<b>159.325.388</b>	<b>166.673.215</b>
Umlagegrundlage		410.407.146	402.019.847
KU-Hebesatz		<b>38,82%</b>	<b>41,46%</b>

In Abwägung der kreislichen Leistungsfähigkeit mit der der Städte und Gemeinden ist ein Kreisumlagehebesatz in Höhe von 38,82 % für das Jahr 2026 vertretbar. Den kreisangehörigen Kommunen verbleiben ausreichend finanzielle Mittel, um ihre Aufgaben zu erfüllen.

Gleichzeitig greift der Landkreis im Jahr 2026 auf seine restlichen Rücklagen zu, um das geplante Defizit im Ergebnishaushalt auszugleichen. Für die Folgejahre wird mit dem der Haushaltssatzung beigefügten Haushaltssicherungskonzept ein verbindlicher Maßnahmenplan zur Konsolidierung des Haushalts festgelegt, um wieder einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen

Die negative Veränderung des Zahlungsmittelbestandes soll in den Jahren 2026 bis 2029 durch Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 195,5 Mio. Euro teilweise aufgefangen werden. Allerdings kann trotz der Kreditaufnahmen die jederzeitige Zahlungsfähigkeit des Landkreises nur durch die vorübergehende Inanspruchnahme von Kassenkrediten gesichert werden.

Auch unter Berücksichtigung der freiwilligen Aufgabenwahrnehmung des Landkreises, die sich ausschließlich positiv auf die kreisangehörigen Kommunen auswirkt, ist festzustellen, dass der Hebesatz der Kreisumlage im Jahr 2026, der unter dem Landesdurchschnitt (39,12%) liegt, weder eine unverhältnismäßige Belastung der Städte und Gemeinden noch eine potentielle Einschränkung der kommunalen Aufgabenwahrnehmung darstellt. Die Forderung der Städte und Gemeinden nach einer nominalen Kreisumlage von 120 Mio. Euro im Jahr 2026 kann nicht umgesetzt werden. Diese Absenkung würde den jährlichen Fehlbedarf um jeweils ca. 40 Mio. Euro erhöhen und damit den Landkreis einseitig zu Gunsten der Kommunen belasten.

Aus den vorgenannten Gründen ist vorgesehen, mit dem Doppelhaushalt 2026/2027 die Hebesätze der Kreisumlage für die Jahre 2026 und 2027 wie folgt in der Haushaltssatzung auszuweisen.

2026: 38,82 %      2027: 41,46 %

Am Ende des ersten Haushaltsjahres (2026) wird der Hebesatz für das zweite Jahr (2027) nochmals überprüft und durch den Kreistag beschlossen.

### Belastung der Kommunen aus der Kreisumlage

Die Belastung der Kommunen aus der Kreisumlage stellt sich für 2026 wie folgt dar:

Stadt/Gemeinde	KU 2025	KU 2026	Veränderung	KU je EW
	38,60%	38,82%	2025/2026	
	(in Euro)	(in Euro)	(in Euro)	(in Euro)
Bestensee	5.010.978	5.207.679	196.701	571
Eichwalde	3.758.878	3.733.229	-25.649	586
Heideblick	1.869.948	2.012.619	142.672	571
Heidesee	4.189.006	4.270.452	81.446	581
Königs Wusterhausen	25.242.037	26.124.993	882.956	669
Lübben	8.389.621	8.449.536	59.916	602
Luckau	5.555.359	5.543.937	-11.422	600
Märkische Heide	2.099.480	2.109.469	9.988	563
Mittenwalde	6.450.556	6.426.236	-24.320	641
Schönefeld	66.308.902	60.532.456	-5.776.445	3.167
Schulzendorf	5.578.619	5.803.569	224.950	609
Wildau	6.743.591	6.969.916	226.325	664
Zeuthen	6.940.197	7.017.208	77.011	612
Groß Köris	1.316.115	1.622.648	306.533	622
Halbe	1.370.747	1.404.454	33.707	557
Märkisch Buchholz	460.105	477.758	17.653	565
Münchehofe	254.397	244.913	-9.484	572
Schwerin	571.770	511.018	-60.752	538
Teupitz	1.070.357	1.100.366	30.009	581
Alt Zauche-Wußwerk	252.589	285.662	33.073	612
Byhleguhre-Byhlen	414.349	416.996	2.647	559
Jamlitz	316.495	612.341	295.846	1.220
Lieberose	717.525	705.868	-11.657	530
Neu Zauche	625.334	584.889	-40.445	568
Schwielochsee	842.393	818.370	-24.022	552
Spreewaldheide	240.926	238.426	-2.500	561
Straupitz	484.794	485.346	552	524
Bersteland	644.065	792.703	148.639	935
Drahnsdorf	387.971	380.782	-7.189	560
Golßen	1.520.354	1.451.180	-69.174	591
Kasel-Golzig	380.582	388.301	7.720	569
Krausnick-Groß Wasserburg	365.372	412.132	46.760	606
Rietzneuendorf-Staakow	333.416	341.792	8.375	558
Schlepzig	335.770	346.159	10.389	564
Schönwald	682.809	778.470	95.661	638
Steinreich	154.020	306.131	152.110	729
Unterspreewald	419.247	412.050	-7.197	562

Die Allgemeine Kreisumlage ist mithin im Doppelhaushalt 2026/2027 mit nachfolgenden Erträgen veranschlagt:

	2026 (in Euro)	2027 (in Euro)
Allgemeine Kreisumlage	159.325.388	166.673.215

#### Differenzierte Kreisumlage

Zur Abgeltung der ungedeckten Ausgaben gemäß § 116 i. V. m. §§ 100 und 142 BbgSchulG, wonach den Schulträgern von weiterführenden allgemeinbildenden Schulen innerhalb und außerhalb des Landkreises die Schulkosten (einschl. Wohnheimkosten) für die Schüler, die nicht aus ihrem Wohngebiet zur Schule kommen, vom Landkreis zu erstatten sind, wird von den kreisangehörigen Entsendegemeinden eine Mehrbelastung zur Kreisumlage nach § 130 Abs. 3 BbgKVerf erhoben. Grundlage der Aufwandsermittlung sind die vom Landkreis zu leistenden Schulkostenbeiträge nach § 116 Absatz 2 BbgSchulG.

Für die beim Landkreis entstehenden Kosten für Oberschulen und Gesamtschulen wird seit mehreren Jahren von den kreisangehörigen Entsendegemeinden eine Mehrbelastung zur Kreisumlage erhoben (sogenannte differenzierte Kreisumlage). Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.05.2024 beschlossen, dass mit Beginn des Haushaltsjahres 2025 dies auch für die beim Landkreis entstehenden Kosten für Gymnasien gelten soll.

Zur Ermittlung der Mehrbelastung der Gymnasien für die Kreisumlage 2026 sind grundsätzlich zwei Sachverhalte zu unterscheiden:

1) Schulkostenbeiträge für den Besuch von Gymnasien außerhalb des Landkreises

Es wurden die Aufwendungen, die dem Landkreis durch die Abrechnung von Schulkostenbeiträgen aus anderen Landkreisen und kreisfreien Städten entstanden sind, eingerechnet.

2) Schulkosten für den Besuch von Gymnasien des Landkreises

Es wurden die Schulkostenbeiträge für die in Trägerschaft des Landkreises befindlichen Gymnasien nach § 116 Absatz 2 BbgSchulG ermittelt.

Da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung die Jahresabschlüsse für das Haushaltsjahr 2026 noch nicht vorlagen, handelt es sich bei den Mehrbelastungen der Gymnasien um Abschläge.

Die endgültige Berechnung der Mehrbelastung für das Jahr 2026 soll auf der Grundlage der mit dem Jahresabschluss 2026 festgestellten Schulkosten für die in Trägerschaft des Landkreises befindlichen Gymnasien sowie der vorliegenden Schulkostenbeiträge für den Besuch der Gymnasien außerhalb des Landkreises für das Jahr 2026 erfolgen. Dabei werden dann die Schülerlisten des Jahres 2026 herangezogen.

Stellen sich für das Jahr 2026 mit der endgültigen Ermittlung der Mehrbelastung zur Kreisumlage Unterdeckungen, Überdeckungen bzw. Unrichtigkeiten heraus, so werden diese ausgeglichen

Für das Haushaltsjahr 2026 beträgt die sogenannte differenzierte Kreisumlage **8.256.000 Euro** und teilt sich wie folgt auf.

	2026 (in €)
Gymnasien	4.375.000
Oberschulen	1.281.000
Gesamtschulen	2.600.000
<b>GESAMT</b>	<b>8.256.000</b>

Durch diese zusätzliche Einnahme von den kreisangehörigen Entsendegemeinden konnte der Kreisumlage-Hebesatz im Jahr 2026 um 2,01%-Punkte geringer ausfallen.

Für das Jahr 2027 wurde zunächst von gleichbleibenden Erträgen ausgegangen. Die korrekte Ermittlung erfolgt mit dem Nachtragshaushalt 2027.

#### Rückfluss der Finanzausgleichsumlage

Seit dem Jahr 2012 wird vom Land eine Finanzausgleichsumlage (FAU) festgesetzt (§ 17 a Bbg-FAG). Danach wird von Gemeinden, deren Steuerkraftmesszahl die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt, eine Finanzausgleichsumlage erhoben.

Die Finanzausgleichsumlage beträgt 25 % des Differenzbetrages zwischen der Steuerkraftmesszahl und der um 15 % erhöhten Bedarfsmesszahl. Im Landkreis sind hiervon nach den Berechnungen des Finanzministeriums für das Jahr 2026 die Gemeinde Schönefeld mit 39,8 Mio. Euro und die Gemeinde Bersteland mit 3,1 Tsd. Euro betroffen. Durch den Rückfluss des Landes an den Landkreis in Höhe von 34 % führt die Festsetzung der Finanzausgleichsumlage letztlich aber zu keiner Reduzierung der Erträge beim Landkreis.

	2026 (in Euro)	2027 (in Euro)
Rückfluss der Finanzausgleichsumlage	<b>14.066.900</b>	<b>16.153.100</b>

#### Auflösung von Sonderposten

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (z. B. Fördermittel des Landes Brandenburg) sind als Sonderposten anzusetzen. Die ertragswirksame, aber zahlungsunwirksame Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertminderung (Abschreibung) des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

	2026 (in Euro)	2027 (in Euro)
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuweisungen	<b>12.677.000</b>	<b>18.135.600</b>

#### Leistungsbeteiligung des Bundes an Kosten für Unterkunft und Heizung

Gemäß § 46 Abs. 5 und 6 SGB II beteiligt sich der Bund zweckgebunden an den Kosten für Unterkunft und Heizung. Gemäß der Verordnung zur Revision der KDU- Bundesbeteiligung für das Bildungs- u. Teilhabepaket (BuT) und den flüchtlingsbedingten Mehrkosten wurden länderspezifische Quoten festgelegt. Für das Land Brandenburg beträgt die Quote 2026 laut BBFestV 2025 vom 08.07.2025 insgesamt 69,8%.

	2026 (in Euro)	2027 (in Euro)
Leistungsbeteiligung des Bundes an Kosten für Unterkunft und Heizung	<b>14.963.400</b>	<b>16.310.000</b>

### Förderung von Tageseinrichtungen

Das Land beteiligt sich an den Kosten der Kindertagesbetreuung durch zweckgebundene Zuweisungen und leistet einen Kostenausgleich an die örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Das Land gewährt überdies einen Mehrbelastungsausgleich infolge des erweiterten Rechtsanspruchs und Zuweisungen für Sprachförderung, die Verbesserung des Betreuungsschlüssels, sowie einen Ausgleich für die Beitragsbefreiung.

		<b>HH 2026 (in Euro)</b>	<b>HH 2027 (in Euro)</b>
Förderung von Tageseinrichtungen	36501	<b>62.799.800</b>	<b>63.507.500</b>

### Weitere Erträge aus Landes- und Bundes-Zuweisungen (>50 Tsd. Euro)

<b>Produkt</b>		<b>HH 2026 (in Tsd. Euro)</b>	<b>HH 2027 (in Tsd. Euro)</b>
Schullastenausgleich des Landes		<b>2.433</b>	<b>2.451</b>
Zuweisung des Landes für übertragene Aufgaben	61101	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
Partnerschaft für Demokratie	12201	<b>140</b>	<b>140</b>
Welcome-Center	31302	<b>333</b>	<b>333</b>
Grundversorgung	24301	<b>292</b>	<b>292</b>
Bildungsprojekte ("Türöffner-Zukunft Beruf")	24301	<b>186</b>	<b>186</b>
Musikschule	26301	<b>230</b>	<b>230</b>
Kreisvolkshochschule (inkl. BAMF-Sprachkurse)	27101	<b>1.054</b>	<b>1.070</b>
Frauenhaus	31560	<b>119</b>	<b>119</b>
KiEZ Kita, Verwaltungskosten, Sprachberatung, Praxisberatung	36110	<b>514</b>	<b>514</b>
Jugendsozialarbeit (Personalkosten von sozialpädagogischen Fachkräften in der Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit)	36310	<b>419</b>	<b>419</b>
Frühe Hilfen (Familienhebammen, Netzwerkkoordinator und weitere Projekte)	36320	<b>341</b>	<b>341</b>

Produkt		HH 2026 (in Tsd. Euro)	HH 2027 (in Tsd. Euro)
Inobhutnahme (unbegleitete minderjährige Ausländerkinder)	36342	176	176
Maßnahmen der Gesundheitspflege (Pakt ÖGD; Sonderaufgaben BER)	41401	1.718	118
Katasteramt	51110	213	213
Zuweisungen für den ÖPNV	54701	6.150	6.230
Allg. Wirtschaftsförderung	57101	50	50

### Sonstige Transfererträge

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
2.820.655	1.933.300	2.372.800	2.435.200

Transfererträge resultieren zum Großteil aus Erstattungen von Dritten, die aufgrund von geleisteten Transferaufwendungen des Landkreises anfallen. Dabei handelt es sich überwiegend um Kostenerersatz für soziale Leistungen (inkl. Kostenbeitrag, Aufwendungsersatz, Ersatzleistung).

Im Haushalt sind u. a. folgende Sonstige Transfererträge veranschlagt (> 50 Tsd. Euro):

Produkt		HH 2026 (in Tsd. Euro)	HH 2027 (in Tsd. Euro)
Internat M.-u.-H.-Schmidt Schule	22101	166	169
Hilfe zum Lebensunterhalt (v. a. Erstatt. v. Sozialleistungsträgern)	31110	78	80
Hilfe zur Pflege (Kostenerersatz)	31120	226	236
Leistungen der Grundsicherung im Alter (v. a. Erstatt. v. Sozialleistungsträgern)	31160	146	131
Umsetzung Landesaufnahmegeresetz	31300	77	77
Eingliederungshilfe nach SGB IX	31400	727	773
Förderung Erziehung in Familie	36320	84	86
Hilfe zur Erziehung (Kostenerstattung vom Land)	36330	617	630
Hilfe für junge Volljährige	36341	152	152

Produkt	HH 2026 (in Tsd. Euro)	HH 2027 (in Tsd. Euro)
Eingliederungshilfe	36343	76

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
42.294.911	46.919.715	49.524.050	50.675.350

Die Steigerung gegenüber den Vorjahren und der mittelfristigen Planung ist v. a. auf höhere Gebührenentgelte beim Rettungsdienst (Erhöhung der Gebührensätze aufgrund gestiegener Einsätze). Hier steigen die Gebühreneinnahmen gegenüber dem Jahresergebnis 2024 von ca. 28,4 Mio. Euro auf ca. 33,8 Mio. Euro im Jahr 2026 an. Die Gebührenentgelte im Bauordnungsamt bleiben durch eine anhaltende Bautätigkeit im Umfeld des Flughafens weiter auf hohem Niveau.

Im Haushalt sind wie folgt Gebühreneinnahmen (>50 Tsd. Euro) veranschlagt:

Produkt	2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Jagd- und Fischerei	12201	90
Ausländerangelegenheiten	12202	520
Straßenverkehrsangelegenheiten	12205	300
Zulassungswesen	12206	1.650
Fahrerlaubniswesen	12207	640
Vollzug von Zwangsmaßnahmen (Straßenverkehrsamt)	12209	115
Rettungsdienst	12701	33.327
Kreismusikschule	26301	935
Kreisvolkshochschule	27101	256
Unterbringung von Asylbewerbern	31550	356
Unterbringung anerkannter Flüchtlinge	31561	2.100
Maßnahmen der Gesundheitspflege	41401	160
Ambulante Schlachttier- und Fleischuntersuchung	41404	71
Schlachttier- u. Fleischuntersuchung, Schlachthof	41405	800

Produkt	2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Kataster- und Vermessungsamt	51110	<b>679</b>
Bauantr. / Bauanzeigeverfahren	52101	<b>7.001</b>
Gewässerschutz	55201	<b>202</b>
		<b>214</b>

### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
1.521.919	1.545.870	<b>1.603.150</b>	<b>1.566.950</b>

Die privatrechtlichen Entgelte haben sich seit dem Jahr 2024 nur geringfügig verändert.

Es sind v. a. folgende privatrechtlichen Entgelte vorgesehen

	2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Stromentgelte Altablagerung Großziethen	<b>150</b>	<b>150</b>
Miete/ Pacht/ Betriebskosten aus Liegenschaften des Landkreises, u. a.	<b>914</b>	<b>798</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Jobcenter KW</li> <li>- K.-Marx-Str. in Luckau</li> <li>- RW in Schönefeld</li> <li>- Sonstige</li> </ul>	375 88 51 400	375 88 51 284
Miete/ Pacht aus dem ehem. Teltow-Vermögen	<b>387</b>	<b>387</b>

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
95.884.565	97.694.530	<b>96.884.842</b>	<b>101.176.580</b>

Die Kostenerstattungen haben sich in 2026 auf gleichem Niveau, wie in den Vorjahren, ab 2027 erfolgt eine Erhöhung. Dies ist v.a. auf höhere Transferleistungen im Jugend- und Sozialbereich zurück zu führen, bei denen Kostenerstattungen von Bund und Land oder anderen Leistungsträgern vorgesehen sind. Aufgrund steigender Transferaufwendungen in den Jahren 2026 ff werden sich auch die Kostenerstattungen weiter erhöhen.

Im Haushalt sind v. a. folgende Erstattungen eingestellt (> 50 T€):

Produkt	Mittelherkunft/ Erläuterung	HH 2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Personalangelegenheiten KST 909	Erstattungen bei Mutter- schaft und Beschäfti- gungsverbot (U2)	<b>303</b>	<b>303</b>
Personalentwicklung 11110	Erstattung Eingliederungszuschuss	<b>118</b>	<b>118</b>
Externe Rechnungsprü- fung 11116	Erstattungen von Kom- munen für die örtliche Prüfung	<b>250</b>	<b>250</b>
Wahlen 12102	Wahlkostenerstattungen (Bundestags-, Landtags-, EU-Wahl)	<b>894</b>	<b>354</b>
Ausländerangelegenheiten 12202	Erstattungen vom Land und von Privatpersonen	<b>270</b>	<b>280</b>
Rettungsdienst 12701	Erstattungen vom Leis- tungserbringer	<b>1.767</b>	<b>1.794</b>
Schulkosten Gymnasien 21701	Schulkostenbeiträge von anderen Kommunen	<b>218</b>	<b>224</b>
Schulen mit sonderpäda- gogischem Förderschwer- punkt 22101	Eingliederungshilfe; Schüler Internat der Blin- denschule	<b>1.174</b>	<b>1.176</b>
Schulkosten Förderschulen 22101	Schulkostenbeiträge von anderen Kommunen	<b>636</b>	<b>655</b>
Schulkosten Oberstufen- zentren 23101	Schulkostenbeiträge von anderen Kommunen	<b>402</b>	<b>415</b>
Schulkosten ZBW 23501	Schulkostenbeiträge von anderen Kommunen	<b>67</b>	<b>67</b>
Schülerbeförderung 24101	Elternanteile oder Erstat- tungen Dritter	<b>159</b>	<b>175</b>

Produkt	Mittelherkunft/ Erläuterung	HH 2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Hilfe zur Pflege - innerhalb von Einrichtungen 31120	Budget (§ 17 Abs. 2 AG-SGB IX sowie §11 Absatz 2 AGSGB XII) zum Ausgleich der Kosten für die Aufgabenwahrnehmung nach § 94 Abs. 1 SGB IX i. V. m. §§ 3,16 Abs. 1 AG SGB IX sowie § 97 Abs. 3 SGB XII i. V. m. §§ 4 Abs. 1, 10 Abs. 2 AG-SGB XII genannten Leistungen.	<b>7.376</b>	<b>8.041</b>
Hilfe zur Gesundheit - innerhalb von Einrichtungen 31140		<b>106</b>	<b>115</b>
Hilfe in anderen Lebenslagen - innerhalb von Einrichtungen 31150		<b>319</b>	<b>347</b>
Leistungen der Grundversicherung außerhalb von Einrichtungen 31160	Erstattung vom Bund (100%) gemäß § 46 a SGB XII.	<b>16.268</b>	<b>17.457</b>
Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II 31200	Personalkostenerstattung gemäß Vereinbarung zur Kostenerstattung für Personal in der gemeinsamen Einrichtung Jobcenter Dahme-Spreewald nach dem SGB II	<b>1.662</b>	<b>1.763</b>
Umsetzung des Landesaufnahmegerichtes 31300	Erstattung vom Land für Leistungen nach dem Landesaufnahmegericht bzw. Asylbewerberleistungsgesetz. Es erfolgte eine Anpassung entsprechend der Ausgabenentwicklung.	<b>11.198</b>	<b>10.121</b>
Eingliederungshilfe nach SGB IX 31400	Erstattung vom Land für Leistungsempfänger in besonderen Wohnformen und Ausgleichszahlung des Landes für 2019 gemäß § 13 Abs. 5 AG-SGB XII.	<b>35.277</b>	<b>38.412</b>
Übergangsheime u. Unterbringung von Asylbewerbern 31550	Erstattung vom Land für entstehende Kosten der vorläufigen Unterbringung u. Betreuung von Personen nach dem Landesaufnahmegericht.	<b>7.934</b>	<b>8.410</b>
Förderung von Trägern der Wohlfahrt 33100	Erstattung vom Land für ersetzende oder ergänzende Leistungen der Sozialhilfe	<b>610</b>	<b>610</b>

Produkt	Mittelherkunft/ Erläuterung	HH 2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger 35170	Erstattungen vom Land Kostenerstattung für die nach dem Landespflege- geldgesetz erbrachten Leistungen für den Perso- nenkreis der Blinden und Gehörlosen	<b>569</b>	<b>589</b>
Hilfe zur Erziehung 36330	Kostenerstattung von Kommunen und Land (u. a. für unbegleitete minderjährige Flüchtl.)	<b>2.272</b>	<b>2.225</b>
Hilfe für junge Volljährige 36341	Erstattungen vom Land	<b>968</b>	<b>984</b>
Inobhutnahme 36342	Erstattung vom Land für unbegleitete minderjäh- rige Flüchtlinge	<b>158</b>	<b>159</b>
Adoptionsvermittlung 36352	Kostenerstattung Land- kreise OSL u. EE für ge- meinsame Adoptionsver- mittlungsstelle	<b>150</b>	<b>150</b>
Förderung Tageseinrich- tungen 36501	Erstattung von Gemein- den/GV für den Besuch von Kindern aus anderen Landkreisen	<b>196</b>	<b>196</b>
Maßnahmen d. Gesund- heitspflege 41401	v. a. Umsetzung Internati- onaler Gesundheitsvor- schriften am BER	<b>288</b>	<b>256</b>
Kataster- und Vermes- sungsamt 51110	Erstattungen v. Land für übertragene Aufgaben	<b>2.685</b>	<b>2.752</b>
ÖPNV 54701	Erstattungen von Ge- bietskörperschaften für ÖPNV Leistungen	<b>730</b>	<b>800</b>
Gewässerschutz 55201	Erstattungen v. Land für übertragene Aufgaben	<b>376</b>	<b>398</b>
Naturschutz- und Land- schaftspflege 55401	Erstattungen v. Land für übertragene Aufgaben	<b>139</b>	<b>141</b>
Landwirtschaft 55501	v. a. Erstattung vom Land für umweltgerechte land- wirtschaftliche Produkti- onsverfahren sowie Durchsetzung des Dün- gemittelrechts	<b>65</b>	<b>65</b>

### sonstige ordentliche Erträge

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
4.281.286	9.796.559	<b>9.904.200</b>	<b>9.969.500</b>

Darstellung der sonstigen ordentlichen Erträge (> 50 T€):

		HH 2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Bußgelder		<b>3.364</b>	<b>3.465</b>
- davon u. a.	-Verkehrsordnungswidrigkeiten	12208	3.150
	- Soziale Hilfen	35161	68
	- Ordnungsamt	12201	46
	- Bauordnung	52101	80
Säumniszuschläge/Mahnungen		<b>231</b>	<b>243</b>
Auflösung von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen		<b>5.048</b>	<b>5.048</b>
Auflösung von sonstigen Rückstellungen		<b>948</b>	<b>948</b>
Zwangsgelder		<b>104</b>	<b>105</b>

Gegenüber der bisherigen mittelfristigen Planung wird u. a. aufgrund der Anschaffung neuer Messtechnik mit erhöhten Bußgeldern bei Verkehrsordnungswidrigkeiten gerechnet.

Die Auflösung der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen erfolgte nach § 36 Abs. 1 Entwurf-KomHKV i. V. m. § 63 Entwurf-KomHKV; die ergebniswirksame Auflösung erfolgt über den Zeitraum 2025-2028.

### Zinsen und sonstige Finanzerträge

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
2.105.160	1.795.168	<b>1.422.900</b>	<b>1.387.700</b>

Dabei handelt es sich v.a. um folgende Erträge:

	HH 2026 (Tsd. Euro)	HH 2027 (Tsd. Euro)
Zinserträge von Kreditinstituten	<b>287</b>	<b>252</b>
Gewinnausschüttung MBS in Potsdam	11122	<b>1.100</b>

## 6.2 Aufwendungen

Zu den wichtigsten Aufwandspositionen ist im Einzelnen Folgendes anzumerken:

### Personalaufwendungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
75.127.166	85.635.198	<b>86.980.400</b>	<b>88.578.200</b>

Im Landkreis wurde in diesem Jahr ein neuer Stellenplanungs- und Stellenbewirtschaftungsprozess etabliert, der u. a. das Ziel hat, gemeinsam Prozesse zu optimieren/ neu zu denken und weitere Stellenaufwürfe zu vermeiden. Der Stellenplan 2025 wurde „gedeckelt“ und neue oder veränderte Aufgaben sind im Rahmen der vorhandenen Ressourcen stellennutral zu realisieren. Der/die zuständige Amtsleiter/ Amtsleiterin ist danach verpflichtet, eine Nachbesetzung zu beantragen und entsprechend zu begründen. Der Antrag wird durch das Amt für Personal und Organisation geprüft und dem/ der zuständigen Dezernenten/ Dezernentin zur abschließenden Entscheidung vorgelegt.

Die Personalkostenkalkulation ist eine Kombination aus der Soll-Vorgabe des Stellenplans und der zum Zeitpunkt der Planung bekannten Ist-Besetzung anhand der konkreten Stelleninhabenden. So weit bekannt, werden Fehlzeiten der Beschäftigten und Beamten, wenn diese eindeutig sind (Langzeiterkrankung, Elternzeit, Beendigung Beschäftigungsverhältnis, Teilzeitbeschäftigung), kostenkennend berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Planung nicht besetzte Stellen werden mit festgelegten Standardreferenzen (mittlere Personalkosten im LDS in der jeweiligen Vergütungsgruppe) fiktiv, entsprechend dem zu berücksichtigenden Tarif- bzw. Besoldungsvertrag, hochgerechnet (Beamtenbesoldung, TVöD, TVSuE, TVAöD, TV Fleischuntersuchung).

Sollten unterjährig weitere nicht geplante Mehrbedarfe bei den Personalkosten erkennbar werden, sind diese zunächst innerhalb des Personalbudgets zu decken; dabei wird wie folgt verfahren: Personalmehrbedarfe werden hinsichtlich ihrer tatsächlichen Unabweisbarkeit und Unaufschubbarkeit bzw. hinsichtlich ihres zeitlichen Erfordernisses geprüft und möglichst anhand von Fall- und Kennzahlen aus dem Geschäftsprozess plausibilisiert. Geschäftsprozesse werden hinterfragt und hinsichtlich ihrer Effizienz und eventuell möglicher Kompensationschancen von Mehrbedarfen überprüft.

Außerplanmäßige Personal- bzw. Stellenzuführungen in 2026/2027, die dann in Betracht kommen, wenn der festgestellte und geprüfte Mehrbedarf nicht durch organisatorische Eingriffe, gezielte Prioritätensetzung in der Aufgabenerfüllung oder das flexiblere Einsetzen des vorhandenen Personals aufgefangen werden kann (z. B. durch Gesetzesänderungen; Großschadenslagen; massive Erhöhung von Fallzahlen im Sozialbereich) können nur durch Änderung des Stellenplans (durch einen Nachtragshaushalt) realisiert werden.

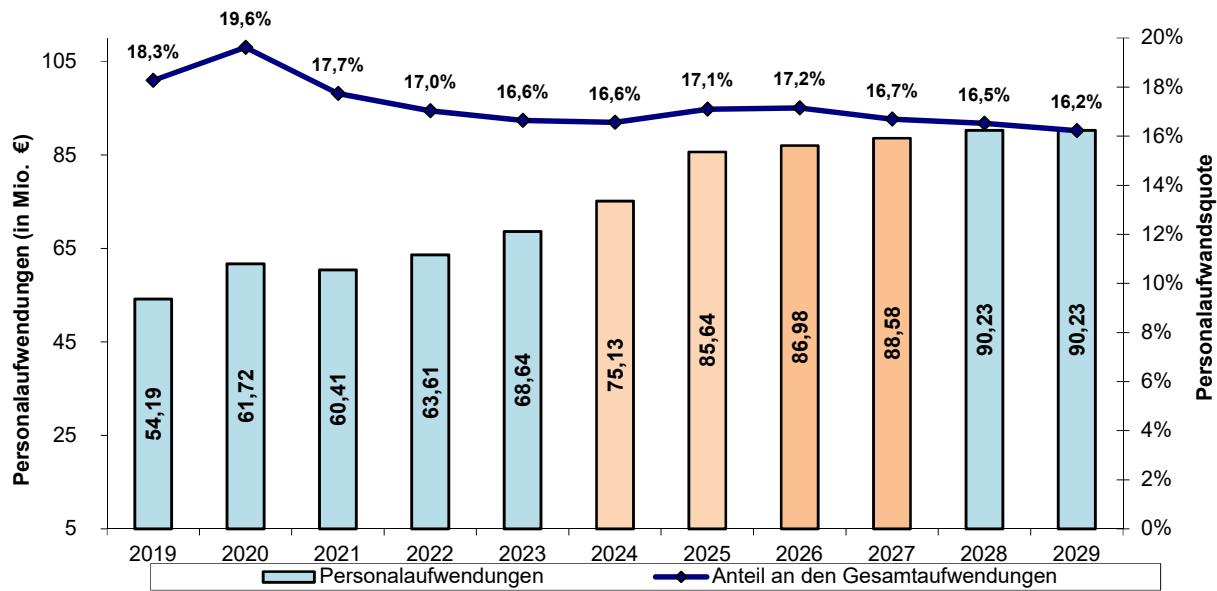


Abb.7 Entwicklung der Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

1) zahlungswirksame Personalaufwendungen:

	HH 2026 (EUR)	HH 2027 (EUR)
Personalaufwand tariflich Beschäftigte	61.568.500	62.761.900,00
Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	11.959.300	12.198.600
Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	2.102.300	2.144.300
Beihilfen Beschäftigte	256.400	256.400
Personalaufwand Beamte	6.184.400	6.307.500
Beiträge Versorgungskasse Beamte	3.451.500	3.451.500
Beiträge gesetzliche Unfallversicherung	1.050.000	1.050.000
Honorare Musik-/Volkshochschule; Sonstige	261.800	261.800
Künstlersozialabgabe	60.000	60.000

2) nicht zahlungswirksame Personalaufwendungen –Rückstellungen-:

	HH 2026 (EUR)	HH 2027 (EUR)
Zuführung ATZ-Rückstellungen	14.600	14.600
Inanspruchnahme ATZ-Rückstellungen	-32.900	-32.900

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
23.675.685	27.133.013	<b>28.965.580</b>	<b>31.343.735</b>

Unter der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ werden u. a. Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Anlagenvermögens (z. B. Wasser-, Strom-, Gas- und sonstiger Energieverbrauch, Reinigung), Versicherungen, Treibstoffe, Fahrzeugunterhaltung, Lehr-, Lern- und Sachmittel der Schulen geplant.

Es sind u. a. folgende Aufwendungen vorgesehen:

		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen und des Infrastrukturvermögens (Bauunterhaltung)		4.963	5.540
- davon	<i>Verwaltung</i>	555	751
	<i>Schulen/ Bildung</i>	1.279	1.749
	<i>Liegenschaften für die Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen</i>	82	46
	<i>Rettungswesen/ Kat-Schutz</i>	138	126
	<i>Sonstiges</i>	123	55
	<i>Straßen</i>	595	492
	<i>Radwege/ Wanderwege</i>	483	503
Bewirtschaftung Gebäude und Liegenschaften (Energie, Heizung; Wasser/Abwasser; Reinigung; Abfallgebühren; Straßenreinigung, ohne Versicherung)		7.843	8.536
- davon	<i>Verwaltungsgebäude</i>	2.508	2.588
	<i>Schulen/ Bildung</i>	4.790	5.440
	<i>Liegenschaften für die Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen</i>	258	216
	<i>Rettungswesen/ Kat-Schutz</i>	184	187
	<i>Sonstiges</i>	103	105

Die Entwicklung der Aufwendungen für Bewirtschaftung und Bauunterhaltung stellt seit 2019 wie folgt dar:

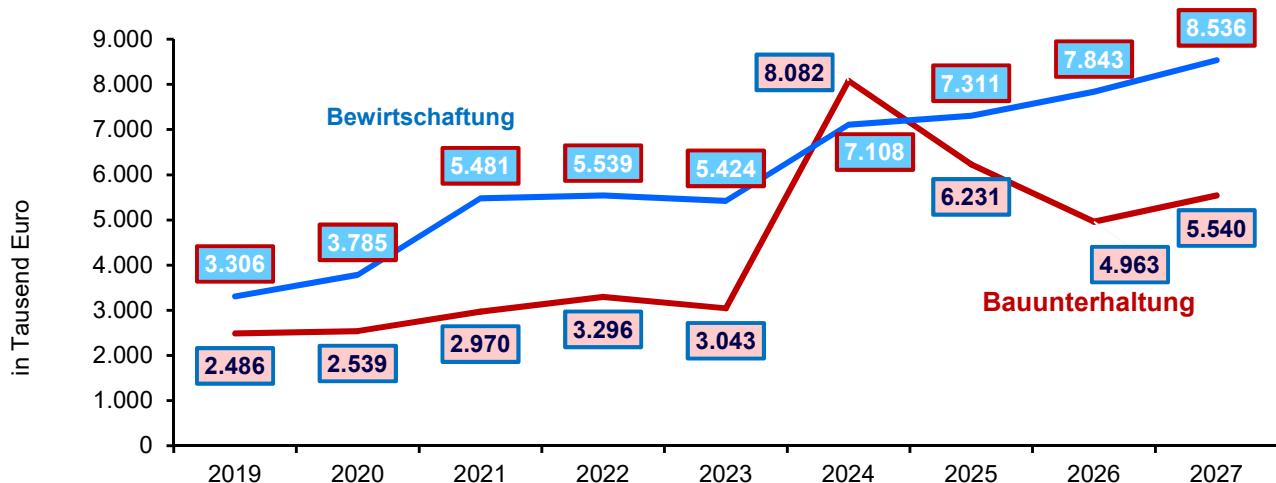


Abb.8 Entwicklung der Aufwendungen für Bauunterhaltung und Bewirtschaftung 2019-2029

Dabei wird deutlich, dass die Bewirtschaftungskosten seit 2024 rasant stiegen; wobei sich die Bauunterhaltungsaufwendungen auf einem hohen Niveau einpendeln.

Überdies sind u. a. folgende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vorgesehen:

	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Miete	8.028	9.005
- davon		
Verwaltung	956	1.007
Schule/ Bildung	2.704	3.665
Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen	4.111	4.111
Rettungswesen/ Kat-Schutz	180	185
Sonstiges	77	37
Unterhaltung bewegl. Anlagevermögen	2.843	2.745
Fahrzeugunterhaltung	731	757
Leasing	158	163
Aus- und Fortbildung	488	498
Tierseuchenbekämpfung, Tierkörperbeseitigung (P12203)	120	131
Tierschutz (P 12203)	100	109
Aquamediale (P 28101)	35	82
Spektrale (P 28101)	60	20
Mitgliedsbeiträge, u. a. Tourismusverbände, Landkreistag, TUIV AG, KGSt, KAV	634	659

	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Öffentlichkeitsarbeit	176	219
Lehr-, Lern- und Sachmittel; Schulleben der Schulen	270	261
Schulbücher	309	350
Verbrauchsmaterial (v.a. Schulen)	146	144
Dienstleistungen Dritter	994	901
Umsetzung Internationaler Gesundheitsvorschriften Flughafen Berlin-Brandenburg (P 41401)	58	8

### Abschreibungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
15.871.444	13.496.300	16.064.800	18.159.300

Die Abschreibungen lassen sich wie folgt unterteilen.

	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
Abschreibungen der Gebäude	5.492.000	6.239.100
Abschreibungen des beweglichen Anlagevermögens	7.059.400	8.586.600
Abschreibungen Straßen/Radwege	3.504.600	3.398.200
Forderungsabschreibung	680.100	679.600

In den Jahren 2026 und 2027 erfolgen sehr hohe Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen. Aufgrund der relativ kurzen Nutzungsdauer von beweglichen Anlagegütern steigen die Abschreibungen in den nächsten Jahren erheblich an. Dies betrifft v.a. folgende Bereiche:

- Ausstattung von Schulen,
- Beschaffung von Informationstechnik und Digitalisierung,
- Ausstattung des Brandschutzes,
- Ausstattung der Rettungswachen,
- Ausstattung des Katastrophenschutzes.

## Transferaufwendungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
242.893.543	270.122.158	273.069.046	287.277.250

Unter der Position „Transferaufwendungen“ werden vor allem Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Leistungen nach SGB II, III, VIII und XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz geplant. Die Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende (KdU) gehört jedoch nicht dazu (siehe sonstige ordentliche Aufwendungen).

Es ist festzustellen, dass sich die Transferaufwendungen seit dem Jahr 2007 konstant erhöht haben. Überdies steigt der Anteil der Transferaufwendungen an den Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) kontinuierlich an. Die Entwicklung der Transferaufwendungen lässt sich wie folgt darstellen (vgl. Abb. 9, Abb. 10):

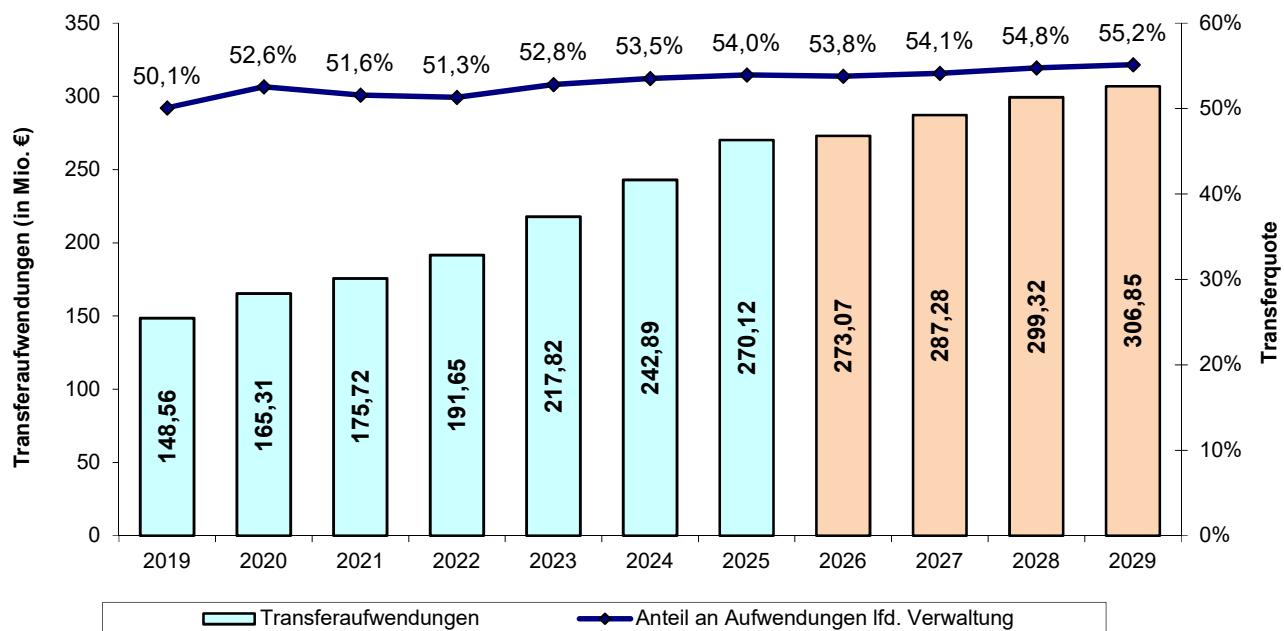


Abb. 9 Entwicklung der Transferaufwendungen/Transferaufwandsquote 2019 – 2029

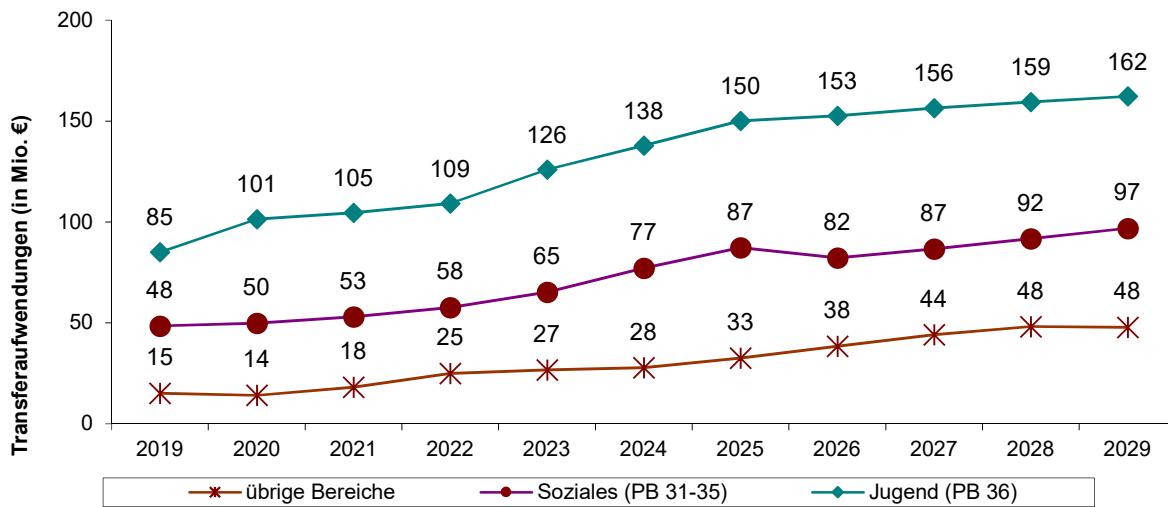


Abb. 10 Entwicklung der Sozial- und Jugendtransferaufwendungen 2019 – 2029

Die Transferaufwendungen stellen sich im Einzelnen (>100 Tsd. Euro) wie folgt dar:

### Soziale Hilfe (Soziales)

Produkt		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	31110	<b>2.022</b>	<b>2.184</b>
Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	31120	<b>8.395</b>	<b>9.150</b>
Hilfe zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)	31140	<b>2.040</b>	<b>2.055</b>
Hilfe in anderen Lebenslagen	31150	<b>377</b>	<b>411</b>
Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)	31160	<b>16.415</b>	<b>17.584</b>
Umsetzung des Landesaufnahmegerichtes	31300	<b>11.198</b>	<b>10.121</b>
Migration	31301	<b>145</b>	<b>145</b>
Eingliederungshilfe nach SGB IX	31400	<b>38.439</b>	<b>41.897</b>
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	33100	<b>831</b>	<b>823</b>
Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	35100	<b>679</b>	<b>740</b>
Soziale Angelegenheiten – örtlicher Träger	35170	<b>569</b>	<b>589</b>

### Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Jugend)

Produkt		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	36110	<b>473</b>	<b>474</b>
Förderung von Kindern in Tagespflege	36120	<b>1.225</b>	<b>1.332</b>
Jugendarbeit	36200	<b>655</b>	<b>665</b>
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	36310	<b>7.073</b>	<b>7.274</b>
Förderung der Erziehung in der Familie	36320	<b>1.799</b>	<b>1.961</b>
Hilfe zur Erziehung	36330	<b>23.025</b>	<b>23.822</b>

Produkt	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Hilfe für junge Volljährige	36341	3.913
Inobhutnahme	36342	155
Eingliederungshilfe seelisch behinderte Kinder u. Jugendl. § 35a KJHG	36343	9.881
Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder	36501	103.498
Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit	36601	353
Kinderschutzzentrum KW	36760	500

Die Entwicklung des Zuschussbedarfes im Bereich der Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder (P 36501), Kindern in Tageseinrichtungen (P 36110) und der Tagespflege (P 36120) stellt sich wie folgt dar:

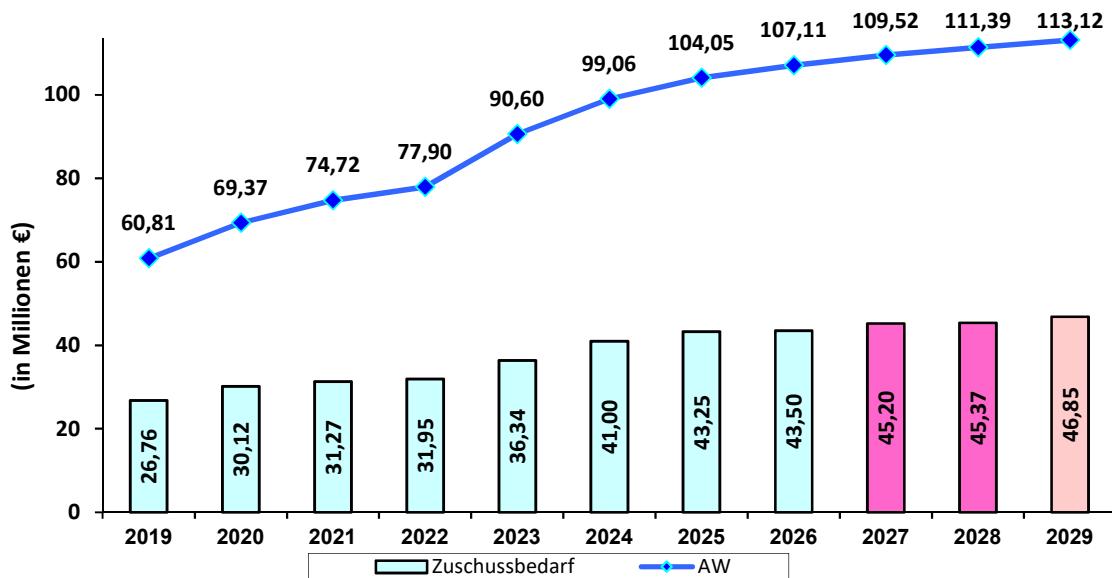


Abb. 11 Entwicklung des Zuschussbedarfes Kita und Tagespflege 2019 – 2029

Dabei ist zu beachten, dass sich die Anzahl der zu betreuenden Kinder in den letzten Jahren kontinuierlich erhöht hat. Da sich der Landkreis prozentual an den Kosten des notwendigen pädagogischen Personals der Einrichtungen beteiligt, wirken sich die Tarifsteigerungen ebenfalls aufwandssteigernd aus. Obwohl sich der Finanzierungsbetrag des Landes stetig erhöht hat, bleibt der Zuschussbedarf des Landkreises bei etwas mehr als 40 Prozent nahezu konstant.

## Übrige Bereiche

Produkt		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Ordnungsangelegenheiten Förderungen von Demokratieprojekten (Partnerschaft für Demokratie)	12201	164	162
Brandschutz (u. a. Zuschüsse an den Kreisfeuerwehrverband, Herbstjugendlager, „Feuerwehr macht Schule“)	12601	192	195
Sonstige schulische Aufgaben (Weiterleitung Zuwendung Grundversorgung)	24301	292	292
Kultur- und Sorbenförderung (Zuwendungen gem. kreisl. Richtlinien und Personalkosten der Museumspädagogen)	28101 28102	386	393
Gesundheitsförderung (v. a. Zuschüsse an freie Träger und Stipendien an Medizinstudenten)	41401	776	813
Förderung des Sports (v. a. Zuschüsse gemäß Richtlinie und Kreissportbund)	42101	556	563
Kreisstrukturfonds <i>alle Förderbereiche</i>	51115	1.119	1.224
Denkmalschutz und –pflege (Richtlinie Denkmalschutz)	52301	82	82
ÖPNV (Zuwendungen an die RVS und benachbarte Gebietskörperschaften, den Bürgerbus-Verein Lieberose/ Oberspreew., Umsetzung Nahverkehrsplan)	54701	23.682	24.490
Gewässerschutz (Maßnahmen zur Verbesserung der wasserwirtschaftlichen Verhältnisse)	55201	33	233
Zuschuss an Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme Spreewald mbH	57101	1.430	1.183
Zuschuss Wirtschaftsregion Lausitz GmbH	57101	147	142
Zuschuss Naturwelt Lieberoser Heide GmbH	57101	107	102
Förderung des Tourismus	57501	234	234

	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
<b>Auflösung Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.778</b>	<b>17.704</b>

Geleistete Investitionszuwendungen des Landkreises sind grundsätzlich als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren (Aktive Rechnungsabgrenzungsposten - ARAP) und über den Zeitraum der Zweckbindung bzw. Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen. Diese (nicht zahlungswirksamen) Aufwendungen werden im Bereich der Transferaufwendungen veranschlagt.

Für diesbezügliche Investitionszuschüsse sind wie folgt Aufwendungen aus der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten eingepflichtet (> 50 Tsd. Euro):

Produkt	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Investitionszuschüsse KiEZe	11109	<b>65</b>
Beteiligung (Zuschuss MVZ Lübben an KDS)	11122	<b>53</b>
Gymnasium Schönefeld	21701	<b>240</b>
Zuschüsse für die Errichtung und Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften	31550	<b>901</b>
Förderung der Jugendarbeit	36601	<b>69</b>
Sportförderung	42101	<b>116</b>
Strukturentwicklung Lausitz - touristische Aufwertung des Heideradweges -	51105	<b>57</b>
Kreisstrukturfonds (inkl. Förderung aus Vorjahren)	51115	<b>904</b>
Förderung v. Investitionen in Infrastruktur des ÖPNV u. Busersatz RVS	54701	<b>1.874</b>
Wirtschaftsförderung - Breitbandausbau	57101	<b>7.287</b>
		<b>13.095</b>

Hier ist zu beachten, dass bei den nachstehenden Fördermaßnahmen erhebliche investive Fördermittel zu Verfügung stehen, die als Sonderposten ertragswirksam aufgelöst werden:

- Zuschüsse für die Errichtung und Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften,
- Strukturentwicklung Lausitz - touristische Aufwertung des Heideradweges,
- Förderung v. Investitionen in Infrastruktur des ÖPNV und Busersatz RVS
- Wirtschaftsförderung –Breitbandausbau.

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
96.078.198	104.299.509	<b>102.359.900</b>	<b>105.457.150</b>

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bilden im Jahr 2026 vor allem die Aufwendungen für die Sicherstellung des Rettungsdienstes im Landkreis mit ca. 33,4 Mio. Euro, die Schülerbeförderung mit ca. 13,7 Mio. Euro, die Schulkostenbeiträge mit ca. 5,2 Mio. Euro, die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende mit ca. 25,1 Mio. Euro sowie die Unterbringung von Asylbewerbern mit ca. 13,7 Mio. Euro den Hauptanteil der Aufwendungen.

Überdies werden unter dieser Position Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (z. B. Kinder-Tagespflege), Erstattungen an Land (z. B. Straßenunterhaltung) sowie Geschäftsaufwendungen (z. B. Post- und Fernmeldegebühren, Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten) erfasst.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bilden den Hauptanteil (>100 Tsd. Euro):

Produkt		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Kreistag (Aufwandsentschädigungen, Fraktions- geschäftsführung)	11105	<b>440</b>	<b>440</b>
Information und Kommunikation	11108	<b>129</b>	<b>132</b>
Personalentwicklung	11110	<b>125</b>	<b>125</b>
Ausländerbehörde (Vordrucke, Dokumente etc.)	12202	<b>158</b>	<b>172</b>
Zulassungswesen (Vordrucke, Gebühren KBA, Plaketten etc.)	12206	<b>174</b>	<b>176</b>
Brandschutz (v.a. Kosten Kreisausbildung und Aus- rüstungsgegenständen BKZ)	12601	<b>136</b>	<b>136</b>
Rettungsdienst <sup>16</sup>	12701	<b>33.373</b>	<b>34.470</b>
Leitstelle	12702	<b>2.061</b>	<b>2.100</b>
Schülerbeförderung	24101	<b>13.744</b>	<b>13.324</b>
<i>davon</i> -Auszubildende	410	420	
-ÖPNV	5.402	5.402	
-Spezialverkehr	7.932	9.502	

<sup>16</sup> Die Aufwendungen im Rettungsdienst werden nahezu vollständig durch Gebührenerträge gedeckt.

Produkt		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Sonstige schulische Aufgaben (v. a. Bildungsprojekte: „Türöffner –Zukunft Beruf“)	24301	<b>188</b>	<b>188</b>
Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssu- chende nach SGB II davon	31200	<b>25.101</b>	<b>27.221</b>
- <i>Kosten der Unterkunft und Heizung</i>	22.272	24.188	
- <i>Bildung und Teilhabe nach SGB II</i>	929	1.013	
- <i>Kommunaler Finanzierungsanteil</i>	1.600	1.700	
- <i>einmalige Leistungen § 24 SGB II</i>	400	400	
- <i>Betreuungs- und Beratungskosten für Eingliederung ins Erwerbsleben</i>	346	366	
- <i>Wohnbeschaffungskosten, Umzugskos- ten und darlehensweise Übernahme von Mietschulden</i>	130	130	
Unterbringung Asylbewerber/Flüchtl.	31550	<b>12.712</b>	<b>12.501</b>
Unterbringung anerkannter Flüchtlinge	31561	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
Hilfe zur Erziehung (v. a. Erstattungen an Gemeinden wg. Zuständigkeitswechsel)	36330	<b>716</b>	<b>717</b>
Kinder-Tageseinrichtungen (Erstattungen für die Betreuung von LDS-Kindern in anderen Landkreises)	36501	<b>842</b>	<b>892</b>
Kreis- und Strukturentwicklung, Klima- schutz	51105	<b>205</b>	<b>317</b>
Bauleit- und strategische Planung	51106	<b>102</b>	<b>2</b>
Kataster- und Vermessungsamt v.a. EU-Projekte	51110	<b>369</b>	<b>369</b>
Sicher. Altabl. Großziethen	53701	<b>310</b>	<b>310</b>
Vertrag mit Landesbetrieb zur Straßen- unterhaltung -	54201	<b>1.496</b>	<b>1.479</b>
Wirtschaftsförderung	57101	<b>187</b>	<b>87</b>
Schulkostenbeiträge	div.	<b>5.244</b>	<b>5.499</b>
Versicherungen	div.	<b>223</b>	<b>235</b>
Beratungsleistungen	div.	<b>744</b>	<b>659</b>
Telefon und Portokosten	div.	<b>700</b>	<b>700</b>

Produkt	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Büromaterial allg. Verwaltung	div.	200
EDV-Technik	div.	143

Die Sachaufwendungen bei der Schülerbeförderung entwickeln sich wie folgt.:

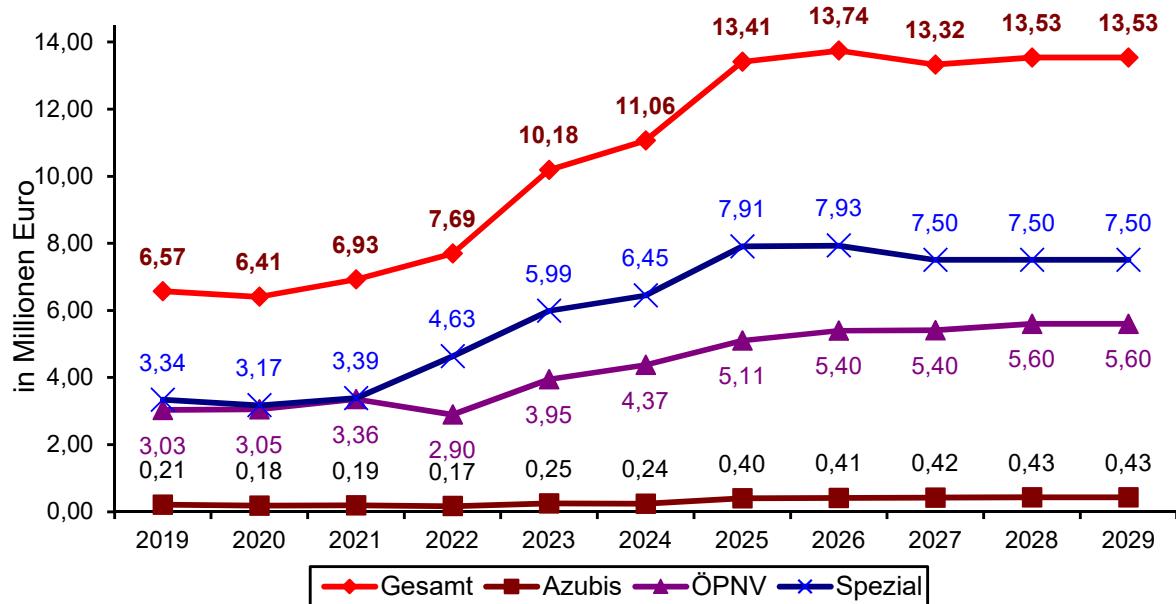


Abb. 12 Entwicklung Sachaufwendungen Schülerbeförderung 2019 – 2029

### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
42.860	1.065.578	1.771.016	2.773.993

Dabei handelt es sich v. a. um Zinsen für

Produkt	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Kredite	61201	1.762
Baukostenzuschuss des Niederlausitzer Studieninstituts (vgl. Vorl. 2009/071)	11109	6

Die Finanzierung des Investitionsbedarfes soll in den Jahren 2026 ff durch Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 195,5 Mio. Euro erfolgen.

Dabei wird im Jahr 2026 die nicht genutzte (genehmigte) Kreditermächtigung des Jahres 2025 i. H. v. 55 Mio. Euro verwendet. Zur Berechnung der Zinslast wurden für die aufzunehmenden Kredite Laufzeiten von 30 Jahren und ein durchschnittlicher Zinssatz von 2,5 % angenommen.<sup>17</sup>

### 6.3 Das außerordentliche Ergebnis

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
-1.433	100.000	<b>-1.280.000</b>	<b>100.000</b>

Unter den Positionen „außerordentliche Erträge“ und „außerordentliche Aufwendungen“ wären Erträge und Aufwendungen auszuweisen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung beruhen sowie Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen. Bei der Umstufung von Straßen kommt es zur Ausbuchung der Restbuchwerte. Entsprechend dem kommunalen Kontenrahmen des Landes Brandenburg wäre die Ausbuchung des Restbuchwertes der Straße ebenfalls dem außerordentlichen Aufwand zuzuordnen.

#### außerordentliche Erträge

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
6.116	100.000	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

In den Jahren 2026 und 2027 ist vorgesehen, kleinere unbebaute Grundstücke zu veräußern.

#### außerordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
7.549	0	<b>1.380.000</b>	<b>0</b>

Im Jahr 2026 ist vorgesehen, die Kreisstraße K6117 abzustufen.

<sup>17</sup> weiterführende Informationen erfolgen unter Pkt. 13 Kredite

## 7. Der Haushaltsausgleich

Nach § 62 BbgKVerf ist die dauernde Leistungsfähigkeit des Landkreises sicherzustellen. Die dauernde Leistungsfähigkeit liegt vor, wenn der mittelfristige Ergebnisplan (bis 2029) ausgeglichen ist. Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Summe aus dem Gesamtbetrag der Aufwendungen des Haushaltjahres und den Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln erreicht oder übersteigt.

In der Haushaltsplanung wird für die Jahre 2026-2029 ein Gesamtdefizit in Höhe von 139.860.851 Euro ausgewiesen. Ausgehend vom Defizit des Jahres 2025 in Höhe von 42.681.715 Euro, einer Ausgleichsrücklage aus dem ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2024 in Höhe von 98.623.745 Euro sowie einem Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis zum 31.12.2024 in Höhe von 284.353 Euro kann der gesetzliche Haushaltsausgleich ab dem Jahr 2027 nicht mehr erreicht dargestellt werden.

## 8. Der Finanzplan

### Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bei der Haushaltsplanung wird aus Gründen der Verwaltungsvereinfachung davon ausgegangen, dass grundsätzlich alle (zahlungswirksamen) Erträge und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auch im geplanten Haushalt Jahr kassenwirksam werden.

Ein - und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024 (in €)	Ansatz 2025 (in €)	Ansatz 2026 (in €)	Ansatz 2027 (in €)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	405.710.541	444.591.432	450.546.280	474.064.445
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	426.996.420	479.305.468	481.464.442	497.746.728
<b>Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.285.879</b>	<b>-34.714.,036</b>	<b>-30.918.161</b>	<b>-23.682.283</b>

Damit wird deutlich, dass die Investitionstätigkeit neben Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit (Investitionszuweisungen und Vermögensveräußerungen) nur aus Krediten finanziert werden kann.

### Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im Jahr 2026 werden Investitionsauszahlungen in Höhe von 99.652.112 Euro geplant, denen dann geplante Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von Höhe von 56.389.522 Euro gegenüber stehen.

Im Jahr 2027 werden Investitionsauszahlungen in Höhe von 109.553.174 Euro geplant, denen dann geplante Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von Höhe von 49.433.617 Euro gegenüber stehen.

<b>Ein - und Auszahlungsarten</b>	<b>Ergebnis 2024 (in €)</b>	<b>Ansatz 2025 (in €)</b>	<b>Ansatz 2026 (in €)</b>	<b>Ansatz 2027 (in €)</b>
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.685.113	36.550.991	56.389.522	49.433.617
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	32.390.829	91.692.960	99.652.112	109.553.174
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.705.716</b>	<b>-55.141.969</b>	<b>-43.262.590</b>	<b>-60.119.557</b>

## 8.1 Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit lassen sich wie folgt unterteilen (> 100 T€):

<b>Produkt</b>		<b>HH 2026 (Tsd. EUR)</b>	<b>HH 2027 (Tsd. EUR)</b>
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen		<b>54.153</b>	<b>49.220</b>
davon v. a.			
Schlüsselzuweisungen	61101	501	760
Heideradweg (touristische Aufwertung)	51105	134	0
ÖPNV	54701	516	516
Rettungsdienst	12701	600	0
Kat-Schutz	12801	0	724
Breitbandausbau "Graue-Flecken-Förderprogramm"	57101	44.000	33.000
Besucherzentrum Naturwelt (Strukturstärkungsgesetz)	I-23-0001	4.320	11.440
Sukzessionspark Naturwelt (Strukturstärkungsgesetz)	I-23-0002	960	1.280
K6109, OD Waldow	K6109-0006	148	0
Radvorrangroute KWh - BER	R0013-0001	64	1.500
Gymn. SXF II (KfW-Fördermittel)	H1131-0001	2.910	0
Veräußerung von Grundstücken u. ä sowie Sachanlagevermögen	div.	<b>100</b>	<b>100</b>
Verkauf von Finanzanlagen oder Geldanla- gen	61201	<b>2.000</b>	<b>0</b>

Produkt	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Rückzahlung Ausleihung WfG für ZLR III und Kleinkredite 57101	95	92

## 8.2 Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

### 8.2.1 Baumaßnahmen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
15.642.190	36.541.850	27.452.850,00	36.761.700,00

Die Baumaßnahmen lassen sich grob wie folgt unterteilen:

	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
<b>Rettungswachen</b>	500	274
<b>Katastrophenschutz</b>	750	0
<b>Schulen (inkl. Sporthallen)</b>	16.993	16.316
davon Gymnasien	1.898	2.805
- Neubau Gymnasium	5.500	0
- Oberstufenzentren	700	1.000
- Neubau Oberschule	995	5.120
- Neubau weiterf. allg. Schule ZEWS	1.900	5.000
- Sporthallen	6.000	2.391
<b>Rad- und Wanderwege</b>	221	2.526
<b>Kreisstraßen</b>	2.389	1.746
<b>Projekte Naturwelt Lieberoser Heide</b>	6.600	15.900
davon Besucherzentrum	5.400	14.300
Sukzessionspark	1.200	1.600

Eine Übersicht der in den Jahren 2026 ff vorgesehenen Baumaßnahmen ist dem Vorbericht als Anlage beigefügt.

### 8.2.2 Investitionszuweisungen an Dritte (Investitionsfördermaßnahmen)

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
9.333.531	34.461.650	61.209.612	64.515.724

Die Investitionszuweisungen an Dritte lassen sich wie folgt aufteilen:

Produkt/ Bau-Kostenträger		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Kreistag und Ausschüsse	11105	5	5
Investitionsförderung Grund- Oberschule Heidesee	21602	2.166	13.864
Investitionsförderung Grund- Gesamtschule Schenkenland	21801	12.000	11.000
Kreisstrukturfonds		1.600	1.600
davon Strukturmaßnahmen	51115	500	500
Radwegsförderung		1.000	1.000
Digitalisierungsprojekte		100	100
Investitionen in Infrastruktur des ÖPNV (Bus- haltestellen sowie Busersatzbeschaffung der RVS, Betriebshof RVS)	54701	943	4.551
Sportförderung	42101	200	200
Jugendförderung	36601	76	76
Förderung Tageseinrichtungen	36501	20	20
Invest.förderm. KiEZ Frauensee	IF1203-01	100	100
Invest.förderm. KiEZ Hölz. See	IF1204-01	100	100
Breitbandausbau	57101	44.000	33.000

### 8.2.3 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
425.079	2.102.300	1.718.000,00	803.000,00

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden alle Gegenstände bezeichnet, die nicht materiell, d. h. nicht körperlich fassbar sind (z. B. Konzessionen, Lizenzen, Software, Rechte und Patente). Diese Position betrifft den v. a. den Bereich Information und Kommunikation (P11108) hierbei ist der größte Posten die Beschaffung eines Dokumenten-Management-Systems (450.000 Euro) und den Schulbereich.

### 8.2.4 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
151.530	1.455.000	391.000,00	50.000,00

Im Haushalt sind wie folgt Mittel für den Grunderwerb eingestellt.

Produkt/ Bau-Kostenträger	HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Verwaltung (Gebäude, Flächen und Parkplatz KW)	11128	60
Kreisstraßen	54201	50
Kat.-schutzhalle	H1322-0001	281

### 8.2.5 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
6.827.999	17.087.160	8.850.650,00	7.392.750,00

Die Position lässt sich wie folgt unterteilen (> 100 Tsd. Euro):

		HH 2026 (Tsd. EUR)	HH 2027 (Tsd. EUR)
Information und Kommunikation	11108	<b>1.320</b>	<b>1.450</b>
Verkehrsordnungswidrigkeiten (v. a. Geschwindigkeitsüberwachung)	12208	<b>0</b>	<b>250</b>
Brandschutz/ BKZ (Fahrzeuge und Ausstattung)	12601	<b>421</b>	<b>624</b>
Rettungsdienst Ausstattung der Rettungswachen und Fahrzeuge	12701	<b>2.082</b>	<b>966</b>
Katastrophenschutz (Ausstattung und Fahrzeuge)	12801	<b>190</b>	<b>1.190</b>
Oberschulen (Schulausstattung und IT)	21602	<b>1.157</b>	<b>725</b>
Gymnasien (Schulausstattung und IT)	21701	<b>3.758</b>	<b>2.046</b>
Förderschulen (Schulausstattung und IT)	22101	<b>197</b>	<b>134</b>
Oberstufenzentren (Schulausstattung und IT)	23101	<b>109</b>	<b>35</b>
Kataster- und Vermessungsamt	51110	<b>110</b>	<b>15</b>
Ausstattung Verwaltungsgebäude	div.	<b>355</b>	<b>355</b>

#### 8.2.6 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
0	0	0	0

Aufgrund der angespannten Haushaltsslage ist nicht davon auszugehen, dass Finanzmittel langfristig für Geldanlagen zur Verfügung stehen werden.

### 8.3 Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
20.200.000	89.941.969	<b>41.400.000</b>	<b>60.100.000</b>

Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen sind 2026 und 2027 Kreditaufnahmen in Höhe von 101,5 Mio. Euro vorgesehen. Weiterführende Informationen erfolgen unter Pkt. 13 des Vorberichtes.

### 8.4 Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

Ergebnis 2024	HH 2025 (in Euro)	HH 2026 (in Euro)	HH 2027 (in Euro)
428.824	1.046.585	<b>3.309.933</b>	<b>5.001.600</b>

Für 2026 und 2027 sind die ordentlichen Tilgungen bezogen auf die Altschulden aus zurückliegenden Investitionstätigkeiten und die Tilgung aus der Aufnahme von Krediten (2026 und 2027) ausgewiesen. Zur Berechnung der Zins- und Tilgungslast wurden für die aufzunehmenden Kredite Laufzeiten von 30 Jahren und ein durchschnittlicher Zinssatz von 2,5 % angenommen.

## 9. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen stellen eine notwendige Ergänzung des im Finanzaushalt geltenden Kassenwirksamkeitsprinzips dar. Sie ermächtigen die Verwaltung, Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen einzugehen, aus denen erst in künftigen Jahren Auszahlungen entstehen. Durch die Verpflichtungsermächtigungen, welche Maßnahmenbezogen im jeweiligen Teilfinanzaushalt veranschlagt sind, wird es möglich, im Finanzaushalt die Zahlungsströme entsprechend dem Kassenwirksamkeitsprinzip konkreter abzubilden. Dies ist ein Beitrag zur Verringerung der Mittelübertragungen nach § 21 KomHKV.

Ein großer Teil der Verpflichtungsermächtigungen (insgesamt 2026 ca. 13,8 Mio. Euro, 2027 ca. 26,4 Mio. Euro) wird für Baumaßnahmen veranschlagt. Insbesondere bei Projekten mit langen Vorlaufzeiten ist eine frühzeitige Beauftragung notwendig, um Verzögerungen zu vermeiden und eine fristgerechte Umsetzung sicherzustellen. Die Verpflichtungsermächtigungen schaffen die finanziellen Rahmenbedingungen, um Verträge und Aufträge rechtzeitig abzuschließen und damit eine kontinuierliche Projektplanung und -durchführung zu gewährleisten.

Hinzu kommen noch Verpflichtungsermächtigungen für die Errichtung eines Großprojektes „Lieberoser Heide“:

Maßnahme	VE 2026 (in Tsd. Euro)	VE 2027 (in Tsd. Euro)	Erläuterung/ Grund
Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 1 Besucherzentrum - Wildnisausstellung	28.400		Errichtung eines Besucherzentrums im Rahmen des Gesamtprojektes Naturwelt Lieberoser Heide gemäß Beschluss 2024/036. Investitionen in Grunderwerb (2025), Besucherzentrum (Gebäude), Ausstellung (innen), Werkhof, Parkplatz und Außenanlagen. Maßnahme steht unter Vorbehalt der Zuwendung aus Strukturstärkungsmitteln.
Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 2 - Sukzessionspark	1.600		Errichtung Sukzessionspark im Rahmen des Gesamtprojektes Naturwelt Lieberoser Heide gemäß Beschluss 2024/036. Investitionen in Aussichtsplattform Wüste, Sukzessionspark, Parkplatz und öffentliche Infrastruktur. Maßnahme steht unter Vorbehalt der Zuwendung aus Strukturstärkungsmitteln.

Ein weiterer Teil der Verpflichtungsermächtigungen (2026 ca. 5,9 Mio. Euro, 2027 ca. 1,6 Mio. Euro) wurde für Investitionsfördermaßnahmen aufgenommen (u. a. Kreisstrukturfonds, Fördermaßnahmen nach der Schulbauförderrichtlinie). Es ist beabsichtigt, den Städten und Gemeinden die entsprechenden Bewilligungsbescheide jeweils für die gesamte Fördermaßnahme auszureichen, um dort Planungs- und Finanzierungssicherheit zu erreichen.

Überdies sind auch für zahlreiche Beschaffungsmaßnahmen Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen (2026 ca. 5,7 Mio. Euro, 2027 ca. 2.465 Euro):

Maßnahme	VE 2026 (in Tsd. Euro)	VE 2027 (in Tsd. Euro)	Erläuterung/ Grund
Spezialeinsatzfahrzeuge, Gerätewagen (Brandschutz)	320	130	Lange Lieferzeiten für Spezialeinsatzfahrzeuge.
Rettungstransportwagen Infektion (RTW- I)	630	1.830	Lange Lieferzeiten bei Rettungstransportwagen.
medizinische Geräte Rettungsdienst	145		Lange Lieferzeiten bei medizinischen Geräten.
Schulausstattungen (Komplettmöblierungen und Fachkabinette)	4.622	505	Der Landkreis muss aufgrund der steigenden Schülerzahlen neue Schulen errichten und ausstatten. Überdies sind bei bestehenden Schulen zur Qualitätssicherung Fachkabinette auszustatten. Dabei ist es regelmäßig erforderlich, die Lieferzeitpunkte in die schulfreie Zeit zu legen. Mithin müssen die Beauftragungen bereits frühzeitig, meist noch im Vorjahr erfolgen.

Die Gesamtbeträge der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen werden in der Haushaltssatzung wie folgt festgesetzt:

2026: 55.421.082 Euro

2027: 30.505.050 Euro.

Die Gesamtbeträge der Verpflichtungsermächtigungen bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde, da in den Jahren 2027-2029 Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Investitionsstätigkeit vorgesehen sind.

## 10. Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen auf den Finanzplanungszeitraum

Rückstellungen sind Bilanzposten für Verbindlichkeiten, die hinsichtlich des Fälligkeitstermins, ihrer Höhe oder dem Grunde nach ungewiss sind. Sie sind nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist. Die Rückstellung wird im Jahr der Bildung (Zuführung) als Aufwand dargestellt. Im Jahr der Inanspruchnahme der Rückstellung wird (nur) der Finanzhaushalt der laufenden Verwaltungstätigkeit belastet

Bislang bestand für den Landkreis die Pflicht zur Bildung von Rückstellungen für unmittelbare Pensionsverpflichtungen und für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern. Nunmehr sieht § 36 Abs. 1 letzter Satz KomHKV vor, dass der Landkreis Dahme-Spreewald als Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg keine diesbezüglichen Rückstellungen bilden darf. Nach § 63 Absatz 2 KomHKV sind Rückstellungen, die ergebniswirksam gebildet worden sind, wieder ergebniswirksam aufzulösen. Um einmalige starke Verwerfungen im Jahresabschluss zu vermeiden, wird die Möglichkeit eingeräumt, die Auflösung über einen längeren Zeitraum zu strecken. Dabei darf der Zeitraum der Auflösung die Anzahl der Jahre, in denen die Rückstellungen gebildet

wurde, nicht überschreiten. Es ist vorgesehen, die Rückstellungen für unmittelbare Pensionsverpflichtungen und für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern über den Zeitraum der mittelfristigen Planung bis 2028 aufzulösen.

Die Auswirkungen für die Inanspruchnahme von Rückstellungen auf den Finanzhaushalt im Finanzplanungszeitraum können der nachstehenden Übersicht entnommen werden.

Bezeichnung	geplante Zuführung		voraussichtliche Inanspruchnahme			
	2026 (in T€)	2027 (in T€)	2026 (in T€)	2027 (in T€)	2028 (in T€)	2029 (in T€)
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15	15	33	33	33	33
davon Rückstellungen für ATZ-Verpflichtungen	15	15	33	33	33	33
Sonstige Rückstellungen	5.400	5.400	1.100	1.100	1.500	1.500
davon Rückstellungen für	1.040	1.093	853	1.040	1.093	1.142
Leitungsentgelt, § 18 TVöD (LOB)						
Rückstellung für Nachsorgeaufwendungen Großzieten	0	0	184	184	184	184

## 11. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

### Vermögensdarstellung in der Bilanz

Das Bilanzvolumen des Landkreises ist im Jahr 2024 gegenüber 2023 um ca. 8,5 Mio. Euro auf ca. 366,7 Mio. Euro gesunken.

Im Berichtsjahr ist das Anlagevermögen trotz planmäßiger Wertminderungen (Abschreibungen) weiter angestiegen. Dies ist v. a. auf die hohe Investitionstätigkeit des Landkreises zurückzuführen. Den Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt ca. 14,3 Mio. Euro stehen Neuinvestitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von ca. 23 Mio. Euro gegenüber. Dabei gab es keinen Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (-21,2 Mio. Euro), der zur Deckung der Investitionstätigkeit verwendet werden konnte.

Das Umlaufvermögen (einschließlich Vorräte, Forderungen und Kassenbestand) verringerte sich gegenüber dem Vorjahr 2023 um ca. 19,1 Mio. Euro auf ca. 40,6 Mio. Euro. Diese Veränderung beruht im Wesentlichen auf einer Verringerung des Kassenbestands zum 31.12.2024.

Zur Höhe des Zahlungsmittelbestandes i. H. v. 12,7 Mio. Euro ist anzumerken, dass Ende des Jahres 2024 bereits kurzfristige Verbindlichkeiten i. H. v. 24,9 Mio. Euro eingegangen wurden und Mittelübertragungen (Planfortschreibungen nach 2024) für Investitionen i. H. v. 82,4 Mio. Euro erfolgten, die im Jahr 2025 bzw. den Folgejahren noch zu realisieren sind. Damit wird deutlich, dass sich der Zahlungsmittelbestand auch im Folgejahr drastisch reduzieren wird. .

Nach dem Defizit in der Ergebnisrechnung zum 31.12.2024 wird im Berichtsjahr ein Eigenkapital von ca. 180 Mio. Euro (Vorjahr: ca. 206 Mio. Euro) ausgewiesen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betragen zum Jahresschluss ca. 64,9 Mio. Euro.

Gemäß § 36 Abs. 1 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV) vom 27. November 2024 dürfen Mitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg keine Rückstellungen nach Satz 1 Nummer 1 (Pensionsverpflichtungen) und 2 (Beihilfeverpflichtungen) bilden. Die mit der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungen für Pensionen (5.026.692 Euro) und Beihilfe (2.099.854 Euro) sind ergebnisneutral durch Buchung gegen das Basisreinvermögen aufzulösen.

Im Hinblick auf dem Jahresabschluss 2024 wurde zur Vermeidung von zusätzlichem Buchungsaufwand daher auf die Zuführung zu den Rückstellungen für Pension und Beihilfe verzichtet und es erfolgte nur die Buchung gegen das Basisreinvermögen, weitere Auflösungen erfolgen dann in den Jahren 2025 bis 2028.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (z. B. Pensionsrückstellungen für Beamte und Altersteilzeitrückstellungen) verringerten sich daher gegenüber dem Vorjahr um ca. 7,4 Mio. Euro. Die Position Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (Altablagerung Großziethen) wurde auf ca. 13,2 Mio. Euro festgesetzt. Die Nachsorgephase hat laut Mitteilung des Umweltamtes am 26.08.2020 begonnen.

Bei den sonstigen Rückstellungen ist der Betrag um ca. 4,6 Mio. Euro gestiegen. Dies resultiert überwiegend aus höheren Zuführungen für die Fachämter für sonstige Verpflichtungen. Zuführungen erfolgten u. a. für eventuelle Rückzahlungen an das Land sowie höheren Zuführungen im Bereich des Sozialamtes.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich um ca. 21,8 Mio. Euro. Dies resultiert überwiegend aus der Aufnahme eines Investitionskredites sowie erhöhten sonstigen Verbindlichkeiten.

Auflistung der aktuellen Kredite:

<b>Kreditgeber</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Betrag am 31.12.2024 (in €)</b>
ILB	ZLR III Wildau	928.900,00
KfW	Errichtung und Einrichtung einer GU in Luckau	166.652,00
MBS	Neubau Gymnasium Schönefeld	20.200.000

Die im Jahr 2024 geplante Ermächtigung zur Kreditaufnahme ist nur i. H. v. 20,2 Mio. Euro genutzt worden.

Die nachstehende Übersicht zur Fremdkapitalquote zeigt an, wie sich der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital entwickelt hat (Stand 31.12.2024). Sie soll zeigen, wie stark der Landkreis verschuldet ist und welcher Anteil der Aktiva fremdfinanziert ist.

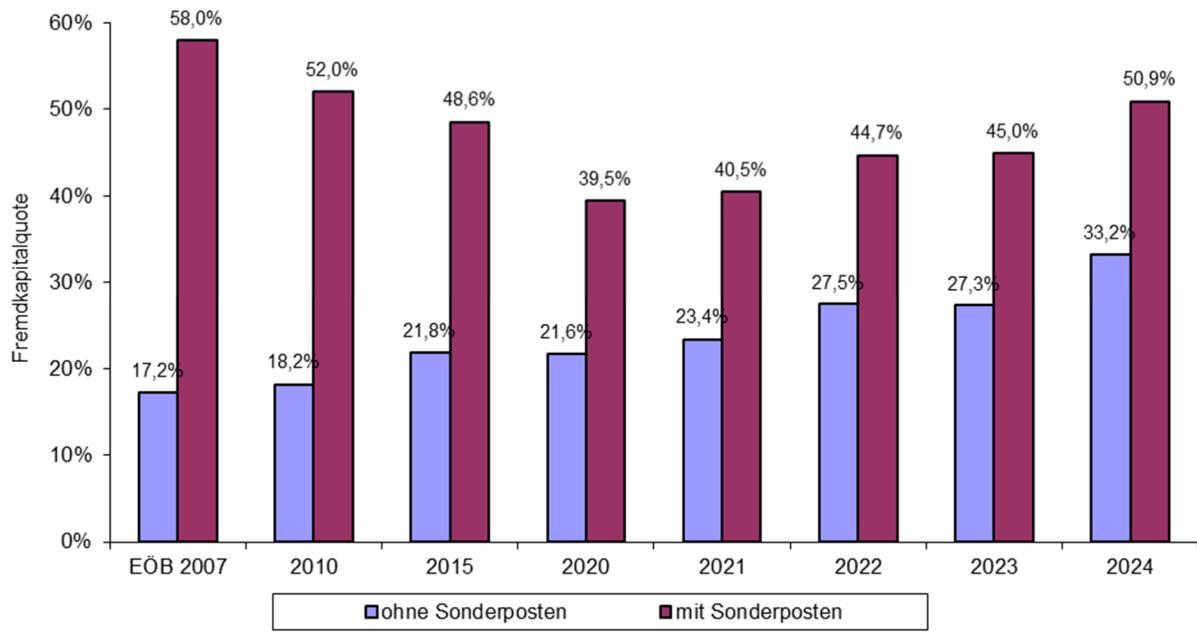


Abb.13 Grad der Verschuldung = Fremdkapitalquote

## 12. Mögliche Belastungen des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

### Modifizierte Ausfallbürgschaft für die WFG mbH – Zentrum Luft- und Raumfahrt ZLR III (ZLR III)

In der Kreistagssitzung vom 29.04.2009 hat der Kreistag der Errichtung des ZLR III zugestimmt. Überdies wurde mit Beschluss-Nr. 2009/056-1 die Übernahme einer Kapitaldienstgarantie bzw. Ausfallbürgschaft für das langfristige Darlehen der WFG i. H. v. 7,5 Mio. Euro zur Errichtung des ZLR III bewilligt; das Ministerium des Innern hat die Übernahme der modifizierten Ausfallbürgschaft zugunsten der Regionalen Wirtschaftsfördergesellschaft Dahme-Spreewald mbH i. H. v. 6.892.700 Euro genehmigt.

Zusagebetrag 6.892.700 €

Saldo (31.12.2024) 2.022.109,39 €

Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaft ist derzeit nicht zu rechnen.

### Modifizierte Ausfallbürgschaft für die WFG Dahme-Spreewald mbH (WFG)- Zentrum für Zukunftstechnologien (ZfZ)

Der Kreistag hat mit Beschluss 2018/059 die Übernahme einer modifizierten Ausfallbürgschaft in Höhe von 8,3 Mio. Euro (49 %) für ein von der WFG auf dem Kapitalmarkt aufzunehmendes Darlehen in Höhe von 17,2 Mio. Euro zur Errichtung des ZfZ beschlossen. Die Bürgschaftsübernahme erfolgte für die Dauer der Laufzeit von 30 Jahren. Das Ministerium des Innern und für Kommunales hat die Übernahme der modifizierten Bürgschaft i. H. v. 8.337.200 Euro für die WFG genehmigt. Die Tilgung erfolgt erst ab 2033.

Zusagebetrag 8.337.200,00 €

Saldo 8.337.200,00 €

Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaft ist derzeit nicht zu rechnen.

## 13. Kredite

Der Landkreis verfügt zum 31.12.2024 über eine Liquidität in Höhe von ca. 12,7 Mio. Euro. Für das Jahresende 2025 wird davon ausgegangen, dass der Zahlungsmittelbestand trotz einer Kreditaufnahme in Höhe von 34,8 Mio. Euro bei ca. 11 Mio. Euro liegen wird.

Der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung ist zu entnehmen, dass Zahlungsmittelüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht zur Finanzierung der Investitionstätigkeit ausreichen. Aus diesem Grund wird sich der Zahlungsmittelbestand deutlich verringern. Entsprechend den Erfahrungen der letzten Jahre ist davon auszugehen, dass Liquiditätsengpässe entstehen können, da Zahlungsausgänge und Zahlungseingänge nicht gleichmäßig erfolgen. Mithin wird in den Haushaltsjahren 2026-2029 die jederzeitige Zahlungsfähigkeit des Landkreises nur noch durch die Inanspruchnahme von Kassenkrediten sichergestellt werden können.

Zur Reduzierung von Kassenkrediten wurden daher in diesen Jahren Kredite zur Finanzierung von Investitionen bzw. Investitionsfördermaßnahmen eingeplant (Laufzeit 30 Jahre, Zinssatz: 2,5 %).

Die Kreditaufnahme verteilt sich wie folgt auf die Haushaltsjahre

2026: 41,4 Mio. Euro

Dabei ist vorgesehen, den für das Haushaltsjahr 2025 genehmigten Gesamtbetrag der Kreditaufnahme in Höhe von 55,1 Mio. Euro erst im Jahr 2026 in Anspruch zu nehmen (vgl. § 76 Abs 3. BbgKVerf). Mithin wurde in der Haushaltssatzung für das Jahr 2026 nur eine zusätzliche Kreditaufnahme in Höhe von 41,4 Mio. Euro ausgewiesen.

2027: 60,1 Mio. Euro

Für die Jahre 2028 und 2029 wurden Kredite in Höhe von 94 Mio. Euro eingeplant.

Ungeachtet dessen sollen die Kreditaufnahmen nur erfolgen, wenn entsprechend der jeweils aktuellen Jahresabschlüsse und der Quartalsberichte die Finanzierung der investiven Auszahlungen nicht durch die vorhandene Liquidität gesichert werden kann.

Lübben, 25.11.2025

  
Stefan Klein  
Kämmerer

**Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2026**  
**- in EUR -**

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6
<b>Ergebnishaushalt</b>						
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-33.407.320	-42.681.715	-39.846.261	-35.149.783	-50.955.051	-84.706.821
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.	98.623.745	55.942.030	16.095.769	0	0	0
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.	0	0	0	0	0	0
<b>Gesetzlicher Haushaltsausgleich erreicht? (ja/nein)</b>	ja	ja	ja	nein	nein	nein
<b>HSK erforderlich?</b>	nein	nein	nein	ja	ja	ja
Voraussichtliches Jahr des Haushaltsausgleichs					X	X
<b>Finanzhaushalt</b>						
Saldo auslaufender Verwaltungstätigkeit <sup>1</sup>	-21.227.266	-34.714.036	-30.918.161	-23.682.283	-19.919.737	-16.475.670
Auszahlung für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-428.824	-1.046.585	-3.309.933	-5.001.600	-6.926.600	-8.389.167
Finanzierung der Tilgung gewährleistet (ja/nein)	ja	ja	nein	nein	nein	nein
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-24.161.806	-960.621	-36.090.684	-28.703.440	-26.890.946	-24.910.614
Voraussichtlicher Bestand an eigenen Finanzmitteln am 31.12.	12.692.733	11.732.112	-24.358.572	-53.062.012	-79.952.958	-104.863.572
Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionskrediten	20.200.000	89.941.969	41.400.000	60.100.000	55.400.000	38.600.000
<b>Passivseite der Bilanz</b>						
Eigenkapital (1)	179.948.828	137.365.681	96.239.419	61.189.637		
+ Sonderposten (2)	64.855.000	89.748.000	131.176.000	143.919.217		
+ Rückstellungen (3)	55.588.612	52.638.000	48.875.955	45.113.909		
+ Verbindlichkeiten (4)	64.612.000	107.508.000	148.595.000	172.423.000		
+ passive Rechnungs-abgrenzungsposten (5)	1.684.561	1.684.561	621.000	621.620		
= Bilanzsumme (6)	366.689.001	388.944.242	425.507.374	490.027.598		
Quote in % ((1)+(2))x100/(6)	67	58	53	48		
<b>dauernde Leistungsfähigkeit gegeben? (ja/nein)</b>	ja	nein	nein	nein		

<b>sonstige finanzielle Risiken (soweit nicht Geschäfte der laufenden Verwaltung)</b>						
Bürgschaften	10.359.309	10.133.027	9.906.745	9.680.463	9.679.474	9.678.474
sonstige Haftungsverpflichtungen	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
sonstige Sachverhalte	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
<b>Auswirkungen auf die dauernde Leistungsfähigkeit? (ja/nein)</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>

<sup>1</sup> ohne Einzahlungen aus Bedarfsszuweisungen gem. § 16 BbgFAG

**Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2027**  
**- in EUR -**

	Ergebnis Vorvorjahr	Ansatz Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6
<b>Ergebnishaushalt</b>						
Gesamtergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren und der Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses				-35.149.783	-50.955.051	-84.706.821
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses zum 31.12.				0	0	0
<b>Gesetzlicher Haushaltsausgleich erreicht?</b> (ja/nein)				nein	nein	nein
<b>HSK erforderlich?</b>				ja	ja	ja
Voraussichtliches Jahr des Haushaltsausgleichs						
<b>Finanzaushalt</b>						
Saldo auslaufender Verwaltungstätigkeit <sup>1</sup>	-21.227.266	-34.714.036	-30.918.161	-23.682.283	-19.919.737	-16.475.670
Auszahlung für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-428.824	-1.046.585	-3.309.933	-5.001.600	-6.926.600	-8.389.167
Finanzierung der Tilgung gewährleistet (ja/nein)	ja	ja	nein	nein	nein	nein
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-24.161.806	-960.621	-36.090.684	-28.703.440	-26.890.946	-24.910.614
Voraussichtlicher Bestand an eigenen Finanzmitteln am 31.12.	12.692.733	11.732.112	-24.358.572	-53.062.012	-79.952.958	-104.863.572
Voraussichtliche Einzahlungen aus Investitionskrediten	20.200.000	89.941.969	41.400.000	60.100.000	55.400.000	38.600.000
<b>Passivseite der Bilanz</b>						
Eigenkapital (1)	179.948.828	137.365.681	96.239.419	61.189.637		
+ Sonderposten (2)	64.855.000	89.748.000	131.176.000	143.919.217		
+ Rückstellungen (3)	55.588.612	52.638.000	48.875.955	45.113.909		
+ Verbindlichkeiten (4)	64.612.000	107.508.000	148.595.000	172.423.000		
+ passive Rechnungs-abgrenzungsposten (5)	1.684.561	1.684.561	621.000	621.620		
= Bilanzsumme (6)	366.689.001	388.944.242	425.507.374	490.027.598		
Quote in % ((1)+(2))x100/(6)	67	58	53	48		
<b>dauernde Leistungsfähigkeit gegeben? (ja/nein)</b>	ja	nein	nein	nein		

<b>sonstige finanzielle Risiken (soweit nicht Geschäfte der laufenden Verwaltung)</b>						
Bürgschaften	10.359.309	10.133.027	9.906.745	9.680.463	9.679.474	9.678.474
sonstige Haftungsverpflichtungen	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
sonstige Sachverhalte	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
<b>Auswirkungen auf die dauernde Leistungsfähigkeit? (ja/nein)</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>

**Erläuternde Angaben**

ohne Einzahlungen aus Bedarfszuweisungen gem. § 16 BbgFAG

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich  
fällige werdenden Auszahlungen**

**Haushaltsjahr 2026**

**- in TEUR -**

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungs- ermächtigungen des Haushaltjahres (Planjahr) 2026	voraussichtlich fällige Auszahlungen		
			Planjahr +1 2027	Planjahr +2 2028	Planjahr +3 2029
I-23-0001	Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 1 Besucherzentrum - Wildnisausstellung	28.400	14.300	14.100	
H1101-0005	FS - Dahmeland-Schule Königs Wusterhausen - Sanierung	2.600		2.600	
12801-01	Spezialeinsatzfahrzeuge, Gerätewagen	320	320		
12701-03	Rettungstransportwagen Infektion (RTW- I)	630	630		
12701-03	medizinische Geräte Rettungsdienst	145	145		
21602-01	Einrichtung Fachkabinette, Möbelierung Oberschule Bestensee	676	676		
H1134-0001	Oberschule Bestensee - Neubau	5.000	5.000		
21602-03	Investitionsförderung Neubau Oberschule Friedersdorf	4.338			4.338
21701-02	Möbelierung Friedrich-Wilhelm-Gymnasium KW Sanierung	512	512		
21701-03	Möbelierung Fachkabinette Humboldt-Gymnasium Eichwalde	505	505		
H1102-0013	Bohnstedt-Gymnasium Luckau - Herstellung 2. Rettungsweg	121	57	64	
H1109-0005	Humboldt-Gymnasium Eichwalde - Sanierung Schulgebäude	2.500	2.500		
I-23-0002	Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 2 - Sukzessionspark	1.600	1.600		
H1117-0013	Paul-Gerhardt-Gymnasium Lübben - Nachrüstung BMA, ELA	55	55		
H1135-0001	Friedrich-Schiller-Gymnasium KW Neubau Sporthalle	600	600		
21801-02	Ausschreibung von Fachkabinetten, Küchen, Ausstattung Sporthalle, Möbeln	2.929	97	1.496	1.335
H1136-0001	Oberschule Bestensee - Neubau Sporthalle	1.085	1.085		
H1115-0004	OSZ Abt. 2 Lübben - Dachsanierung, PV-Anlage, RLT Akustik BS	300	300		
H1303-0001	Rettungswache Lübben - Erweiterungsbau	274	274		
51115-01	Investitionsförderung Kreisstrukturfonds Strukturmaßnahmen	500	500		
51115-02	Investitionsförderung Radwegemaßnahmen	1.000	1.000		
51115-04	Investitionsförderung zur Umsetzung der Strategie "Digitaler Landkreis"	100	100		

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungs- ermächtigungen des Haushaltjahres (Planjahr) 2026	voraussichtlich fällige Auszahlungen		
			Planjahr +1 2027	Planjahr +2 2028	Planjahr +3 2029
K6116-0001	K6116 Ortsdurchfahrt Biebersdorf	260	260		
K6132-0002	K6132 Wehnsdorf - Schwarzenburg, Fahrbahnsanierung im Hocheinbau	62	62		
K6148-0008	K6148 Briesen - Oderin, Erneuerung im Hocheinbau, partiell Tiefeinbau	59	59		
K6161-0002	K6161 Bahnquerung Eichwalde	564	564		
VRW0009-0001	VRW0009 Ersatzneubau Brücke über den Fanggraben	210	210		
VRW0028-0001	VRW0028 Mittenwalde - Kreisgrenze TF, inkl. Brücke Zülowkanal	75	75		
<b>Gesamtbetrag Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltjahrs (Planjahr)</b>		<b>55.420</b>	<b>31.486</b>	<b>18.260</b>	<b>5.673</b>
Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen			60.100	55.400	38.600
<b>genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen</b>			<b>31.486</b>	<b>18.260</b>	<b>5.673</b>

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich  
fällige werdenden Auszahlungen**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**- in TEUR -**

Produkt	Maßnahme	Verpflichtungs- ermächtigungen des Haushaltjahres (Planjahr) 2027	voraussichtlich fällige Auszahlungen		
			Planjahr +1 2028	Planjahr +2 2029	Planjahr +3
21701-03	Möbelierung Fachkabinette Humboldt-Gymnasium Eichwalde	505	505		
12701-03	Rettungstransportwagen Infektion (RTW- I)	1.830	1.830		
12601-00	Spezialeinsatzfahrzeuge	130	130		
H1134-0001	Oberschule Bestensee - Neubau	9.200	8.200	1.000	
H1101-0005	FS - Dahmeland-Schule Königs Wusterhausen - Sanierung	6.000		6.000	
H1135-0001	Friedrich-Schiller-Gymnasium KW Neubau Sporthalle	8.200	700	7.500	
51115-01	Investitionsförderung Kreisstrukturfonds Strukturmaßnahmen	500	500		
51115-02	Investitionsförderung Radwegemaßnahmen	1.000	1.000		
51115-04	Investitionsförderung zur Umsetzung der Strategie "Digitaler Landkreis"	100	100		
K6122-0003	K6122 Abzweig L42 - K6123 Fahrbahnerneuerung	769	769		
K6149-0003	K6149 Ersatzneubau Brücke über die Dahme bei Staakow	515	515		
VRW0028-0001	VRW0028 Mittenwalde - Kreisgrenze TF, inkl. Brücke Zülowkanal	648	648		
K6161-0002	K6161 Bahnquerung Eichwalde	1.108	726	382	
<b>Gesamtbetrag Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltjahrs (Planjahr)</b>		<b>30.505</b>	<b>15.623</b>	<b>14.882</b>	
Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen			55.400	38.600	
<b>genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen</b>			15.623	14.882	

**Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushalt Jahr 2026**  
**- TEUR -**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres 2024	vorauss. Stand zum 31.12. des Vorjahres 2025	erhöht (+) / vermindert (-)	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres (Planjahr)	mit einer Restlaufzeit von		
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen							
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	21.296	54.179	32.883	93.745		516	93.229
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.812	9.500	-312	10.000	10.000	0	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.934	13.000	66	14.000	14.000	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	416	250	-166	300	300	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	242	150	-92	150	150	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0			
übrige Verbindlichkeiten	19.597	30.000	10.403	30.000	30.000	0	0
erhaltene Anzahlungen	315	429	114	400	400	0	0
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>64.612</b>	<b>107.508</b>	<b>42.896</b>	<b>148.595</b>	<b>54.850</b>	<b>516</b>	<b>93.229</b>

**Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushalt Jahr 2027**  
**- TEUR -**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres 2025	vorauss. Stand zum 31.12. des Vorjahres 2026	erhöht (+) / vermindert (-)	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres (Planjahr)	mit einer Restlaufzeit von		
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen							
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	54.179	93.745	39.566	117.523	0	309	117.214
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.500	10.000	500	10.000	10.000	0	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.000	14.000	1.000	14.000	14.000	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	0	0	0	0			
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	250	300	50	350	350	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	150	150	0	200	200	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0			
übrige Verbindlichkeiten	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0	0
erhaltene Anzahlungen	429	400	-29	350	350	0	0
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>107.508</b>	<b>148.595</b>	<b>41.087</b>	<b>172.423</b>	<b>54.900</b>	<b>309</b>	<b>117.214</b>

**Übersicht über den Stand der Rücklagen**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**- TEUR -**

Rücklagenarten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen	Inanspruch- nahme	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres
	2024	2025	2026	2026	2026
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	98.624	55.942	0	39.846	16.096
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
<b>Gesamtbetrag Rücklage aus Überschüssen</b>	<b>98.624</b>	<b>55.942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.096</b>
Sonderrücklage aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Sonderrücklage aufgrund eines Gesetzes oder einer Verordnung	0	0	0	0	0
<b>Gesamtbetrag Sonderrücklagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Übersicht über den Stand der Rücklagen**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**- TEUR -**

Rücklagenarten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen	Inanspruch- nahme	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres
	2025	2026	2027	2027	2027
<b>Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses</b>	<b>55.942</b>	<b>16.096</b>	<b>0</b>	<b>16.096</b>	<b>0</b>
Sonderrücklage aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
Sonderrücklage aufgrund eines Gesetzes oder einer Verordnung	0	0	0	0	0
<b>Gesamtbetrag Sonderrücklagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Übersicht über den Stand der Rückstellungen**  
**Haushaltsjahr 2026/2027**  
**- TEUR -**

Rückstellungsarten	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres (Planjahr)	Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	Stand zum 31.12. des Haushalt- jahres (Planjahr)
	2024	2025	2026	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2027
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>20.565</b>	<b>20.425</b>	<b>15</b>	<b>33</b>	<b>6.830</b>	<b>13.577</b>	<b>15</b>	<b>33</b>	<b>6.830</b>	<b>6.729</b>
davon Pensionsrückstellungen	17.230	16.776	0	0	5.564	11.212	0	0	5.564	5.647
davon Beihilferückstellungen	2.963	3.158	0	0	1.266	1.892	0	0	1.266	626
davon Rückstellungen für die Freistellungsphase im Rahmen von Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	318.066	491	15	33	0	473	15	33	0	455
<b>Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>329</b>	<b>250</b>	<b>300</b>	<b>150</b>	<b>80</b>	<b>320</b>	<b>300</b>	<b>150</b>	<b>80</b>	<b>390</b>
<b>Rückstellungen für Abfalldeponien und Sanierung von Altlasten</b>	<b>13.191</b>	<b>14.422</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>14.238</b>	<b>0</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>14.054</b>
davon Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	13.191	14.422	0	184	0	14.238	0	184	0	14.054
davon Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten										
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>21.503</b>	<b>17.541</b>	<b>5.400</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>20.741</b>	<b>5.400</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>23.941</b>
davon für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen										
davon für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.882	2.165	400	100	100	2.365	400	100	100	2.565
davon für weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	19.621	15.376	5.000	1.000	1.000	18.376	5.000	1.000	1.000	21.376
davon Steuerrückstellungen der Unternehmen des Konsolidierungskreises										
<b>Gesamtbetrag Rückstellungen</b>	<b>55.589</b>	<b>52.638</b>	<b>5.715</b>	<b>1.467</b>	<b>8.010</b>	<b>48.876</b>	<b>5.715</b>	<b>1.467</b>	<b>8.010</b>	<b>45.114</b>

**Übersicht über die Sonderposten und über die veranschlagten Erträge aus der Auflösung von  
Sonderposten  
Haushaltsjahr 2026  
-TEUR-**

Sonderposten	Stand der Sonderposten zum			Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
	31.12. des Vorvor- jahres	31.12. des Vorjahres*	31.12. des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjah- res (Planjahr)	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
	2024	2025	2026	2026	2027	2028	2029
Sonderposten aus Zuwendungen der öffentlichen Hand	61.345	83.526	121.491	12.677	18.136	20.996	19.997
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	35	20	2.917	13	41	41	41
sonstige Sonderposten	1.403	1.373	1.438	35	40	40	39
erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.072	4.829	5.330	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>64.855</b>	<b>89.748</b>	<b>131.176</b>	<b>12.725</b>	<b>18.217</b>	<b>21.077</b>	<b>20.077</b>

\* Planwerte Haushaltsplanung 2025

**Übersicht über die Sonderposten und über die veranschlagten Erträge aus der Auflösung von  
Sonderposten  
Haushaltsjahr 2027  
-TEUR-**

Sonderposten	Stand der Sonderposten zum			Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
	31.12. des Vorvorjahre s*	31.12. des Vorjahres	31.12. des Haushalts- jahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjah- res (Planjahr)	Planjahr +1	Planjahr +2	Planjahr +3
	2025	2026	2027	2027	2028	2029	
Sonderposten aus Zuwendungen der öffentlichen Hand	83.526	121.491	151.816	18.136	20.996	19.997	
Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	20	2.917	2.876	41	41	41	
sonstige Sonderposten	1.373	1.438	1.397	40	40	39	
erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.829	5.330	6.090	0	0	0	
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>89.748</b>	<b>131.176</b>	<b>162.179</b>	<b>18.217</b>	<b>21.077</b>	<b>20.077</b>	

**Übersicht über die veranschlagten Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen**

**Haushaltsjahr 2026/2027**

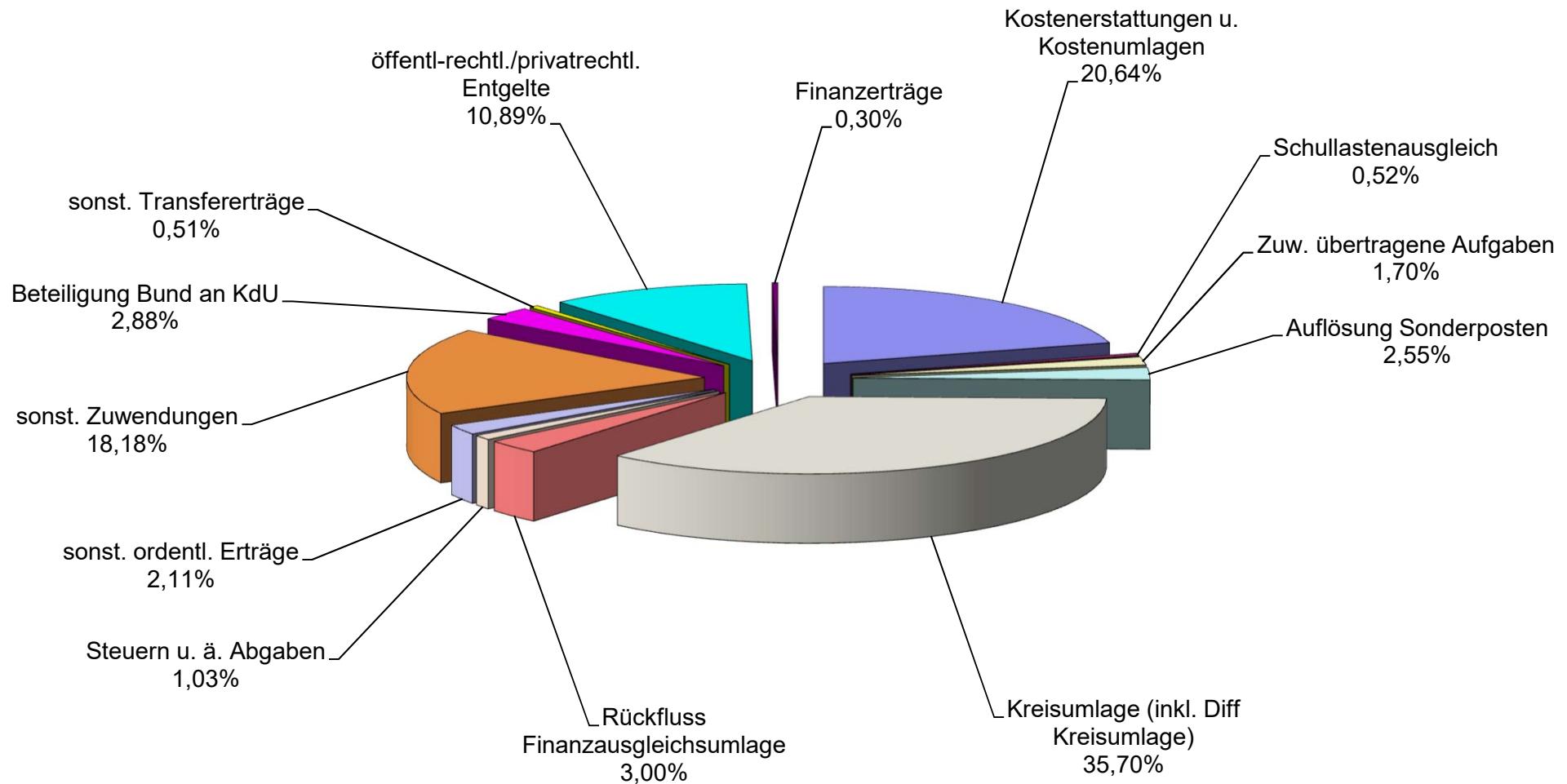
-TEUR-

	Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Planjahr + 2	Planjahr + 3
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1	2	3	4	5	6
Erträge aus allgemeinen Umlagen	122	170	168	175	176	179
Aufwendungen für allgemeine Umlagen	18	24	24	25	25	25
davon für Amtsumlage						
davon für Kreisumlage						
davon für Verbandsgemeindeumlage						
davon für Zweckverbands-umlagen	18	24	24	25	25	25
<b>Gesamtbetrag Umlagen:</b>	104	146	143	151	152	155

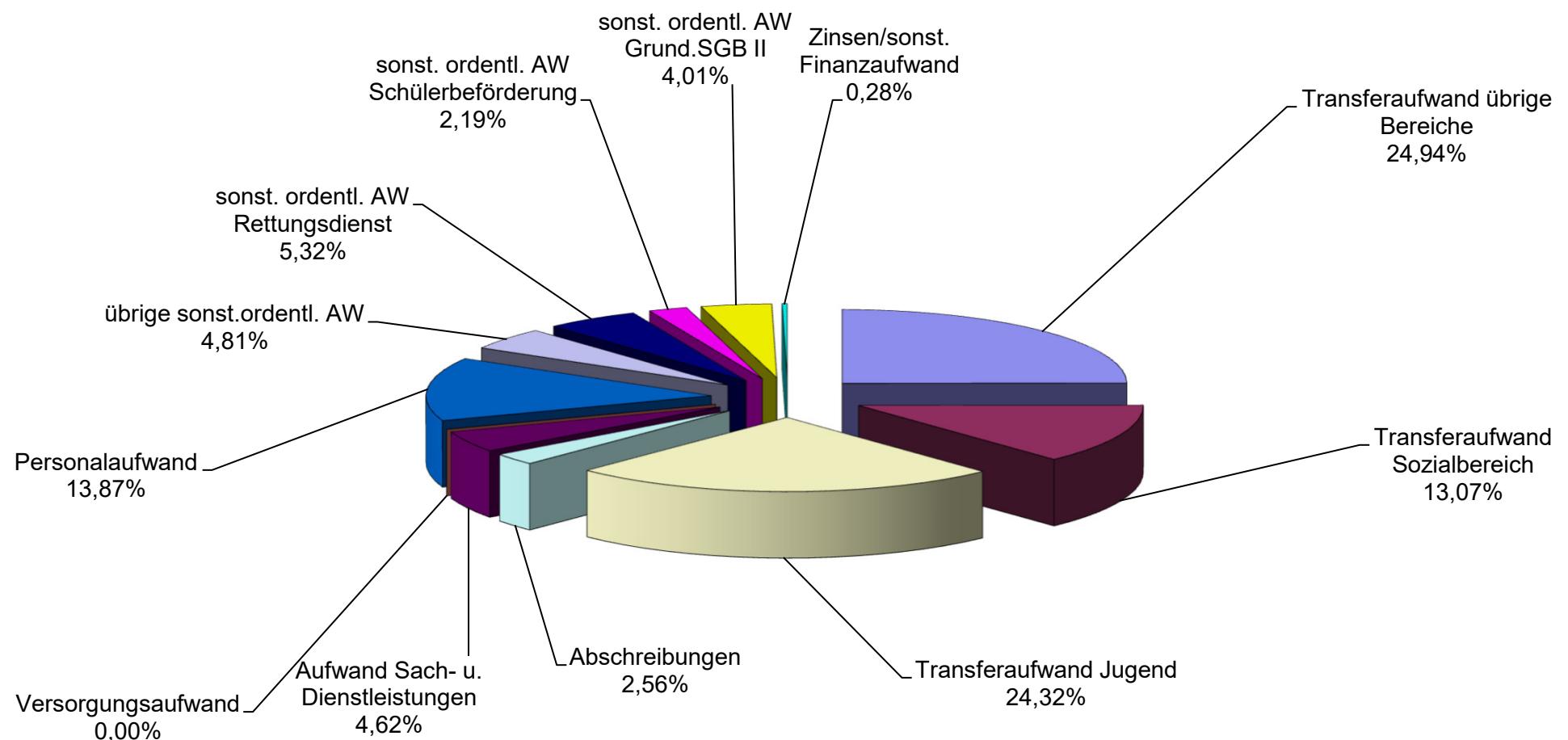
**Übersicht über die Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Rücklagen**  
**Haushaltsjahr 2026**  
**- in EUR -**

	Ergebnis des Vor- Vorjahres	Ansatz des	Ansatz des	Ansatz des	Planjahr +2	Planjahr +3
		Vorjahres	Haushalts- jahres	Haushalts- jahres		
			(Planjahr)			
		2024	2025	2026	2027	2028
1.	<b>Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>	-33.407.320	-42.681.715	-39.846.261	-35.149.783	-31.901.037
2.	+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0	-19.054.014
3.	<b>= Ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	-33.407.320	-42.681.715	-39.846.261	-35.149.783	-50.955.051
4.	+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	33.407.320	42.681.715	39.846.261	16.095.769	0
5.	+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0	0	0	0	0
6.	+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0	0	0	0	0
7.	<b>= Ordentliches Ergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln</b>	0	0	0	-19.054.014	-50.955.051
8.	<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	0	0	0	0	0
9.	<b>Außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>	-1.433	100.000	-1.280.000	100.000	100.000
10.	+ Fehlbeträge aus Vorjahren	282.920	284.353	184.353	1.464.353	1.364.353
11.	<b>= außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	-284.353	-184.353	-1.464.353	-1.364.353	-1.264.353
12.	- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
13.	+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
14.	<b>= Außerordentliches Ergebnis nach Verwendung als Ersatzdeckungsmittel</b>	-284.353	-184.353	-1.464.353	-1.364.353	-1.264.353
15.	<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	0	0	0	0	0
16.	<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	98.623.745	55.942.030	16.095.769	0	0
17.	<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	0	0	0	0	0

## Ertrag 2026



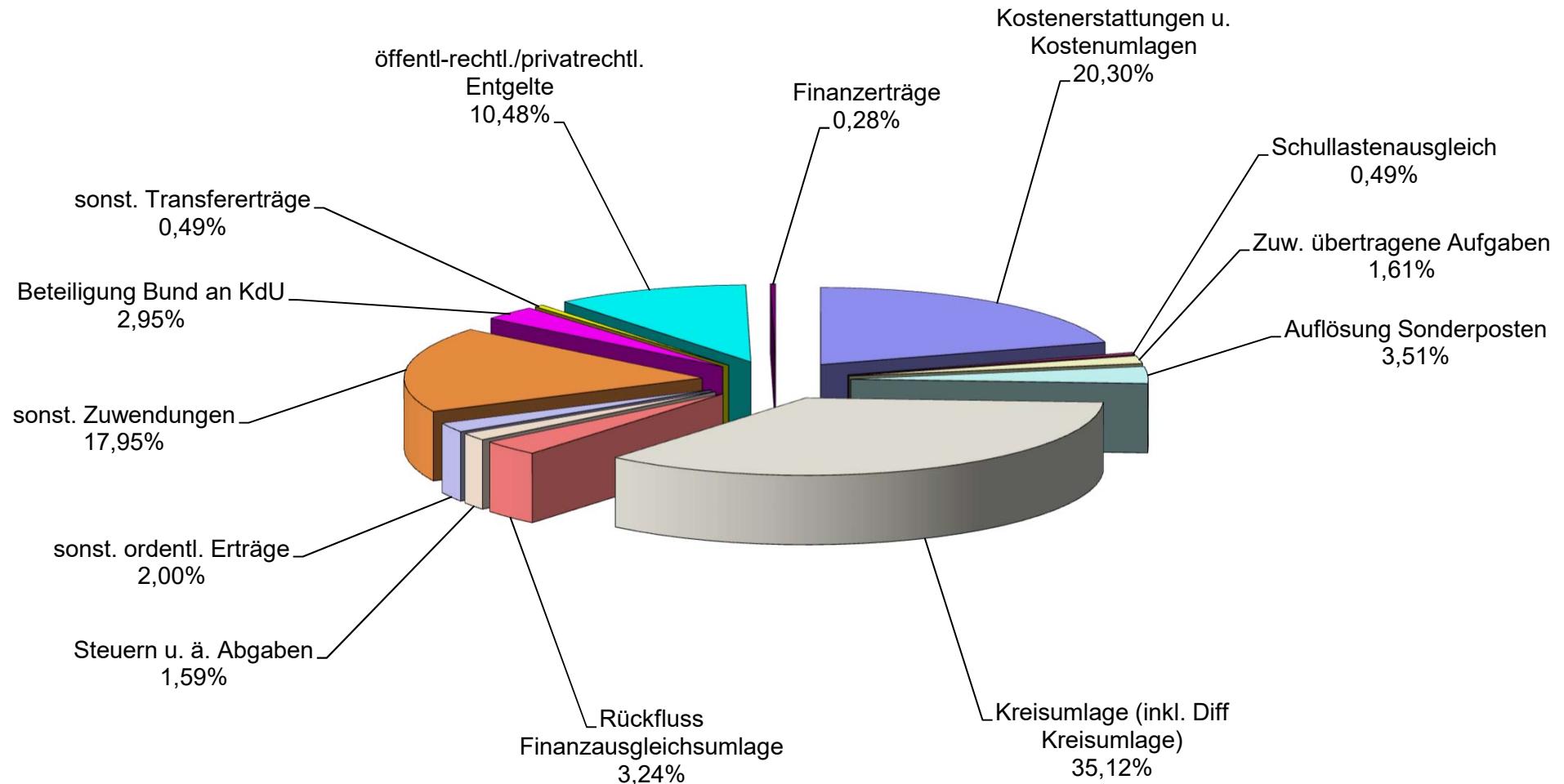
## Aufwand 2026



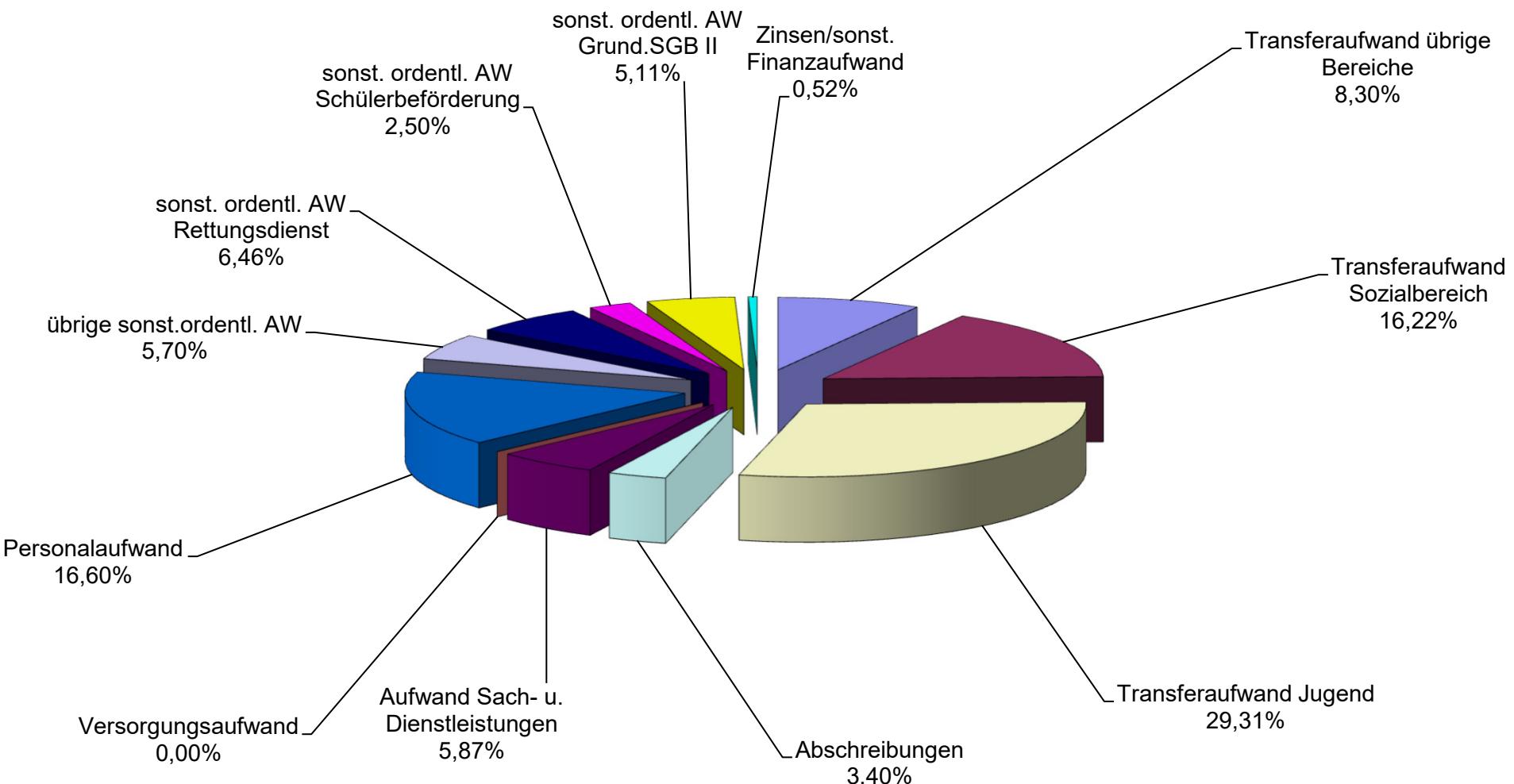
**Übersicht über die Entwicklung des Gesamtergebnisses und der Rücklagen**  
**Haushaltsjahr 2027**  
**- in EUR -**

	Ergebnis des Vor- Vorjahres	Ansatz des	Ansatz des	Ansatz des	Planjahr +2	Planjahr +3	
		Vorjahres	Haushalts- jahres	Haushalts- jahres			
			(Planjahr)				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	<b>Gesamtergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>				-35.049.783	-31.801.037	-33.651.770
2.	+ Fehlbeträge aus Vorjahren				1.464.353	20.418.367	52.219.404
3.	+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses aus Vorjahren				16.095.769	0	0
4.	<b>=Gesamtergebnis unter Berücksichtigung der Fehlbeträge aus Vorjahren und der Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses</b>				-20.418.367	-52.219.404	-85.871.174
5.	<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses</b>				0	0	0
6.	<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des Gesamtergebnisses</b>				0	0	0

## Ertrag 2027



## Aufwand 2027



114  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushalt Jahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	Werte				bisher bereitgestellte Auszahlungen lt.	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
				2026	2027	2028	2029		
<b>11105 Kreistag und Ausschüsse</b>				<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
Technikzuschuss an Abgeordnete nach Aufwandsentschädigungssatzung		11105-00 Kreistag und Ausschüsse	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00
<b>11106 Zentrale Dienste</b>				<b>-78.500,00</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>-69.000,00</b>	<b>-49.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-275.000,00</b>
Beschaffung Geräte und Ausrüstungsgegenstände, Lamellen, Regale		11106-06 Beschaffung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
Fahrzeugbeschaffung		11106-05 Fuhrpark	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.000,00	-70.000,00	-60.000,00	-40.000,00	0,00	-240.000,00
Fahrzeugverkauf		11106-05 Fuhrpark	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	1.500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
<b>11109 Gebäude- und Immobilienmanagement</b>				<b>-82.500,00</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-237.500,00</b>
Beschaffung Arbeitsmittel und Einrichtungsgegenstände an den Verwaltungsgebäuden		11109-01 Betreuung Verwaltungsgebäude	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-30.000,00
Beschaffung Betreuung Schulgebäude		11109-02 Betreuung Schulgebäude	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.500,00	-25.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-107.500,00
Investitionen Möbel für Verwaltungsgebäude		H1099-0002 Investitionen Möbel f. VG	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-100.000,00
<b>11110 Personalentwicklung</b>				<b>-6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.000,00</b>
Beschaffung Geräte und Ausrüstungsgegenstände, Lamellen, Regale		11110-02 Gesundheitsmanagement	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-24.000,00
<b>11128 Baumanagement</b>				<b>40.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340.000,00</b>
Erschließungskosten B-Plan 4.1 Verkehrsfläche Friedrich-Ludwig-Jahn-Straße Lübben		11128-04 Baumanagement sonstige Gebäude	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00
Veräußerung Gewerbegrundstück Duben		11128-05 Sonst. unbebaute Flächen	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	400.000,00
<b>12203 Veterinärwesen</b>				<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.000,00</b>
Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (z.B. Mess- und Prüfgeräte nach QM-Vorgaben)		12203-00 Veterinärwesen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-16.000,00
<b>12206 Zulassungswesen</b>				<b>-160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.000,00</b>
Beschaffung von Fachprogrammen für die Zulassungsbehörde		12206-00 Zulassungswesen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.000,00
<b>12207 Fahrerlaubniswesen</b>				<b>-160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.000,00</b>
Beschaffung von Fachprogrammen für die Fahrerlaubnisbehörde		12207-00 Fahrerlaubniswesen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.000,00
<b>12208 Verkehrsordnungswidrigkeiten</b>				<b>0,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-270.000,00</b>
Beschaffung Blitzeranhänger, Ersatzmessfahrzeug und Statistikgeräte		12208-00 Verkehrsordnungswidrigkeiten	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	-270.000,00
<b>12601 Brandschutz/BKZ</b>				<b>-120.600,00</b>	<b>-128.600,00</b>	<b>-126.400,00</b>	<b>-145.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-520.700,00</b>
Beschaffung Technische Anlagen		12601-00 Brandschutz/BKZ	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	-5.000,00	-20.000,00	-10.000,00	0,00	-65.000,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		12601-00 Brandschutz/BKZ	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.500,00	-120.500,00	-103.300,00	-132.000,00	0,00	-443.300,00
Lizenzen		12601-00 Brandschutz/BKZ	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	0,00	-12.400,00

115  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushalt Jahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>12701 Rettungsdienst</b>				<b>-316.600,00</b>	<b>-122.800,00</b>	<b>-71.900,00</b>	<b>-106.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-617.300,00</b>
DV-Software	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-45.000,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	40.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	100.000,00
Grunderwerb KatSchutzhalle in Luckau	H1322-0001 Rettungsw. Walddrehna, Neubau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.300,00	-103.300,00	-67.400,00	-101.500,00	0,00	-333.500,00
Lizenzen	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	-18.000,00
Technische Anlagen	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.800,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-39.800,00
<b>12801 Katastrophenschutz</b>				<b>-142.650,00</b>	<b>-122.100,00</b>	<b>-157.700,00</b>	<b>-214.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-637.050,00</b>
Beschaffungen für Bereich Geheim- und Sabotageschutz	12801-02 Zivilschutz		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-6.000,00
BGA Betriebs- & Geschäftsaufwendungen	12801-01 Katastrophenschutz		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.800,00	-71.400,00	-78.500,00	-153.200,00	0,00	-368.900,00
GWG	12801-01 Katastrophenschutz		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.200,00	-18.500,00	-54.900,00	-29.200,00	0,00	-123.800,00
Lizenzen	12801-01 Katastrophenschutz		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.900,00	-10.900,00	-5.900,00	-10.900,00	0,00	-33.600,00
Technische Anlagen	12801-01 Katastrophenschutz		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.250,00	-19.800,00	-16.900,00	-19.800,00	0,00	-104.750,00
<b>21602 Oberschulen</b>				<b>-510.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-540.000,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	IT_21602-01 Oberschule Bestensee		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00
Lizenzen	IT_21602-01 Oberschule Bestensee		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-120.000,00
Software	IT_21602-01 Oberschule Bestensee		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Technische Anlagen	IT_21602-01 Oberschule Bestensee		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
<b>21701 Gymnasien</b>				<b>-1.204.450,00</b>	<b>-659.900,00</b>	<b>-345.700,00</b>	<b>-306.500,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-2.561.550,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	IT_21701-01 F.-Schiller Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
	IT_21701-02 F.-Wilhelm Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	-130.000,00
	IT_21701-03 Humb. Gymnasium Eichw.		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00
	IT_21701-04 Bohnstedt Gymnasium Luckau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	-15.000,00	-10.000,00	-110.000,00	0,00	-155.000,00
	IT_21701-07 Gymnasium Schönefeld		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
	IT_21701-08 Gymnasium Schönefeld Neubau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	21701-01 F.-Schiller Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-63.000,00	-79.000,00	-40.000,00	0,00	-192.000,00
	21701-02 F.-Wilhelm Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.750,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.750,00
	21701-03 Humb. Gymnasium Eichw.		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
	21701-04 Bohnstedt Gymnasium Luckau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.000,00	-155.000,00	-82.000,00	-61.000,00	0,00	-419.000,00
	21701-05 P.-Gerhardt-Gymnasium Lübben		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-88.500,00	-20.500,00	-9.500,00	-14.500,00	0,00	-133.000,00
	21701-07 Gymnasium Schönefeld		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-24.500,00
Bohnstedt-Gymnasium Luckau - Herstellung 2. Rettungsweg	H1102-0013 Gym Luckau - Herst.2.Rettungsw		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.900,00	-250.200,00	-64.200,00	0,00	0,00	-347.300,00
Lizenzen	IT_21701-01 F.-Schiller Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	IT_21701-02 F.-Wilhelm Gymnasium KWh		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	IT_21701-03 Humb. Gymnasium Eichw.		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	IT_21701-04 Bohnstedt Gymnasium Luckau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	IT_21701-05 P.-Gerhardt-Gymnasium Lübben		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-60.000,00
	IT_21701-07 Gymnasium Schönefeld		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	IT_21701-08 Gymnasium Schönefeld Neubau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-130.000,00
Paul-Gerhardt-Gymnasium Lübben - Nachrüstung BMA	H1117-0013 Gym Lübben - Nachrüst. BMA		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-220.800,00	-55.200,00	0,00	0,00	-45.000,00	-321.000,00

116  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushalt Jahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>22101 Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt</b>				<b>-278.900,00</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-219.200,00</b>	<b>-177.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-879.800,00</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		IT_22101-01 FS - Dahmeland-Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-5.000,00	0,00	-125.000,00
		IT_22101-04 FS. f. Erziehungsh. Groß Köris	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung und Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>		IT_22101-06 FS Schule Lebensfreude Lubolz	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
		IT_22101-07 FS - M.u.H.-Schmidt Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
		IT_22101-09 Internat M.u.H.-Schmidt Schule	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.000,00	-5.000,00	-7.000,00	-4.500,00	0,00	-45.500,00
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		22101-01 FS - Dahmeland-Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.700,00	-36.700,00	-44.200,00	-41.700,00	0,00	-164.300,00
		22101-02 FS - Schule am Neuhaus LN	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.600,00	-16.000,00	-8.000,00	-6.000,00	0,00	-35.600,00
		22101-04 FS. f. Erziehungsh. Groß Köris	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.500,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-23.500,00
		22101-05 FS Schule Sonnenhof Mittenw.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.800,00	-4.000,00	-16.000,00	-4.000,00	0,00	-28.800,00
		22101-06 FS Schule Lebensfreude Lubolz	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.800,00	-7.800,00	-8.800,00	-13.000,00	0,00	-34.400,00
		22101-07 FS - M.u.H.-Schmidt Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-14.000,00
		22101-09 Internat M.u.H.-Schmidt Schule	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.500,00	-15.500,00	-16.200,00	-24.500,00	0,00	-78.700,00
<b>Lizenzen</b>		IT_22101-01 FS - Dahmeland-Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_22101-02 FS - Schule am Neuhaus LN	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_22101-04 FS. f. Erziehungsh. Groß Köris	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_22101-05 FS Schule Sonnenhof Mittenw.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_22101-06 FS Schule Lebensfreude Lubolz	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_22101-07 FS - M.u.H.-Schmidt Schule KW	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-52.000,00
		IT_22101-09 Internat M.u.H.-Schmidt Schule	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
<b>23101 Oberstufenzentren</b>				<b>-160.400,00</b>	<b>-102.900,00</b>	<b>-82.500,00</b>	<b>-95.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-441.700,00</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung und Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>		IT_23101-01 OSZ LDS, Abt.3 KWh Brückenstr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
		IT_23101-07 Berufl. Gymnasium Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-67.500,00
		IT_23101-08 OSZ LDS, Abt.4 KWh MuHSS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		23101-01 OSZ LDS, Abt.3 KWh Brückenstr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.400,00	-7.400,00	-11.000,00	-7.400,00	0,00	-34.200,00
		23101-02 OSZ LDS, Abt. 1 Schönefeld	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.000,00	-11.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-42.000,00
		23101-03 OSZ LDS, Abt. 2 Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-1.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-16.000,00
		23101-04 Jugendwohnheim Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00
		23101-07 Berufl. Gymnasium Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-16.000,00
		23101-08 OSZ LDS, Abt.4 KWh MuHSS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-12.000,00
<b>Lizenzen</b>		IT_23101-01 OSZ LDS, Abt.3 KWh Brückenstr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_23101-02 OSZ LDS, Abt. 1 Schönefeld	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_23101-03 OSZ LDS, Abt. 2 Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_23101-04 Jugendwohnheim Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00
		IT_23101-07 Berufl. Gymnasium Lübben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
	<b>Software</b>	IT_23101-08 OSZ LDS, Abt.4 KWh MuHSS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_23101-02 OSZ LDS, Abt. 1 Schönefeld	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00	-34.000,00
<b>23501 Schule des Zweiten Bildungsweges</b>				<b>-31.000,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-94.000,00</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung und Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>		IT_23501-01 Schule des Zweiten Bildungsweg	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>		23501-01 Schule des Zweiten Bildungsweg	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	-44.000,00
<b>Lizenzen</b>		IT_23501-01 Schule des Zweiten Bildungsweg	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00

117  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushalt Jahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>24301 Sonstige schulische Aufgaben</b>				<b>-43.000,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-136.000,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung und Geringwertige Wirtschaftsgüter		IT_24301-04 Sonderpäd. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
		IT_24301-05 überregionale sonderpädag. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung		24301-04 Sonderpäd. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00
Lizenzen		24301-05 überregionale sonderpädag. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-6.000,00
		IT_24301-04 Sonderpäd. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
		IT_24301-05 überregionale sonderpädag. FBS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-40.000,00
<b>26301 Kreismusikschule</b>				<b>-43.000,00</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.000,00</b>
Musikinstrumente und Mobiliar für Unterrichtsräume		26301-01 MS Unterricht	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.000,00	-43.000,00	-43.000,00	-23.000,00	0,00	-152.000,00
<b>27101 Kreisvolkshochschule</b>				<b>-20.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.000,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung, geringwertige Wirtschaftsgüter		27101-05 Veranstaltungen/sonst.Aufgaben	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-20.000,00	0,00	-74.000,00
<b>28101 Heimat- und sonstige Kulturflege</b>				<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-110.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.000,00</b>
Kunst am Bau		28101-00 Heimat- u. sonst. Kulturflege	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	-20.000,00	-110.000,00	-20.000,00	0,00	-170.000,00
<b>31550 Unterbringung von Asylbewerbern</b>				<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
Ersatzbeschaffung Inventar		31550-00 Unterbringung v. Asylbewerb.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
Gemeinschaftsunterkünfte/Wohnverbünde									
<b>36501 Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder</b>				<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>
Investitionen zur Umsetzung der Richtlinie zur Qualitätsverbesserung in der Kindertagesbetreuung für freie Träger		36501-00 Förderung Tageseinrichtungen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00
Investitionen zur Umsetzung der Richtlinie zur Qualitätsverbesserung in der Kindertagesbetreuung für kommunale Träger		36501-00 Förderung Tageseinrichtungen	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-60.000,00
<b>36601 Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit</b>				<b>-76.000,00</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-304.000,00</b>
Zuschüsse nach Antragsstellung durch Träger der Jugendfreizeiteinrichtungen		36601-00 Förder. Einrich. Jugendarbeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-76.000,00	-76.000,00	-76.000,00	-76.000,00	0,00	-304.000,00
<b>41401 Maßnahmen der Gesundheitspflege</b>				<b>-5.200,00</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>-4.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.300,00</b>
Beschaffungen/Ersatzbeschaffungen Messgeräte etc.		41401-00 Maßnahmen d. Gesundheitspflege	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	0,00	-2.800,00
Ersatzbeschaffung Audiometer, Simulatoranzug GERT		41401-00 Maßnahmen d. Gesundheitspflege	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.500,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	-16.500,00
<b>41404 Ambulante Schlachttier- und Fleischuntersuchung</b>				<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>
Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (z.B. Ersatz von Altgeräten im Trichinenlabor)		41404-00 Ambul. Schlachtt.u.Fleischunt.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00
<b>41405 Schlachttier- und Fleischuntersuchung Schlachthof</b>				<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>
Beschaffung von GWG		41405-02 Schlachthof Niederlehme	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00

118  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushaltsjahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>41406 Lebensmittelüberwachung</b>				<b>-7.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
Ausstattung des Versandraumes mit Mobiliar	41406-00 Lebensmittelüberwachung		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00
<b>Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (z.B. Ersatz von Altgeräten im Trichinenlabor)</b>	41406-00 Lebensmittelüberwachung		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-4.000,00
<b>51105 Kreis- und Strukturentwicklung, Klimaschutz</b>				<b>134.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.100,00</b>
Heideradweg - touristische Aufwertung	51105-02 Strukturentwicklung Lausitz		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	134.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.100,00
<b>51110 Kataster- und Vermessungsamt</b>				<b>-115.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-175.000,00</b>
Kataster- und Vermessungsamt	51110-01 Kataster- und Vermessungsamt		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-60.000,00
Kataster- und Vermessungsamt Beschaffung	51110-01 Kataster- und Vermessungsamt		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00
Außendienstfahrzeug									
Kataster- und Vermessungsamt Beschaffung Software	51110-01 Kataster- und Vermessungsamt		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00
<b>51115 Strukturfonds</b>				<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-400.000,00</b>
Projekte zur Umsetzung der Strategie "Digitaler Landkreis"	51115-04 Digitalisierung		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	-400.000,00
<b>54201 Kreisstraßen, begleit. Radwege und sonst. Baukörper</b>				<b>-83.800,00</b>	<b>-462.500,00</b>	<b>-172.800,00</b>	<b>-162.000,00</b>	<b>-20.309,00</b>	<b>-901.409,00</b>
K6116 Ortsdurchfahrt Biebersdorf	K6116-0001 K6116, OD Biebersdorf		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.800,00	-260.300,00	0,00	0,00	0,00	-276.100,00
K6129 Abschnitt Bergen - Beesdau	K6129-0006 K6129, Bergen-Beesdau		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-81.400,00	-42.000,00	0,00	-123.400,00
K6130 Ortsdurchfahrt Goßmar	K6130-0004 K6130, OD Goßmar		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.500,00	-11.400,00	0,00	0,00	-41.900,00
K6132 Wehnsdorf - Schwarzenburg, Fahrbahnsanierung im Hocheinbau incl. Wurzelschutz	K6132-0002 K6132, Wehnsdorf - Schwarzenb.		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-62.300,00	0,00	0,00	-20.309,00	-82.609,00
K6148 Briesen - Oderin, Erneuerung im Hocheinbau, partiell Tiefeinbau	K6148-0008 K 6148, Oderin - Teuro		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.000,00	-59.400,00	0,00	0,00	0,00	-77.400,00
K6149 Ersatzneubau Brücke über die Dahme bei Staakow Vermessung, Grunderwerb an Kreisstraßen und Radwegen	K6149-0003 K6149, Brücke über die Dahme		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-30.000,00	-70.000,00	0,00	-100.000,00
	54201-00 Kreisstraßen, sonst. Baukörper		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-200.000,00
<b>55101 Öffentliches Grün (Rad- und Wanderwege)</b>				<b>-40.000,00</b>	<b>-210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.000,00</b>
VRW0009 Ersatzneubau Brücke über den Fanggraben	VRW0009-0001 VRW0009-0001 KWh - Ch. Senzig	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.000,00	-210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00
<b>57101 Wirtschaftsförderung</b>				<b>64.506,00</b>	<b>62.068,00</b>	<b>55.812,00</b>	<b>46.510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.896,00</b>
Errichtung des Technologie- und Gründerzentrums (ZLR III) durch die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH	57101-01 Allg. Wirtschaftsförderung		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	0,00	268.000,00
Kleinkreditprogramm für Existenzgründer	57101-05 Kleinkreditprogramm		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	27.506,00	25.068,00	18.812,00	9.510,00	0,00	80.896,00
			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-120.000,00
<b>Gesamtergebnis</b>				<b>-3.616.994,00</b>	<b>-2.614.932,00</b>	<b>-1.630.088,00</b>	<b>-1.523.990,00</b>	<b>-65.309,00</b>	<b>-9.451.313,00</b>

119  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushaltsjahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>11108 Information und Kommunikation</b>				<b>-2.270.000,00</b>	<b>-1.950.000,00</b>	<b>-2.150.000,00</b>	<b>-2.150.000,00</b>	<b>-964.472,00</b>	<b>-9.484.472,00</b>
Beschaffung Hardware	11108-02 Server Hard- u. Software	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-620.000,00	-750.000,00	-750.000,00	-750.000,00	0,00	-2.870.000,00	
Beschaffung Lizzenzen und Software	11108-02 Server Hard- u. Software	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-1.600.000,00	
Projekt "DMS"	I-10-0004 DMS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	-450.000,00	-900.000,00
Software Projekt "CMS"	I-10-0005 Content-Management-System	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-514.472,00	-514.472,00	-914.472,00
Technische Anlagen	11108-02 Server Hard- u. Software	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-700.000,00	-700.000,00	-900.000,00	-900.000,00	0,00	-3.200.000,00	
<b>11109 Gebäude- und Immobilienmanagement</b>				<b>-530.000,00</b>	<b>-530.000,00</b>	<b>-521.000,00</b>	<b>-530.000,00</b>	<b>-1.155.000,00</b>	<b>-3.266.000,00</b>
Investitionen Möbel für Verwaltungsgebäude	H1099-0002 Investitionen Möbel f. VG	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-330.000,00	-330.000,00	-321.000,00	-330.000,00	-355.000,00	-355.000,00	-1.666.000,00
Investitionszuschuss KIEZ Frauensee	IF1203-01 Invest.fördern. KiEZ Frauensee	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-800.000,00
Investitionszuschuss KIEZ Hölzerner See	IF1204-01 Invest.fördern. KiEZ Hölz. See	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-800.000,00
<b>11122 Beteiligungsverwaltung</b>				<b>1.768.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.768.000,00</b>
Verkauf TKW Anteile	11122-00 Beteiligungsverwaltung	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	1.768.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.768.000,00
<b>12601 Brandschutz/BKZ</b>				<b>-303.500,00</b>	<b>-498.800,00</b>	<b>-578.500,00</b>	<b>-719.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.099.800,00</b>
Beschaffung Fahrzeuge	12601-00 Brandschutz/BKZ	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-150.000,00	-300.000,00	-380.000,00	-500.000,00	0,00	-1.330.000,00	
Ersatz- und Ergänzungsausstattung (BGA)	12601-00 Brandschutz/BKZ	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-153.500,00	-198.800,00	-198.500,00	-219.000,00	0,00	-769.800,00	
<b>12701 Rettungsdienst</b>				<b>-2.660.400,00</b>	<b>-1.126.900,00</b>	<b>-2.532.000,00</b>	<b>-1.205.000,00</b>	<b>-602.858,00</b>	<b>-8.127.158,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattungen	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-280.400,00	-223.000,00	-702.000,00	-555.000,00	0,00	-1.760.400,00	
Fahrzeuge	12701-03 Verwaltung d. Rettungsdienstes	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	
Neubau KatSchutzhalle in Luckau und Grunderwerb	H1322-0001 Rettungsw. Walddrehna, Neubau	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.730.000,00	-630.000,00	-1.830.000,00	-650.000,00	0,00	-4.840.000,00	
Rettungswache Lübben - Erweiterungsbau	H1303-0001 Rettungsw. Lübben, Erweiterung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00	
-500.000,00	-273.900,00	0,00	0,00	-602.858,00	-602.858,00	-1.376.758,00>			
<b>12801 Katastrophenschutz</b>				<b>-55.000,00</b>	<b>-356.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-811.000,00</b>
Fahrzeuge	12801-01 Katastrophenschutz	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	724.000,00	600.000,00	700.000,00	0,00	2.024.000,00	
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.000,00	-1.080.000,00	-800.000,00	-900.000,00	0,00	-2.835.000,00	
<b>21601 Schulkostenbeiträge für Oberschulen</b>				<b>-995.000,00</b>	<b>-5.120.000,00</b>	<b>-8.200.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-7.798.205,00</b>	<b>-23.113.205,00</b>
Oberschule Bestensee - Neubau	H1134-0001 Neubau Oberschule	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-995.000,00	-5.120.000,00	-8.200.000,00	-1.000.000,00	-7.798.205,00	-7.798.205,00	-23.113.205,00
<b>21602 Oberschulen</b>				<b>-3.322.262,00</b>	<b>-14.588.574,00</b>	<b>-11.111.986,00</b>	<b>-4.337.682,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.360.504,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	21602-01 Oberschule Bestensee	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.156.650,00	-724.850,00	0,00	0,00	0,00	-1.881.500,00	
Investitionsförderung des Neubaus einer Oberschule in Friedersdorf	21602-03 Schulkost./Invest.förd. OS	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.165.612,00	-13.863.724,00	-11.111.986,00	-4.337.682,00	0,00	-31.479.004,00	
<b>21603 Oberschulen</b>				<b>-6.000.000,00</b>	<b>-1.085.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.085.000,00</b>
Oberschule Bestensee - Neubau Sporthalle weiterführende Schule	H1136-0001 Sporth. OS Bestens., Neubau	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.000.000,00	-1.085.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.085.000,00
<b>21701 Gymnasien</b>				<b>-5.639.500,00</b>	<b>-4.142.000,00</b>	<b>-3.248.000,00</b>	<b>-10.170.000,00</b>	<b>-44.482.474,00</b>	<b>-67.681.974,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	21701-02 F.-Wilhelm Gymnasium KWh	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-512.000,00	-20.000,00	-10.000,00	0,00	-542.000,00	
	21701-03 Humb. Gymnasium Eichw.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-64.500,00	-525.000,00	-525.000,00	-1.157.000,00	0,00	-2.271.500,00	
	21701-08 Gymnasium Schönefeld Neubau	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.341.000,00	-5.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-1.352.000,00	
Friedrich-Schiller-Gymnasium Königs Wusterhausen - Neubau Sporthalle	H1135-0001 Neubau Sporth.F.-S.-Gym.KWh	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-600.000,00	-700.000,00	-7.500.000,00	0,00	-8.800.000,00	
Friedrich-Wilhelm-Gymnasium Königs Wusterhausen - Sanierung	H1106-0006 Fr.-W Gym. Sanierg./Modern.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-144.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.394.613,00	-11.394.613,00	-11.538.613,00
Gymnasium Schönefeld II - Neubau	H1131-0001 Gym. Schönefeld II	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	2.910.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.910.000,00
Humboldt-Gymnasium Eichwalde - Sanierung Schulgebäude	H1109-0005 Gym Eichwalde - San. Schulgeb.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-31.071.504,00	-31.071.504,00	-36.571.504,00
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.500.000,00	-2.500.000,00	-2.000.000,00	-1.500.000,00	-2.016.357,00	-2.016.357,00	-9.516.357,00

120  
Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushaltsjahr 2026/2027  
in EUR

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>21801 Gesamtschulen</b>				<b>-13.900.000,00</b>	<b>-16.097.500,00</b>	<b>-12.006.882,00</b>	<b>-6.335.000,00</b>	<b>-900.000,00</b>	<b>-49.239.382,00</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	21801-02 Weiterf. allg. Schule ZEWS		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-97.500,00	-1.496.000,00	-1.335.000,00	0,00	-2.928.500,00
Investitionsförderung der Erweiterung der Grund- und Gesamtschule Schenkenland in Groß Körös	21801-01 Schulkost./Invest.förd. GS		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.000.000,00	-11.000.000,00	-5.510.882,00	0,00	0,00	-28.510.882,00
Neub.Weiterf.allg. Schule ZEWS	H1138-0001 Neub.Weiterf.allg. Schule ZEWS		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.900.000,00	-5.000.000,00	-5.000.000,00	-5.000.000,00	-900.000,00	-17.800.000,00
<b>22101 Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.600.000,00</b>	<b>-6.000.000,00</b>	<b>-178.084,00</b>	<b>-8.778.084,00</b>
FS - Dahmeland-Schule Königs Wusterhausen - Sanierung	H1101-0005 Allg. FS KWh, Sanierung		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-2.600.000,00	-6.000.000,00	-178.084,00	-8.778.084,00
<b>23101 Oberstufenzentren</b>				<b>-700.000,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.950.000,00</b>
OSZ Dahme-Spreewald, Abt. 2 - Standort Lübben - Dachsanierung, PV-Anlage, RLT Akustik BS	H1115-0004 OSZ LN - Sanierg. Dach/Bel./PV		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-700.000,00	-1.000.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	-1.950.000,00
<b>42101 Förderung des Sports</b>				<b>-200.000,00</b>	<b>-905.500,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.505.500,00</b>
Modernisierung Mehrzweckhalle Lübben	H1128-0001 Modern. Mehrzweckhalle Lübben		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-705.500,00			0,00	-705.500,00
RAP aus geleisteten Zuschüssen an übrige Bereiche	42101-00 Förderung des Sports		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	-800.000,00
<b>51105 Kreis- und Strukturrentwicklung, Klimaschutz</b>				<b>-1.320.000,00</b>	<b>-3.180.000,00</b>	<b>-2.820.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.400,00</b>	<b>-7.057.600,00</b>
Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 1 Besucherzentrum - Wildnisausstellung	I-23-0001 Besucherzentrum		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	4.320.000,00	11.440.000,00	11.280.000,00	0,00	1.130.400,00	28.170.400,00
Naturwelt Lieberoser Heide Nr. 2 - Sukzessionspark	I-23-0002 Sukzessionspark		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.400.000,00	-14.300.000,00	-14.100.000,00	0,00	-868.000,00	-34.668.000,00
			Einzahlung aus Investitionstätigkeit	960.000,00	1.280.000,00	0,00	0,00	0,00	2.240.000,00
			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.200.000,00	-1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.800.000,00
<b>51115 Strukturfonds</b>				<b>-1.500.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000.000,00</b>
Investitionsförderung für Radwege	51115-02 Radverkehrsmaßnahmen		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-4.000.000,00
Investitionsförderungsmaßnahmen nach dem Kreisstrukturfonds	51115-01 Strukturmaßnahmen		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	0,00	-2.000.000,00
<b>54201 Kreisstraßen, begleit. Radwege und sonst. Baukörper</b>				<b>-2.207.000,00</b>	<b>-1.333.300,00</b>	<b>-1.495.300,00</b>	<b>-382.000,00</b>	<b>-802.959,00</b>	<b>-6.220.559,00</b>
K6109 OD Waldow	K6109-0006 K6109, OD Waldow		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	148.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	748.000,00
K6122 Abzweig K6123 - Dürrenhove, Erneuerung im Hocheinbau, partiell Tiefenbau	K6122-0004 K6122, Abzw. K6123 - Dürrenh.		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-542.950,00	0,00	0,00	0,00	-49.700,00	-592.650,00
K6122 Abzweig L42 - K6123	K6122-0003 K6122, Abzw. L42 - Abzw. K6123		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.500,00	-769.300,00	-769.300,00	0,00	0,00	-1.570.100,00
K6133 Abschnitt Langengrassau-Uckro	K6133-0003 K6133, Langengrassau - Uckro		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.700,00	-762.700,00
K6137 Kreblitz - Kasel-Golzig Erneuerung im Hocheinbau	K6137-0003 K6137, Kreblitz - Kasel-Golzig		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-907.550,00	0,00	0,00	0,00	-902.550,00	-1.810.100,00
K6161 Bahnquerung Eichwalde	K6161-0002 K 6161, Bahnquerung Eichwalde		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-123.000,00	-564.000,00	-726.000,00	-382.000,00	-438.009,00	-2.233.009,00
<b>54701 ÖPNV</b>				<b>-427.000,00</b>	<b>-4.035.000,00</b>	<b>-2.943.000,00</b>	<b>-2.114.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.519.000,00</b>
Ausbau der RVS-Betriebshöfe Mittenwalde und Lübben	54701-00 ÖPNV		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-693.000,00	-1.801.000,00	-1.709.000,00	0,00	0,00	-4.203.000,00
Investitionsförderung an Kommunen für den Bau von barrierefreien Bushaltestellen u. a. entsprechend ÖPNV-Förderrichtlinie des Landkreises	54701-00 ÖPNV		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	1.000.000,00
Investitionsförderung Ersatzbeschaffung von Bussen der RVS mbH gem. öffentlichen Dienstleistungsauftrag	54701-00 ÖPNV		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00	-1.000.000,00
			Einzahlung aus Investitionstätigkeit	266.000,00	266.000,00	266.000,00	266.000,00	0,00	1.064.000,00
			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.500.000,00	-1.500.000,00	-2.380.000,00	0,00	-6.380.000,00
<b>55101 Öffentliches Grün (Rad- und Wanderwege)</b>				<b>-117.350,00</b>	<b>-816.100,00</b>	<b>-1.900.750,00</b>	<b>-700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.534.200,00</b>
Ausbau Radvorrangsroute KW - BER	R0013-0001 Radvorrangsroute KWh - BER		Einzahlung aus Investitionstätigkeit	64.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	4.564.000,00
VRW0028 Radweg, Mittenwalde – Kreisgrenze TF, incl. Brücke über den Zülowkanal	VRW0028-0001 VRW0028, Mittenwalde - Kgr. TF		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.000,00	-2.200.000,00	-2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00	-6.685.000,00
VRW0038 Radweg Teurow-Halbe an der K6148	VRW0038-0001 VRW0038, Teurow - Halbe		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.000,00	-41.100,00	-553.000,00	0,00	0,00	-636.100,00

121  
**Übersicht über alle veranschlagten Investitionen Haushaltsjahr 2026/2027**  
**in EUR**

Anlage 8

Produkt	Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze	Kostenträger	Ein- / Auszahlungskonto	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
<b>57101 Wirtschaftsförderung</b>				<b>-206.600,00</b>	<b>-206.600,00</b>	<b>-206.600,00</b>	<b>-102.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-722.300,00</b>
Breitbandausbau (Gigabit-Richtlinie 2.0)		57101-01 Allg. Wirtschaftsförderung	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	44.000.000,00	33.000.000,00	11.000.000,00	0,00	0,00	88.000.000,00
Errichtung des Technologie- und Gründerzentrums (ZLR III) durch die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH		57101-01 Allg. Wirtschaftsförderung	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.000.000,00	-33.000.000,00	-11.000.000,00	0,00	0,00	-88.000.000,00
			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-206.600,00	-206.600,00	-206.600,00	-102.500,00	0,00	-722.300,00
<b>Gesamtergebnis</b>				<b>-40.585.612,00</b>	<b>-58.471.274,00</b>	<b>-54.464.018,00</b>	<b>-37.645.182,00</b>	<b>-56.621.652,00</b>	<b>-247.787.738,00</b>

**Investitionen - Gesamtübersicht**

Finanzkonto+Bezeichnung	2026	2027	2028	2029	bisher bereitgestellt	Gesamt Ein- oder Auszahlungen
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-99.858.712,00	-109.759.774,00	-81.196.918,00	-42.082.682,00	-58.417.361,00	-391.315.447,00
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	55.656.106,00	48.673.568,00	25.102.812,00	2.913.510,00	1.730.400,00	134.076.396,00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-44.202.606,00</b>	<b>-61.086.206,00</b>	<b>-56.094.106,00</b>	<b>-39.169.172,00</b>	<b>-56.686.961,00</b>	<b>-257.239.051,00</b>

## Zusammenfassung Teilfinanzhaushalte Zentr. Gebäude-/Immobilienmanagement

### Investitionsauszahlungen insgesamt

Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Grundstücke und Gebäude	18.581.200,00	16.619.800,00	18.839.200,00	21.025.000,00
Kreisstraßen und Brücken	2.438.800,00	1.795.800,00	1.668.100,00	544.000,00
Grundstücke und Radwege	221.350,00	2.526.100,00	3.400.750,00	2.200.000,00
<b>Summe</b>	<b>21.241.350,00</b>	<b>20.941.700,00</b>	<b>23.908.050,00</b>	<b>23.769.000,00</b>

### Überblick über die Baumaßnahmen

#### Planungskosten und Baumaßnahmen für Grundstücke und Gebäude

KTR	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1101	Förderschule - Sanierung Dahmeland-Schule KW	0,00	0,00	2.600.000,00	6.000.000,00
1102	Gym Luckau - Herst.2.Rettungsw	32.900,00	250.200,00	64.200,00	0,00
1106	Gymnasium - Sanierung Friedrich-Wilhelm-Gymnasium KW	144.000,00	0,00	0,00	0,00
1109	Gymnasium - Sanierung Schulgebäude Humboldt-Gymnasium Eichwalde	1.500.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00
1115	OSZ - Dachsanierung, PV-Anlage, RLT Akustik OSZ Dahme-Spreewald, Abt. 2 - Standort Lübben	700.000,00	1.000.000,00	250.000,00	0,00
1117	Gymnasium - Nachrüstung BMA Paul-Gerhardt-Gymnasium Lübben	220.800,00	55.200,00	0,00	0,00
1128	Modern. Mehrzweckhalle Lübben	0,00	705.500,00	0,00	0,00
1131	Gymnasium - Neubau Schönefeld II	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
1134	Oberschule - Neubau oder Umbau Oberschule Bestensee / Pätz	995.000,00	5.120.000,00	8.200.000,00	1.000.000,00
1135	Gymnasium - Neubau Sporthalle Friedrich-Schiller-Gymnasium KW	0,00	600.000,00	700.000,00	7.500.000,00
1136	Sporth. OS Bestens., Neubau	6.000.000,00	1.085.000,00	0,00	0,00
1138	Neub.Weiterf.allg. Schule ZEWS, Neubau	1.900.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
1303	Rettungsw. Lübben, Erweiterung	500.000,00	273.900,00	0,00	0,00

KTR	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
1322	Kat-S.-Halle LC (neu), Neubau	1.031.000,00	0,00	0,00	0,00
11109-01	Betreuung Verwaltungsgebäude	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11109-02	Betreuung Schulgebäude	42.500,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Summe Grundstücke und Gebäude</b>		<b>18.581.200,00</b>	<b>16.619.800,00</b>	<b>18.839.200,00</b>	<b>21.025.000,00</b>

#### Planungskosten und Baumaßnahmen für Grundstücke, Kreisstraßen und Brücken

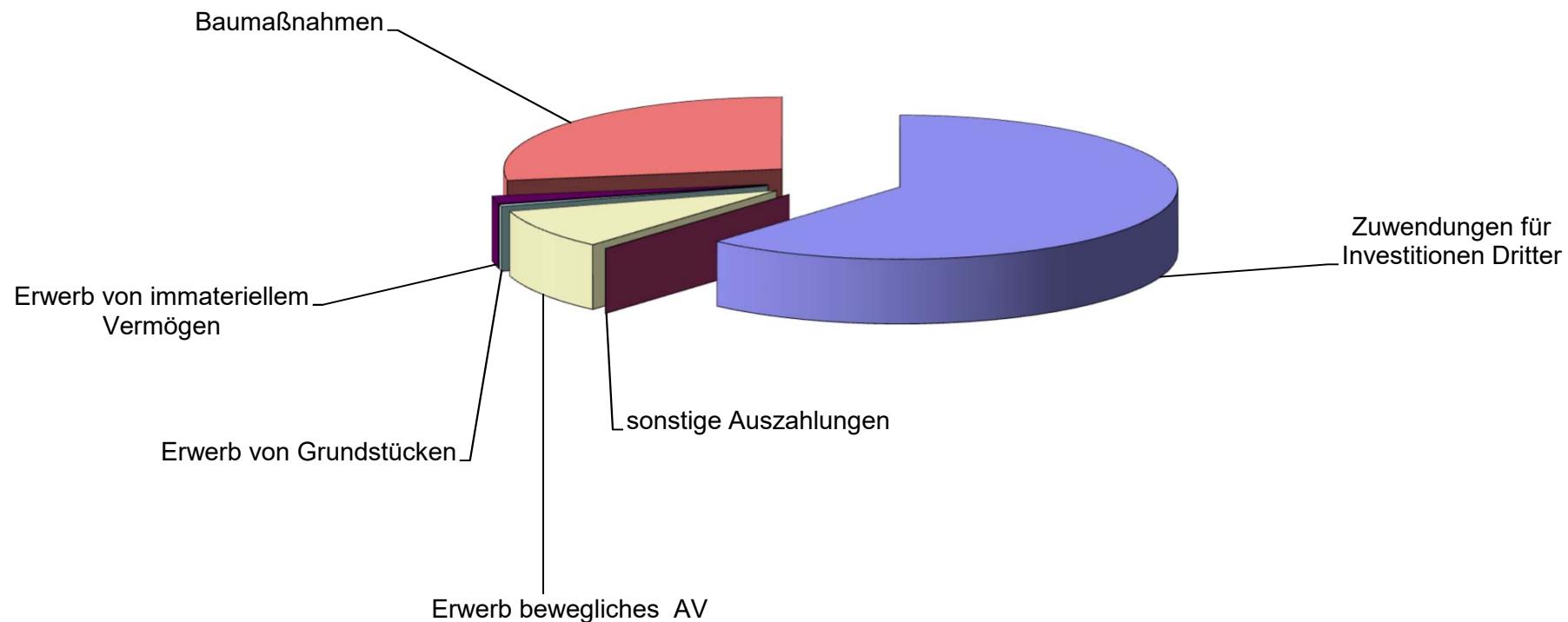
KTR	Bezeichnung	Plan	Plan	Plan	Plan
		2026	2027	2028	2029
54201-00	Vermessung, Grunderwerb an Kreisstraßen und Radwegen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
K6116-0001	K6116 Ortsdurchfahrt Biebersdorf	15.800,00	260.300,00	0,00	0,00
K6122-0003	K6122 Abzweig L42 - K6123	31.500,00	769.300,00	769.300,00	0,00
K6122-0004	K6122 Abzweig K6123 - Dürrenhöfe, Erneuerung im Hocheinbau, partiell Tiefeinbau	542.950,00	0,00	0,00	0,00
K6129-0006	K6129, Bergen-Beesdau	0,00	0,00	81.400,00	42.000,00
K6130-0004	K6130, OD Goßmar	0,00	30.500,00	11.400,00	0,00
K6132-0002	K6132 Wehnsdorf - Schwarzenburg, Fahrbahnsanierung im Hocheinbau inkl. Wurzelschutz	0,00	62.300,00	0,00	0,00
K6133-0003	K6133 Abschnitt Langengrassau-Uckro	750.000,00	0,00	0,00	0,00
K6137-0003	K6137 Kreblitz - Kasel-Golzig Erneuerung im Hocheinbau	907.550,00	0,00	0,00	0,00
K6148-0008	K6148 Briesen - Oderin, Erneuerung im Hocheinbau, partiell Tiefeinbau	18.000,00	59.400,00	0,00	0,00
K6149-0003	K6149 Ersatzneubau Brücke über die Dahme bei Staakow	0,00	0,00	30.000,00	70.000,00
K6161-0002	K 6161, Bahnquerung Eichwalde	123.000,00	564.000,00	726.000,00	382.000,00
<b>Summe Kreisstraßen und Brücken</b>		<b>2.438.800,00</b>	<b>1.795.800,00</b>	<b>1.668.100,00</b>	<b>544.000,00</b>

#### Planungskosten und Baumaßnahmen für Grundstücke und Radwege

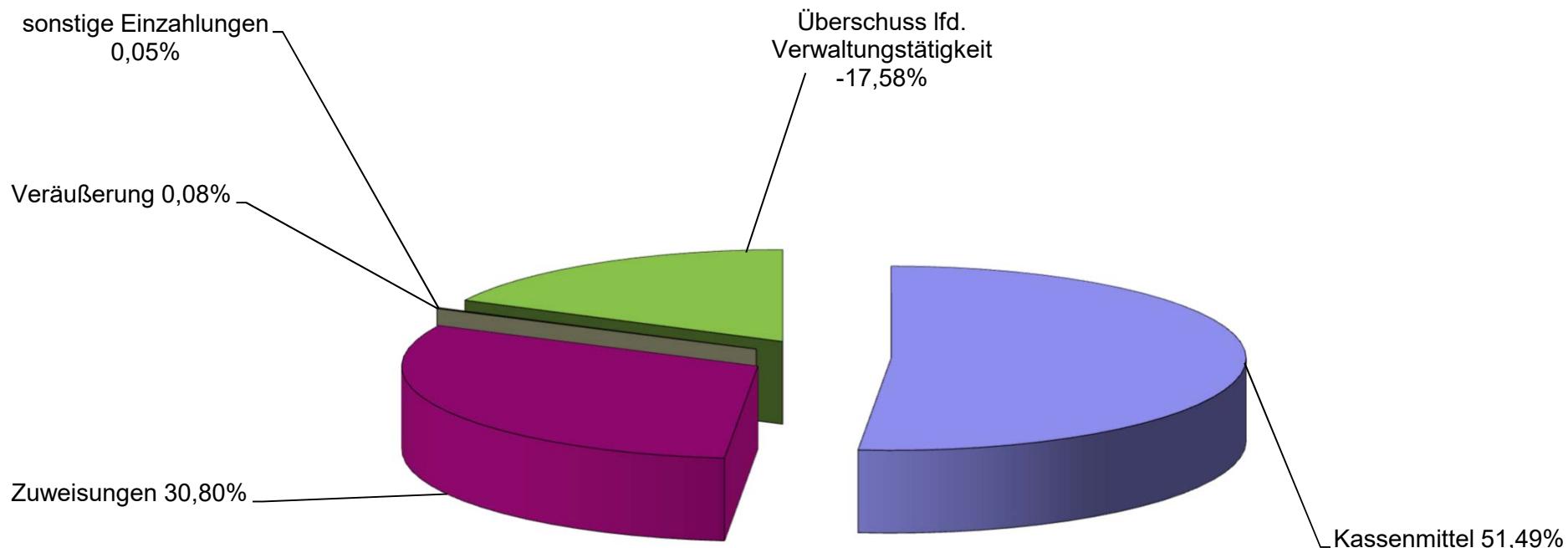
KTR	Bezeichnung	Plan	Plan	Plan	Plan
		2026	2027	2028	2029
R0013-0001	Radvorrangsroute KWh - BER	85.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
VRW0009-0001	VRW0009 Ersatzneubau Brücke über den Fanggraben	40.000,00	210.000,00	0,00	0,00

KTR	Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
VRW0028-0001	VRW0028 Radweg, Mittenwalde – Kreisgrenze TF, inkl. Brücke über den Zülowkanal	54.350,00	75.000,00	647.750,00	0,00
VRW0038-0001	VRW0038 Radweg Teurow-Halbe an der K6148	42.000,00	41.100,00	553.000,00	0,00
<b>Summe Grundstücke und Radwege</b>		<b>221.350,00</b>	<b>2.526.100,00</b>	<b>3.400.750,00</b>	<b>2.200.000,00</b>

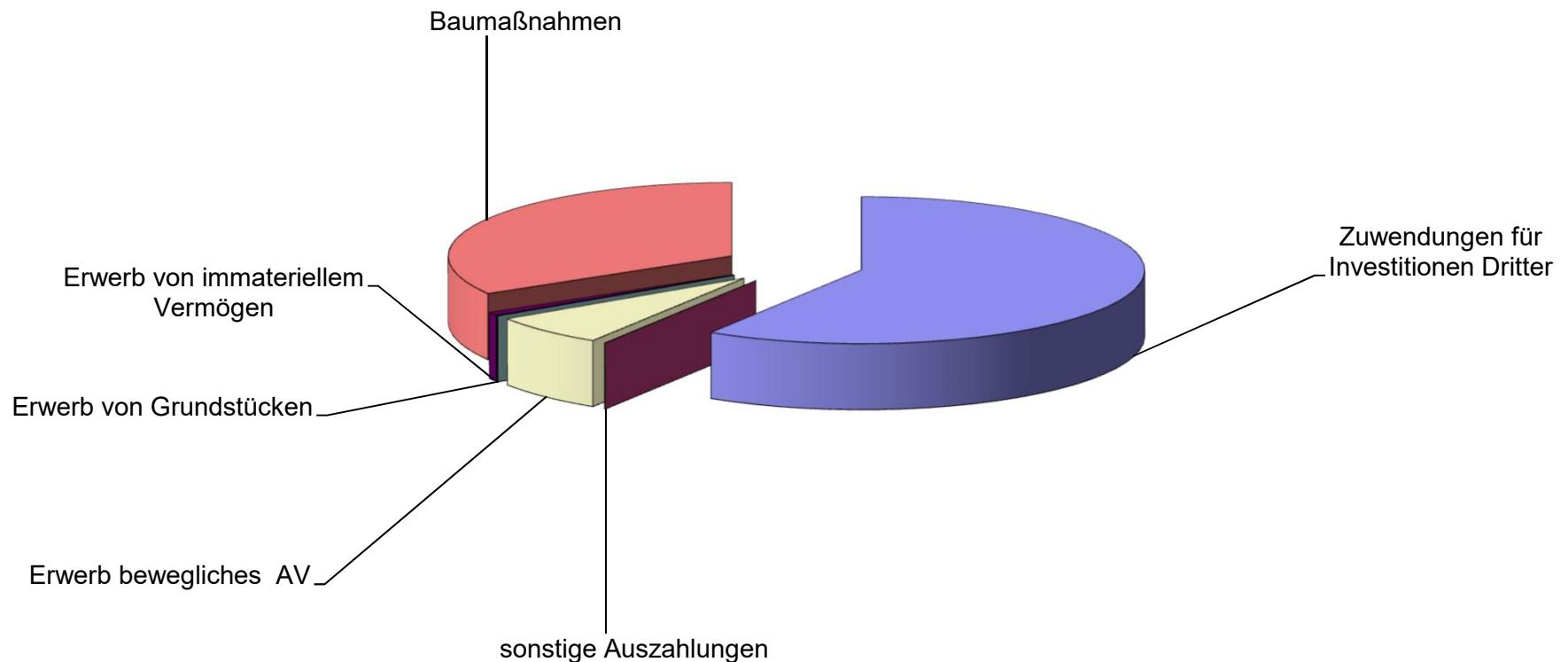
## Auszahlungen für Investitionen 2026



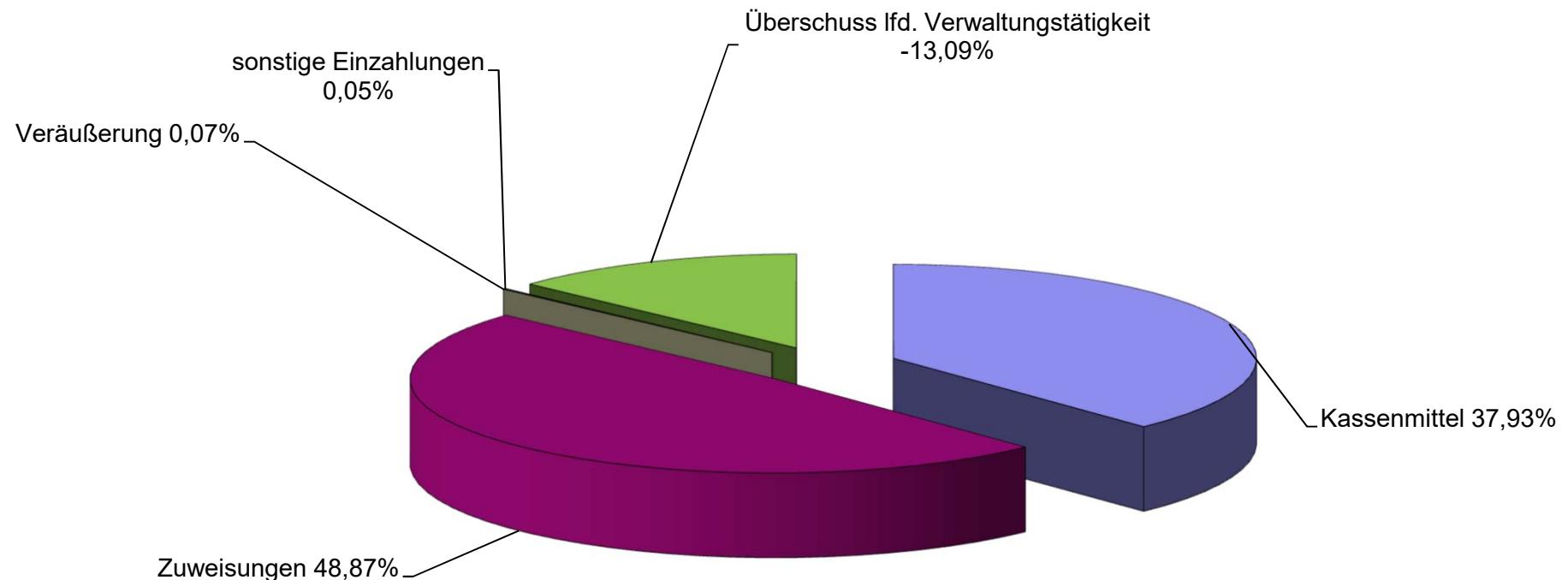
## Finanzierung der Investitionen 2026

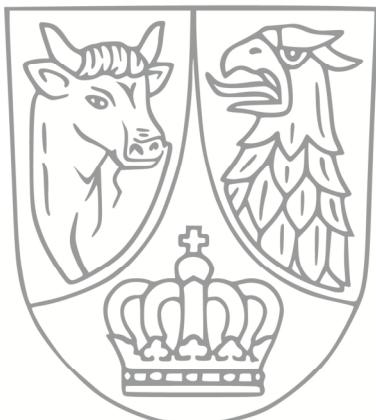


## Auszahlungen für Investitionen 2027



## Finanzierung der Investitionen 2027





# Anlage 9

## Budgetstruktur

der Haushaltssatzung und des  
Haushaltsplanes

2026 und 2027

# Ergebnishaushalt 2026/2027

## Budgetstruktur



Budget	Produkt	KTR	Bezeichnung
--------	---------	-----	-------------

### **B0 Geschäftsbereich Landrat**

<b>11101</b>	Verwaltungsführung inkl. Dezernate	
	11101-01	Verwaltungsführung/Dezernate
<b>11102</b>	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
	11102-00	Presse/Öffentlichkeitsarbeit
<b>11103</b>	Gleichstellung und Inklusion	
	11103-00	Gleichstellung und Inklusion
<b>11104</b>	Personalrat	
	11104-00	Personalrat
<b>11105</b>	Kreistag und Ausschüsse	
	11105-00	Kreistag und Ausschüsse
<b>11107</b>	Organisation	
	11107-00	Organisation
<b>11110</b>	Personalentwicklung	
	11110-01	Personenentwicklung
	11110-02	Gesundheitsmanagement
	11110-03	Arbeitsschutz
<b>11111</b>	Personalbetreuung	
	11111-01	Ausbildung v. Nachwuchskräften
	11111-02	Personalsachbearbeitung
<b>11115</b>	Interne Rechnungsprüfung	
	11115-00	Interne Rechnungsprüfung
<b>11116</b>	Externe Rechnungsprüfung	
	11116-01	Örtl. Prüfung und Beratung
	11116-02	Überörtliche Prüfung
	11116-03	Beratg. u. sonst. ext. Prüfung
<b>11117</b>	Kommunalaufsicht	
	11117-00	Kommunalaufsicht
<b>11126</b>	Beauftragte mit besonderen Aufgaben	
	11126-01	Datenschutzbeauftragte(r)
	11126-02	Antikorruptionsbeauftragte(r)
<b>11129</b>	Zentrale Vergabestelle	
	11129-01	Zentrale Vergabestelle
<b>12102</b>	Wahlen	
	12102-01	Kommunalwahl
	12102-02	Landtagswahl
	12102-03	Bundestagswahl
	12102-04	EU-Wahl
	12102-05	Volksabstimmungen

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

**Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung**

#### **B0      Geschäftsbereich Landrat**

##### **28102   Sorben/Wenden**

---

28102-01	Sorben/Wenden
28102-02	Förderm. Sorben/Wenden

##### **31560   Frauenhaus**

---

31560-01	Frauenhaus
----------	------------

#### **B1      Finanzen, Schulen und innere Verwaltung**

##### **11106   Zentrale Dienste**

---

11106-01	Druckerei
11106-03	Postdienst
11106-04	Telefondienst
11106-05	Fuhrpark
11106-06	Beschaffung
11106-08	Service

##### **11108   Information und Kommunikation**

---

11108-01	Org. IT-Abläufe/IT-Sicherheit
11108-02	Server Hard- u. Software
11108-03	IT-Netzwerk
11108-04	Störungsmanagement
11108-05	Benutzerservice
11108-06	Digitalisierung

##### **11109   Gebäude- und Immobilienmanagement**

---

11109-01	Betreuung Verwaltungsgebäude
11109-02	Betreuung Schulgebäude
11109-03	Betreuung Rettungswachen
11109-04	Sonstige Gebäude
11109-05	Sonst. unbebaute Flächen

##### **11118   Haushaltsplanung und -überwachung**

---

11118-00	Haushaltsplanung/-überwachung
----------	-------------------------------

##### **11119   Rechnungswesen (inkl. Kasse)**

---

11119-01	Kosten- und Leistungsrechnung
11119-02	Geschäftsbuchhaltung
11119-03	Zahlungsabwicklung

##### **11120   Vollstreckung**

---

11120-01	Beitreibung Forderungen LDS
11120-02	Beitreibung Forderungen Dritte

##### **21602   Oberschulen**

---

21601-00	Schulkostenbeiträge Oberschule
21602-01	Oberschule Bestensee
21602-02	Oberschule 2 (Interim)
21602-03	Schulkost./Invest.förd. OS

**Ergebnishaushalt 2026/2027**

## Budgetstruktur

**Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung****B1   Finanzen, Schulen und innere Verwaltung****21701   Gymnasien**

21701-01	F.-Schiller Gymnasium KWh
21701-02	F.-Wilhelm Gymnasium KWh
21701-03	Humb. Gymnasium Eichw.
21701-04	Bohnstedt Gymnasium Luckau
21701-05	P.-Gerhardt-Gymnasium Lübben
21701-06	Schulkostenbeiträge Gymnasium
21701-07	Gymnasium Schönefeld
21701-08	Gymnasium Schönefeld Neubau
21701-09	Gymnasium Nord
21703-01	Schulkostenbeitr. Gymnasium

**21801   Gesamtschulen**

21801-00	Schulkost./Invest.förd. GS
21801-01	Schulkost./Invest.förd. GS
21801-02	Weiterf. allg. Schule ZEWS

**22101   Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt**

22101-01	FS - Dahmeland-Schule KW
22101-02	FS - Schule am Neuhaus LN
22101-04	FS. f. Erziehungsh. Groß Köris
22101-05	FS Schule Sonnenhof Mittenw.
22101-06	FS Schule Lebensfreude Lubolz
22101-07	FS - M.u.H.-Schmidt Schule KW
22101-09	Internat M.u.H.-Schmidt Schule
22101-10	Schulkostenbeiträge für FS
22102-01	Schulkostenbeiträge FS

**23101   Oberstufenzentren**

23101-01	OSZ LDS, Abt.3 KWh Brückenstr
23101-02	OSZ LDS, Abt. 1 Schönefeld
23101-03	OSZ LDS, Abt. 2 Lübben
23101-04	Jugendwohnheim Lübben
23101-05	Schulkostenbeiträge OSZ
23101-06	Unterkunft und Verpflegung
23101-07	Berufl. Gymnasium Lübben
23101-08	OSZ LDS, Abt.4 KWh MuHSS
23102-01	Schulkostenbeiträge OSZ

**23501   Schule des Zweiten Bildungsweges**

23501-01	Schule des Zweiten Bildungsweg
23501-02	Schulkostenbeiträge ZBW
23502-01	Schulkostenbeiträge ZBW

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

#### B1 Finanzen, Schulen und innere Verwaltung

##### 24101 Schülerbeförderung

- 24101-01 Fahrtkostenerst. f. Auszubild.
- 24101-02 Fahrtkosten ÖPNV
- 24101-03 Fahrtkosten Spezialverkehr

##### 24301 Sonstige schulische Aufgaben

- 24301-01 Schullandheim Schleipzig
- 24301-02 Kreisbildstelle (Medienzentr.)
- 24301-03 Schülerfreizeitzentrum
- 24301-04 Sonderpäd. FBS
- 24301-05 überregionale sonderpädag. FBS
- 24301-06 Schulentwicklungsplanung
- 24301-07 Grundversorgung
- 24301-09 Mitwirkungsgremien
- 24301-10 Projekte Berufsorientierung
- 24301-11 Arbeitsstelle Grund-/Weiterb.
- 24301-12 Bildungsprojekte

##### 26301 Kreismusikschule

- 26301-01 MS Unterricht
- 26301-02 MS Veranstaltungen
- 26301-03 MS Sonstige
- 26301-04 MS steuerliche Sachverhalte

##### 27101 Kreisvolkshochschule

- 27101-05 Veranstaltungen/sonst.Aufgaben
- 27101-07 VHS-Projekte/geförderte BB
- 27101-08 Gesellsch., Familienbild., BNE
- 27101-09 Kunst, Kultur
- 27101-10 Gesundheitsbildung
- 27101-11 Sprachen
- 27101-12 EDV, Berufliche Bildung
- 27101-13 BAMF-Integrationskurse
- 27101-14 Grundbildung

##### 51104 Kommunale Aufgaben - GIS

- 51104-00 Kommunale Aufgaben - GIS

##### 61101 Steuern und Allgemeine Zuweisungen

- 61101-00 Steuern/Allg. Zuweisungen

##### 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

- 61201-00 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

## B2    Ordnung, Recht und Verbraucherschutz

### 11113   Recht

11113-00   Recht

### 11114   Genehmigung nach GVO, Bestellung gesetzl. Vertreter

11114-01   Genehmigung nach GVO

11114-02   Bestellung gesetzl. Vertreter

### 12201   Allgemeine Ordnungsaufgaben

12201-01   Schwarzarbeit

12201-02   Jagd- und Fischereiwesen

12201-03   Melde- u. Personenstandswesen

12201-04   übrige Ordnungsangelegenheiten

### 12203   Veterinärwesen

12203-00   Veterinärwesen

### 12210   Prävention

12210-01   Kreispräventionsrat

### 12601   Brandschutz/BKZ

12601-00   Brandschutz/BKZ

### 12701   Rettungsdienst

12701-01   Rettungswachen

12701-02   Notarztdienst d. Krankenhäuser

12701-03   Verwaltung d. Rettungsdienstes

12701-04   Wasserrettung

### 12702   Leitstelle

12702-00   Leitstelle

### 12801   Katastrophenschutz

12801-00   Katastrophenschutz

12801-01   Katastrophenschutz

12801-02   Zivilschutz

### 41404   Ambulante Schlachttier- und Fleischuntersuchung

41404-00   Ambul. Schlachtt.u.Fleischunt.

### 41405   Schlachttier- und Fleischuntersuchung Schlachthof

41405-02   Schlachthof Niederlehme

### 41406   Lebensmittelüberwachung

41406-00   Lebensmittelüberwachung

### 57102   Europaangelegenheiten

57102-01   Partnerschaftsbeziehungen

57102-14   Interkulturelle Öffnung

57102-15   Transnationale Kooperation

57102-16   Projekte

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

#### B3    Verkehr, Bauen, Umwelt und Wirtschaft

##### 11122   Beteiligungsverwaltung

11122-00   Beteiligungsverwaltung

##### 11128   Baumanagement

11128-01   Baumanagement Verwaltungsgeb.  
 11128-02   Baumanagement Schulgebäude  
 11128-03   Baumanagement Rettungswachen  
 11128-04   Baumanagement sonstige Gebäude  
 11128-05   Sonst. unbebaute Flächen

##### 12101   Statistik

12101-00   Statistik

##### 12205   Verkehrssicherheit, Verkehrslenkung

12205-00   Verkehrssicherheit, -lenkung

##### 12206   Zulassungswesen

12206-00   Zulassungswesen

##### 12207   Fahrerlaubniswesen

12207-00   Fahrerlaubniswesen

##### 12208   Verkehrsordnungswidrigkeiten

12208-00   Verkehrsordnungswidrigkeiten

##### 12209   Vollzug von Zwangsmaßnahmen

12209-00   Vollzug von Zwangsmaßnahmen

##### 51101   Liegenschaftskataster

51101-01   Liegenschaftskataster

##### 51102   Vermessung

51102-01   Vermessung

##### 51103   Grundstücksmarktdaten

51103-01   Grundstücksmarktdaten

##### 51105   Kreis- und Strukturentwicklung, Klimaschutz

51105-01   Kreisentwicklg. u. Klimaschutz  
 51105-02   Strukturentwicklung Lausitz

##### 51106   Bauleit- und strategische Planung

51106-01   Bauleit- und strateg. Planung  
 51106-02   Bauleitplanung - Trägerbeteil.

##### 51110   Kataster- und Vermessungsamt

51110-01   Kataster- und Vermessungsamt

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

## B3    Verkehr, Bauen, Umwelt und Wirtschaft

### 51115    Strukturfonds

- 51115-00    Strukturfonds
- 51115-01    Strukturmaßnahmen
- 51115-02    Radverkehrsmaßnahmen
- 51115-03    Raumentwicklung
- 51115-04    Digitalisierung

### 52101    Bauantrags-/Bauanzeigeverfahren

- 52101-00    Bauantr./Bauanzeigeverfahren

### 52201    Wohnbauförderung

- 52201-00    Wohnbauförderung

### 52301    Denkmalschutz und -pflege

- 52301-00    Denkmalschutz und -pflege

### 53701    Abfallwirtschaft

- 53701-01    Abfallentsorgung
- 53701-02    Sicher. d. Alttabl. Großziethen

### 53702    Bodenschutz/Altlasten

- 53702-00    Bodenschutz/Altlasten

### 54201    Kreisstraßen, begleit. Radwege und sonst. Baukörper

- 54201-00    Kreisstraßen, sonst. Baukörper

### 54701    ÖPNV

- 54701-00    ÖPNV

### 55101    Öffentliches Grün (Rad- und Wanderwege)

- 55101-00    Öffentl. Grün (Rad und Wander)

### 55201    Gewässerschutz

- 55201-00    Gewässerschutz

### 55202    Gewässerrandstreifenprojekt

- 55202-00    Gewässerrandstreifenprojekt

### 55401    Naturschutz- und Landschaftspflege

- 55401-00    Naturschutz u. Landschaftspfl.

### 55501    Landwirtschaft

- 55501-00    Landwirtschaft

### 57101    Wirtschaftsförderung

- 57101-01    Allg. Wirtschaftsförderung
- 57101-05    Kleinkreditprogramm

### 57501    Förderung des Tourismus

- 57501-00    Förderung des Tourismus

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

**Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung**

#### **B4      Soziales, Jugend, Gesundheit, Integration, Kultur und Sport**

##### **11127   Archiv**

11106-02   Archiv

11127-01   Archiv

##### **11150   Strategische Planung sozialer Leistungen**

11150-01   Planungscontrolling, Statistik

11150-02   Jugendhilfeplanung

11150-03   Kitabedarfsplanung

11150-04   Sozialhilfeplanung

11150-05   Gesundheitsplanung

##### **12202   Ausländerangelegenheiten**

12202-00   Ausländerangelegenheiten

##### **24201   Fördermaßnahmen für Schüler**

24201-00   Fördermaßn. f. Schüler (BaföG)

##### **27201   Kreisbibliothek/Fahrbibliothek**

27201-00   Kreisbibliothek/Fahrbibliothek

27201-01   Kreisbibliothek/Fahrbibliothek

27201-02   eMedien

##### **28101   Heimat- und sonstige Kulturpflege**

28101-00   Heimat- u. sonst. Kulturpflege

##### **31110   Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)**

31110-01   HZL außerh. v. Einrichtungen

31110-02   HZL innerh. v. Einrichtungen

31110-03   Erstattg. örtl. Sozialhilfetr.

31110-04   Leistungen für BuT SGB XII

##### **31120   Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)**

31120-01   Hilfe zur Pflege ivE

31120-02   Hilfe zur Pflege avE

31120-03   HzP avE-Pflegegeld

31120-04   HzP avE-Pflegehilfe

31120-05   HzP avE-Entlastungsbetrag

##### **31140   Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)**

31140-01   Hilfen zur Gesundheit avE

31140-02   Hilfen zur Gesundheit ivE

##### **31150   Hilfe in anderen Lebenslagen**

31150-01   Hilfe in and. Lebenslagen ivE

31150-02   Hilfe in and. Lebenslagen avE

31150-03   Altenhilfe

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

#### B4    Soziales, Jugend, Gesundheit, Integration, Kultur und Sport

##### 31160   Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

- 31160-03   Kosten d. abgeschl. Gutachten
- 31160-04   Leist.Grundsich.wg.Alters avE
- 31160-05   Leist.Grundsich.wg.Alters ivE
- 31160-06   Leist.Grundsich.dh.volleEm.avE
- 31160-07   Leist.Grundsich.dh.volleEm.ivE

##### 31200   Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II

- 31200-01   Grundsicherung f Arbeitssuchen
- 31200-02   Verwaltungskosten ARGE
- 31200-03   Leistungen für BuT SGB II
- 31200-06   Leistungen für BuT Verw.-aufw.

##### 31300   Umsetzung des Landesaufnahmegesetzes

- 31300-01   Leistungen des LAufnG ivE
- 31300-02   Leistungen des LAufnG avE
- 31300-04   Leistungen für BuT AsylbewerLG

##### 31301   Migration

- 31301-01   Migration

##### 31302   Welcome-Center

- 12202-01   Welcome-Center
- 31302-01   Welcome-Center

##### 31303   Staatsangehörigkeitsbehörde

- 31303-01   Staatsangehörigkeitsbehörde

##### 31400   Eingliederungshilfe nach SGB IX

- 31400-01   Leist.in bes.Wohnf.-Erwachsene
- 31400-02   Leist.für Kinder/Jugendliche
- 31400-03   Leistungen zur Teilhabe

##### 31550   Unterbringung von Asylbewerbern

- 31550-00   Unterbringung v. Asylbewerb.

##### 31561   Unterbringung von anerkannten Flüchtlingen

- 31561-01   Unterbring. anerk. Flüchtlinge

##### 33100   Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

- 33100-02   Zuschüsse Wohlfahrtspflege

##### 34101   Unterhaltsvorschussleistungen

- 34101-01   Leistungen nach dem UVG
- 34101-02   Rückforderung nach § 7 UVG

##### 34300   Betreuungsbehörde

- 34300-00   Betreuungsbehörde

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

#### B4    Soziales, Jugend, Gesundheit, Integration, Kultur und Sport

##### 35100 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG

- 35100-01 Leistungen für BuT Wohngeld
- 35100-02 Leistungen für BuT Kinderzusch

##### 35160 Soziale Angelegenheiten - andere Kostenträger

- 35160-01 Leistungen f. berufl. Reha
- 35160-02 sonst. Leistungen des Produkt
- 35160-03 Wohngeld Lübben
- 35160-04 Wohngeld Königs Wusterhausen

##### 35161 Sonstige soziale Hilfen

- 35161-00 Sonstige soziale Hilfen

##### 35170 Soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger

- 35170-00 Soziale Ange. örtlicher Träger

##### 36110 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

- 36110-00 Förd. v. Kindern in Tageseinr.

##### 36120 Förderung von Kindern in Tagespflege

- 36120-00 Förd. v. Kindern i.Tagespflege

##### 36200 Jugendarbeit

- 36200-00 Jugendarbeit

##### 36308 Übrige Hilfen (Elterngeld)

- 36308-00 Übrige Hilfen (Elterngeld)

##### 36310 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder-/Jugendschutz

- 36310-01 Maßn.soz.Integrat.ju.Menschen
- 36310-02 Jugendsozarb ErzKinderJugends

##### 36320 Förderung der Erziehung in der Familie

- 36320-00 Förderung Erziehung in Familie

##### 36330 Hilfe zur Erziehung

- 36330-01 Andere Hilfen zur Erziehung
- 36330-02 Institutionelle Beratung
- 36330-03 Soziale Gruppenarbeit
- 36330-04 Erz.beistand, Betreuungshelfer
- 36330-05 Sozialpäd. Familienhilfe
- 36330-06 Erziehung in einer Tagesgruppe
- 36330-07 Vollzeitpflege
- 36330-08 Heimerz, sonst. betr. Wohnform
- 36330-09 Intensive sozialpäd. Betreuung
- 36330-10 Pflegekinderdienst

##### 36341 Hilfe für junge Volljährige

- 36341-01 Hilfe für junge Volljährige
- 36341-02 Nachbetreuung § 41a SGB VIII

## Ergebnishaushalt 2026/2027

### Budgetstruktur

Budget   Produkt   KTR      Bezeichnung

#### B4    Soziales, Jugend, Gesundheit, Integration, Kultur und Sport

##### 36342 Inobhutnahme

36342-00 Inobhutnahme

##### 36343 Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder und Jugendlicher gem. SGB VIII und SGB IX

36343-01 Eingliederungshilfe SGB VIII

36343-02 Eingliederungshilfe SGB IX

##### 36352 Adoptionsvermittlung

36352-00 Adoptionsvermittlung

##### 36354 Amtspfleg-, Amtsvormund-, Beistandschaft

36354-01 Amtsvormundschaft

36354-02 Beistandschaft

36354-03 Familiengerichtshilfe

##### 36501 Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder

36501-00 Förderung Tageseinrichtungen

##### 36601 Förderung von Einrichtungen der Jugendarbeit

36601-00 Förder. Einricht. Jugendarbeit

##### 36700 Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

36700-01 Umsetzg. Inklusiv. Familienh.

##### 36760 Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung, für junge Volljährige, Inobhutnahme

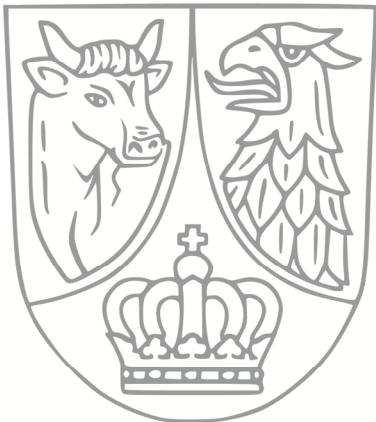
36760-01 Kinderschutzzentrum KW

##### 41401 Maßnahmen der Gesundheitspflege

41401-00 Maßnahmen d. Gesundheitspflege

##### 42101 Förderung des Sports

42101-00 Förderung des Sports



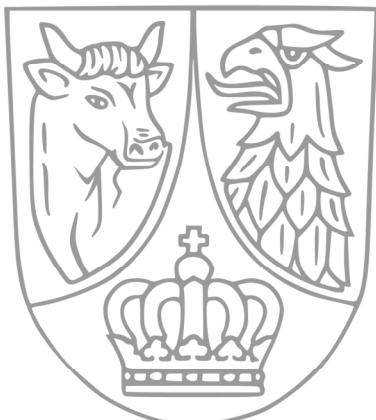
# Anlage 10

## Schulkosten

## gem. § 116 BbgSchulG

der Haushaltssatzung und des  
Haushaltsplanes

2026 und 2027  
(wird nachgereicht)



# **Anlage 11**

## **Haushaltsdaten der Gemeinden**

**der Haushaltssatzung und des  
Haushaltsplanes**

**2026 und 2027**

	aufgestellte Jahresabschlüsse						letzter geprüfter und beschlossener Jahresabschluss
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
<b>Gemeinden und Ämter</b>							
Gemeinde Bestensee	x	x					
Gemeinde Eichwalde	x	x	x	x	x		2022
Gemeinde Heideblick	x	x	x	x	x	x	2023
Gemeinde Heidesee	x	x	x	x	x		2023
Stadt Königs Wusterhausen	x	x	x	x	x		2022
Stadt Lübben (Spreewald)	x						2019
Stadt Luckau	x	x	x	x	x		2020
Gemeinde Märkische Heide	x	x	x	x	x		2022
Stadt Mittenwalde	x	x					2020
Gemeinde Schönefeld	x	x	x	x			2019
Gemeinde Schulzendorf	x	x	x	x			2021
Stadt Wildau	x	x	x	x	x		2021
Gemeinde Zeuthen	x	x	x	x	x		2023
<b>Amt Lieberose/Oberspreewald</b>	x	x					2020
Gem. Alt Zauche-Wußwerk	x	x					2020
Gem. Byhleguhre-Byhlen	x	x	x	x	x		2020
Gem. Jamlitz	x	x					2020
Stadt Lieberose	x	x					2020
Gem. Neu Zauche	x	x	x	x			2022
Gem. Schwielochsee	x	x					2020
Gem. Spreewaldheide							2017
Gem. Straupitz	x	x					2020
<b>Amt Schenkenländchen</b>	x	x	x	x	x		2022
Gemeinde Groß Köris	x	x	x				2019
Gemeinde Halbe	x						2019
Stadt Märkisch Buchholz	x	x	x	x			2019
Gemeinde Münchehofe	x	x	x	x	x	x	2023
Gemeinde Schwerin	x						2019
Stadt Teupitz							2015
<b>Amt Unterspreewald</b>	x	x	x	x			2021
Gem. Bersteland	x	x	x	x			2020
Gem. Drahnsdorf	x	x	x	x			2020
Stadt Golßen	x	x	x	x			2020
Gem. Kasel-Golzig	x	x	x	x			2020
Gem. Krausnick-Groß Wasserburg	x	x	x	x			2020
Gem. Rietzneuendorf-Staakow	x	x	x	x			2020
Gem. Schleping	x	x	x	x			2020
Gem. Schönwald	x	x	x	x			2020
Gem. Steinreich	x	x	x	x			2020
Gem. Unterspreewald	x	x	x	x			2020

Stand: 01. Dezember 2025

Gemeinden und Ämter	Stufe LF	Stufe TD				
Gemeinde Bestensee	2	2				
Gemeinde Eichwalde	3	3				
Gemeinde Heideblick	2	3				
Gemeinde Heidesee	2	3				
Stadt Königs Wusterhausen	2	2				
Stadt Lübben (Spreewald)	2	2				
Stadt Luckau	4	3				
Gemeinde Märkische Heide	2	3				
Stadt Mittenwalde	2	3				
Gemeinde Schönefeld	2	3				
Gemeinde Schulzendorf	2	3				
Stadt Wildau	2	2				
Gemeinde Zeuthen	4	3				
<b>Amt Lieberose/Oberspreewald</b>						
<u>Gem. Alt Zauche-Wußwerk</u>	4	3				
<u>Gem. Byhleguhre-Byhlen</u>	4	3				
<u>Gem. Jamitz</u>	2	3				
<u>Stadt Lieberose</u>	2	2				
<u>Gem. Neu Zauche</u>	4	3				
<u>Gem. Schwielochsee</u>	4	3				
<u>Gem. Spreewaldheide</u>	4	3				
<u>Gem. Straupitz</u>	4	3				
<b>Amt Schenkenländchen</b>						
<u>Gemeinde Groß Köris</u>	3	3				
<u>Gemeinde Halbe</u>	4	3				
<u>Stadt Märkisch Buchholz</u>	4	3				
<u>Gemeinde Münchhofe</u>	4	3				
<u>Gemeinde Schwerin</u>	4	3				
<u>Stadt Teupitz</u>	4	3				
<b>Amt Unterspreewald</b>						
<u>Gem. Bersteland</u>	4	3				
<u>Gem. Drahnsdorf</u>	4	3				
<u>Stadt Golßen</u>	3	3				
<u>Gem. Kasel-Golzig</u>	4	3				
<u>Gem. Krausnick-Groß Wasserburg</u>	2	3				
<u>Gem. Rietzneuendorf-Staakow</u>	4	3				
<u>Gem. Schlepzig</u>	4	3				
<u>Gem. Schönwald</u>	4	3				
<u>Gem. Steinreich</u>	4	3				
<u>Gem. Unterspreewald</u>	4	3				

Stufe	Leistungsfähigkeit (LF)
1	dauernde Leistungsfähigkeit gegeben
2	dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben
3	eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gegeben
4	dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben
Stufe	Tilgungsdeckung (TD)
0	0
2	eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit
0	0

## Haushaltssituation/Finanzbedarf Bestensee

<b>vorläufiger Jahresabschluss</b>
<b>Daten des Jahresabschlusses</b>
<b>Daten der Haushaltsplanung</b>

### Leistungsfähigkeit

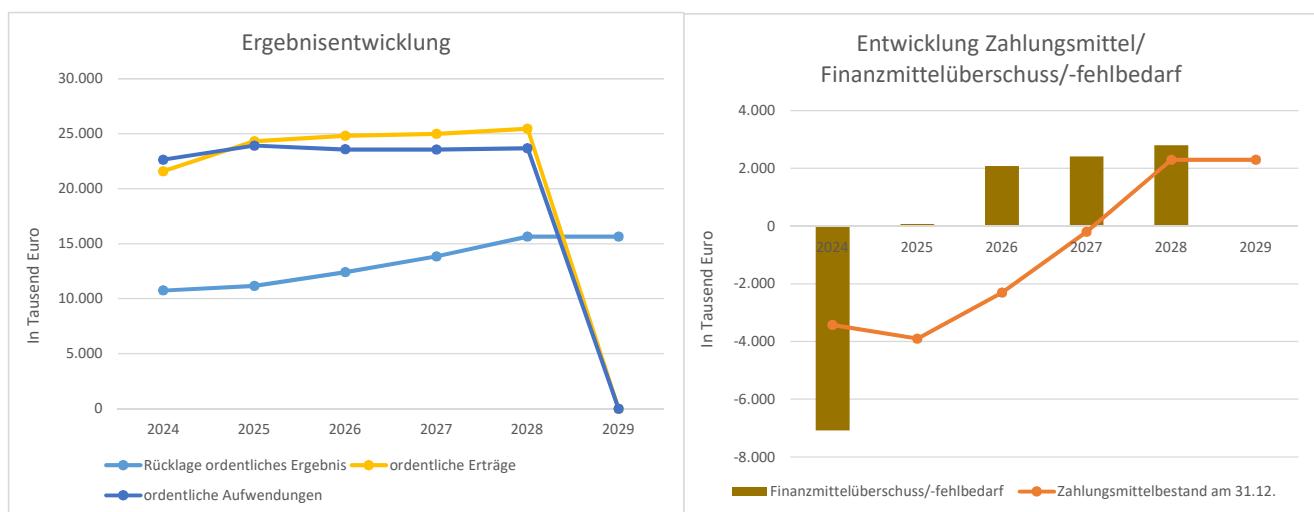
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

### Tilgungsdeckung

eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	10.746.000 €	11.160.100 €	12.412.200 €	13.856.200 €	15.648.000 €	15.648.000 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	2.314.000 €	2.313.500 €	2.313.000 €	2.312.500 €	2.312.500 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	-3.426.859 €	-3.901.859 €	-2.309.959 €	-202.059 €	2.297.141 €	2.297.141 €
Rückstellungen						
ordentliche Erträge	21.588.000 €	24.337.900 €	24.830.400 €	25.005.300 €	25.461.100 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	22.647.100 €	23.927.900 €	23.586.400 €	23.572.500 €	23.683.400 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.058.900 €</b>	<b>414.100 €</b>	<b>1.252.100 €</b>	<b>1.444.000 €</b>	<b>1.791.800 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	500 €	500 €	500 €	500 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-500 €</b>	<b>-500 €</b>	<b>-500 €</b>	<b>-500 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.059.400 €</b>	<b>413.600 €</b>	<b>1.251.600 €</b>	<b>1.443.500 €</b>	<b>1.791.800 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	20.821.200 €	23.350.700 €	23.774.400 €	23.880.500 €	24.337.300 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	21.218.000 €	22.525.400 €	22.096.700 €	22.057.200 €	22.149.700 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	434.800 €	850.800 €	610.000 €	630.000 €	650.000 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.127.900 €	1.607.900 €	208.200 €	42.000 €	35.000 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-7.089.900 €</b>	<b>68.200 €</b>	<b>2.079.500 €</b>	<b>2.411.300 €</b>	<b>2.802.600 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	8.900.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	666.000 €	543.200 €	487.600 €	303.400 €	303.400 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>1.144.100 €</b>	<b>-475.000 €</b>	<b>1.591.900 €</b>	<b>2.107.900 €</b>	<b>2.499.200 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	9.500 €	9.500 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	
Grundsteuer B	830.000 €	830.000 €	830.000 €	830.000 €	830.000 €	
Gewerbesteuer	1.900.000 €	2.000.000 €	2.100.000 €	2.200.000 €	2.300.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Gemeinde Bestensee zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029
-------------------------------	--



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Eichwalde

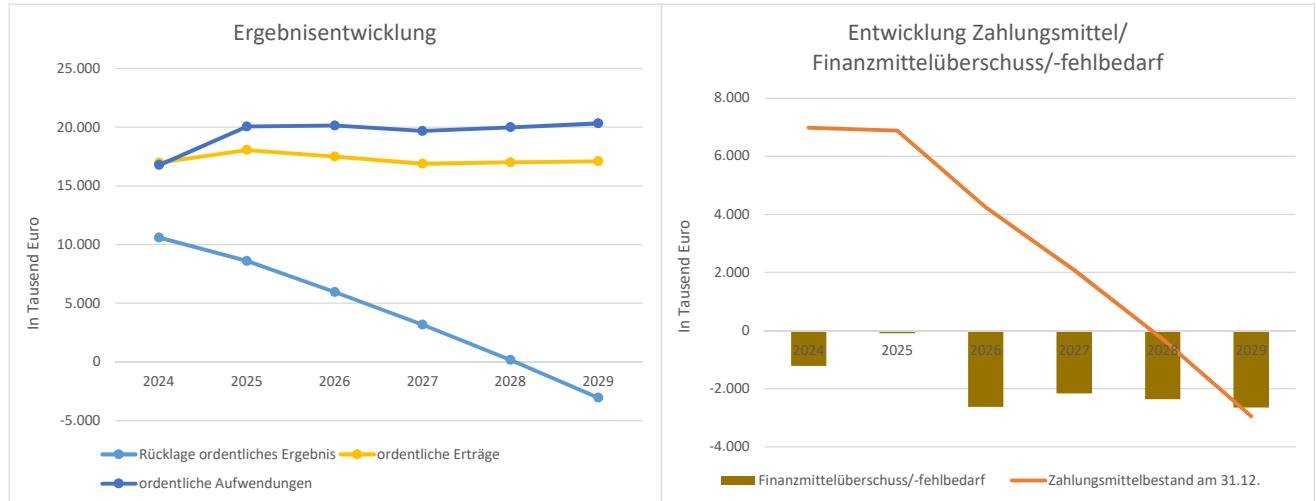
vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

● **Leistungsfähigkeit**  
eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gegeben

● **Tilgungsdeckung**  
Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	10.600.000 €	8.601.060 €	5.959.900 €	3.176.430 €	186.850 €	-3.043.840 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	14.844 €	14.844 €	15.044 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	6.986.640 €	6.883.360 €	4.248.280 €	2.072.430 €	-294.950 €	-2.950.360 €
Rückstellungen	1.686.877 €	1.600.000 €	1.000.000 €	800.000 €	800.000 €	800.000 €
ordentliche Erträge	16.967.511 €	18.054.610 €	17.493.590 €	16.890.590 €	16.998.840 €	17.096.570 €
ordentliche Aufwendungen	16.769.445 €	20.053.550 €	20.134.750 €	19.674.060 €	19.988.420 €	20.327.260 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>156.738 €</b>	<b>-1.998.940 €</b>	<b>-2.641.160 €</b>	<b>-2.783.470 €</b>	<b>-2.989.580 €</b>	<b>-3.230.690 €</b>
außerordentliche Erträge	630 €	0 €	200 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>630 €</b>	<b>0 €</b>	<b>200 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>157.368 €</b>	<b>-1.998.940 €</b>	<b>-2.640.960 €</b>	<b>-2.783.470 €</b>	<b>-2.989.580 €</b>	<b>-3.230.690 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	16.899.567 €	17.405.630 €	16.945.600 €	16.279.950 €	16.374.740 €	16.472.510 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	16.525.189 €	18.672.190 €	18.797.770 €	18.339.370 €	18.635.620 €	18.992.250 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	816.534 €	4.375.060 €	809.810 €	455.400 €	405.400 €	260.810 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.409.381 €	3.204.790 €	1.585.660 €	564.700 €	504.700 €	389.200 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.218.469 €</b>	<b>-96.290 €</b>	<b>-2.628.020 €</b>	<b>-2.168.720 €</b>	<b>-2.360.180 €</b>	<b>-2.648.130 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	6.917 €	6.990 €	7.060 €	7.130 €	7.200 €	7.280 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.225.386 €</b>	<b>-103.280 €</b>	<b>-2.635.080 €</b>	<b>-2.175.850 €</b>	<b>-2.367.380 €</b>	<b>-2.655.410 €</b>
Grundsteuer A	- €	- €	- €	0 €		
Grundsteuer B	641.796 €	657.800 €	690.000 €	690.000 €	690.000 €	690.000 €
Gewerbesteuer	1.433.936 €	1.320.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €

### Hinweise / Ergänzungen



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Heideblick

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

### Leistungsfähigkeit

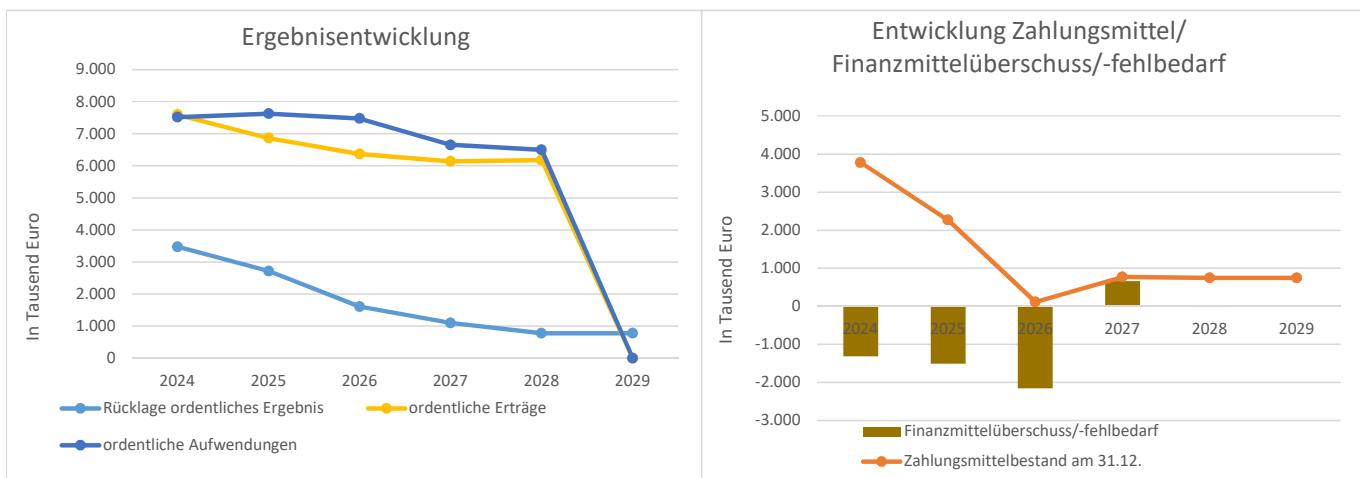
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

### Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	3.476.493 €	2.717.593 €	1.609.693 €	1.098.593 €	777.193 €	777.193 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	150.697 €	150.597 €	150.497 €	150.397 €	150.297 €	150.297 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	3.775.741 €	2.268.241 €	112.641 €	769.341 €	744.441 €	744.441 €
Rückstellungen						
ordentliche Erträge	7.590.510 €	6.865.300 €	6.362.300 €	6.139.400 €	6.173.300 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	7.515.016 €	7.624.200 €	7.470.200 €	6.650.500 €	6.494.700 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>75.495 €</b>	<b>-758.900 €</b>	<b>-1.107.900 €</b>	<b>-511.100 €</b>	<b>-321.400 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	34.830 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	7.938 €	100 €	100 €	100 €	100 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>26.892 €</b>	<b>-100 €</b>	<b>-100 €</b>	<b>-100 €</b>	<b>-100 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>102.387 €</b>	<b>-759.000 €</b>	<b>-1.108.000 €</b>	<b>-511.200 €</b>	<b>-321.500 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.976.606 €	6.204.500 €	5.725.200 €	5.651.300 €	5.718.600 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.852.249 €	6.582.900 €	6.514.400 €	5.910.600 €	5.791.500 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.121.656 €	2.176.400 €	1.730.000 €	1.857.000 €	48.000 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.565.646 €	3.305.500 €	3.096.400 €	941.000 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.319.633 €</b>	<b>-1.507.500 €</b>	<b>-2.155.600 €</b>	<b>656.700 €</b>	<b>-24.900 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	786.882 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	5.690 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-538.440 €</b>	<b>-1.507.500 €</b>	<b>-2.155.600 €</b>	<b>656.700 €</b>	<b>-24.900 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	87.206 €	80.700 €	85.900 €	82.000 €	82.000 €	
Grundsteuer B	370.562 €	303.000 €	359.900 €	308.000 €	308.000 €	
Gewerbesteuer	805.137 €	576.200 €	500.000 €	360.000 €	360.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	<p>Angaben 2024: vorläufiger Jahresabschluss 2024 / Angaben 2025: Plan 2025 / Angaben 2026: Stand der Planung 2026 vom 14.10.25/ Angaben 2027 und 2028: mittelfristige Finanzplanung 2025 Es besteht ein erheblicher Sanierungsstau bei Straßen und Brücken. Das Durchschnittsalter der Fahrzeuge der Feuerwehr beträgt 23 Jahre.</p> <p>Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Gemeinde Heideblick zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029</p>
-------------------------------	--



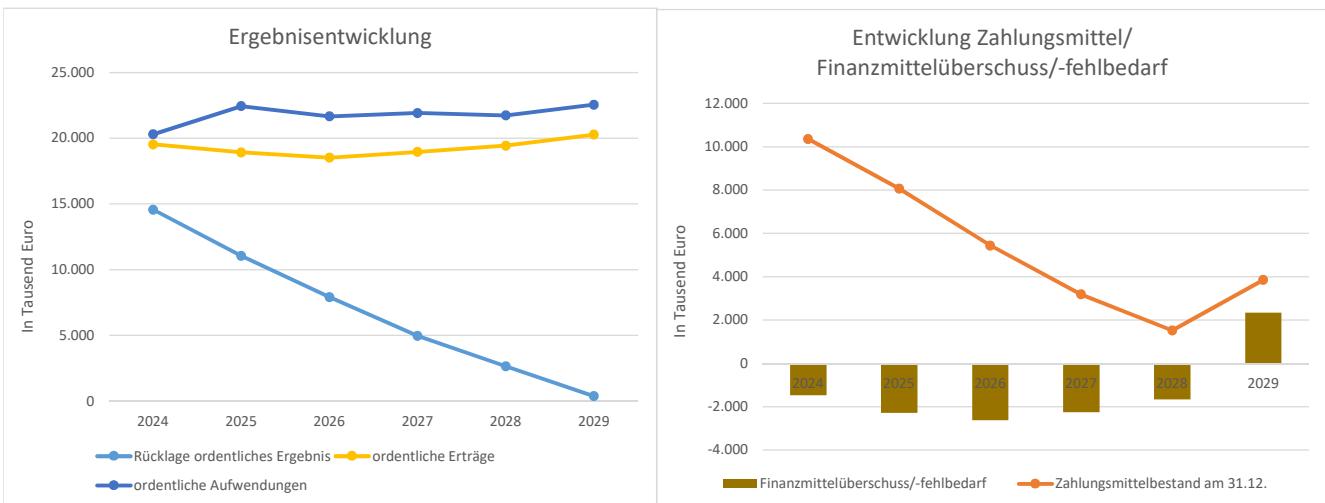
## Haushaltssituation/Finanzbedarf Heidesee

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

<b>Leistungsfähigkeit</b>	dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben
<b>Tilgungsdeckung</b>	Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	14.578.914 €	11.072.314 €	7.932.414 €	4.979.314 €	2.678.914 €	396.814 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	650.649 €	2.308.649 €	2.445.749 €	2.442.149 €	2.438.549 €	2.434.949 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	10.353.822 €	8.069.522 €	5.440.122 €	3.187.922 €	1.525.922 €	3.866.122 €
Rückstellungen	2.228.845 €	2.215.445 €	2.061.945 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	19.542.169 €	18.935.300 €	18.525.500 €	18.965.800 €	19.438.900 €	20.275.600 €
ordentliche Aufwendungen	20.301.571 €	22.441.900 €	21.665.400 €	21.918.900 €	21.739.300 €	22.557.700 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-759.401 €</b>	<b>-3.506.600 €</b>	<b>-3.139.900 €</b>	<b>-2.953.100 €</b>	<b>-2.300.400 €</b>	<b>-2.282.100 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	2.180.200 €	151.600 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	6.382 €	522.200 €	14.500 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.382 €</b>	<b>1.658.000 €</b>	<b>137.100 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>-3.600 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-765.783 €</b>	<b>-1.848.600 €</b>	<b>-3.002.800 €</b>	<b>-2.956.700 €</b>	<b>-2.304.000 €</b>	<b>-2.285.700 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	18.565.748 €	18.145.100 €	17.556.500 €	17.956.000 €	18.388.400 €	18.865.300 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	17.886.634 €	20.292.400 €	19.508.500 €	19.574.900 €	19.321.400 €	20.006.100 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	957.688 €	5.452.800 €	4.274.200 €	15.088.000 €	14.206.400 €	9.889.000 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.106.831 €	5.589.800 €	4.951.600 €	15.721.300 €	14.935.400 €	11.088.400 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.470.029 €</b>	<b>-2.284.300 €</b>	<b>-2.629.400 €</b>	<b>-2.252.200 €</b>	<b>-1.662.000 €</b>	<b>2.340.200 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.470.029 €</b>	<b>-2.284.300 €</b>	<b>-2.629.400 €</b>	<b>-2.252.200 €</b>	<b>-1.662.000 €</b>	<b>2.340.200 €</b>
Grundsteuer A	21.600 €	20.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Grundsteuer B	690.000 €	800.000 €	800.000 €	800.000 €	800.000 €	800.000 €
Gewerbesteuer	1.650.000 €	1.650.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Ab 2025 wurde der Hebesatz für die Grundsteuer A auf 210 v.H. und Grundsteuer B auf 190 v.H. beschlossen. Ab dem Haushalt 2026 soll die Grundsteuer B auf 216 v.H. beschlossen werden.
-------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Königs Wusterhausen

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

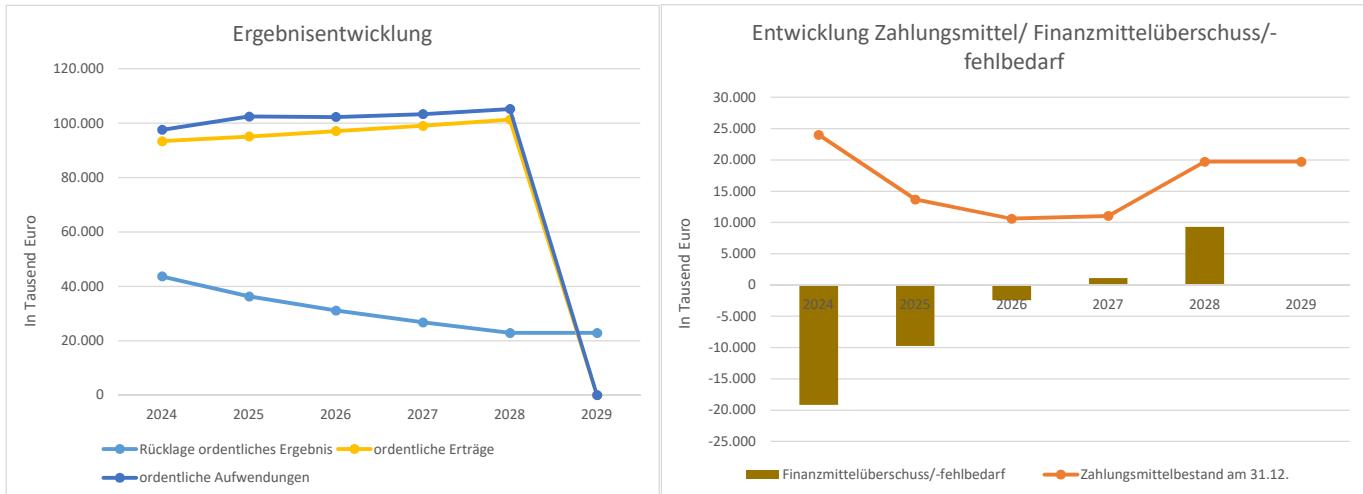
**Leistungsfähigkeit**  
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

**Tilgungsdeckung**  
eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	43.624.151 €	36.262.551 €	31.078.651 €	26.760.551 €	22.875.851 €	22.875.851 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	5.789.720 €	5.779.720 €	5.764.720 €	5.749.720 €	5.734.720 €	5.734.720 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	24.033.851 €	13.673.551 €	10.603.651 €	11.048.951 €	19.730.251 €	19.730.251 €
Rückstellungen	20.949.000 €	20.949.000 €	20.949.000 €	20.949.000 €		
ordentliche Erträge	93.372.600 €	95.072.500 €	97.074.300 €	99.010.400 €	101.318.700 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	97.574.500 €	102.434.100 €	102.258.200 €	103.328.500 €	105.203.400 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.201.900 €</b>	<b>-7.361.600 €</b>	<b>-5.183.900 €</b>	<b>-4.318.100 €</b>	<b>-3.884.700 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	6.354.000 €	10.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	534.400 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>5.819.600 €</b>	<b>-10.000 €</b>	<b>-15.000 €</b>	<b>-15.000 €</b>	<b>-15.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.617.700 €</b>	<b>-7.371.600 €</b>	<b>-5.198.900 €</b>	<b>-4.333.100 €</b>	<b>-3.899.700 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	90.019.600 €	91.786.400 €	93.938.400 €	95.886.500 €	98.128.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	87.166.100 €	91.523.100 €	91.136.400 €	91.600.000 €	93.578.400 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	12.660.600 €	9.603.800 €	6.209.200 €	9.923.200 €	8.140.600 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	34.668.400 €	19.600.600 €	11.430.000 €	13.104.000 €	3.383.700 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-19.154.300 €</b>	<b>-9.733.500 €</b>	<b>-2.418.800 €</b>	<b>1.105.700 €</b>	<b>9.307.300 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	4.210.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	4.813.900 €	626.800 €	651.100 €	660.400 €	626.000 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-19.757.600 €</b>	<b>-10.360.300 €</b>	<b>-3.069.900 €</b>	<b>445.300 €</b>	<b>8.681.300 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	13.000 €	13.000 €	17.100 €	17.100 €	17.100 €	
Grundsteuer B	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €	4.100.000 €	4.200.000 €	
Gewerbesteuer	11.000.000 €	11.000.000 €	11.000.000 €	11.000.000 €	11.000.000 €	

### Hinweise / Ergänzungen

Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Stadt Königs Wusterhausen zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Lübben

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Rücklage ordentliches Ergebnis</b>	28.341.582 €	28.351.582 €	24.122.632 €	19.868.732 €	15.601.432 €	15.601.432 €
<b>Rücklage außerordentliches Ergebnis</b>	5.938.249 €	6.878.249 €	7.328.249 €	7.778.249 €	8.228.249 €	
<b>Zahlungsmittelbestand am 31.12.</b>	8.956.271 €	5.646.621 €	-2.145.647 €	-9.453.865 €	-16.147.715 €	-16.147.715 €
<b>Rückstellungen</b>	2.057.150 €	1.630.950 €	1.355.100 €	1.149.100 €	995.000 €	
<b>ordentliche Erträge</b>	32.507.561 €	35.141.600 €	32.488.850 €	32.299.000 €	32.255.200 €	0 €
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	33.875.819 €	35.131.600 €	36.717.800 €	36.552.900 €	36.522.500 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.368.258 €</b>	<b>10.000 €</b>	<b>-4.228.950 €</b>	<b>-4.253.900 €</b>	<b>-4.267.300 €</b>	<b>0 €</b>
<b>außerordentliche Erträge</b>	227.657 €	1.000.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	0 €
<b>außerordentliche Aufwendungen</b>	178.590 €	60.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>49.067 €</b>	<b>940.000 €</b>	<b>450.000 €</b>	<b>450.000 €</b>	<b>450.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.319.191 €</b>	<b>950.000 €</b>	<b>-3.778.950 €</b>	<b>-3.803.900 €</b>	<b>-3.817.300 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>	31.317.540 €	32.768.300 €	30.320.100 €	30.194.100 €	30.202.200 €	0 €
<b>Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>	31.402.801 €	30.982.950 €	32.627.400 €	32.443.450 €	32.419.550 €	0 €
<b>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	2.617.259 €	11.368.500 €	8.301.132 €	5.096.832 €	6.087.800 €	0 €
<b>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</b>	7.012.248 €	16.284.600 €	13.607.200 €	9.976.800 €	10.385.400 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-4.480.251 €</b>	<b>-3.130.750 €</b>	<b>-7.613.368 €</b>	<b>-7.129.318 €</b>	<b>-6.514.950 €</b>	<b>- €</b>
<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	158.892 €	178.900 €	178.900 €	178.900 €	178.900 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-4.639.143 €</b>	<b>-3.309.650 €</b>	<b>-7.792.268 €</b>	<b>-7.308.218 €</b>	<b>-6.693.850 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Grundsteuer A</b>	85.000 €	85.000 €	85.000 €	85.000 €		
<b>Grundsteuer B</b>	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €		
<b>Gewerbesteuer</b>	4.350.000 €	4.350.000 €	4.350.000 €	4.350.000 €		

### Hinweise / Ergänzungen

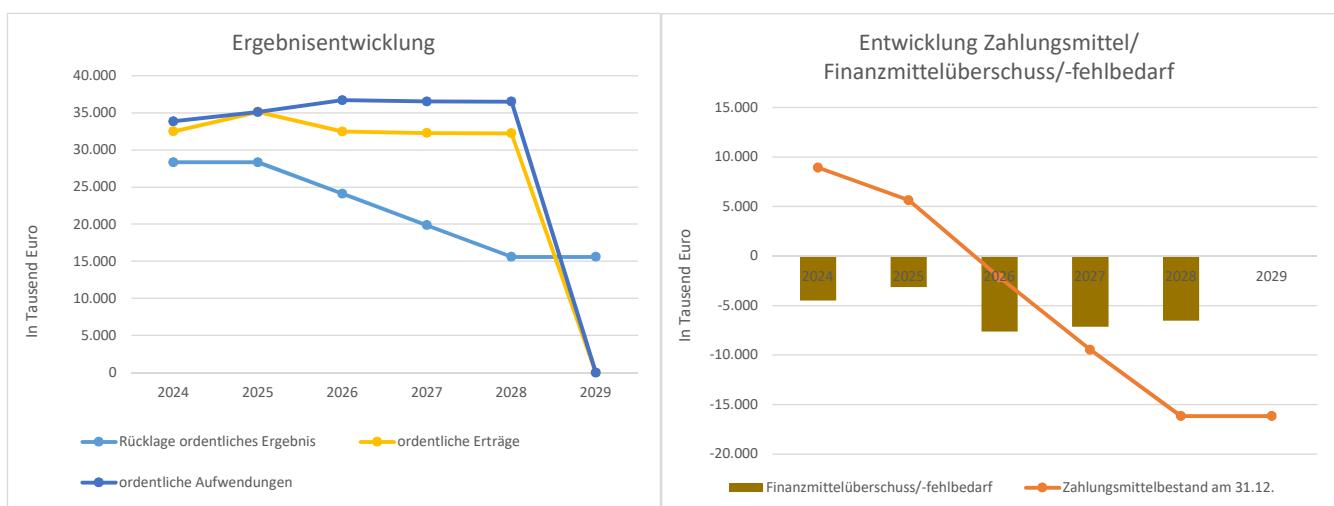
Da der kommunale Haushalt stark von externen Faktoren beeinflusst wird, führen stagnierende Steuereinnahmen und steigenden Sach- und Dienstleistungsaufwendungen zu einem Ungleichgewicht. Die daraus erwachsenen strukturellen Probleme der kommunalen Finanzierung führen auf unbestimmte Zeit im hohen Maße zu Einschränkungen der Handlungsspielräume und wirken sich auf die mittelfristige Haushaltssplanung aus.

Die Stadt Lübben befindet sich zum aktuellen Zeitpunkt in der Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplans für das Haushaltsjahr 2026. Dies ist insbesondere erforderlich, da sich wesentliche Ertragspositionen verringern und Aufwandspositionen erhöhen werden. Die mir bekannten Änderungen sind bereits in die Ergebnisplanung für den 1. Nachtrag 2026 eingeflossen und führen mittelfristig zu einem erheblichen Defizit des ordentlichen Ergebnisses.

Die Daten der Finanzplanung für die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit werden in den kommenden Wochen für die Nachtragshaushaltsplanung aktualisiert und geben nicht den endgültigen Stand wieder. Seit dem Jahr 2021 ist der Saldo der Investitionstätigkeit dauerhaft negativ. Geleistete Investitionen, die nur in einem geringen Umfang gegenfinanziert wurden, haben die Liquiditätsreserven der Stadt Lübben erheblich reduziert. Die vorläufigen Jahresergebnisse der letzten vier Jahre weisen geringere Überschüsse aus, so dass Eigenmittel nur noch im reduzierten Maß erwirtschaftet wurden und somit die Liquidität der Stadt Lübben nachhaltig beeinflussen.

Zur Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit und der Liquidität wurden bereits im aktuellen Haushalt Jahr Haushaltssperren angesprochen. Derzeit ist davon auszugehen, dass bis auf Weiteres neue Investitionen nicht begonnen werden können, um die Zahlungsfähigkeit der Stadt aufrechtzuerhalten.

Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Stadt Lübben zur Prognose für das Haushalt Jahr 2029



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Luckau

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

■ **Leistungsfähigkeit**

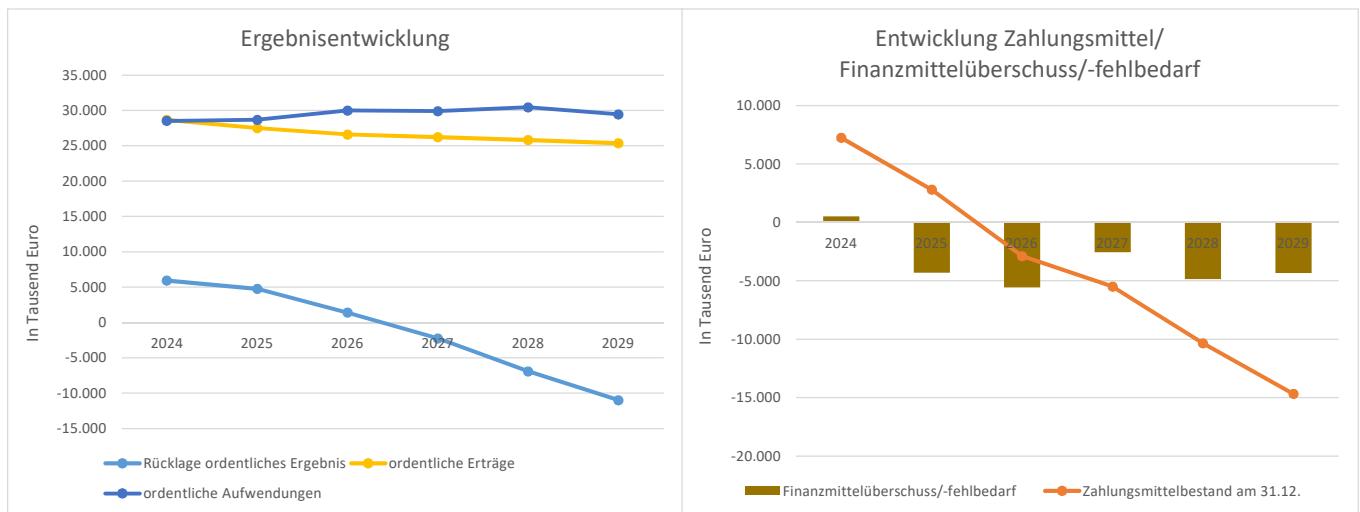
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

■ **Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	5.944.434 €	4.786.934 €	1.401.434 €	-2.261.666 €	-6.891.266 €	-10.971.966 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	1.462.891 €	1.639.191 €	2.102.691 €	2.097.691 €	2.092.691 €	2.087.691 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	7.241.219 €	2.809.519 €	-2.887.981 €	-5.477.581 €	-10.342.081 €	-14.680.981 €
Rückstellungen	2.411.770 €	2.200.000 €				
 ordentliche Erträge	28.673.415 €	27.516.400 €	26.596.800 €	26.229.800 €	25.824.600 €	25.378.200 €
ordentliche Aufwendungen	28.518.466 €	28.673.900 €	29.982.300 €	29.892.900 €	30.454.200 €	29.458.900 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>154.949 €</b>	<b>-1.157.500 €</b>	<b>-3.385.500 €</b>	<b>-3.663.100 €</b>	<b>-4.629.600 €</b>	<b>-4.080.700 €</b>
außerordentliche Erträge	268.744 €	199.400 €	508.000 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	21.663 €	23.100 €	44.500 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>247.081 €</b>	<b>176.300 €</b>	<b>463.500 €</b>	<b>-5.000 €</b>	<b>-5.000 €</b>	<b>-5.000 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>402.030 €</b>	<b>-981.200 €</b>	<b>-2.922.000 €</b>	<b>-3.668.100 €</b>	<b>-4.634.600 €</b>	<b>-4.085.700 €</b>
 Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	27.314.662 €	25.454.600 €	24.151.500 €	21.947.000 €	23.893.600 €	23.560.600 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	24.690.984 €	26.867.000 €	28.204.000 €	24.486.800 €	28.758.100 €	27.899.500 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.636.786 €	7.425.500 €	3.672.600 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.731.925 €	10.309.000 €	5.181.800 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>528.539 €</b>	<b>-4.295.900 €</b>	<b>-5.561.700 €</b>	<b>-2.539.800 €</b>	<b>-4.864.500 €</b>	<b>-4.338.900 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	135.687 €	135.800 €	135.800 €	49.800 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>392.852 €</b>	<b>-4.431.700 €</b>	<b>-5.697.500 €</b>	<b>-2.589.600 €</b>	<b>-4.864.500 €</b>	<b>-4.338.900 €</b>
 Grundsteuer A	119.699 €	121.800 €	123.500 €	123.500 €	123.500 €	123.500 €
Grundsteuer B	1.057.141 €	1.039.500 €	1.083.600 €	1.083.600 €	1.083.600 €	1.083.600 €
Gewerbesteuer	4.047.264 €	3.600.000 €	3.750.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Mittelfristige, notwendige Investitionsmaßnahmen für die Erweiterung des Grundschulstandortes sowie den Neubau einer Mehrzweckhalle und weiterhin zwingend notwendige Maßnahmen im Bereich des Infrastrukturvermögens (z.B. Wohngebiet "Am Mühlberg") können erst nach Eruierung möglicher Fördermittel und unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit in Ansatz gebracht werden.
-------------------------------	--



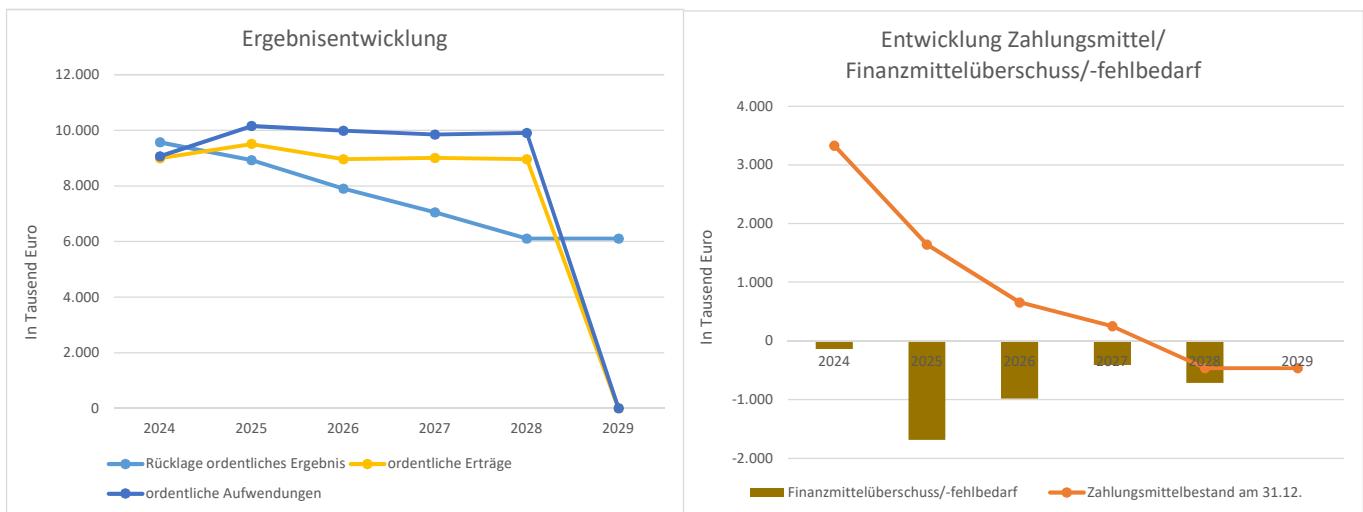
## Haushaltssituation/Finanzbedarf Märkische Heide

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

- **Leistungsfähigkeit**  
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben
- **Tilgungsdeckung**  
Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	9.570.216 €	8.922.516 €	7.897.916 €	7.050.216 €	6.108.016 €	6.108.016 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	3.330.537 €	1.644.837 €	659.537 €	251.837 €	-461.863 €	-461.863 €
Rückstellungen	387.321 €					
ordentliche Erträge	8.992.008 €	9.507.500 €	8.961.100 €	9.002.800 €	8.958.300 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	9.066.339 €	10.155.200 €	9.985.700 €	9.850.500 €	9.900.500 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-74.331 €</b>	<b>-647.700 €</b>	<b>-1.024.600 €</b>	<b>-847.700 €</b>	<b>-942.200 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	102.089 €	2.100 €	31.500 €	31.500 €	31.500 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	90.363 €	69.500 €	37.500 €	37.500 €	37.500 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>11.726 €</b>	<b>-67.400 €</b>	<b>-6.000 €</b>	<b>-6.000 €</b>	<b>-6.000 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-62.605 €</b>	<b>-715.100 €</b>	<b>-1.030.600 €</b>	<b>-853.700 €</b>	<b>-948.200 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.392.350 €	8.749.400 €	8.195.400 €	8.244.900 €	8.212.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.002.929 €	8.783.500 €	8.630.700 €	8.518.000 €	8.562.200 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.013.548 €	1.325.000 €	1.088.600 €	32.500 €	232.500 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.541.346 €	2.976.600 €	1.638.600 €	167.100 €	596.800 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-138.377 €</b>	<b>-1.685.700 €</b>	<b>-985.300 €</b>	<b>-407.700 €</b>	<b>-713.700 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-138.377 €</b>	<b>-1.685.700 €</b>	<b>-985.300 €</b>	<b>-407.700 €</b>	<b>-713.700 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	83.651 €	100.100 €	78.000 €	78.000 €	78.000 €	
Grundsteuer B	410.652 €	400.000 €	405.000 €	405.000 €	405.000 €	
Gewerbesteuer	631.478 €	1.091.500 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Gemeinde Märkische Heide zur Prognose für das Haushalt Jahr 2029
-------------------------------	--



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Mittenwalde

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

### Leistungsfähigkeit

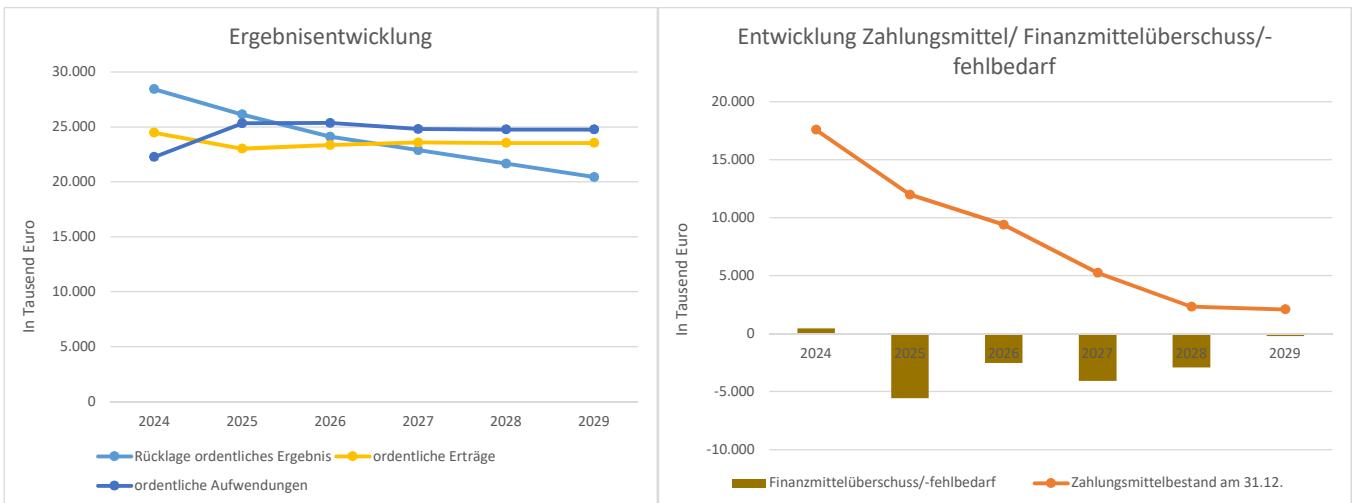
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

### Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	28.440.058 €	26.143.773 €	24.119.642 €	22.889.020 €	21.666.264 €	20.443.508 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	1.198.026 €	1.198.026 €	1.198.026 €	1.198.026 €	1.198.026 €	1.198.026 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	17.578.092 €	11.980.343 €	9.392.104 €	5.256.918 €	2.332.018 €	2.095.118 €
Rückstellungen	1.161.500 €	1.081.200 €	1.000.900 €	920.600 €		
ordentliche Erträge	24.479.342 €	23.032.262 €	23.350.489 €	23.583.017 €	23.548.540 €	23.548.540 €
ordentliche Aufwendungen	22.277.363 €	25.328.547 €	25.374.620 €	24.813.639 €	24.771.296 €	24.771.296 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.201.978 €</b>	<b>-2.296.285 €</b>	<b>-2.024.131 €</b>	<b>-1.230.622 €</b>	<b>-1.222.756 €</b>	<b>-1.222.756 €</b>
außerordentliche Erträge	118.558 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	256.423 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-137.865 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2.064.113 €</b>	<b>-2.296.285 €</b>	<b>-2.024.131 €</b>	<b>-1.230.622 €</b>	<b>-1.222.756 €</b>	<b>-1.222.756 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	25.369.739 €	22.057.725 €	22.392.325 €	22.668.325 €	22.668.325 €	22.668.325 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	22.029.987 €	23.340.174 €	23.513.314 €	23.058.511 €	23.067.061 €	23.067.061 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	364.157 €	1.165.900 €	850.000 €	585.000 €	585.000 €	585.000 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.250.840 €	5.438.100 €	2.272.500 €	4.284.500 €	3.099.000 €	411.000 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>453.068 €</b>	<b>- 5.554.649 €</b>	<b>- 2.543.489 €</b>	<b>- 4.089.686 €</b>	<b>- 2.912.736 €</b>	<b>- 224.736 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	41.499 €	43.100 €	44.750 €	45.500 €	12.164 €	12.164 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>411.569 €</b>	<b>-5.597.749 €</b>	<b>-2.588.239 €</b>	<b>-4.135.186 €</b>	<b>-2.924.900 €</b>	<b>-236.900 €</b>
Grundsteuer A	43.569 €	42.000 €	42.000 €	42.000 €	42.000 €	42.000 €
Grundsteuer B	1.118.256 €	1.123.000 €	1.123.000 €	1.123.000 €	1.123.000 €	1.123.000 €
Gewerbesteuer	5.677.832 €	4.600.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €	4.700.000 €

### Hinweise / Ergänzungen



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Schönefeld

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

### Leistungsfähigkeit

dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

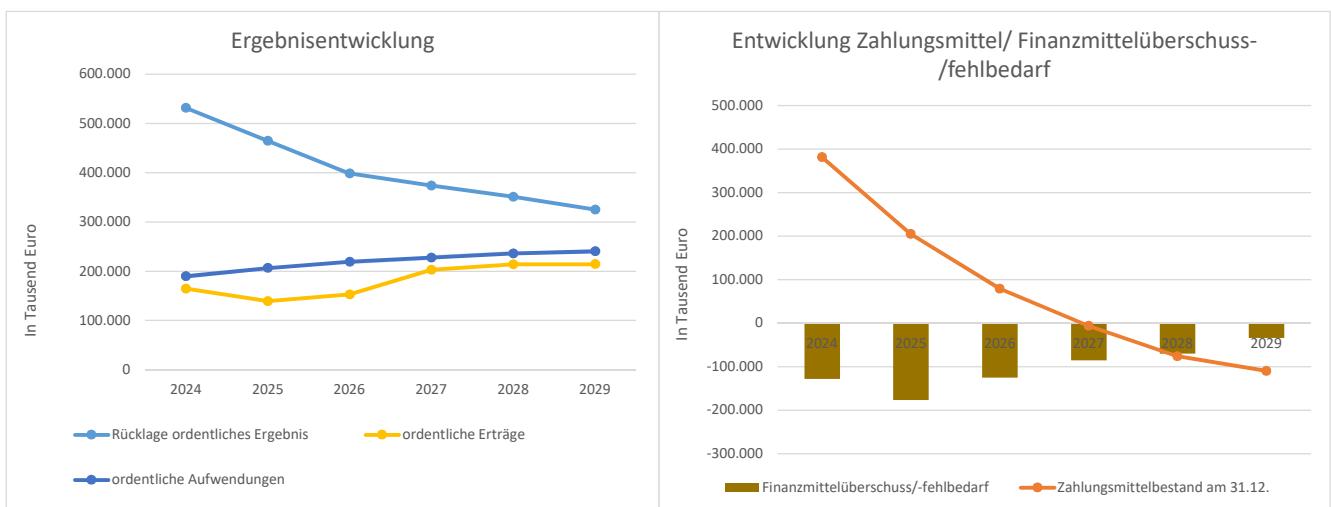
### Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

letzter Bestätigter JAB von 2019

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	531.752.900 €	464.782.520 €	398.471.170 €	373.739.750 €	351.210.540 €	325.034.960 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	2.520.462 €	2.520.462 €	2.520.462 €	2.520.462 €	2.520.462 €	2.520.462 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	381.076.700 €	204.584.620 €	79.356.230 €	-6.010.080 €	-75.984.510 €	-109.683.810 €
Rückstellungen	954.000 €	954.000 €				
ordentliche Erträge	164.700.600 €	139.481.140 €	152.914.130 €	202.744.730 €	213.789.990 €	214.301.280 €
ordentliche Aufwendungen	189.821.860 €	206.451.520 €	219.225.480 €	227.476.150 €	236.319.200 €	240.476.860 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.121.260 €</b>	<b>-66.970.380 €</b>	<b>-66.311.350 €</b>	<b>-24.731.420 €</b>	<b>-22.529.210 €</b>	<b>-26.175.580 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-25.121.260 €</b>	<b>-66.970.380 €</b>	<b>-66.311.350 €</b>	<b>-24.731.420 €</b>	<b>-22.529.210 €</b>	<b>-26.175.580 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	163.340.150 €	138.084.370 €	151.604.690 €	201.484.890 €	212.558.850 €	213.057.930 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	181.988.070 €	198.143.150 €	211.409.110 €	219.962.310 €	229.048.840 €	233.134.230 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.167.020 €	14.589.850 €	7.578.450 €	6.911.000 €	5.628.660 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	117.882.370 €	131.023.150 €	73.002.420 €	73.799.890 €	59.113.100 €	13.623.000 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-128.363.270 €</b>	<b>-176.492.080 €</b>	<b>-125.228.390 €</b>	<b>-85.366.310 €</b>	<b>-69.974.430 €</b>	<b>-33.699.300 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-128.363.270 €</b>	<b>-176.492.080 €</b>	<b>-125.228.390 €</b>	<b>-85.366.310 €</b>	<b>-69.974.430 €</b>	<b>-33.699.300 €</b>
Grundsteuer A	36.491 €	36.491 €	36.500 €	36.500 €		
Grundsteuer B	3.269.974 €	3.000.000 €	3.500.000 €	3.300.000 €		
Gewerbesteuer	126.205.698 €	90.000.000 €	100.000.000 €	130.000.000 €		

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ertragseinbußen Gewerbesteuer: u. A. durch Wegzug ehemals starker Steuerzahler</li> <li>- Ertragseinbußen Grundsteuer B:</li> <li>&gt; Hebesatzanpassung im Zuge der Grundsteuerreform bewirkte keine Ertragsneutralität</li> <li>&gt; ursächlich ist unterschiedliche Bemessung von Wohn- und Gewerbegrundstücken</li> <li>&gt; Steuerbeträge für Wohngrundstücke nahezu gleichbleibend, für Gewerbegrundstücke z. T. erhebliche Senkung</li> <li>&gt; Hoher Anteil von Gewerbegrundstücken im Gemeindegebiet führt demnach zu Minderertrag</li> </ul>
-------------------------------	--



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Schulzendorf

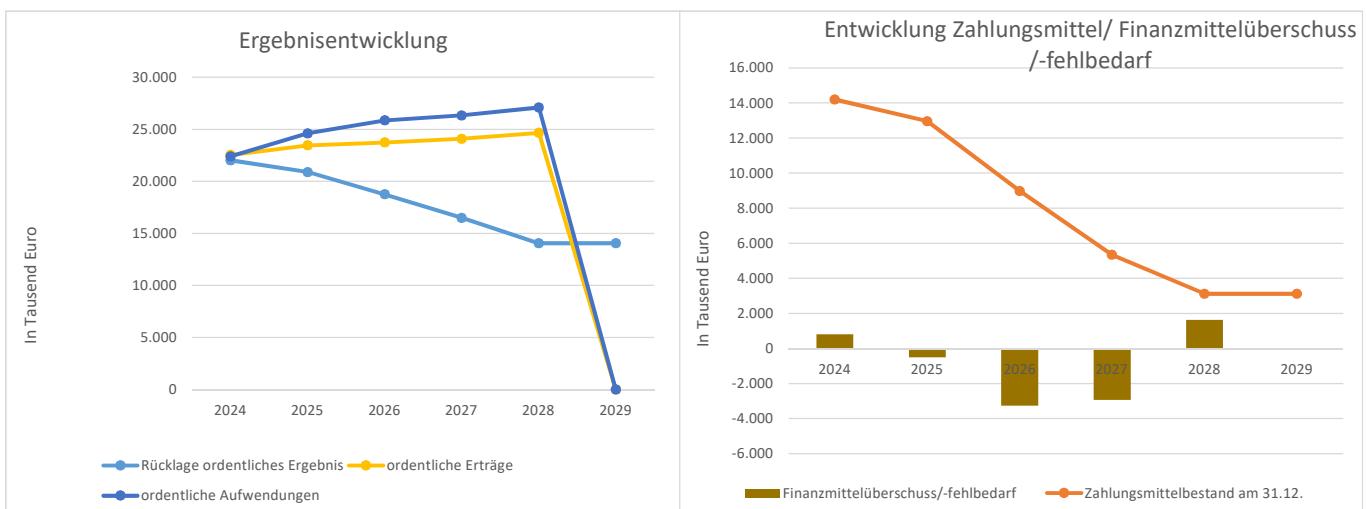
vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

■ **Leistungsfähigkeit** dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

■ **Tilgungsdeckung** Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	22.029.143 €	20.882.702 €	18.756.366 €	16.497.979 €	14.055.366 €	14.055.366 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	607.134 €	603.534 €	599.934 €	596.334 €	592.734 €	592.734 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	14.204.886 €	12.965.330 €	8.977.756 €	5.340.616 €	3.123.249 €	3.123.249 €
Rückstellungen	639.555 €	612.495 €				
ordentliche Erträge	22.541.311 €	23.461.686 €	23.733.350 €	24.082.608 €	24.655.846 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	22.394.109 €	24.608.127 €	25.859.686 €	26.340.995 €	27.098.459 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>147.202 €</b>	<b>-1.146.441 €</b>	<b>-2.126.336 €</b>	<b>-2.258.387 €</b>	<b>-2.442.613 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	3.600 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>143.602 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>-3.600 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>143.602 €</b>	<b>-1.150.041 €</b>	<b>-2.129.936 €</b>	<b>-2.261.987 €</b>	<b>-2.446.213 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	21.653.847 €	22.658.361 €	22.938.604 €	23.302.006 €	23.878.802 €	0 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	20.585.292 €	22.907.663 €	24.179.751 €	24.672.606 €	25.461.903 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	710.068 €	606.957 €	636.179 €	656.314 €	680.998 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	974.351 €	860.025 €	2.653.675 €	2.224.975 €	728.525 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>804.272 €</b>	<b>-502.370 €</b>	<b>-3.258.643 €</b>	<b>-2.939.261 €</b>	<b>1.630.628 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	732.105 €	737.186 €	728.931 €	697.879 €	586.739 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>72.167 €</b>	<b>-1.239.556 €</b>	<b>-3.987.574 €</b>	<b>-3.637.140 €</b>	<b>-2.217.367 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	1.411 €	1.411 €	1.411 €	1.411 €	1.411 €	
Grundsteuer B	719.307 €	720.000 €	740.000 €	760.000 €	780.000 €	
Gewerbesteuer	3.200.000 €	3.690.000 €	3.690.000 €	3.690.000 €	3.690.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	<p>Die Daten sind aus dem Entwurf des HH2025</p> <p>Hebesatz Grundsteuer A: 42 v.H.</p> <p>Hebesatz Grundsteuer B: 154 v.H.</p> <p>Hebesatz Gewerbesteuer 340 v.H.</p> <p>Der Haushalt 2025 wird zusätzlich belastet durch die Übertragungen von Ermächtigungen in Höhe von rund 4 Mio. €.</p> <p>Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information der Gemeinde Schulzendorf zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029</p>
-------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Wildau

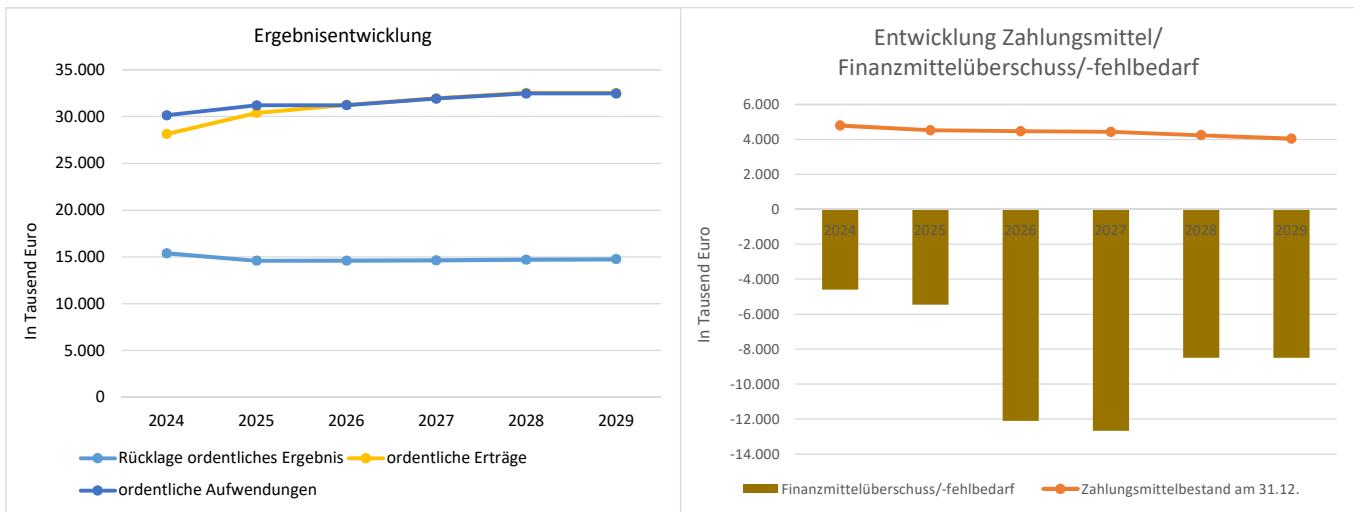
vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**  
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

**Tilgungsdeckung**  
eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	15.394.700 €	14.594.700 €	14.627.700 €	14.647.700 €	14.707.700 €	14.767.700 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	1.552.900 €	1.552.900 €	1.552.900 €	1.552.900 €	1.552.900 €	1.552.900 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	4.793.718 €	4.519.418 €	4.473.118 €	4.433.618 €	4.240.018 €	4.046.418 €
Rückstellungen	2.969.900 €	2.781.800 €	2.200.000 €	2.220.000 €	2.280.000 €	2.340.000 €
ordentliche Erträge	28.152.900 €	30.402.600 €	31.256.200 €	31.949.700 €	32.545.000 €	32.545.000 €
ordentliche Aufwendungen	30.152.900 €	31.202.600 €	31.223.200 €	31.929.700 €	32.485.000 €	32.485.000 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.000.000 €</b>	<b>-800.000 €</b>	<b>33.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-2.000.000 €</b>	<b>-800.000 €</b>	<b>33.000 €</b>	<b>20.000 €</b>	<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	27.085.200 €	29.199.500 €	30.053.600 €	30.748.200 €	31.344.600 €	31.344.600 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	27.485.200 €	28.374.500 €	28.442.400 €	29.145.200 €	29.640.700 €	29.640.700 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.800.000 €	1.591.700 €	3.400.000 €	2.185.000 €	900.000 €	900.000 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	6.000.000 €	7.881.000 €	17.107.500 €	16.457.500 €	11.107.500 €	11.107.500 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-4.600.000 €</b>	<b>-5.464.300 €</b>	<b>-12.096.300 €</b>	<b>-12.669.500 €</b>	<b>-8.503.600 €</b>	<b>-8.503.600 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	6.000.000 €	13.000.000 €	14.000.000 €	10.000.000 €	10.000.000 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	800.000 €	810.000 €	950.000 €	1.370.000 €	1.690.000 €	1.690.000 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-5.400.000 €</b>	<b>-274.300 €</b>	<b>-46.300 €</b>	<b>-39.500 €</b>	<b>-193.600 €</b>	<b>-193.600 €</b>
Grundsteuer A	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €	1.900 €
Grundsteuer B	1.600.000 €	1.400.000 €	1.500.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €
Gewerbesteuer	5.700.000 €	6.500.000 €	6.700.000 €	6.900.000 €	7.100.000 €	7.100.000 €

## Hinweise / Ergänzungen



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Zeuthen

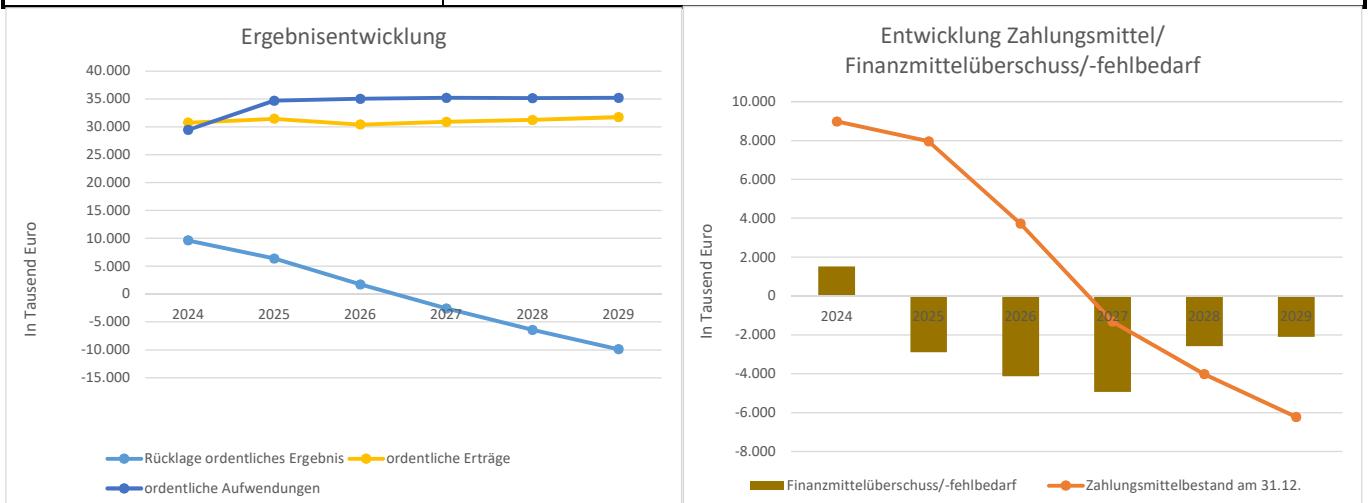
vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

■ **Leistungsfähigkeit**  
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

■ **Tilgungsdeckung**  
Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	9.623.857 €	6.383.157 €	1.746.657 €	-2.553.243 €	-6.421.543 €	-9.889.743 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	4.021.938 €	4.021.938 €	4.024.438 €	4.026.938 €	4.029.438 €	4.031.938 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	8.985.261 €	7.964.961 €	3.732.461 €	-1.318.839 €	-4.011.739 €	-6.218.539 €
Rückstellungen						
ordentliche Erträge	30.752.986 €	31.436.000 €	30.412.600 €	30.909.700 €	31.260.600 €	31.751.900 €
ordentliche Aufwendungen	29.444.093 €	34.676.700 €	35.049.100 €	35.209.600 €	35.128.900 €	35.220.100 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.308.893 €</b>	<b>-3.240.700 €</b>	<b>-4.636.500 €</b>	<b>-4.299.900 €</b>	<b>-3.868.300 €</b>	<b>-3.468.200 €</b>
außerordentliche Erträge	2.585.680 €	0 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.585.680 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2.500 €</b>	<b>2.500 €</b>	<b>2.500 €</b>	<b>2.500 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>3.894.572 €</b>	<b>-3.240.700 €</b>	<b>-4.634.000 €</b>	<b>-4.297.400 €</b>	<b>-3.865.800 €</b>	<b>-3.465.700 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	30.611.786 €	30.221.900 €	29.199.000 €	29.696.100 €	30.045.500 €	30.538.300 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	29.905.713 €	31.786.300 €	32.341.100 €	32.444.900 €	32.364.200 €	32.455.400 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.809.426 €	3.129.100 €	2.063.800 €	1.023.600 €	1.173.600 €	1.036.100 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.001.833 €	4.456.000 €	3.045.200 €	3.217.100 €	1.438.800 €	1.216.800 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>1.513.666 €</b>	<b>-2.891.300 €</b>	<b>-4.123.500 €</b>	<b>-4.942.300 €</b>	<b>-2.583.900 €</b>	<b>-2.097.800 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	2.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	104.500 €	129.000 €	109.000 €	109.000 €	109.000 €	109.000 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>1.409.166 €</b>	<b>-1.020.300 €</b>	<b>-4.232.500 €</b>	<b>-5.051.300 €</b>	<b>-2.692.900 €</b>	<b>-2.206.800 €</b>
Grundsteuer A	844 €	800 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €	1.500 €
Grundsteuer B	1.304.202 €	1.285.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Gewerbesteuer	2.873.516 €	2.500.000 €	2.000.000 €	2.100.000 €	2.200.000 €	2.400.000 €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	29.10.2025 -- ggü. der Zuarbeit von Juli 2025 liegt bisher kein weiterer beschlossener Jahresabschluss vor - das derzeitig VIST2024 wurde so unterstellt. Die Haushaltsplanung 2026 ist aktuell in der Erarbeitung und wurde ebenfalls mit dem dertzeitigen Status unterstellt. Anzumerken ist jedoch bereits, dass auf Grund allgemein steigender Kosten und nicht adäquat steigenden Erträgen ein zunehmendes Ungleichgewicht in den kommenden Haushaltsjahren zu erkennen ist. Daraus folgende Finanzierungslücken führen zu Beeinträchtigung bzw. Einschränkungen in der Erfüllung bestehender Aufgaben, auch bei pflichtigen Aufgaben zeichnet sich das bereits ab. Markantestes Ungleichgewicht ergibt sich dabei aus der steigenden Kreisumlage bei gleichzeitig sinkenden Umlagen / Erstattungen durch das Land Brandenburg. Dringend notwendige Investitionen in die Infrastruktur der Gemeinde werden so deutlich verzögert bzw. sind nicht durchführbar. Daraus ergeben sich zwangsläufig höhere erforderliche Aufwendungen für Instandhaltung und den Betrieb vorhandener Einrichtungen / Anlagen.
-------------------------------	--



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald

## Alt Zauche-Wußwerk

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

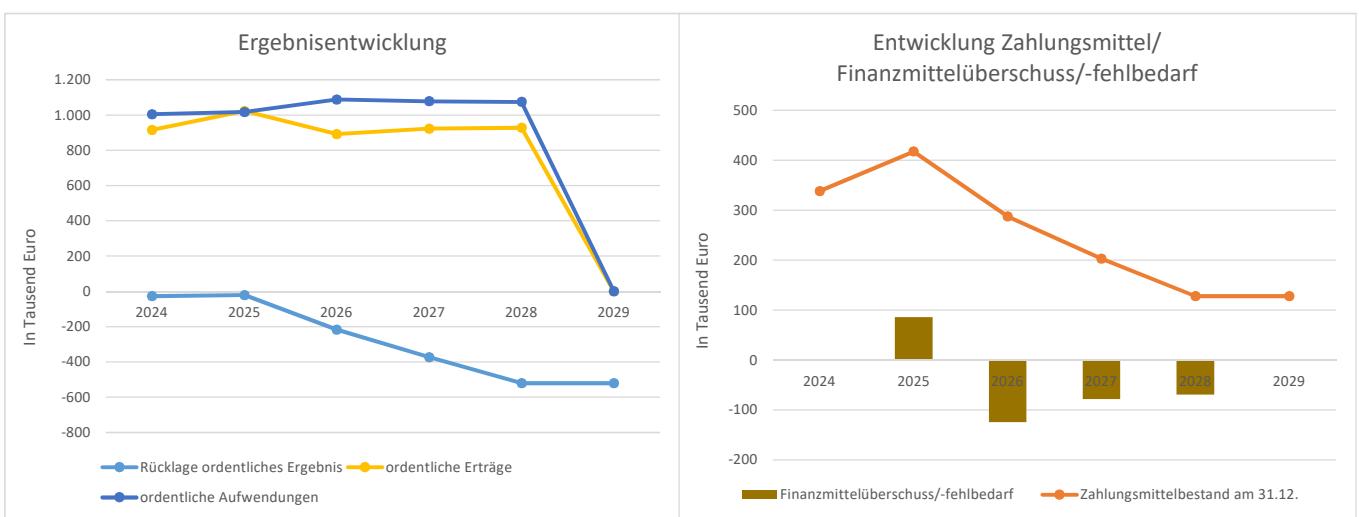
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-26.383 €	-20.583 €	-217.783 €	-373.683 €	-520.183 €	-520.183 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	43.635 €	43.635 €	43.635 €	43.635 €	43.635 €	43.635 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	338.307 €	417.407 €	287.407 €	203.107 €	128.007 €	128.007 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	915.000 €	1.022.600 €	891.300 €	922.100 €	927.600 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.003.700 €	1.016.800 €	1.088.500 €	1.078.000 €	1.074.100 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.700 €</b>	<b>5.800 €</b>	<b>-197.200 €</b>	<b>-155.900 €</b>	<b>-146.500 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	46.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	12.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>33.300 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-55.400 €</b>	<b>5.800 €</b>	<b>-197.200 €</b>	<b>-155.900 €</b>	<b>-146.500 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	879.100 €	957.800 €	827.600 €	861.400 €	866.900 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	910.300 €	917.900 €	989.100 €	979.000 €	975.100 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	77.800 €	46.000 €	37.100 €	39.100 €	39.100 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	48.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.900 €</b>	<b>85.900 €</b>	<b>-124.400 €</b>	<b>-78.500 €</b>	<b>-69.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	7.000 €	6.800 €	5.600 €	5.800 €	6.000 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-8.900 €</b>	<b>79.100 €</b>	<b>-130.000 €</b>	<b>-84.300 €</b>	<b>-75.100 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	12.300 €	12.300 €	12.300 €	12.300 €	12.300 €	0 €
Grundsteuer B	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	65.000 €	0 €
Gewerbesteuer	235.000 €	185.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	0 €

<p><b>Hinweise / Ergänzungen</b></p>	<p>Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushaltjahr 2029 der Gemeinde Alt Zauche-Wußwerk</p>
--------------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald

### Byhleguhre-Byhlen

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

■ **Leistungsfähigkeit**

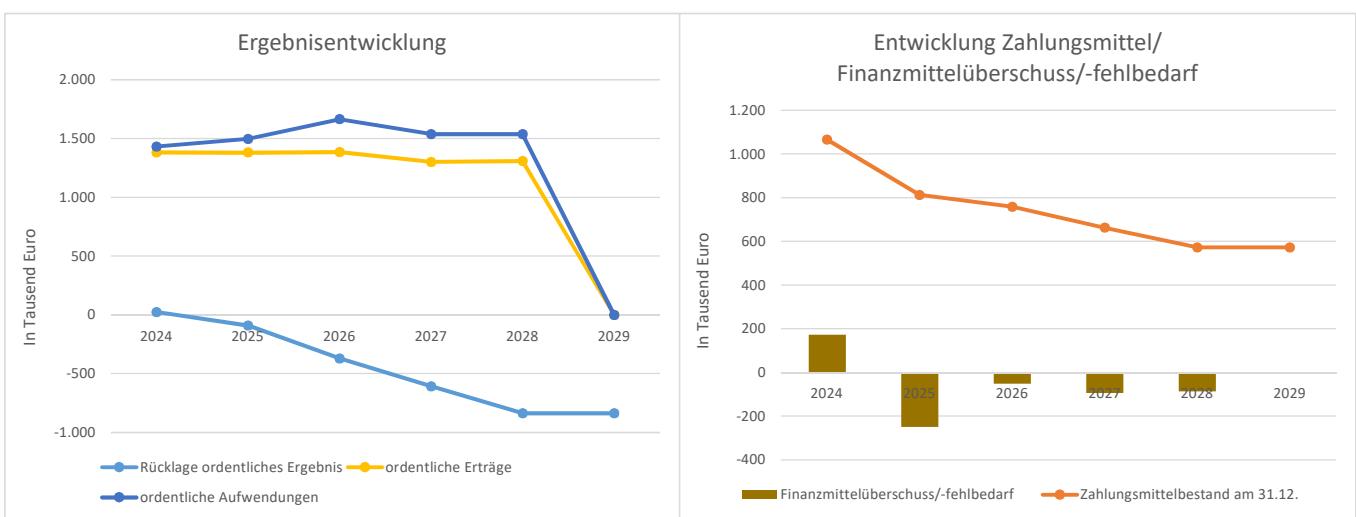
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

■ **Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	24.855 €	-90.845 €	-370.045 €	-606.645 €	-836.345 €	-836.345 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	51.921 €	102.521 €	102.521 €	102.521 €	102.521 €	102.521 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.065.626 €	813.226 €	759.026 €	662.526 €	572.826 €	572.826 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.382.510 €	1.381.500 €	1.385.200 €	1.301.100 €	1.308.500 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.431.547 €	1.497.200 €	1.664.400 €	1.537.700 €	1.538.200 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.037 €</b>	<b>-115.700 €</b>	<b>-279.200 €</b>	<b>-236.600 €</b>	<b>-229.700 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	19.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>50.600 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-49.037 €</b>	<b>-65.100 €</b>	<b>-279.200 €</b>	<b>-236.600 €</b>	<b>-229.700 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.499.713 €	1.324.100 €	1.277.100 €	1.235.800 €	1.243.200 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.350.744 €	1.406.300 €	1.414.900 €	1.415.800 €	1.416.300 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	78.837 €	436.000 €	86.500 €	86.500 €	86.500 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.262 €	603.400 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>172.544 €</b>	<b>-249.600 €</b>	<b>-51.300 €</b>	<b>-93.500 €</b>	<b>-86.600 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	2.716 €	2.800 €	2.900 €	3.000 €	3.100 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>169.828 €</b>	<b>-252.400 €</b>	<b>-54.200 €</b>	<b>-96.500 €</b>	<b>-89.700 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	9.500 €	9.500 €	9.500 €	9.500 €	9.500 €	0 €
Grundsteuer B	68.500 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	0 €
Gewerbesteuer	90.000 €	130.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	0 €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	<p>Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushalt Jahr 2029 der Gemeinde Byhleguhre-Byhlen</p>
-------------------------------	---



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald**
**Jamlitz**

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

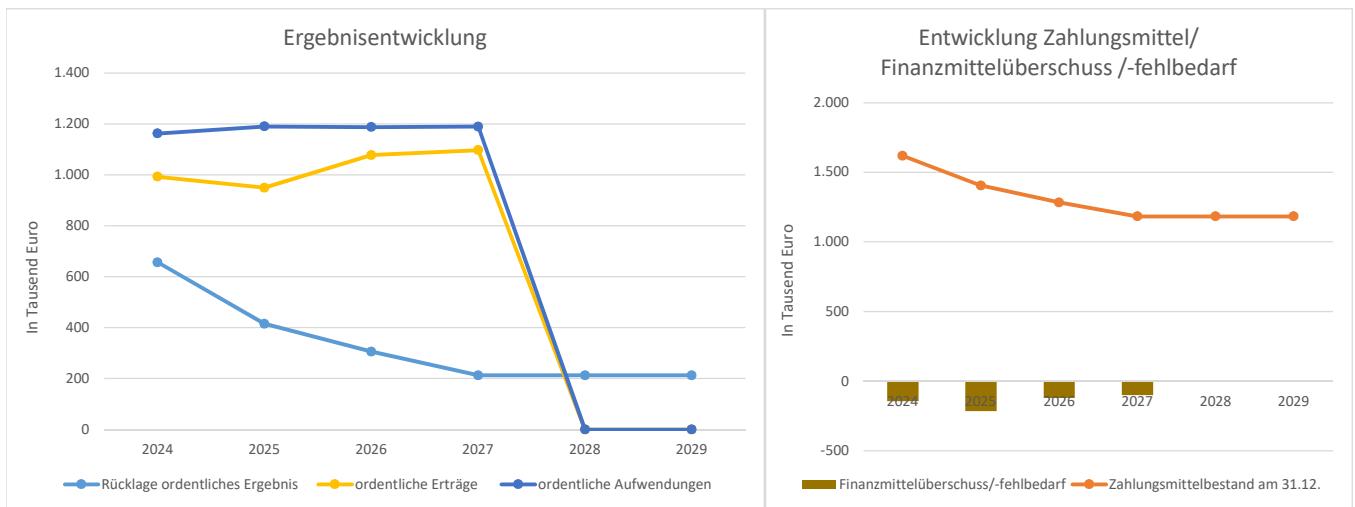
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	657.254	415.954	305.754	213.454	213.454	213.454
Rücklage außerordentliches Ergebnis	14.852	14.852	14.852	14.852	14.852	14.852
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.619.934	1.405.034	1.284.134	1.184.134	1.184.134	1.184.134
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	993.200 €	949.500 €	1.078.100 €	1.097.800 €	0 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.163.100 €	1.190.800 €	1.188.300 €	1.190.100 €	0 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-169.900 €</b>	<b>-241.300 €</b>	<b>-110.200 €</b>	<b>-92.300 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-169.900 €</b>	<b>-241.300 €</b>	<b>-110.200 €</b>	<b>-92.300 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	910.000 €	862.700 €	953.100 €	976.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.081.100 €	1.099.800 €	1.096.200 €	1.098.200 €	0 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	115.700 €	22.200 €	22.200 €	22.200 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	89.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-145.200 €</b>	<b>-214.900 €</b>	<b>-120.900 €</b>	<b>-100.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-145.200 €</b>	<b>-214.900 €</b>	<b>-120.900 €</b>	<b>-100.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €		
Grundsteuer B	54.400 €	54.400 €	54.400 €	54.400 €		
Gewerbesteuer	350.000 €	360.000 €	365.000 €	370.000 €		

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: Daten basieren auf Haushaltsplanung 2024. Trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für die Folgejahre der Gemeinde Jamlitz möglich.
-------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald

### Lieberose (Stadt)

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

#### Leistungsfähigkeit

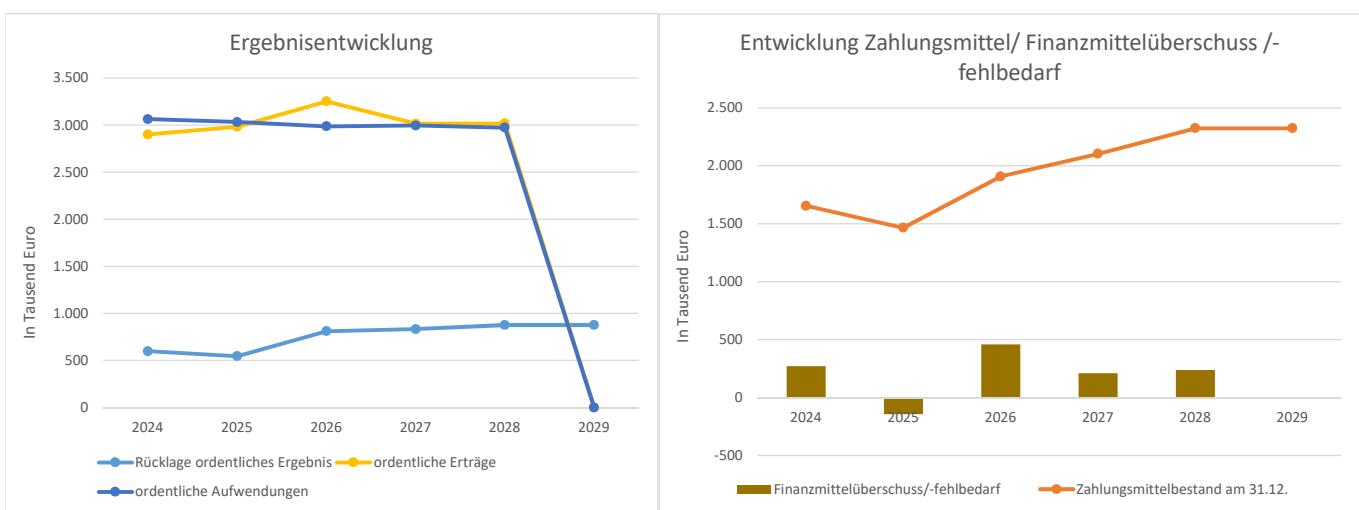
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

#### Tilgungsdeckung

eingeschränkte Tilgungsdeckung gegeben, dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	599.026	547.126	812.426	834.126	878.226	878.226
Rücklage außerordentliches Ergebnis	207.610	207.610	207.610	207.610	207.610	207.610
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.655.978	1.466.478	1.909.878	2.104.378	2.325.378	2.325.378
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	2.901.100 €	2.982.100 €	3.253.600 €	3.017.800 €	3.018.700 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	3.065.600 €	3.034.000 €	2.988.300 €	2.996.100 €	2.974.600 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-164.500 €</b>	<b>-51.900 €</b>	<b>265.300 €</b>	<b>21.700 €</b>	<b>44.100 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	65.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	35.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>29.200 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-135.300 €</b>	<b>-51.900 €</b>	<b>265.300 €</b>	<b>21.700 €</b>	<b>44.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.700.200 €	2.758.400 €	3.037.500 €	2.810.800 €	2.815.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.782.000 €	2.733.100 €	2.687.000 €	2.699.800 €	2.678.300 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	364.500 €	182.600 €	112.000 €	102.600 €	102.600 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	11.300 €	353.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>271.400 €</b>	<b>-145.100 €</b>	<b>459.500 €</b>	<b>210.600 €</b>	<b>237.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	35.300 €	44.400 €	16.100 €	16.100 €	16.100 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>236.100 €</b>	<b>-189.500 €</b>	<b>443.400 €</b>	<b>194.500 €</b>	<b>221.000 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	14.000,00	14.000 €	14.000 €	14.000 €	14.000 €	
Grundsteuer B	130.800,00	130.800 €	130.800 €	130.800 €	130.800 €	
Gewerbesteuer	300.000,00	430.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Stadt Lieberose
-------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald

### Neu Zauche

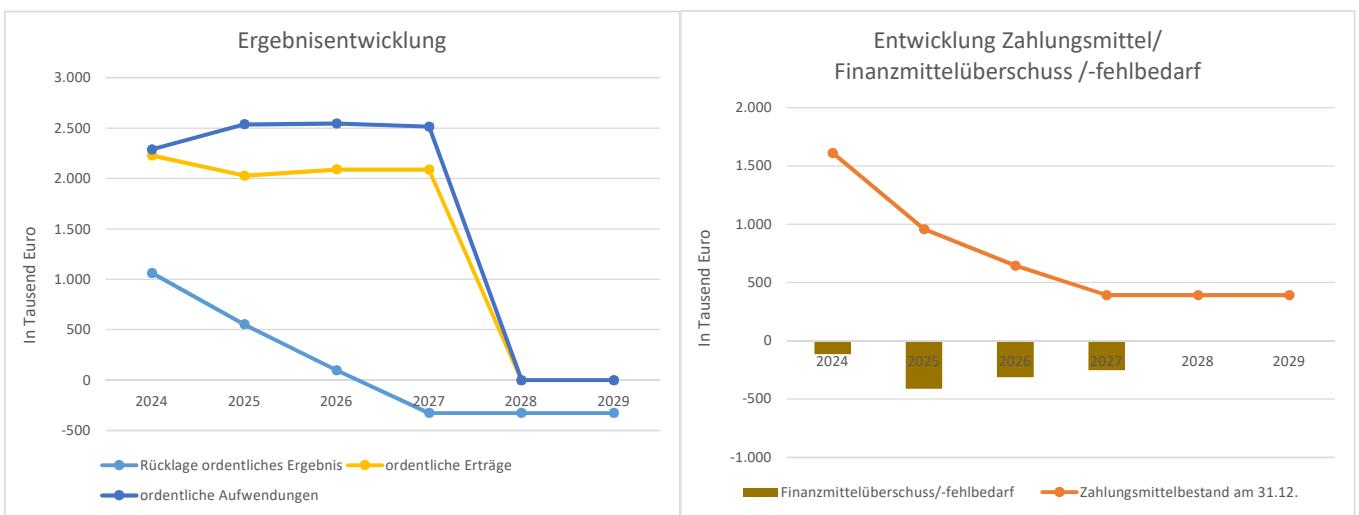
vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben
Daten der Haushaltsplanung	

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	1.063.791	553.291	98.491	-326.609	-326.609	-326.609
Rücklage außerordentliches Ergebnis	144.826	144.826	144.826	144.826	144.826	144.826
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.612.949	958.349	644.849	392.149	392.149	392.149
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	2.228.300 €	2.028.300 €	2.090.300 €	2.090.100 €	0 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	2.290.300 €	2.538.800 €	2.545.100 €	2.515.200 €	0 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.000 €</b>	<b>-510.500 €</b>	<b>-454.800 €</b>	<b>-425.100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	63.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	27.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>36.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-26.000 €</b>	<b>-510.500 €</b>	<b>-454.800 €</b>	<b>-425.100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.133.500 €	1.935.000 €	2.005.700 €	2.011.700 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.124.900 €	2.359.900 €	2.368.900 €	2.339.400 €	0 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	187.700 €	69.300 €	76.000 €	76.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	312.700 €	56.000 €	26.300 €	1.000 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-116.400 €</b>	<b>-411.600 €</b>	<b>-313.500 €</b>	<b>-252.700 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	21.600 €	243.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-138.000 €</b>	<b>-654.600 €</b>	<b>-313.500 €</b>	<b>-252.700 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €		
Grundsteuer B	94.300 €	94.300 €	94.300 €	94.300 €		
Gewerbesteuer	500.000 €	510.000 €	520.000 €	530.000 €		

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: Daten basieren auf Haushaltsplanung 2024. Trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für die Folgejahre der Gemeinde Neu Zauche möglich.
-------------------------------	--



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald**
**Schwielochsee**

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltplanung	

■ Leistungsfähigkeit

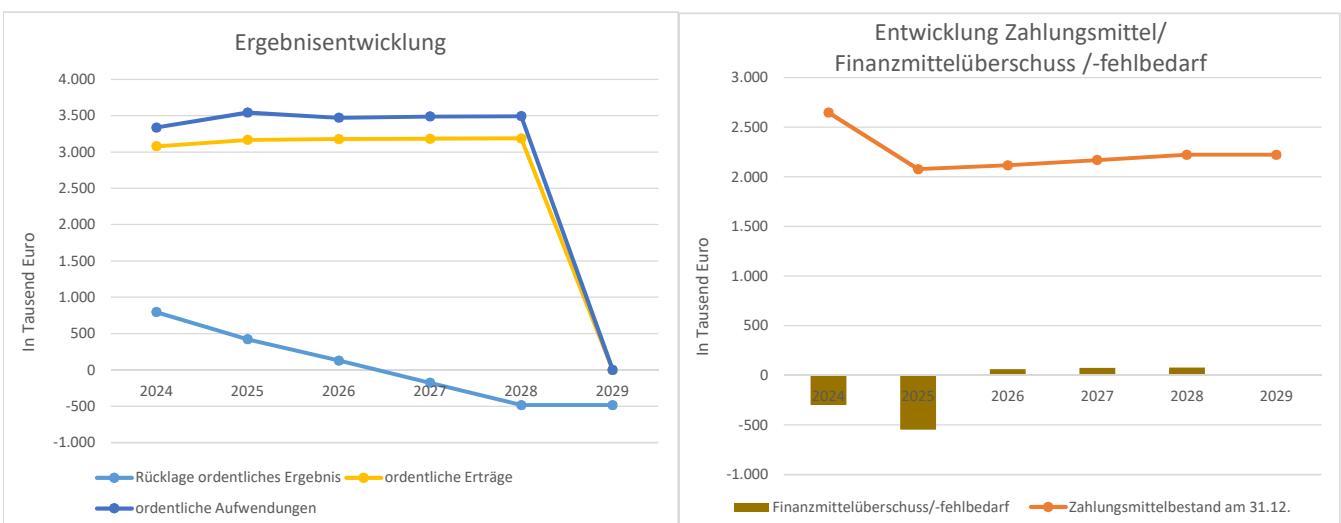
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

■ Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	796.377 €	422.277 €	128.377 €	-178.523 €	-482.923 €	-482.923 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	327.369 €	327.369 €	327.369 €	327.369 €	327.369 €	327.369 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	2.645.820 €	2.076.820 €	2.115.720 €	2.167.620 €	2.222.220 €	2.222.220 €
Rückstellungen	3.940,93 €	3.940,93 €	3.940,93 €	3.940,93 €	3.940,93 €	0,00 €
ordentliche Erträge	3.078.300 €	3.167.000 €	3.176.300 €	3.181.600 €	3.187.700 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	3.337.600 €	3.541.100 €	3.470.200 €	3.488.500 €	3.492.100 €	0 €
ordentliches Ergebnis	-259.300 €	-374.100 €	-293.900 €	-306.900 €	-304.400 €	0 €
außerordentliche Erträge	59.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	4.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	54.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-204.500 €</b>	<b>-374.100 €</b>	<b>-293.900 €</b>	<b>-306.900 €</b>	<b>-304.400 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	2.873.400 €	2.969.700 €	2.988.700 €	2.994.500 €	3.000.600 €	0 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.033.100 €	3.186.700 €	3.085.800 €	3.078.600 €	3.082.500 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	201.500 €	464.200 €	164.200 €	164.200 €	164.200 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	339.600 €	793.000 €	5.000 €	5.000 €	4.500 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-297.800 €</b>	<b>-545.800 €</b>	<b>62.100 €</b>	<b>75.100 €</b>	<b>77.800 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	23.200 €	23.200 €	23.200 €	23.200 €	23.200 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-321.000 €</b>	<b>-569.000 €</b>	<b>38.900 €</b>	<b>51.900 €</b>	<b>54.600 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	5.700 €	
Grundsteuer B	220.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €	
Gewerbesteuer	200.000 €	200.000 €	210.000 €	215.000 €	220.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Schwielochsee
-------------------------------	--



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald**
**Spreewaldheide**
**Leistungsfähigkeit**

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

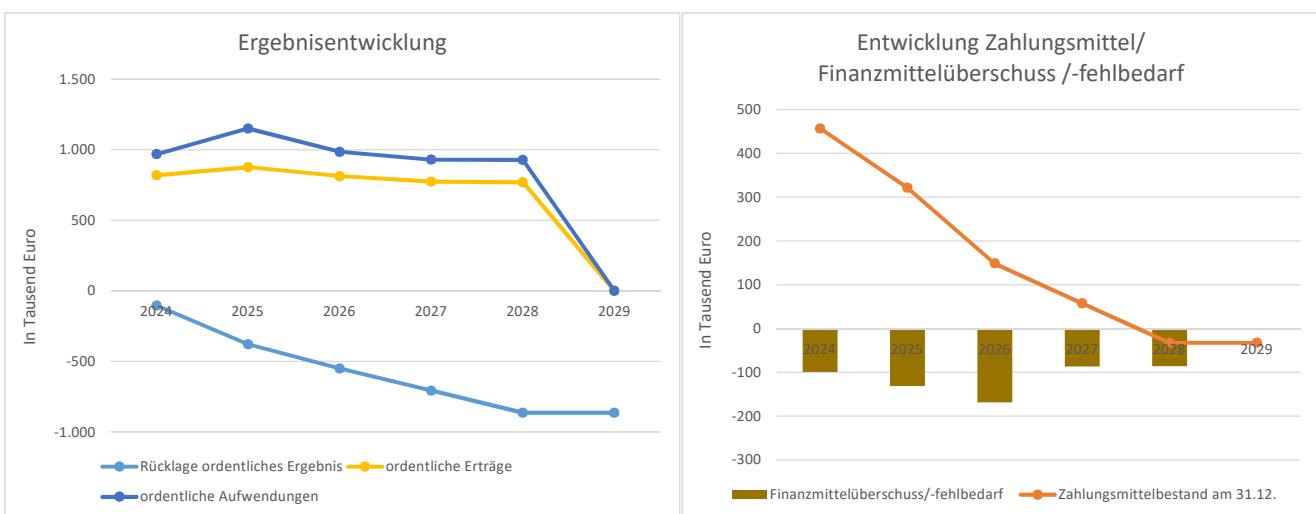
Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

**vorläufiger Jahresabschluss**  
**Daten des Jahresabschlusses**  
**Daten der Haushaltsplanung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-103.414	-377.514	-550.714	-706.514	-864.114	-864.114
Rücklage außerordentliches Ergebnis	255.433	483.433	483.433	483.433	483.433	483.433
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	457.515	322.115	149.115	57.915	-32.285	-32.285
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	819.900 €	876.800 €	812.200 €	774.100 €	770.500 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	968.700 €	1.150.900 €	985.400 €	929.900 €	928.100 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-148.800 €</b>	<b>-274.100 €</b>	<b>-173.200 €</b>	<b>-155.800 €</b>	<b>-157.600 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	331.100 €	332.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	103.800 €	104.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>227.300 €</b>	<b>228.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>78.500 €</b>	<b>-46.100 €</b>	<b>-173.200 €</b>	<b>-155.800 €</b>	<b>-157.600 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	801.700 €	793.700 €	765.200 €	730.000 €	730.000 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	900.500 €	959.300 €	917.600 €	860.500 €	860.400 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	38.700 €	44.600 €	44.600 €	44.600 €	44.600 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	39.000 €	10.300 €	61.000 €	1.000 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-99.100 €</b>	<b>-131.300 €</b>	<b>-168.800 €</b>	<b>-86.900 €</b>	<b>-85.800 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	4.000 €	4.100 €	4.200 €	4.300 €	4.400 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-103.100 €</b>	<b>-135.400 €</b>	<b>-173.000 €</b>	<b>-91.200 €</b>	<b>-90.200 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	11.000 €	10.900 €	10.900 €	10.900 €	10.900 €	
Grundsteuer B	38.500 €	40.800 €	40.800 €	40.800 €	40.800 €	
Gewerbesteuer	55.000 €	36.000 €	38.000 €	40.000 €	40.000 €	

**Hinweise / Ergänzungen**

Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushaltjahr 2029 der Gemeinde Spreewaldheide



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Lieberose/Oberspreewald**
**Straupitz**
**vorläufiger Jahresabschluss**  
**Daten des Jahresabschlusses**  
**Daten der Haushaltsplanung**
**Leistungsfähigkeit**

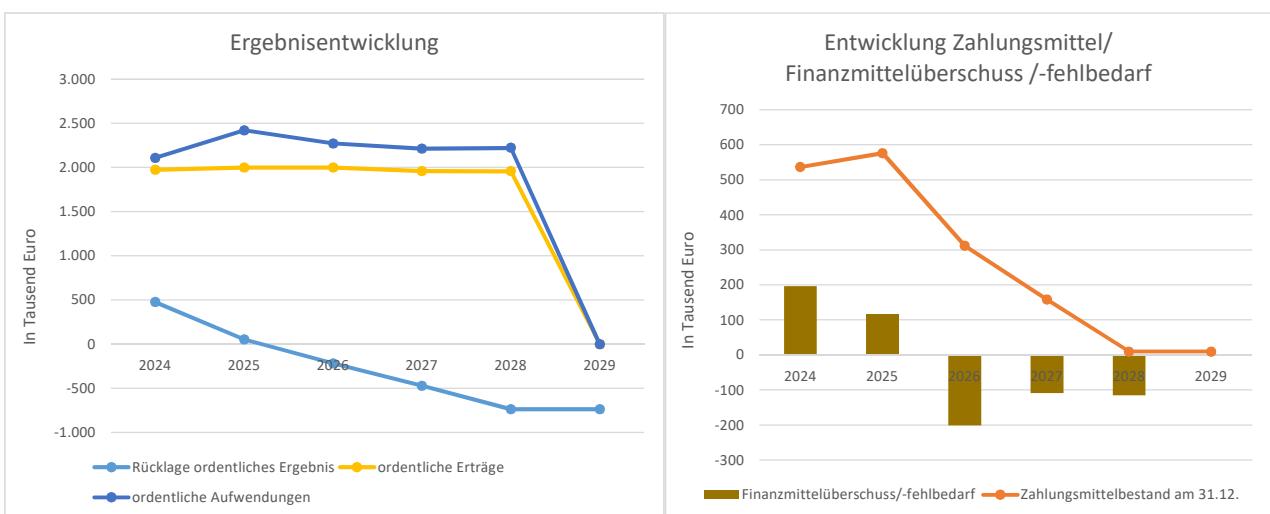
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	476.369 €	53.969 €	-218.231 €	-472.031 €	-736.731 €	-736.731 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	143.703 €	143.703 €	143.703 €	143.703 €	143.703 €	143.703 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	536.643 €	576.343 €	312.343 €	158.743 €	10.143 €	10.143 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.975.900 €	1.999.100 €	1.999.400 €	1.960.200 €	1.958.700 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	2.108.500 €	2.421.500 €	2.271.600 €	2.214.000 €	2.223.400 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-132.600 €</b>	<b>-422.400 €</b>	<b>-272.200 €</b>	<b>-253.800 €</b>	<b>-264.700 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	156.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	18.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>137.700 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>5.100 €</b>	<b>-422.400 €</b>	<b>-272.200 €</b>	<b>-253.800 €</b>	<b>-264.700 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.889.800 €	1.887.800 €	1.885.300 €	1.851.400 €	1.853.500 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.939.400 €	2.243.400 €	2.085.500 €	2.036.000 €	2.045.400 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	283.800 €	475.700 €	76.400 €	76.400 €	76.400 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	37.500 €	3.500 €	77.500 €	500 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>196.700 €</b>	<b>116.600 €</b>	<b>-201.300 €</b>	<b>-108.700 €</b>	<b>-115.500 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	95.000 €	76.900 €	62.700 €	44.900 €	33.100 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>101.700 €</b>	<b>39.700 €</b>	<b>-264.000 €</b>	<b>-153.600 €</b>	<b>-148.600 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	12.800 €	12.700 €	12.700 €	12.700 €	12.700 €	
Grundsteuer B	102.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €	101.000 €	
Gewerbesteuer	150.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Lieberose/Oberspreewald zur Prognose für das Haushaltjahr 2029 der Gemeinde Straupitz
-------------------------------	---



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Groß Köris**

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

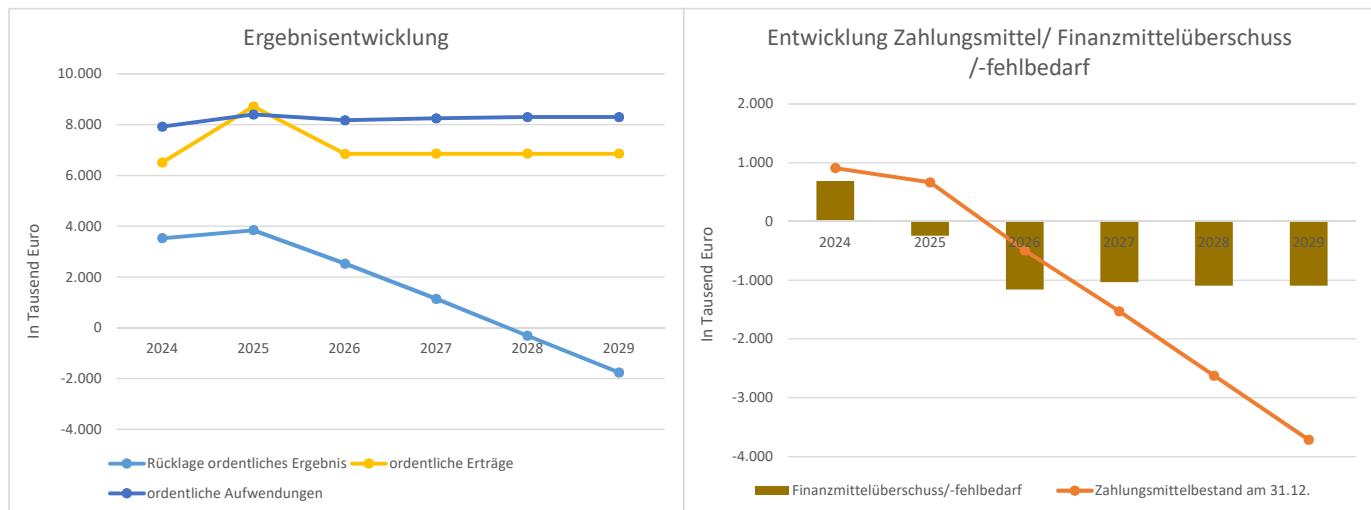
**Leistungsfähigkeit**

eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	3.527.728 €	3.844.928 €	2.527.228 €	1.135.528 €	-309.572 €	-1.754.672 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	189.560 €	189.560 €	189.560 €	189.560 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	909.271 €	664.371 €	-496.229 €	-1.531.629 €	-2.624.129 €	-3.716.629 €
Rückstellungen	167.000 €	109.000 €	109.000 €	109.000 €	109.000 €	109.000 €
ordentliche Erträge	6.514.600 €	8.718.600 €	6.851.200 €	6.855.700 €	6.855.700 €	6.855.700 €
ordentliche Aufwendungen	7.922.100 €	8.401.400 €	8.168.900 €	8.247.400 €	8.300.800 €	8.300.800 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.407.500 €</b>	<b>317.200 €</b>	<b>-1.317.700 €</b>	<b>-1.391.700 €</b>	<b>-1.445.100 €</b>	<b>-1.445.100 €</b>
außerordentliche Erträge	2.170.900 €	57.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	2.170.900 €	57.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.407.500 €</b>	<b>317.200 €</b>	<b>-1.317.700 €</b>	<b>-1.391.700 €</b>	<b>-1.445.100 €</b>	<b>-1.445.100 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.340.700 €	8.544.400 €	6.677.000 €	6.681.500 €	6.681.500 €	6.681.500 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	7.541.300 €	8.018.200 €	7.727.700 €	7.806.500 €	7.863.600 €	7.863.600 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.705.800 €	862.400 €	145.100 €	144.600 €	144.600 €	144.600 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	818.500 €	1.633.500 €	255.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>686.700 €</b>	<b>-244.900 €</b>	<b>-1.160.600 €</b>	<b>-1.035.400 €</b>	<b>-1.092.500 €</b>	<b>-1.092.500 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	391.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>295.200 €</b>	<b>-244.900 €</b>	<b>-1.160.600 €</b>	<b>-1.035.400 €</b>	<b>-1.092.500 €</b>	<b>-1.092.500 €</b>
Grundsteuer A	27.000 €	31.000 €	31.000 €	31.000 €	31.000 €	31.000 €
Grundsteuer B	210.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €
Gewerbesteuer	1.300.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €

**Hinweise / Ergänzungen**


**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Halbe**

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

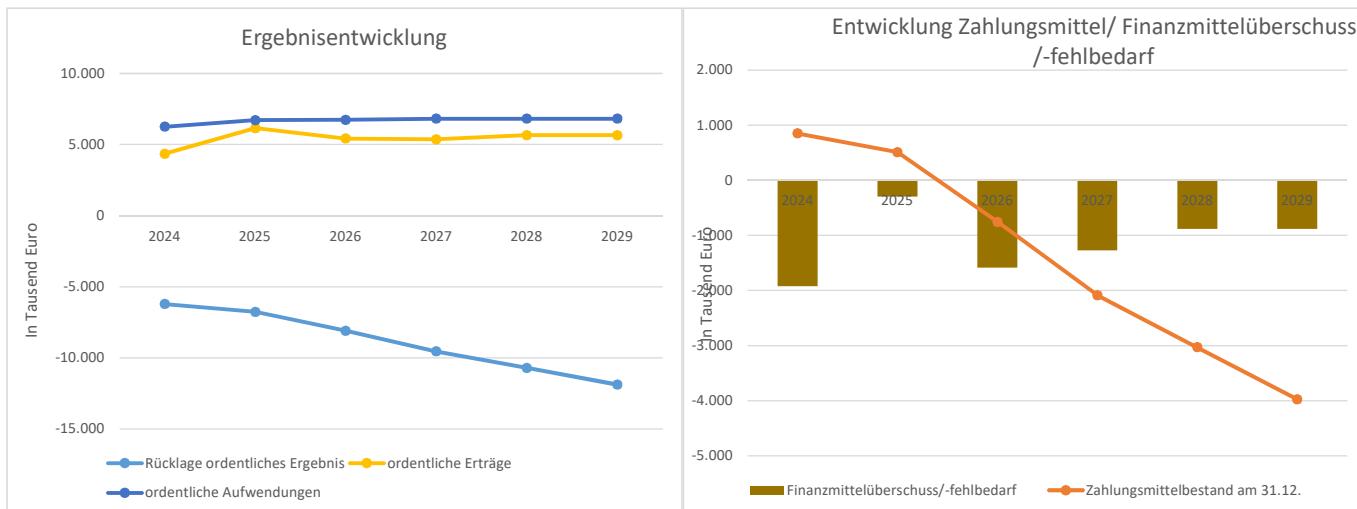
**Leistungsfähigkeit**

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-6.216.455 €	-6.766.755 €	-8.089.655 €	-9.546.455 €	-10.712.955 €	-11.879.455 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	849.301 €	510.601 €	-754.899 €	-2.086.199 €	-3.028.599 €	-3.970.999 €
Rückstellungen	215.234 €	156.034 €	156.034 €	156.034 €	156.034 €	156.034 €
ordentliche Erträge	4.350.900 €	6.158.800 €	5.422.500 €	5.360.700 €	5.652.200 €	5.652.200 €
ordentliche Aufwendungen	6.258.300 €	6.709.100 €	6.745.400 €	6.817.500 €	6.818.700 €	6.818.700 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.907.400 €</b>	<b>-550.300 €</b>	<b>-1.322.900 €</b>	<b>-1.456.800 €</b>	<b>-1.166.500 €</b>	<b>-1.166.500 €</b>
außerordentliche Erträge	2.127.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	2.127.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.907.400 €</b>	<b>-550.300 €</b>	<b>-1.322.900 €</b>	<b>-1.456.800 €</b>	<b>-1.166.500 €</b>	<b>-1.166.500 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.038.900 €	5.846.800 €	5.110.500 €	5.048.700 €	5.340.200 €	5.340.200 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.933.000 €	6.335.000 €	6.310.100 €	6.382.200 €	6.383.400 €	6.383.400 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.948.000 €	2.800.900 €	679.000 €	862.300 €	160.900 €	160.900 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.978.800 €	2.608.500 €	1.065.600 €	800.000 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.924.900 €</b>	<b>-295.800 €</b>	<b>-1.586.200 €</b>	<b>-1.271.200 €</b>	<b>-882.300 €</b>	<b>-882.300 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	811.300 €	0 €	365.000 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	851.000 €	42.900 €	44.300 €	60.100 €	60.100 €	60.100 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.964.600 €</b>	<b>-338.700 €</b>	<b>-1.265.500 €</b>	<b>-1.331.300 €</b>	<b>-942.400 €</b>	<b>-942.400 €</b>
Grundsteuer A	39.000 €	43.000 €	43.000 €	43.000 €	43.000 €	43.000 €
Grundsteuer B	426.000 €	430.000 €	430.000 €	430.000 €	430.000 €	430.000 €
Gewerbesteuer	540.000 €	900.000 €	580.000 €	580.000 €	580.000 €	580.000 €

**Hinweise / Ergänzungen**


**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Märkisch Buchholz**

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

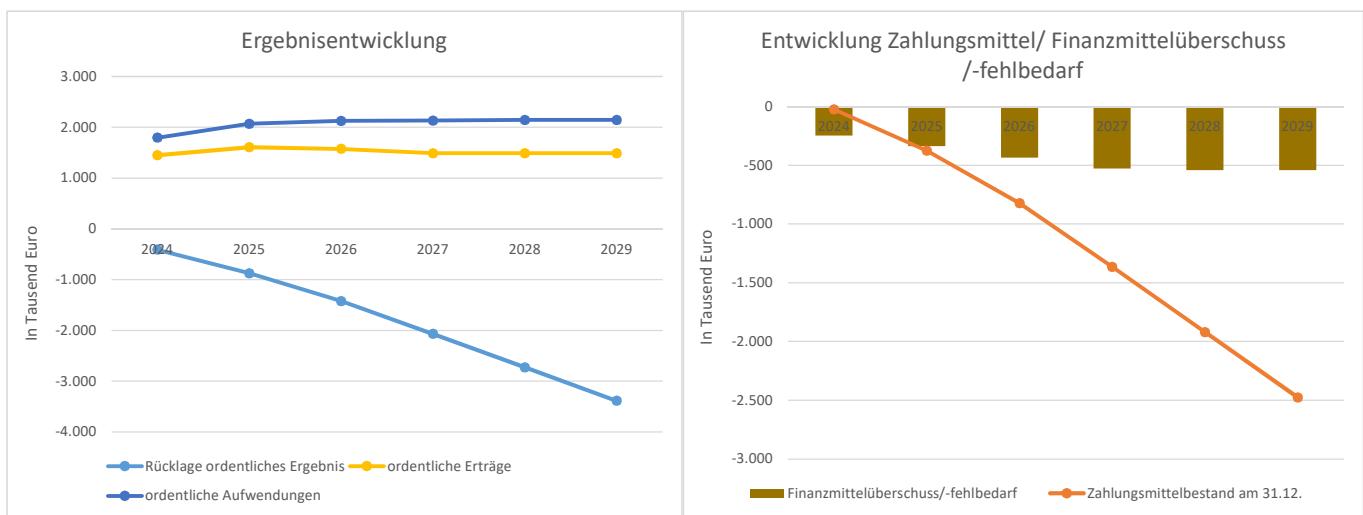
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-412.104 €	-873.804 €	-1.424.504 €	-2.069.004 €	-2.727.604 €	-3.386.204 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	-24.463 €	-374.663 €	-822.563 €	-1.364.363 €	-1.920.263 €	-2.476.163 €
Rückstellungen	32.684 €	19.484 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €
ordentliche Erträge	1.449.000 €	1.608.000 €	1.573.100 €	1.487.200 €	1.487.200 €	1.487.200 €
ordentliche Aufwendungen	1.794.900 €	2.069.700 €	2.123.800 €	2.131.700 €	2.145.800 €	2.145.800 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-345.900 €</b>	<b>-461.700 €</b>	<b>-550.700 €</b>	<b>-644.500 €</b>	<b>-658.600 €</b>	<b>-658.600 €</b>
außerordentliche Erträge	201.800 €	214.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	101.800 €	96.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>100.000 €</b>	<b>118.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-245.900 €</b>	<b>-343.700 €</b>	<b>-550.700 €</b>	<b>-644.500 €</b>	<b>-658.600 €</b>	<b>-658.600 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.327.300 €	1.436.600 €	1.406.600 €	1.320.700 €	1.320.700 €	1.320.700 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.708.300 €	1.816.900 €	1.923.500 €	1.931.400 €	1.945.500 €	1.945.500 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.222.900 €	1.210.200 €	82.300 €	82.300 €	82.300 €	82.300 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.089.400 €	1.166.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-247.500 €</b>	<b>-336.900 €</b>	<b>-434.600 €</b>	<b>-528.400 €</b>	<b>-542.500 €</b>	<b>-542.500 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	13.300 €	13.300 €	13.300 €	13.400 €	13.400 €	13.400 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-260.800 €</b>	<b>-350.200 €</b>	<b>-447.900 €</b>	<b>-541.800 €</b>	<b>-555.900 €</b>	<b>-555.900 €</b>
Grundsteuer A	4.700 €	4.700 €	4.700 €	4.700 €	4.700 €	4.700 €
Grundsteuer B	87.600 €	94.900 €	94.900 €	94.900 €	94.900 €	94.900 €
Gewerbesteuer	50.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €	55.000 €

**Hinweise / Ergänzungen**



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Münchhofe**

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

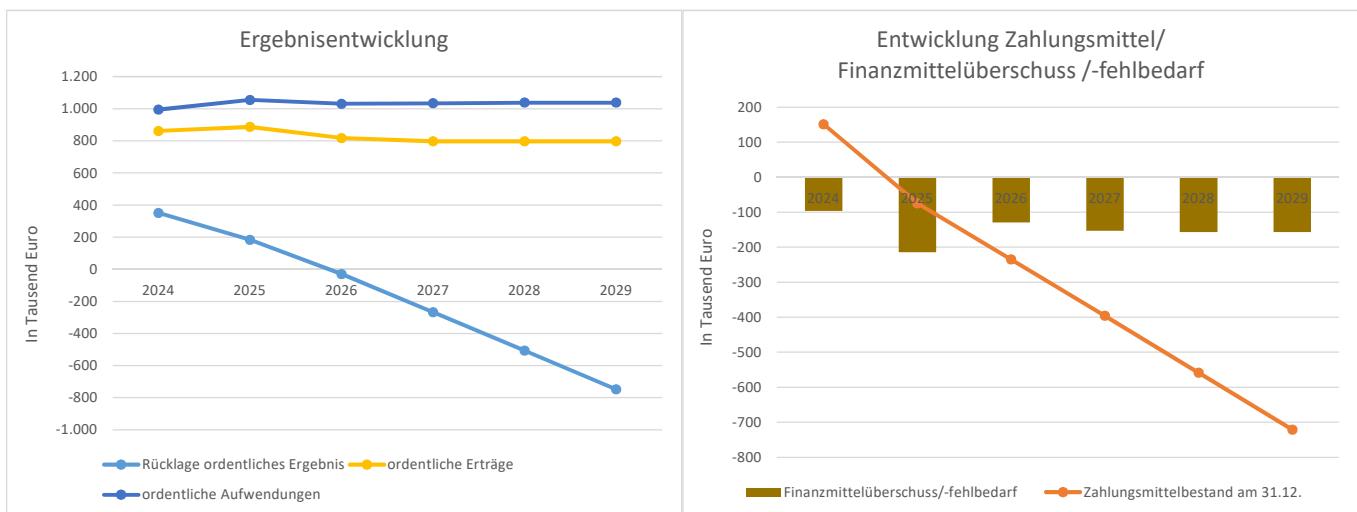
**Leistungsfähigkeit**

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	351.440 €	183.340 €	-29.560 €	-266.260 €	-506.960 €	-747.660 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	91.912 €	91.912 €	62.352 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	151.148 €	-74.652 €	-234.652 €	-395.552 €	-558.252 €	-720.952 €
Rückstellungen	15.293 €	4.593 €	4.593 €	4.593 €	4.593 €	4.593 €
ordentliche Erträge	860.800 €	887.200 €	817.700 €	797.200 €	797.200 €	797.200 €
ordentliche Aufwendungen	994.800 €	1.055.300 €	1.030.600 €	1.033.900 €	1.037.900 €	1.037.900 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-134.000 €</b>	<b>-168.100 €</b>	<b>-212.900 €</b>	<b>-236.700 €</b>	<b>-240.700 €</b>	<b>-240.700 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	10.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	600 €	10.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-600 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-134.600 €</b>	<b>-168.100 €</b>	<b>-212.900 €</b>	<b>-236.700 €</b>	<b>-240.700 €</b>	<b>-240.700 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	810.700 €	833.600 €	764.100 €	743.600 €	743.600 €	743.600 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	916.800 €	972.400 €	937.000 €	940.300 €	944.300 €	944.300 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	39.800 €	54.100 €	43.900 €	43.900 €	43.900 €	43.900 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	29.900 €	129.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>- 96.200 €</b>	<b>- 214.500 €</b>	<b>- 129.000 €</b>	<b>- 152.800 €</b>	<b>- 156.800 €</b>	<b>- 156.800 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	11.200 €	11.300 €	31.000 €	8.100 €	5.900 €	5.900 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-107.400 €</b>	<b>-225.800 €</b>	<b>-160.000 €</b>	<b>-160.900 €</b>	<b>-162.700 €</b>	<b>-162.700 €</b>
Grundsteuer A	12.500 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €	12.500 €
Grundsteuer B	46.300 €	46.300 €	46.300 €	46.300 €	46.300 €	46.300 €
Gewerbesteuer	50.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €	45.000 €

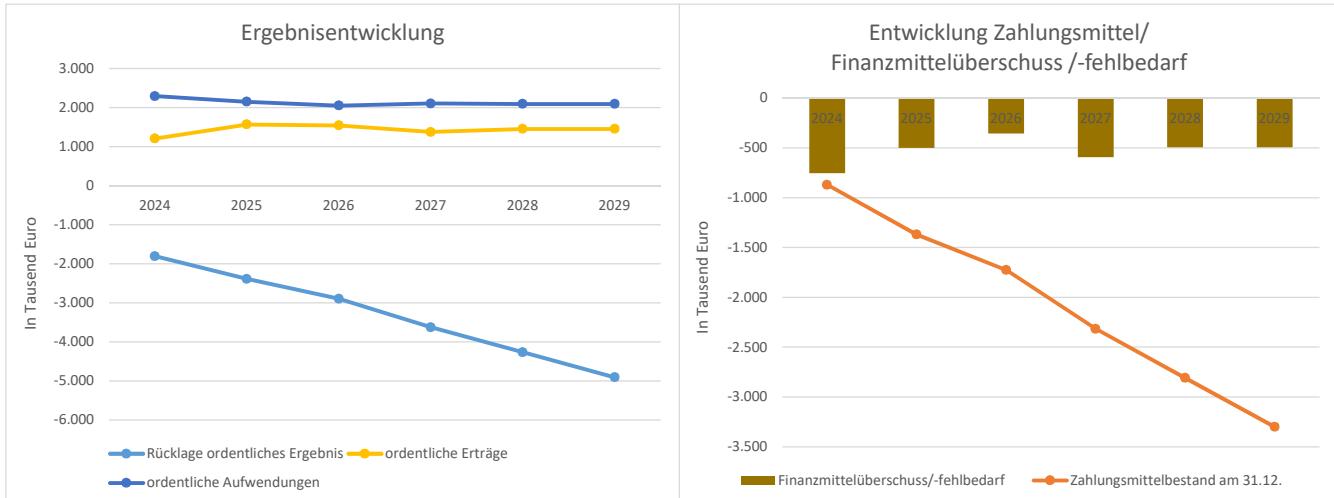
**Hinweise / Ergänzungen**


**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Schwerin**

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

<b>Leistungsfähigkeit</b>	dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben
<b>Tilgungsdeckung</b>	Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-1.804.041 €	-2.387.041 €	-2.893.441 €	-3.625.941 €	-4.265.541 €	-4.905.141 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	-868.599 €	-1.368.299 €	-1.724.199 €	-2.316.099 €	-2.808.199 €	-3.300.299 €
Rückstellungen	50.123 €	32.423 €	32.423 €	32.423 €	32.423 €	32.423 €
ordentliche Erträge	1.210.900 €	1.569.800 €	1.546.200 €	1.376.000 €	1.454.400 €	1.454.400 €
ordentliche Aufwendungen	2.296.200 €	2.152.800 €	2.052.600 €	2.108.500 €	2.094.000 €	2.094.000 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.085.300 €</b>	<b>-583.000 €</b>	<b>-506.400 €</b>	<b>-732.500 €</b>	<b>-639.600 €</b>	<b>-639.600 €</b>
außerordentliche Erträge	3.000 €	2.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	3.000 €	2.800 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.085.300 €</b>	<b>-583.000 €</b>	<b>-506.400 €</b>	<b>-732.500 €</b>	<b>-639.600 €</b>	<b>-639.600 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.135.700 €	1.494.600 €	1.471.000 €	1.300.800 €	1.379.200 €	1.379.200 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.133.300 €	2.008.300 €	1.890.400 €	1.946.300 €	1.931.800 €	1.931.800 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	328.100 €	48.700 €	63.500 €	53.600 €	60.500 €	60.500 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	83.100 €	34.700 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-752.600 €</b>	<b>-499.700 €</b>	<b>-355.900 €</b>	<b>-591.900 €</b>	<b>-492.100 €</b>	<b>-492.100 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-752.600 €</b>	<b>-499.700 €</b>	<b>-355.900 €</b>	<b>-591.900 €</b>	<b>-492.100 €</b>	<b>-492.100 €</b>
Grundsteuer A	1.000 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €
Grundsteuer B	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €	120.000 €
Gewerbesteuer	-38.000 €	200.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €	90.000 €

**Hinweise / Ergänzungen**


**Haushaltssituation/Finanzbedarf Schenkenländchen  
Teupitz**

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

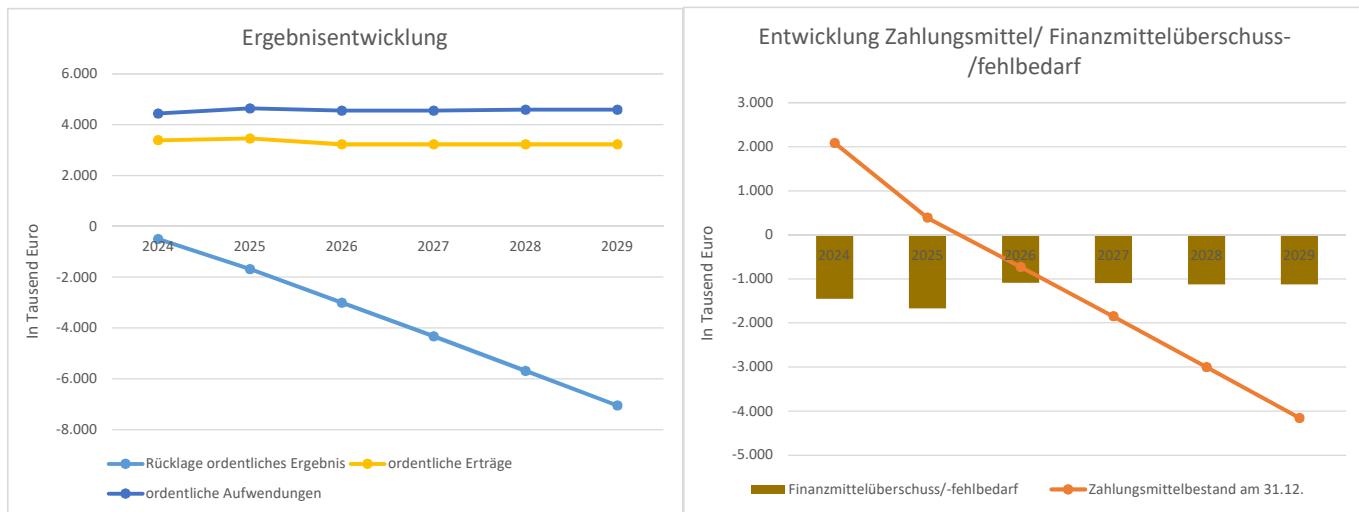
**Leistungsfähigkeit**

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-495.603 €	-1.678.003 €	-3.001.003 €	-4.330.803 €	-5.690.903 €	-7.051.003 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	2.087.896 €	389.196 €	-725.604 €	-1.847.504 €	-3.000.104 €	-4.152.704 €
Rückstellungen	122.554 €	87.954 €	87.954 €	87.954 €	87.954 €	87.954 €
ordentliche Erträge	3.387.700 €	3.459.700 €	3.227.200 €	3.227.200 €	3.227.200 €	3.227.200 €
ordentliche Aufwendungen	4.440.100 €	4.642.100 €	4.550.200 €	4.557.000 €	4.587.300 €	4.587.300 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.052.400 €</b>	<b>-1.182.400 €</b>	<b>-1.323.000 €</b>	<b>-1.329.800 €</b>	<b>-1.360.100 €</b>	<b>-1.360.100 €</b>
außerordentliche Erträge	107.000 €	107.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	107.000 €	107.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>					
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1.052.400 €</b>	<b>-1.182.400 €</b>	<b>-1.323.000 €</b>	<b>-1.329.800 €</b>	<b>-1.360.100 €</b>	<b>-1.360.100 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.174.200 €	3.245.900 €	3.026.700 €	3.026.700 €	3.026.700 €	3.026.700 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.112.300 €	4.287.800 €	4.218.100 €	4.224.900 €	4.255.200 €	4.255.200 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	796.400 €	633.700 €	104.200 €	104.200 €	104.200 €	104.200 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.310.900 €	1.263.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.452.600 €</b>	<b>-1.671.400 €</b>	<b>-1.087.200 €</b>	<b>-1.094.000 €</b>	<b>-1.124.300 €</b>	<b>-1.124.300 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	27.000 €	27.300 €	27.600 €	27.900 €	28.300 €	28.300 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.479.600 €</b>	<b>-1.698.700 €</b>	<b>-1.114.800 €</b>	<b>-1.121.900 €</b>	<b>-1.152.600 €</b>	<b>-1.152.600 €</b>
Grundsteuer A	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €	21.600 €
Grundsteuer B	237.000 €	235.000 €	235.000 €	235.000 €	235.000 €	235.000 €
Gewerbesteuer	430.000 €	580.000 €	580.000 €	580.000 €	580.000 €	580.000 €

**Hinweise / Ergänzungen**


**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Bersteland**

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

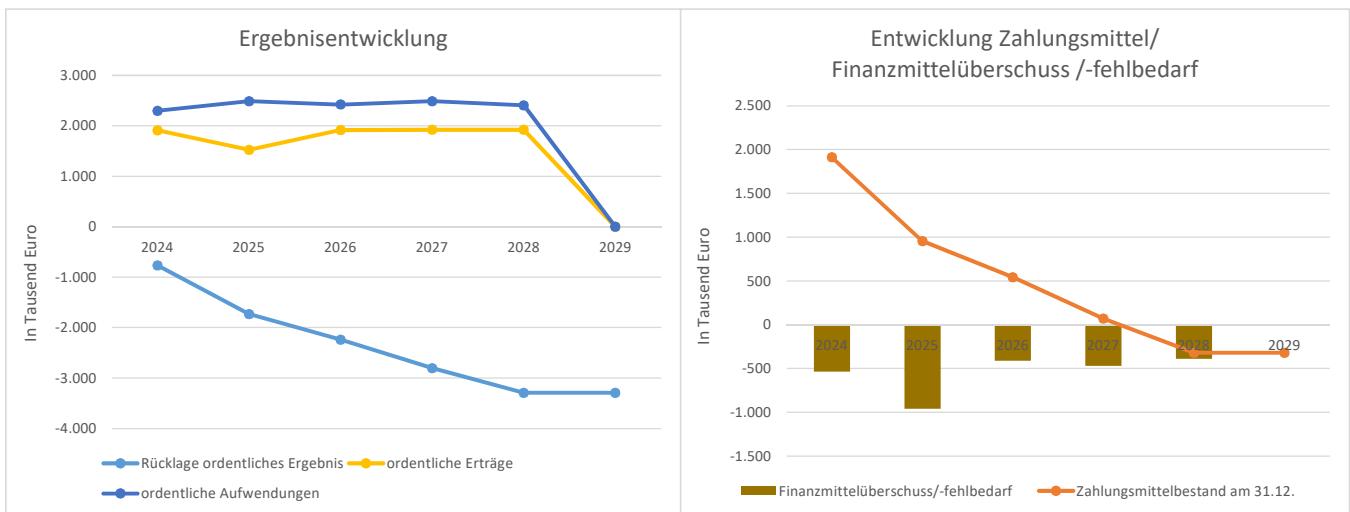
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-767.000 €	-1.730.400 €	-2.236.200 €	-2.804.400 €	-3.289.400 €	-3.289.400 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	-82.300 €	-82.300 €	-82.300 €	-82.300 €	-82.300 €	-82.300 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.914.394 €	955.194 €	542.394 €	71.294 €	-319.406 €	-319.406 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.912.600 €	1.525.500 €	1.915.500 €	1.920.500 €	1.920.500 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	2.298.700 €	2.488.900 €	2.421.300 €	2.488.700 €	2.405.500 €	0 €
ordentliches Ergebnis	-386.100 €	-963.400 €	-505.800 €	-568.200 €	-485.000 €	0 €
außerordentliche Erträge	5.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	5.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtergebnis	-386.100 €	-963.400 €	-505.800 €	-568.200 €	-485.000 €	0 €
Einzahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	1.824.800 €	1.437.700 €	1.825.700 €	1.832.700 €	1.829.900 €	0 €
Auszahlungen aus der Ifd. Verwaltungstätigkeit	2.304.600 €	2.326.400 €	2.258.800 €	2.326.200 €	2.243.000 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	36.200 €	24.400 €	24.400 €	24.400 €	24.400 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	91.600 €	94.900 €	4.100 €	2.000 €	2.000 €	0 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-535.200 €	-959.200 €	-412.800 €	-471.100 €	-390.700 €	- €
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	-535.200 €	-959.200 €	-412.800 €	-471.100 €	-390.700 €	0 €
Grundsteuer A	36.600 €	37.000 €	37.000 €	37.000 €	37.000 €	- €
Grundsteuer B	121.500 €	110.000 €	110.000 €	115.000 €	115.000 €	- €
Gewerbesteuer	926.100 €	550.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	- €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	2025 - 1. Überarbeitung: Korrektur Gewerbesteuererträge nach erheblicher Rückzahlung
	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Bersteland



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Drahnsdorf**
**vorläufiger Jahresabschluss**  
**Daten des Jahresabschlusses**  
**Daten der Haushaltsplanung**
**Leistungsfähigkeit**

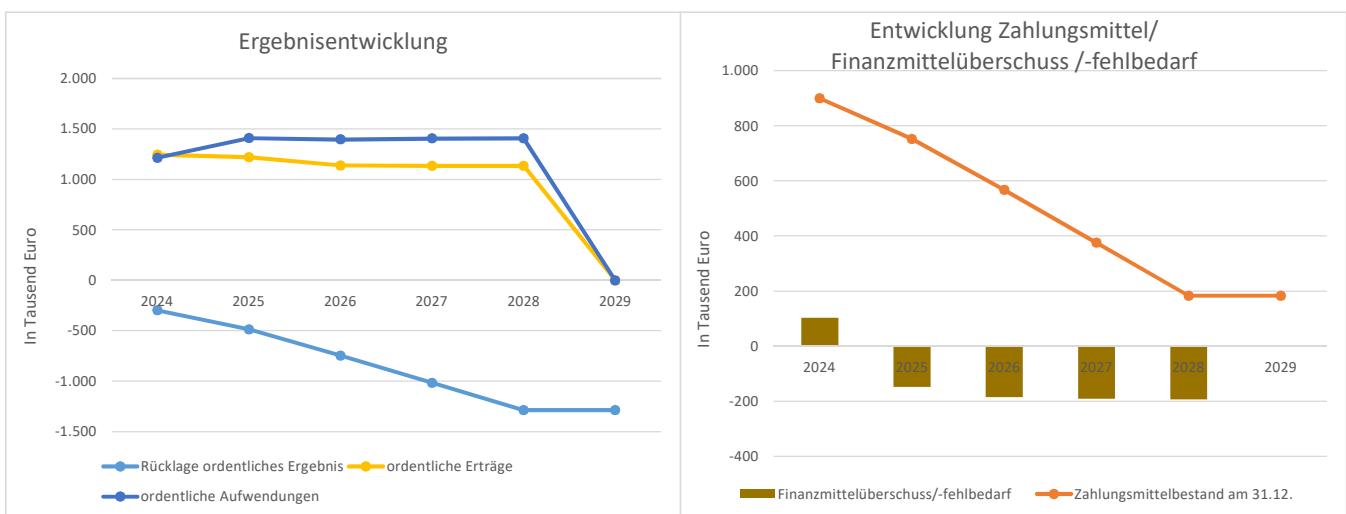
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-296.700 €	-485.100 €	-745.000 €	-1.014.800 €	-1.286.300 €	-1.286.300 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	900.026 €	752.226 €	567.426 €	376.326 €	183.526 €	183.526 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.245.100 €	1.220.800 €	1.136.800 €	1.135.800 €	1.135.800 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.215.300 €	1.409.200 €	1.396.700 €	1.405.600 €	1.407.300 €	0 €
ordentliches Ergebnis	29.800 €	-188.400 €	-259.900 €	-269.800 €	-271.500 €	0 €
außerordentliche Erträge	21.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	21.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamtergebnis	51.100 €	-188.400 €	-259.900 €	-269.800 €	-271.500 €	0 €
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.161.900 €	1.109.800 €	1.025.800 €	1.024.800 €	1.024.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.111.900 €	1.279.300 €	1.270.400 €	1.275.700 €	1.277.400 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	61.200 €	458.700 €	59.800 €	59.800 €	59.800 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.700 €	437.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	103.500 €	-147.800 €	-184.800 €	-191.100 €	-192.800 €	- €
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes	103.500 €	-147.800 €	-184.800 €	-191.100 €	-192.800 €	0 €
Grundsteuer A	31.200 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	33.000 €	- €
Grundsteuer B	51.200 €	51.500 €	51.500 €	51.500 €	51.500 €	- €
Gewerbesteuer	158.300 €	76.300 €	175.000 €	95.000 €	95.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Drahnsdorf
-------------------------------	--



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald Golßen

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

### Leistungsfähigkeit

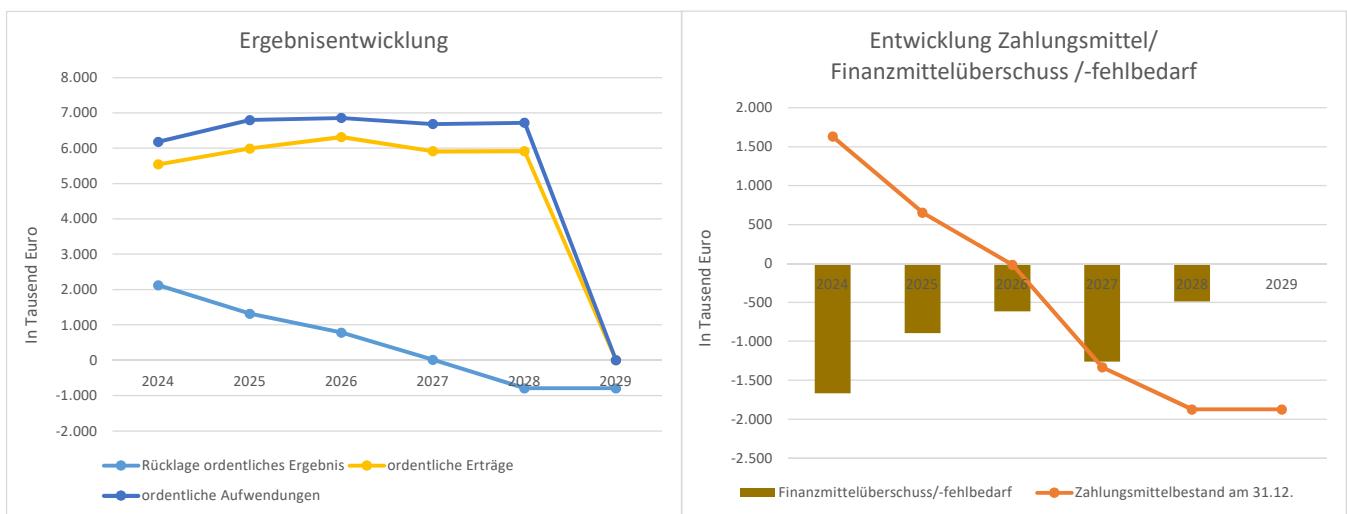
eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit gegeben

### Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	2.125.900 €	1.320.600 €	780.700 €	9.900 €	-790.100 €	-790.100 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	282.900 €	282.900 €	282.900 €	282.900 €	282.900 €	282.900 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.632.288 €	653.988 €	-15.512 €	-1.330.812 €	-1.873.112 €	-1.873.112 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	5.544.400 €	5.996.400 €	6.317.700 €	5.916.800 €	5.921.600 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	6.182.800 €	6.801.700 €	6.857.600 €	6.687.600 €	6.721.600 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-638.400 €</b>	<b>-805.300 €</b>	<b>-539.900 €</b>	<b>-770.800 €</b>	<b>-800.000 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	74.200 €	450.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	22.300 €	450.000 €			0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>51.900 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-586.500 €</b>	<b>-805.300 €</b>	<b>-539.900 €</b>	<b>-770.800 €</b>	<b>-800.000 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.048.000 €	5.562.000 €	5.871.500 €	5.493.100 €	5.497.900 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.455.600 €	6.141.100 €	6.197.000 €	6.027.000 €	6.062.500 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	589.300 €	326.200 €	1.886.800 €	540.300 €	499.300 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.848.400 €	644.100 €	2.176.800 €	1.267.400 €	422.500 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>- 1.666.700 €</b>	<b>- 897.000 €</b>	<b>- 615.500 €</b>	<b>- 1.261.000 €</b>	<b>- 487.800 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	226.200 €	81.300 €	54.000 €	54.300 €	54.500 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.892.900 €</b>	<b>-978.300 €</b>	<b>-669.500 €</b>	<b>-1.315.300 €</b>	<b>-542.300 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	65.000 €	65.000 €	90.800 €	90.800 €	90.800 €	
Grundsteuer B	365.400 €	356.500 €	356.500 €	356.500 €	356.500 €	
Gewerbesteuer	1.400.000 €	1.850.000 €	1.850.000 €	1.850.000 €	1.850.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Geplante Investitionen ab 2025 (ab 200.000 €): - Herstellung der Barrierefreiheit Grundschule Golßen (Fortführung, Fertigstellung bis März 2027) - Ersatzneubau Funktionsgebäude (Fortführung, Fertigstellung bis 2027) - Sanierung der Sedimentationsanlage im OT Zützen (bis 2027) - Innenumbau Turnhalle - Grundschule Golßen (ab 2027) - Neubau Siebgrabenbrücke (2027/28)
	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Golßen



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Kasel Golzig**

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

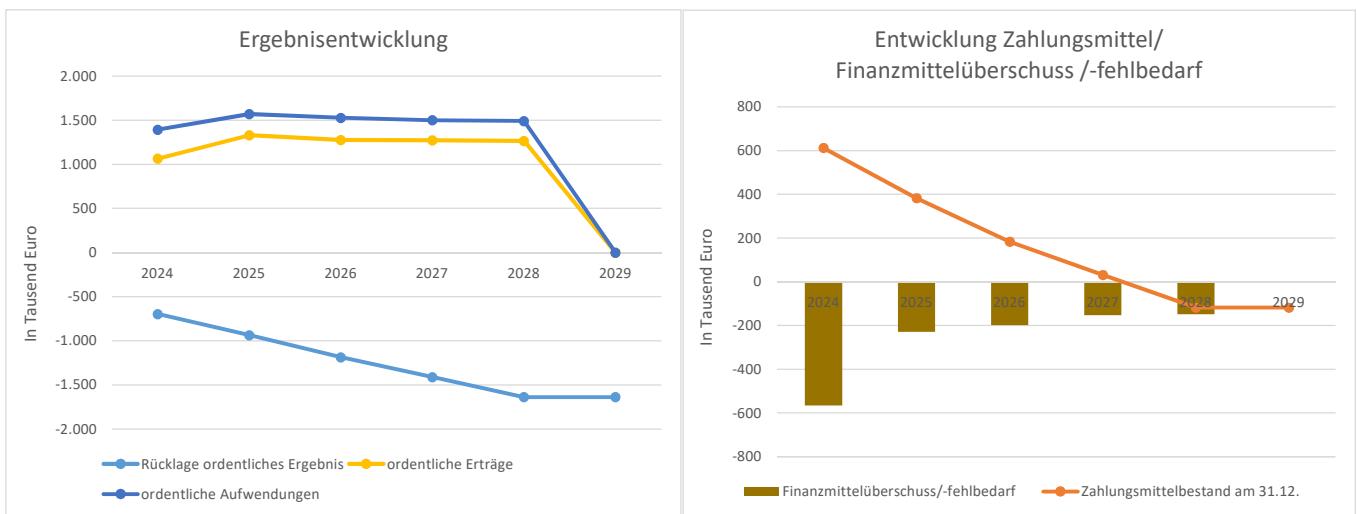
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-695.373 €	-935.073 €	-1.185.173 €	-1.410.773 €	-1.636.373 €	-1.636.373 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	611.641 €	382.841 €	184.041 €	30.841 €	-117.559 €	-117.559 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.064.800 €	1.330.300 €	1.278.400 €	1.274.400 €	1.266.600 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.394.200 €	1.570.000 €	1.528.500 €	1.500.000 €	1.492.200 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-329.400 €</b>	<b>-239.700 €</b>	<b>-250.100 €</b>	<b>-225.600 €</b>	<b>-225.600 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>				
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-329.400 €</b>	<b>-239.700 €</b>	<b>-250.100 €</b>	<b>-225.600 €</b>	<b>-225.600 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	998.800 €	1.260.000 €	1.208.100 €	1.204.100 €	1.204.100 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.474.800 €	1.486.500 €	1.445.000 €	1.416.500 €	1.411.700 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	49.800 €	195.200 €	59.200 €	59.200 €	59.200 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	139.800 €	197.500 €	21.100 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>- 566.000 €</b>	<b>- 228.800 €</b>	<b>- 198.800 €</b>	<b>- 153.200 €</b>	<b>- 148.400 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-566.000 €</b>	<b>-228.800 €</b>	<b>-198.800 €</b>	<b>-153.200 €</b>	<b>-148.400 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	46.500 €	46.500 €	46.500 €	46.500 €	46.500 €	- €
Grundsteuer B	79.500 €	79.500 €	79.500 €	79.500 €	79.500 €	- €
Gewerbesteuer	95.900 €	125.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	- €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Kasel Golzig
-------------------------------	--



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Krausnick-Groß Wasserburg**

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

**Leistungsfähigkeit**

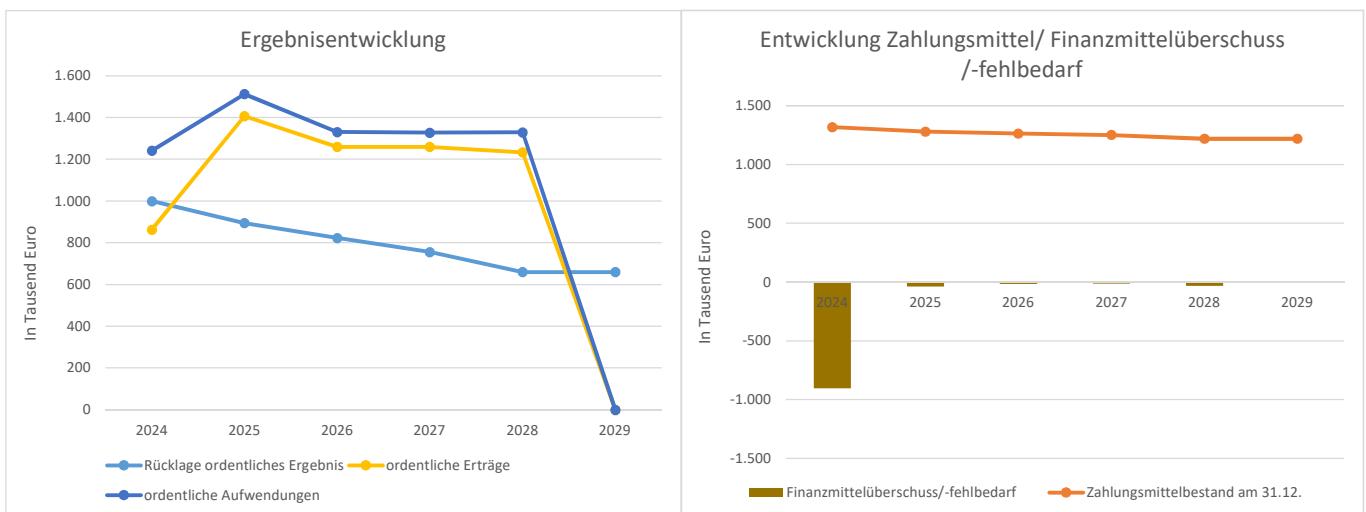
dauernde Leistungsfähigkeit durch Nutzung von Rücklagen gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	999.800 €	894.500 €	823.600 €	755.500 €	659.900 €	659.900 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	797.500 €	797.500 €	797.500 €	797.500 €	797.500 €	797.500 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.318.027 €	1.280.227 €	1.264.227 €	1.251.027 €	1.219.327 €	1.219.327 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	863.000 €	1.407.300 €	1.259.700 €	1.259.700 €	1.233.500 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.242.300 €	1.512.600 €	1.330.600 €	1.327.800 €	1.329.100 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-379.300 €</b>	<b>-105.300 €</b>	<b>-70.900 €</b>	<b>-68.100 €</b>	<b>-95.600 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	26.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	26.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-379.300 €</b>	<b>-105.300 €</b>	<b>-70.900 €</b>	<b>-68.100 €</b>	<b>-95.600 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	783.900 €	1.328.200 €	1.180.600 €	1.180.600 €	1.163.400 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.383.600 €	1.418.800 €	1.236.800 €	1.234.000 €	1.235.300 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	279.000 €	66.800 €	40.200 €	40.200 €	40.200 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	584.000 €	14.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-904.700 €</b>	<b>-37.800 €</b>	<b>-16.000 €</b>	<b>-13.200 €</b>	<b>-31.700 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-904.700 €</b>	<b>-37.800 €</b>	<b>-16.000 €</b>	<b>-13.200 €</b>	<b>-31.700 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €	22.000 €
Grundsteuer B	123.700 €	123.000 €	123.000 €	123.000 €	123.000 €	123.000 €
Gewerbesteuer	120.000 €	360.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Krausnick-Groß Wasserburg
-------------------------------	---



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Rietzneuendorf-Staakow**

vorläufiger Jahresabschluss	
Daten des Jahresabschlusses	
Daten der Haushaltsplanung	

**Leistungsfähigkeit**

dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

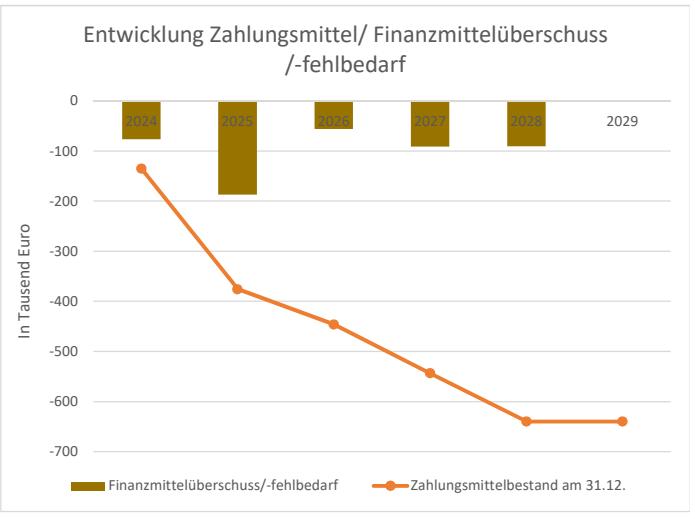
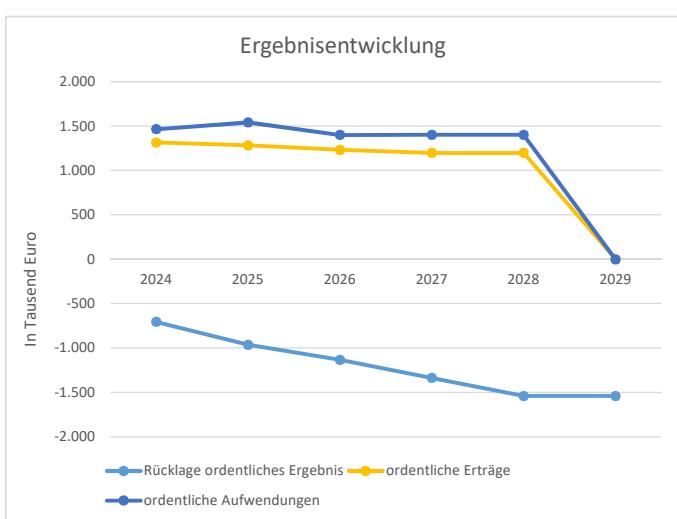
**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-706.500 €	-965.000 €	-1.133.400 €	-1.337.300 €	-1.540.300 €	-1.540.300 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	-134.815 €	-375.615 €	-445.915 €	-543.215 €	-639.615 €	-639.615 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.315.700 €	1.283.100 €	1.231.600 €	1.197.900 €	1.197.600 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.464.900 €	1.541.600 €	1.400.000 €	1.401.800 €	1.400.600 €	0 €
ordentliches Ergebnis	-149.200 €	-258.500 €	-168.400 €	-203.900 €	-203.000 €	0 €
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-149.200 €</b>	<b>-258.500 €</b>	<b>-168.400 €</b>	<b>-203.900 €</b>	<b>-203.000 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.194.500 €	1.161.300 €	1.109.800 €	1.076.100 €	1.075.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.280.400 €	1.356.800 €	1.215.200 €	1.217.000 €	1.215.800 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	43.800 €	119.500 €	49.500 €	49.500 €	49.500 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	34.200 €	111.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>- 76.300 €</b>	<b>- 187.200 €</b>	<b>- 55.900 €</b>	<b>- 91.400 €</b>	<b>- 90.500 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	12.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	53.600 €	53.600 €	14.400 €	5.900 €	5.900 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-117.900 €</b>	<b>-240.800 €</b>	<b>-70.300 €</b>	<b>-97.300 €</b>	<b>-96.400 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	20.200 €	20.200 €	20.200 €	20.200 €	20.200 €	- €
Grundsteuer B	50.200 €	54.000 €	54.000 €	54.000 €	54.000 €	- €
Gewerbesteuer	17.500 €	35.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	- €

**Hinweise / Ergänzungen**

Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Rietzneuendorf-Staakow



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Schlepzig**

vorläufiger Jahresabschluss  
 Daten des Jahresabschlusses  
 Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

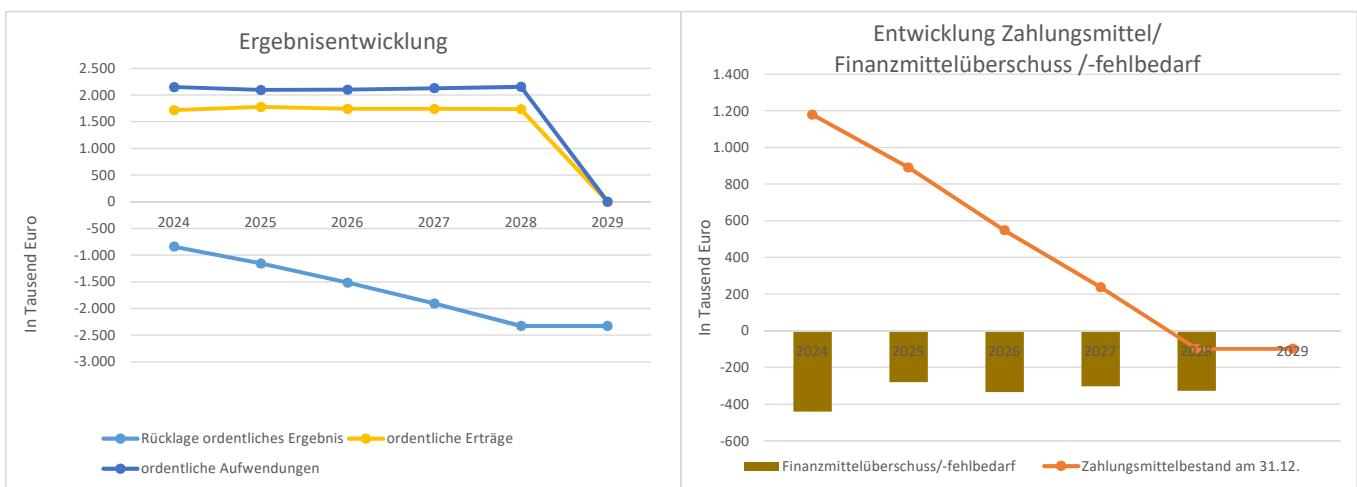
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	-839.200 €	-1.155.200 €	-1.515.600 €	-1.904.000 €	-2.324.500 €	-2.324.500 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	1.178.860 €	891.060 €	548.160 €	237.860 €	-97.840 €	-97.840 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.719.300 €	1.778.100 €	1.740.600 €	1.740.100 €	1.733.400 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	2.150.700 €	2.094.100 €	2.101.000 €	2.128.500 €	2.153.900 €	0 €
ordentliches Ergebnis	-431.400 €	-316.000 €	-360.400 €	-388.400 €	-420.500 €	0 €
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-431.400 €</b>	<b>-316.000 €</b>	<b>-360.400 €</b>	<b>-388.400 €</b>	<b>-420.500 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.642.000 €	1.688.100 €	1.651.300 €	1.650.600 €	1.650.600 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.025.100 €	1.965.900 €	1.972.400 €	2.000.100 €	2.025.500 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	40.300 €	47.200 €	156.200 €	47.200 €	47.200 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	98.100 €	49.200 €	170.000 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-440.900 €</b>	<b>-279.800 €</b>	<b>-334.900 €</b>	<b>-302.300 €</b>	<b>-327.700 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	8.000 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-448.900 €</b>	<b>-287.800 €</b>	<b>-342.900 €</b>	<b>-310.300 €</b>	<b>-335.700 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	21.400 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	- €
Grundsteuer B	66.100 €	67.000 €	67.000 €	67.000 €	67.000 €	- €
Gewerbesteuer	84.000 €	115.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	- €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Schlepzig
-------------------------------	---



## Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald Schönwald

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

### Leistungsfähigkeit

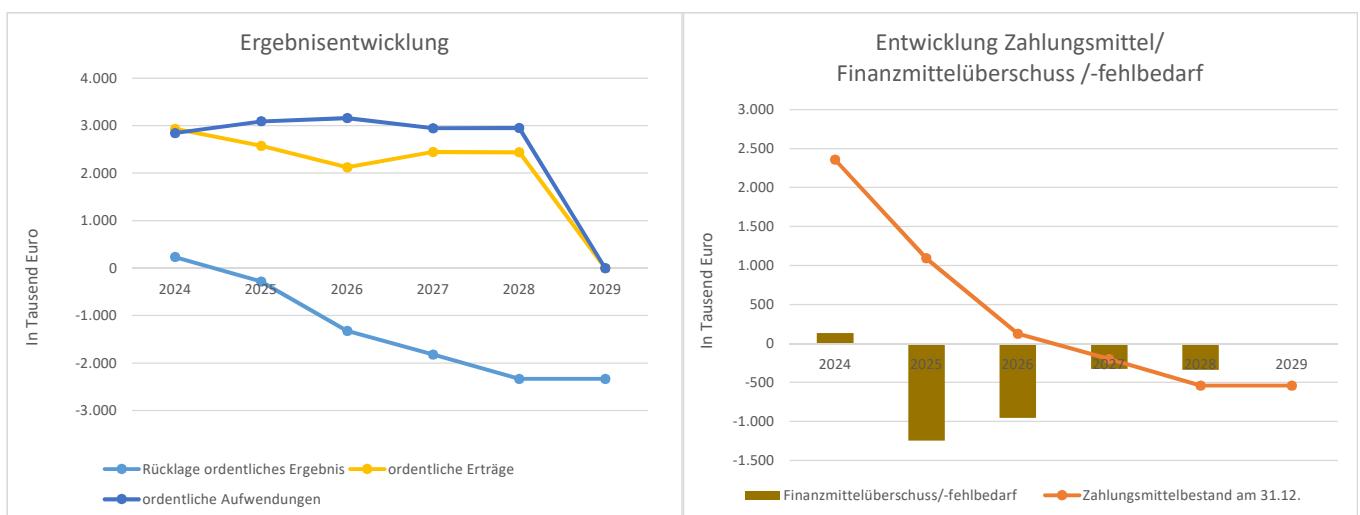
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

### Tilgungsdeckung

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	231.600 €	-286.000 €	-1.322.200 €	-1.820.000 €	-2.331.100 €	-2.331.100 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis		-100 €	-100 €	-100 €	-100 €	-100 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	2.356.236 €	1.092.036 €	125.836 €	-199.864 €	-538.864 €	-538.864 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	2.931.100 €	2.570.900 €	2.121.400 €	2.444.500 €	2.439.500 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	2.843.400 €	3.088.500 €	3.157.600 €	2.942.300 €	2.950.600 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>87.700 €</b>	<b>-517.600 €</b>	<b>-1.036.200 €</b>	<b>-497.800 €</b>	<b>-511.100 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	246.600 €	62.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	42.900 €	62.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>203.700 €</b>	<b>-100 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>291.400 €</b>	<b>-517.700 €</b>	<b>-1.036.200 €</b>	<b>-497.800 €</b>	<b>-511.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.703.100 €	2.377.900 €	1.928.400 €	2.251.500 €	2.246.500 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.485.100 €	2.794.300 €	2.863.400 €	2.648.100 €	2.656.400 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	365.100 €	1.109.300 €	47.300 €	70.900 €	70.900 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	447.800 €	1.940.600 €	66.100 €	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>135.300 €</b>	<b>-1.247.700 €</b>	<b>-953.800 €</b>	<b>-325.700 €</b>	<b>-339.000 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	16.600 €	16.500 €	12.400 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>135.300 €</b>	<b>-1.264.200 €</b>	<b>-966.200 €</b>	<b>-325.700 €</b>	<b>-339.000 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	38.000 €	44.000 €	44.000 €	44.000 €	44.000 €	- €
Grundsteuer B	107.200 €	107.000 €	107.000 €	107.000 €	107.000 €	- €
Gewerbesteuer	750.000 €	450.000 €	550.000 €	550.000 €	550.000 €	- €

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Schönwald
-------------------------------	---



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**
**Steinreich**

vorläufiger Jahresabschluss
Daten des Jahresabschlusses
Daten der Haushaltsplanung

■ **Leistungsfähigkeit**

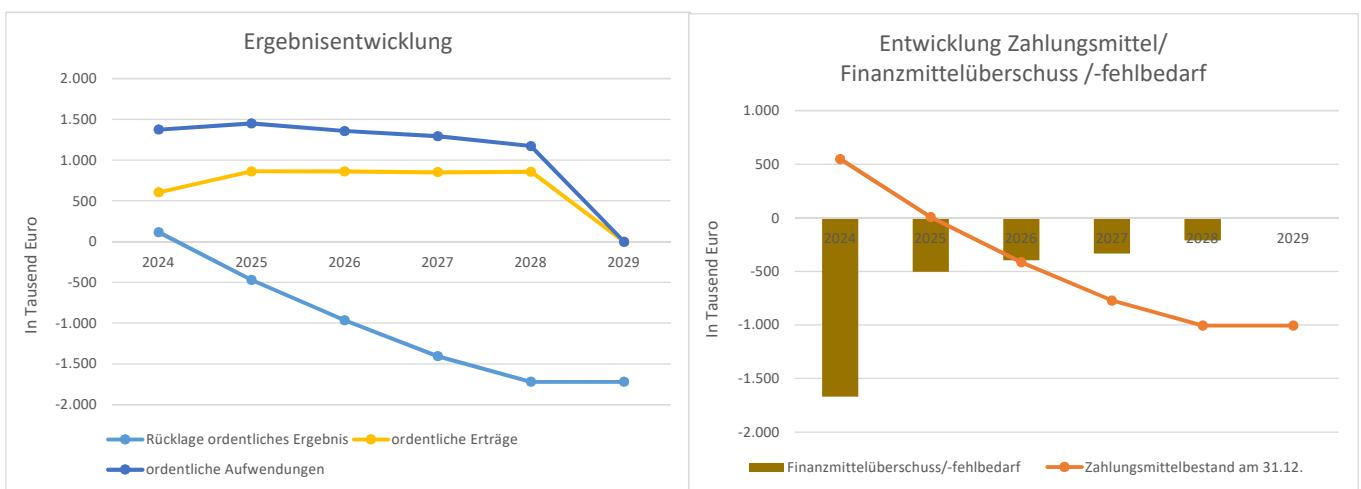
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

■ **Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	117.700 €	-469.200 €	-964.100 €	-1.405.100 €	-1.719.200 €	-1.719.200 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	548.594 €	7.694 €	-413.306 €	-770.406 €	-1.004.606 €	-1.004.606 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	605.500 €	862.900 €	862.400 €	852.400 €	859.200 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.375.100 €	1.449.800 €	1.357.300 €	1.293.400 €	1.173.300 €	0 €
ordentliches Ergebnis	-769.600 €	-586.900 €	-494.900 €	-441.000 €	-314.100 €	0 €
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-769.600 €</b>	<b>-586.900 €</b>	<b>-494.900 €</b>	<b>-441.000 €</b>	<b>-314.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	481.100 €	741.300 €	741.800 €	741.800 €	741.800 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.060.800 €	1.268.400 €	1.175.900 €	1.112.000 €	992.100 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.300 €	38.900 €	38.900 €	38.900 €	38.900 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	108.000 €	15.800 €	3.000 €	3.000 €	0 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-1.669.400 €</b>	<b>-504.000 €</b>	<b>-398.200 €</b>	<b>-334.300 €</b>	<b>-211.400 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	41.600 €	36.900 €	22.800 €	22.800 €	22.800 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.711.000 €</b>	<b>-540.900 €</b>	<b>-421.000 €</b>	<b>-357.100 €</b>	<b>-234.200 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	42.000 €	57.300 €	57.300 €	57.300 €	57.300 €	
Grundsteuer B	57.000 €	55.800 €	55.800 €	55.800 €	55.800 €	
Gewerbesteuer	- 2.600 €	10.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Steinreich
-------------------------------	--



**Haushaltssituation/Finanzbedarf Unterspreewald**  
**Unterspreewald**

vorläufiger Jahresabschluss  
Daten des Jahresabschlusses  
Daten der Haushaltsplanung

**Leistungsfähigkeit**

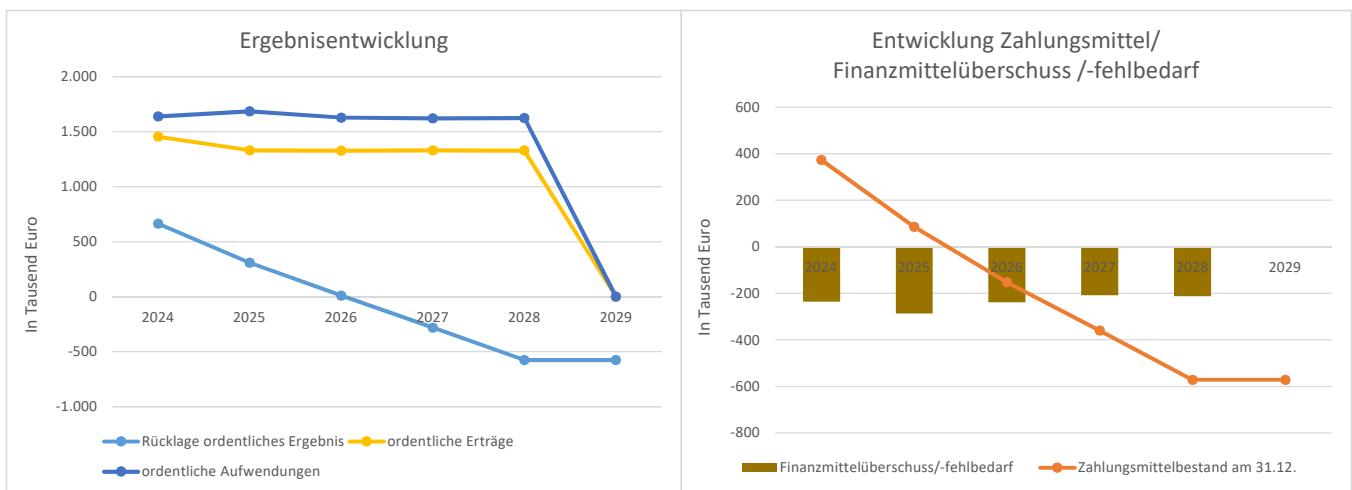
dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben

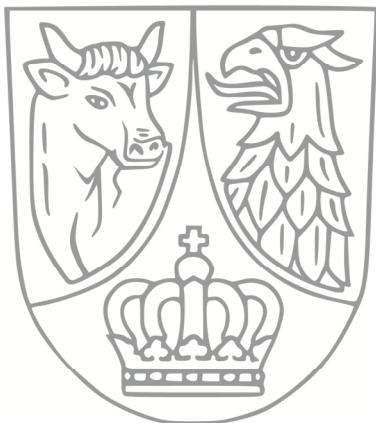
**Tilgungsdeckung**

Tilgungsdeckung nicht gegeben, keine dauernde Leistungsfähigkeit

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklage ordentliches Ergebnis	664.000 €	309.500 €	10.900 €	-280.200 €	-575.300 €	-575.300 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis	1.123.600 €	1.123.600 €	1.123.600 €	1.123.600 €	1.123.600 €	1.123.600 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.	373.656 €	86.356 €	-151.544 €	-359.444 €	-571.344 €	-571.344 €
Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
ordentliche Erträge	1.454.900 €	1.331.200 €	1.329.000 €	1.331.800 €	1.329.600 €	0 €
ordentliche Aufwendungen	1.639.600 €	1.685.700 €	1.627.600 €	1.622.900 €	1.624.700 €	0 €
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-184.700 €</b>	<b>-354.500 €</b>	<b>-298.600 €</b>	<b>-291.100 €</b>	<b>-295.100 €</b>	<b>0 €</b>
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>				
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-184.700 €</b>	<b>-354.500 €</b>	<b>-298.600 €</b>	<b>-291.100 €</b>	<b>-295.100 €</b>	<b>0 €</b>
Einzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.266.600 €	1.240.800 €	1.238.600 €	1.241.400 €	1.239.200 €	0 €
Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.524.100 €	1.573.300 €	1.515.200 €	1.510.500 €	1.512.300 €	0 €
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	51.600 €	84.400 €	102.300 €	62.300 €	62.300 €	0 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	29.600 €	39.200 €	63.600 €	1.100 €	1.100 €	0 €
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf</b>	<b>-235.500 €</b>	<b>-287.300 €</b>	<b>-237.900 €</b>	<b>-207.900 €</b>	<b>-211.900 €</b>	<b>- €</b>
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-235.600 €</b>	<b>-287.300 €</b>	<b>-237.900 €</b>	<b>-207.900 €</b>	<b>-211.900 €</b>	<b>0 €</b>
Grundsteuer A	25.500 €	25.500 €	25.500 €	25.500 €	25.500 €	
Grundsteuer B	99.100 €	110.000 €	110.000 €	110.000 €	110.000 €	
Gewerbesteuer	234.700 €	215.000 €	215.000 €	215.000 €	215.000 €	

<b>Hinweise / Ergänzungen</b>	Landkreis Dahme-Spreewald: trotz Nachfrage, keine Information des Amtes Unterspreewald zur Prognose für das Haushaltsjahr 2029 der Gemeinde Unterspreewald
-------------------------------	--





# Anlage 12

## Wirtschaftspläne der

## Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes

# 2026 und 2027

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
<b>Übersicht der Beteiligungen</b>	<b>2</b>
<b>1. Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH</b>	<b>3-13</b>
I. Erfolgsplan	4
II. Finanzplan	6
III. Investitionsplan, Vermögens- und Finanzplan	8
IV. Stellenplan	11
V. Bilanz zum 31.12.2024	12
VI. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2024	13
<b>2. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH</b>	<b>14-22</b>
I. Erfolgsplan	15
II. Finanzplan	17
III. Stellenplan	19
IV. Investitionsplan	20
V. Bilanz zum 31.12.2024	21
VI. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2024	22
<b>3. Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH</b>	<b>23-31</b>
I. Erfolgsplan	24
II. Finanzplan	25
III. Stellenplan	28
IV. Investitionsplan	29
V. Bilanz zum 31.12.2024	30
VI. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2024	31
<b>4. Klinikum Dahme-Spreewald GmbH</b>	<b>32-42</b>
I. Erfolgsplan <b>Entwurf</b>	33
II. Finanzplan <b>Entwurf</b>	36
III. Stellenplan <b>Entwurf</b>	37
IV. Leistungskennzahlen <b>Entwurf</b>	38
V. Investitionsplan <b>Entwurf</b>	39
VI. Bilanz zum 31.12.2024	41
VII. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2024	42

**Übersicht Beteiligungen mit mehr als 50 %**  
 (voraussichtliche Werte zum 31.12.2025)

<b>Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH</b>	
prozentuale Beteiligung des Landkreises	100 %
Bilanzwert des Landkreises	5.828.575,71 EUR
<b>Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH</b>	
prozentuale Beteiligung des Landkreises	100 %
Bilanzwert des Landkreises	6.152.599,35 EUR
<b>Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH</b>	
prozentuale Beteiligung des Landkreises	100 %
Bilanzwert des Landkreises	401.598,28 EUR
<b>Klinikum Dahme-Spreewald GmbH</b>	
prozentuale Beteiligung des Landkreises	51 %
Bilanzwert des Landkreises	2.000.000,00 EUR

## **Wirtschaftsplan 2026**

**Regionale Verkehrsgesellschaft  
Dahme-Spreewald mbH**

## Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### I. Erfolgsplan

Positionen	Wirtschaftsjahr		Planwirtschaftsjahr			
	2024 Ist TEUR	2025 Plan TEUR	2026 Plan TEUR	2027 Plan TEUR	2028 Plan TEUR	2029 Plan TEUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>8.991,7</b>	<b>10.050,2</b>	<b>10.302,9</b>	<b>10.676,3</b>	<b>11.066,5</b>	<b>11.474,5</b>
1.1. Erlös aus Personenverkehr	7.362,6	8.387,3	8.556,7	8.930,1	9.320,3	9.728,2
- Liniенverkehr (§ 42 PBefG)	6.655,8	7.850,3	7.908,0	8.267,5	8.643,2	9.036,0
- Erlöse Agentur Rückstellungen			0,0	0,0	0,0	0,0
- Liniенverkehre Fremde			0,0	0,0	0,0	0,0
- Freigestellter- und Ersatzverkehr	76,3	71,1	80,4	82,8	85,3	87,8
- Gelegenheitsverkehr (§ 46 PBefG)	98,5	36,7	36,3	37,4	38,5	39,7
- Erstattungszahlungen (§ 62 SGB IX)	229,3	144,9	229,3	239,7	250,6	262,0
- Ausgleichszahlung Fahrpreisminderung Zeesen/SozialT Berlin	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7
- Sonstige Umsatzerträge	286,0	267,6	286,0	286,0	286,0	286,0
1.2. Erlöse Werkstatt und Tankstellen	183,0	173,7	183,8	183,8	183,8	183,8
1.3. Erlöse Innenumumsatz	1.446,1	1.489,2	1.562,4	1.562,4	1.562,4	1.562,4
<i>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>18.515,9</b>	<b>19.976,3</b>	<b>23.758,4</b>	<b>24.598,5</b>	<b>25.338,9</b>	<b>25.820,6</b>
- Ausgleichsleistung LDS	15.584,5	17.400,0	21.309,5	22.076,4	22.423,1	22.651,3
- Ausgleichsleistung LDS Bonus	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
- ÖPNV Rettungsschirm	651,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Auflösung Sonderposten	745,6	1.526,0	2.016,5	2.183,2	2.576,9	2.830,5
- Zuschuss Instandhaltung		750,0	93,5	0,0	0,0	0,0
- Erlöse Anlagenverkäufe	27,4	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
- Sonstige Erträge	1.457,3	150,3	188,9	188,9	188,9	188,9
<b>5. Materialaufwand und bezogene Leistungen</b>	<b>-9.256,7</b>	<b>-9.509,7</b>	<b>-10.211,2</b>	<b>-10.340,9</b>	<b>-10.472,6</b>	<b>-10.606,3</b>
5.1. Aufw. für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe	-4.391,1	-4.356,0	-4.588,1	-4.656,9	-4.726,8	-4.797,7
5.1.1. Treibstoff	-3.248,5	-3.524,5	-3.667,2	-3.722,2	-3.778,0	-3.834,7
5.1.2. Sonstiges	-1.142,6	-831,5	-920,9	-934,7	-948,7	-963,0
5.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.865,6	-5.153,7	-5.623,1	-5.684,0	-5.745,8	-5.808,6
5.2.1. Aufwendungen für bezogene Leistungen-Subuntern.	-3.281,8	-3.516,4	-3.949,8	-4.009,0	-4.069,2	-4.130,2
5.2.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen-sonst	-137,7	-148,1	-110,9	-112,6	-114,3	-116,0
5.2.3. Innenumumsatz	-1.446,1	-1.489,2	-1.562,4	-1.562,4	-1.562,4	-1.562,4

Positionen	Wirtschaftsjahr		Planwirtschaftsjahr			
	2024 Ist TEUR	2025 Plan TEUR	2026 Plan TEUR	2027 Plan TEUR	2028 Plan TEUR	2029 Plan TEUR
6. <i>Personalaufwand</i>	-13.595,5	-13.722,0	-16.828,5	-17.764,1	-18.565,5	-19.364,6
6.1. Löhne und Gehälter	-10.972,5	-11.415,2	-13.469,2	-14.218,1	-14.864,3	-15.539,8
soziale Abgaben und Aufwendungen						
6.2. für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.623,0	-2.306,9	-3.359,3	-3.546,1	-3.701,2	-3.824,7
7. <i>Abschreibungen</i>	-2.278,9	-3.272,3	-4.020,8	-4.092,5	-4.242,3	-4.220,1
8. <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	-2.316,6	-3.347,1	-2.844,8	-2.916,3	-2.917,9	-2.950,0
- Betriebskosten	-1.118,9	-912,5	-1.068,6	-1.084,6	-1.100,9	-1.117,4
- Betriebskosten aus INV		-160,0	-511,5	-180,0	-150,0	-150,0
- <i>Betriebskosten aus INV (betrifft WP 2025)</i>		-750,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Verwaltungskosten	-1.039,5	-905,1	-944,3	-958,5	-972,8	-987,4
- Verwaltungskosten aus INV (Grundstückspacht)		-497,0	-253,8	-625,6	-625,6	-625,6
- Vertriebskosten	-152,8	-122,5	-66,1	-67,0	-68,1	-69,1
- übrige Kosten	-5,4	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>59,8</b>	<b>175,4</b>	<b>156,1</b>	<b>161,0</b>	<b>207,1</b>	<b>154,2</b>
9. <i>Ertäge aus Beteiligungen</i>						
Erträge aus anderen Wertpapieren und						
10. <i>Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</i>						
11. <i>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</i>	81,8					
Abschreibungen auf Finanzanlagen und						
12. auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13. <i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	-31,1	-157,0	-135,6	-140,4	-186,6	-158,6
<b>Finanzergebnis</b>	<b>50,7</b>	<b>-157,0</b>	<b>-135,6</b>	<b>-140,4</b>	<b>-186,6</b>	<b>-158,6</b>
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>110,5</b>	<b>18,4</b>	<b>20,5</b>	<b>20,6</b>	<b>20,5</b>	<b>-4,4</b>
Erträge aus Gewinngemeinschaften,						
15. <i>Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen</i>						
16. <i>Aufwendungen aus Verlustübernahme</i>						
17. <i>Außerordentliche Erträge</i>						
18. <i>Außerordentliche Aufwendungen</i>						
<b>19. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
21. Sonstige Steuern (Grundsteuer, Kfz-Steuer)	-12,2	-8,4	-10,6	-10,6	-10,6	-10,6
<b>22. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>98,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### II. Finanzplan

Positionen	Ergebnis des Vorjahres jahr 2024 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2025 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2026 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2027 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2028 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2029 TEUR
(1) +/- Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	98,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
(2) +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.279,0	3.272,3	4.020,8	4.092,5	4.242,3	4.220,1
(3) +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-745,0	-1.526,0	-2.016,5	-2.183,2	-2.576,9	-2.830,5
(4) +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-456,0					
(5) -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang des Anlagevermögens	-22,0					
(6) +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	0,0					
(7) -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-256,0					
(8) +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	795,0					
(9) +/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten						
<b>(10) = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.693,0</b>	<b>1.746,3</b>	<b>2.004,3</b>	<b>1.909,3</b>	<b>1.665,4</b>	<b>1.389,6</b>
(11) + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
(12) + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	28,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
(13) + Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände						
(14) + Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
(15) + sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>(16) = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
(17) - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.001,0	-17.294,0	-8.109,8	-5.062,6	-6.679,0	-2.875,0
(18) - Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände						
(19) - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
(20) - sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>(21) = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.001,0</b>	<b>-17.294,0</b>	<b>-8.109,8</b>	<b>-5.062,6</b>	<b>-6.679,0</b>	<b>-2.875,0</b>

Positionen		Ergebnis des Vorjahres jahr 2024 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2025 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2026 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2027 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2028 TEUR	Plan- wirtschafts- jahr 2029 TEUR
(22)	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (16 ./. 21)	-973,0	-17.194,0	-8.009,8	-4.962,6	-6.579,0	-2.775,0
(23)	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,0	5.000,0	2.000,0	0,0	2.200,0	0,0
(24)	+ Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
(25)	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen						
(26)	+ Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	4.000,0	9.601,7	3.694,0	4.301,0	3.209,0	2.380,0
(27)	+ Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen						
(28)	= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	4.000,0	14.601,7	5.694,0	4.301,0	5.409,0	2.380,0
(29)	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-356,0	-618,8	-791,0	-916,0	-1.191,0	-1.191,0
(30)	- Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit						
(31)	- Auszahlungen an die Gemeinde						
(32)	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen						
(33)	- Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen						
(34)	= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-356,0	-618,8	-791,0	-916,0	-1.191,0	-1.191,0
(35)	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (28 ./. 34)	3.644,0	13.983,0	4.903,0	3.385,0	4.218,0	1.189,0
(36)	+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven						
(37)	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven						
(38)	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (36 ./. 37)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe						
(39)	= aus Ziffer 10+22+35+38)	4.364,0	-1.464,7	-1.102,5	331,7	-695,6	-196,4
(40)	+/- Konzernkreisbedingte Änderung des Finanzmittelbestandes (Verschmelzung)						
(41)	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode (ohne Liquiditätskredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	3.574,0	2.850,0	1.800,0	697,5	1.029,2	333,6
(42)	= voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode (41+40+39)	7.938,0	1.385,3	697,5	1.029,2	333,6	137,2

## Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### III. Investitionsplan

Investitionsplan 2026	Bilanz			Mittelverwendung			Mittelherkunft			
	ANL	AiB	INS	Stück	Einzel- preis TEUR	Gesamt- preis TEUR	Förder- mittel LDS TEUR	Förder- mittel Sonst TEUR	Kredit- aufnahme TEUR	Eigen- mittel TEUR
Busse LE -ÜL (Lu / Ln) 12m - Diesel	x			15	321,1	4.816,4	1.900,0		2.000,0	916,3
Busse LE -ÜL (Lu / Ln) 18m	x			1	506,7	506,7	300,0			206,7
Gelenkbus (Miwa)	x			2	461,4	922,7	700,0			222,7
PKW (LsT, KA, (T) )	x			1	40,0	40,0				40,0
Verkehr, IT, Personal, Marketing										
Fahrerkarten-Ausleseterminals für Betriebsnebenstellen	x			1	5,0	5,0				5,0
Erstellung Netzwerkdokumentation RVS++			x	1	5,0	5,0				5,0
Planung/Vorbereitung/ Umsetzung Cybersicherheit	x			1	75,0	75,0				75,0
Qualifizierung Führerscheinerober und Erhalt, Hochvoltberechtigung und Höhenarbeit usw.			x	1	135,0	135,0				135,0
Nachhaltung Zertifizierung			x	1	100,0	100,0				100,0
Ablösung Netzeditor JOSM durch IVU Verkehrsnetz	x			1	150,0	150,0				150,0
Änderung Tageswechsel Fahrplan 00:00 Uhr -> 03:00 Uhr	x			1	43,0	43,0				43,0
Überprüfung und Aufbereitung LSA-Beeinflussung RVS	x			1	50,0	50,0				50,0
IVU Versionsupdate Release 24, MA-Portal, Optimierung, PSN, Zellimport	x			1	60,0	60,0				60,0
PSI Fahrtwunschzentrale - Ablösung BEHA	x			1	35,0	35,0				35,0
PSI Erweiterung Betriebshofmanagement Schnittstelle	x			1	30,0	30,0				30,0
Krauth Fälschungssichere Barcodekontrolle Motics	x			1	45,0	45,0				45,0
IVU Lohnschnittstelle	x			1	40,0	40,0				40,0
Hamburger Software Lohnschnittstelle KA	x			1	40,0	40,0				40,0
Ablösung TicketOffice V3.xx durch V4.0	x			1	50,0	50,0				50,0
Software Oeding und Wartung	x			1	45,0	45,0				45,0
Rechtskataster Überarbeitung und Pflege++			x	0,5	10,0	5,0				5,0
Betriebshofmanagement	x			1	200,0	200,0				200,0
Subunternehmerleistungen mit Preiserhöhung gemäß EU-Ausschreibung 3,2 -> 3,6 Mio.€ Netto p.a.			x	1	400,0	400,0				400,0

Investitionsplan 2026	Bilanz			Mittelverwendung			Mittelherkunft			
	ANL	AiB	INS	Stück	Einzel- preis TEUR	Gesamt- preis TEUR	Förder- mittel LDS TEUR	Förder- mittel Sonst TEUR	Kredit- aufnahme TEUR	Eigen- mittel TEUR
<b>Werkstattausrüstung RVS bzw. RVS gesamt</b>										
Dachreparaturen			x	3	12,0	36,0				36,0
Rep. Hoffläche			x	3	35,0	105,0				105,0
E- Schließanlage	x			1	255,0	255,0	153,0			102,0
<b>BHF Miwa</b>										
Erneuerung Brandschutzfenster			x	9	5,5	49,5	49,5			0,0
Grundstückspacht Nebenfläche in m2			x	20000	0,01	124,2				124,2
Grundstückspacht Zeesen in Monaten			x	12	10,80	129,6				129,6
Zaunanlage	x			1	225,00	225,0	225,0			0,0
Rep. Tankflächen & LFA			x	1	36,0	36,0				36,0
<b>Hochvoltwerkstatt/Sanierung Miwa (Ersteinschätzung)</b>										
ext. Projektbetreuung (Gutachtenerstellung)		x		12	4,5	54,0	54,0			0,0
Sanierung/Umbau Verw. Miwa (Planung) I/II		x		1	60,0	60,0	60,0			0,0
Sanierung/Umbau Verw. Miwa Honor. Architekt		x		1	80,0	80,0	80,0			0,0
Gutachten/Planung/Honorar HOAI III		x		0,6	100,0	60,0	60,0			0,0
Hochvoltwerkstatt/Verwaltungsetage (Planung) II/II		x		1	50,0	50,0	50,0			0,0
Hochvoltwerkstatt/Verwaltungsetage (Planung) 2025		x		1	40,0	40,0	40,0			0,0
Sanierung/Umbau Verw. (Planung) 2025		x		1	20,0	20,0	20,0			0,0
Genehmigungskosten (Basis 750 Baukosten)		x		0,8	15,0	12,0	12,0			0,0
<b>BHF Lübben</b>										
Aufwand Hebebühne++			x	1	8,0	8,0	8,0			0,0
Klimaanlage	x			1	40,0	40,0	40,0			0,0
Abdichtung LFA (Beauftragt/genehmigt aus 2024)			x	1	16,0	16,0	16,0			0,0
Aufwand Instandhaltung Tankflächen++			x	1	20,0	20,0	20,0			0,0
<b>BHF Luckau</b>										
Rep. Tankflächen++			x	1	20,0	20,0				20,0
Erneuerung E-Anlage			x	1	50,0	50,0				50,0
Reparatur LFA (Beauftragt/genehmigt aus 2024)			x	1	16,0	16,0				16,0
Erweiterung WC-Anlage plus Umkleiden	x			1	60,0	60,0				60,0
<b>Gesamt 2026</b>	<b>7.733,8</b>	<b>376,0</b>	<b>1.255,3</b>			<b>9.365,1</b>	<b>3.787,5</b>	<b>0,0</b>	<b>2.000,0</b>	<b>3.577,6</b>

*III. Vermögens- und Finanzplan*

<b>Mittelverwendung</b>	<b>TEUR</b>
Investitionsaufnahme	8.109,8
Kredittilgung	791,0
<b>Summe</b>	<b>8.900,8</b>

<b>Mittelherkunft</b>	<b>TEUR</b>
Abschreibungen	4.020,8
Fördermittel	3.694,0
Auflösung Sonderposten	-2.016,5
Kreditaufnahme	2.000,0
Sonst. Finanzierung (Eigenmittel)	1.202,5
<b>Summe</b>	<b>8.900,8</b>

## Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### IV. Stellenplan

Stelle	Plan 2026				Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 31.05.2025				Plan 2025 RVS (VbE)
	Luckau (VbE)	Mittenwalde (VbE)	Lübben (VbE)	RVS (VbE)	Luckau (VbE)	Mittenwalde (VbE)	Lübben (VbE)	RVS (VbE)	
<b>Fahrbereiche</b>									
Einsatz	2	5	2	9	1	5	1	7	6
Verkehrsmeister (tts. gleichz. Gruppenleiter)	0	2,5	0	2,5	1	2	1	4	4
Leitstelle	6	0	0	6	7	0	0	7	6
Kraftfahrer	47	102	40	189	44,53	99	39,45	182,98	192
<b>Werkstattbereiche</b>									
Werkstattleiter	1	1	0	2	1	1	0	2	2
Schlosser/Mechatroniker	7,1	6	0	13,1	8	6	0	14	14
Haltestellenwart	0,97	1	0	1,97	0,97	1	0	1,97	1,97
KOM/Gebäude/Objektreiniger	1,9	5	1	7,9	1,9	5	1	7,9	7,9
Hausmeister	0,5	0	0,5	1	0,5	0	0,5	1	1,5
<b>Verwaltung</b>									
Geschäftsführer	1	0	0	1	1	0	0	1	1
Assistenz der Geschäftsführung/Sekretariat	1	0	0	1	1	0	0	1	1
Betriebshofleiter	GF	1	GF	1	GF	1	GF	1	1
Betriebsratsvorsitzender	0	0,5	0	0,5	0	0,97	0	0,97	0,97
Bereich Planung und Steuerung	1	0	0	1	1	0	0	1	1
Bereich Technik	2,64	0	0	2,64	2,64	0	0	2,64	2,64
Bereich IT	0	0	2	2	0	0	2,12	2,12	2
Bereich Verkehr	8,06	2	0	10,06	8,21	2,97	0	11,18	10,64
Bereich Marketing	0	0	2	2	0	0	2	2	2
Bereich Buchhaltung	5	2,64	0	7,64	5	2,64	0	7,64	8,64
Bereich Personalwesen	2	0	0	2	2,77	0	0	2,77	2
<b>Auszubildende</b>									
Bürokaufmann/-frau	1	0	0	1	0	0	0	0	4
Berufskraftfahrer	0	4	0	4	0	2	0	2	4
Fachkraft im Fahrbetrieb	0	2	1	3	0	0	1	1	7
Mechatroniker	1	1	0	2	1	1	0	2	2
Praktikant				0	0	0	0	0	2
<b>gesamt</b>	<b>89,17</b>	<b>135,64</b>	<b>48,5</b>	<b>273,31</b>	<b>88,52</b>	<b>129,58</b>	<b>48,07</b>	<b>266,17</b>	<b>287,26</b>

# Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

## V. Bilanz

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024</b> <b>in Euro</b>	<b>31.12.2023</b> <b>in Euro</b>	<b>31.12.2022</b> <b>in Euro</b>
<b>Aktiva</b>				
<b>A. Anlagevermögen</b>		<b>17.556.468</b>	<b>18.840.344</b>	<b>16.549.550</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		98.115	57.518	34.045
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten		98.115	57.518	34.045
II. Sachanlagen		<b>17.458.353</b>	<b>18.782.826</b>	16.515.505
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken		926.079	964.831	1.011.651
2. Fahrzeuge für Personenverkehr		14.370.812	15.878.685	13.319.729
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.876.608	1.939.310	2.133.504
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		284.854	0	50.621
III. Finanzanlagen		0	0	0
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		0	0	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>		<b>9.910.741</b>	<b>5.287.741</b>	<b>3.450.666</b>
I. Vorräte		305.675	327.566	345.292
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		305.675	327.566	345.292
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.666.751	1.386.627	1.803.712
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		564.479	502.959	743.730
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände		1.102.273	883.668	1.059.982
III. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten u. Schecks		7.938.315	3.573.549	1.301.661
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>87.522</b>	91.140	<b>86.337</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>27.554.730</b>	<b>24.219.225</b>	<b>20.086.552</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>10.066.389</b>	<b>9.968.211</b>	<b>9.885.078</b>
I. Gezeichnetes Kapital		1.035.366	1.035.366	1.035.366
II. Kapitalrücklage		4.661.163	4.661.163	4.661.163
III. Gewinnrücklagen		4.271.682	4.188.548	4.528.072
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBILG		2.137.038	2.053.905	2.393.428
2. Sonderverlustrücklage gemäß § 17 Abs. 4 DMBILG		2.030.264	2.030.264	2.030.264
3. Andere Gewinnrücklagen		104.379	104.379	104.379
V. Bilanzgewinn / Bilanzverlust		98.178	83.134	-339.523
<b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>		<b>10.424.562</b>	<b>7.170.143</b>	<b>6.075.724</b>
<b>C. Rückstellungen</b>		<b>2.032.035</b>	<b>2.487.826</b>	<b>1.360.217</b>
1. Steuerrückstellungen		15.329	15.329	77.624
2. Sonstige Rückstellungen		2.016.706	2.472.497	1.282.593
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		<b>4.916.916</b>	<b>4.443.354</b>	<b>2.591.916</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.118.452	2.475.075	1.606.165
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.841.382	1.501.130	918.197
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbund. Unternehmen		0	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten		957.082	467.149	67.554
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>114.829</b>	<b>149.691</b>	<b>173.618</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>27.554.730</b>	<b>24.219.225</b>	<b>20.086.552</b>

## Regionale Verkehrsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### VI. Gewinn- und Verlustrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Umsatzerlöse	7.517.350	7.819.161	6.359.761
2.	Sonstige betriebliche Erträge	18.544.072	17.224.387	16.585.473
3.	Materialaufwand	-7.810.687	-8.035.846	-8.218.794
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-4.391.138	-4.659.085	-5.023.513
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.419.549	-3.376.761	-3.195.281
	<b>Rohergebnis</b>	<b>18.250.735</b>	<b>17.007.702</b>	<b>14.726.440</b>
4.	Personalaufwand	-13.595.571	-12.326.053	-11.617.589
	a) Löhne und Gehälter	-10.972.537	-10.001.755	-9.359.037
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.623.034	-2.324.297	-2.258.551
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.278.949	-2.136.769	-1.774.438
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.316.543	-2.433.808	-1.634.807
	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>59.672</b>	<b>111.072</b>	<b>-300.393</b>
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	81.779	6.843	72
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-31.124	-22.191	-10.408
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>50.654</b>	<b>-15.348</b>	<b>-10.335</b>
10.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>110.326</b>	<b>95.724</b>	<b>-310.729</b>
11.	Außerordentliche Erträge	0	0	0
12.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
13.	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-657	-16.982
15.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>110.326</b>	<b>95.066</b>	<b>-327.710</b>
16.	Sonstige Steuern	-12.149	-11.933	-11.813
17.	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>98.177</b>	<b>83.134</b>	<b>-339.523</b>

## **Wirtschaftsplan 2026**

**Wirtschaftsförderungsgesellschaft  
Dahme-Spreewald mbH**

## Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### I. Erfolgsplan

		V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
1.	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>4.237</b>	<b>4.788</b>	<b>4.320</b>	<b>4.323</b>	<b>4.391</b>	<b>4.182</b>	<b>4.425</b>
1.1	Mieteinnahmen	2.789	2.683	2.604	2.624	2.644	2.664	2.842
1.2	Betriebskosten Vorjahr	-116	0	0	0	0	0	0
1.3	Bestandsveränderungen Betriebskosten / unfertige Leistungen	644	1.190	1.082	1.092	1.103	1.114	1.192
1.4	Einnahmen Geschäftsbesorgungen	169	175	171	171	172	175	175
1.5	Einnahmen aus Projektförderungen (ohne LDS)	198	185	189	189	189	0	0
1.6	Einnahmen über LDS – Arbeitsmarktpunkte – Berufsorientierung, Klein- kreditprogramm, Breitband	116	461	132	132	140	140	106
1.7	Einnahmen aus Flächenentwicklungen	0	0	0	0	0	0	0
1.8	Sonstige Erlöse	436	95	143	114	143	89	111
2.	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.787</b>	<b>1.861</b>	<b>2.152</b>	<b>2.092</b>	<b>1.845</b>	<b>2.025</b>	<b>1.799</b>
2.1	Auflösung Sopo	664	681	644	644	644	644	644
2.2	Ausgleichszahlung LDS zur Erfüllung DAWI Leistungen	1.075	1.162	1.490	1.430	1.183	1.363	1.137
2.3	sonst. Einnahmen	49	18	18	18	18	18	18
3.	<b>Erträge gesamt</b>	<b>6.024</b>	<b>6.649</b>	<b>6.472</b>	<b>6.415</b>	<b>6.236</b>	<b>6.208</b>	<b>6.225</b>
4.	<b>Aufwand gesamt</b>	<b>5.606</b>	<b>6.036</b>	<b>5.985</b>	<b>6.002</b>	<b>5.813</b>	<b>5.764</b>	<b>5.797</b>
4.1	Weiterleitung FM Projekt	165	262	110	110	110	6	6
4.2	Betriebskostenaufwand	742	1.266	1.272	1.285	1.298	1.311	1.324
4.3	Sonst. Materialaufwand	13	5	5	5	5	5	5
4.4	Materialaufwand	921	1.532	1.387	1.400	1.413	1.322	1.335
4.5	Personalaufwand	1.153	1.279	1.259	1.264	1.151	1.164	1.194
4.6	Abschreibungen	2.124	1.993	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998
4.7	Reisekosten/Bewirtung	7	118	47	62	62	62	53
4.8	Reparatur/Instandhaltung	483	243	457	449	449	484	491

4.9	Spenden	3	1	2	2	2	2	2
		V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
4.10	Rechtsberatung/Prüfung	29	52	63	63	63	63	63
4.11	Standortentwicklung Flughafenumfeld	0	150	91	91	91	91	91
4.12	Fremdleistungen	398	222	228	219	128	119	108
4.13	allg. Verwaltung	121	147	172	172	172	172	172
4.14	nicht abziehbare Vorsteuer	102	105	102	102	102	102	102
4.15	sonstiger Aufwand	134	22	13	13	13	13	13
4.16	Grundsteuern	55	54	55	56	58	60	63
4.17	sonst. betrieblicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>418</b>	<b>612</b>	<b>487</b>	<b>413</b>	<b>424</b>	<b>443</b>	<b>427</b>
<b>6.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 344</b>	<b>-381</b>	<b>- 334</b>	<b>- 359</b>	<b>- 342</b>	<b>- 324</b>	<b>-327</b>
6.1	Zinsaufwand	403	381	384	379	362	344	327
6.2	Zinsähnlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
6.3	Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
6.4	sos. neutr. Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
6.5	Zinserträge	58	0	50	20	20	20	0
6.7	sonst. neutr. Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>7.</b>	<b>EBIT (vor Steuer)</b>	<b>74</b>	<b>231</b>	<b>153</b>	<b>54</b>	<b>82</b>	<b>119</b>	<b>101</b>
8.	Steuern von Einkommen und Ertrag	-15	-82	-19	-13	-13	-13	-9
<b>9.</b>	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>59</b>	<b>148</b>	<b>134</b>	<b>41</b>	<b>69</b>	<b>106</b>	<b>92</b>

## Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### II. Finanzplan

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
1	±	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	59	148	134	41	69	106	92
2	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	2.124	1.993	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998
3	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	664	-681	-644	-644	-644	-644	-644
4	±	Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	19	0	-33	0	0	0	0
5	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge (incl. Aufwendungen für Realisierung ZFZ)	0	0	0	0	0	0	0
6	±	Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens Alteno	0	0	0	0	0	0	0
7	±	Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die <u>nicht</u> der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (incl. ZFZ Buchungsvorgänge), Cash Pool 31.12.2017 EUR 2.939 TEUR, Verbrauch in 2018 für ZFZ 2.180 TEUR, Verbrauch in 2019 TEUR 759	310	0	0	0	0	0	0
8	±	Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die <u>nicht</u> der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (incl. ZFZ Buchungen)	-40	0	0	0	0	0	0
9	±	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	239	0	0	0	0	0	0
10	=	<b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	3.375	1.460	1.455	1.395	1.423	1.460	1.446
11	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	+	Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
13	+	Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
14	+	Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
15	+	sonst. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit,	0	0	0	0	0	0	0
16	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, incl. ZFZ</b>	0	0	0	0	0	0	0
17	-	Auszahlungen f. Investitionen in d. Sachanlagevermögen	0	543	1.875	1.875	1.200	2.550	14.000
18		Auszahlung ZFZ § 255 Absatz 3 (2) HGB	0	0	0	0	0	0	0
19	-	Auszahlungen f. Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0

Nr.		Ein- und Auszahlungsarten	V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
20	-	Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
21	-	Sonstige	0	65	130	80	80	120	80
22	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	608	2.005	1.955	1.280	2.670	14.080
23	=	<b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>	0	<b>-608</b>	<b>-2.005</b>	<b>-1.955</b>	<b>-1.280</b>	<b>-2.670</b>	<b>-14.080</b>
24		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investition ZFZ ( ZFZ Darlehen 8.813,4 TEUR Grundschuld und 8.337, 2 TEUR Bürgschaft), davon Aufnahme in 2018 4.337 TEUR und 8.813,4 TEUR in 2019 und 4.000 TEUR in 2019	0	0	0	0	0	0	14.000
25		Einzahlung aus Aufnahme von Krediten für ZLR I DKB/MBS	0	0	0	0	0	0	0
26	+	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (o. Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0	0
27	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0	0	0	0	0	0
28	+	Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
29	+	Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0	0
30	=	<b>Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0	14.000
31	-	Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen	1.111	1.130	1.103	989	1.006	986	1.008
32	-	Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit (o. Kassenkredite)	0	0	0	0	0	0	0
33	-	Auszahlungen an Gesellschafter	0	0	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. passivierten Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0	0
36	=	<b>Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	1.111	1.130	1.103	989	1.006	986	1.008
37	=	<b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	-1.111	-1.130	<b>-1.103</b>	<b>-989</b>	<b>-1.006</b>	<b>-986</b>	<b>12.992</b>
38	+	Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0	0
39	-	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0	0
40	=	<b>Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven</b>	0	0	0	0	0	0	0
41	=	<b>Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes</b>	<b>2.263</b>	<b>-278</b>	<b>-1.653</b>	<b>-1.549</b>	<b>-864</b>	<b>-2.196</b>	<b>358</b>
42	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode in 2022	5.923	8.187	<b>7.909</b>	6.256	4.707	3.843	1.647
43	=	<b>Vorauss. Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>	<b>8.187</b>	<b>7.909</b>	<b>6.256</b>	<b>4.707</b>	<b>3.843</b>	<b>1.647</b>	<b>2.005</b>
44	+	Eigenmittel WfG							
45	=	<b>Finanzmittelbestand abzgl. Eigenmittel WFG</b>	<b>8.187</b>	<b>7.909</b>	<b>6.256</b>	<b>4.707</b>	<b>3.843</b>	<b>1.647</b>	<b>2.005</b>

## Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

### III. Stellenplan

Stellen Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Stellen im Wirtschaftsjahr 2026 (VZE)	Planstellen im Vorjahr (VZE)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des VJ	Erläuterungen
1	Geschäftsführer	Festgehalt	1,00	1,00	1,00	
2	Prokuristin, Projektleiterin, Standortentwicklung, Wirtschaftsförderung, Sonderaufgaben der Geschäftsführung	14	1,00	1,00	1,00	
3	Projektleitung, Breitband Datenschutzbeauftragte	13	1,00	1,00	0,90	
4	Projektmanagement – neue Projekte	13	1,00	1,00	1,00	n.n
5	Projektmanagement - Projekte Strukturstärkungsgesetz	12	1,00	1,00	1,00	
6	Kaufmännische Leitung, Verwaltung, Controlling,	12	1,00	1,00	1,00	
7	Kaufmännisches Facility Management, Fördermittelabrechnungen, Immobilienverwaltung	12	1,00	1,00	1,00	
8	Projektleiter für Gewerbeansiedlung/ Property Management	12	0,90	0,90	0,90	
9	Bestandsbetreuung-Standortmarketing, Öffentlichkeitsarbeit	11	1,00	1,00	1,00	
10	Projektleitung, Berufsorientierung	11	0,82	0,82	0,82	
11	Buchführung /Rechnungswesen	7	1,00	1,00	1,00	
12	Assistenz Geschäftsführung, Veranstaltungsmanagement	7	1,00	1,00	1,00	
13	Facility Management	8	1,00	1,00	1,00	
14	Facility Manager incl. Bereitschaft	9	1,00	1,00	1,00	
<b>Gesamt</b>			<b>13,72</b>	<b>13,72</b>	<b>13,62</b>	

# Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

## IV. Investitionsplan

Nr.	Maßnahme	Jahr 2025 TEUR	Jahr 2026 TEUR	Jahr 2027 TEUR	Jahr 2028 TEUR	Jahr 2029 TEUR	Summe Jahre TEUR
	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte etc.	0	0	0	0	0	0
	<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Sachanlagen</b>						
1.	Investitionen Gebäude, Grundstücke	1.875	1.875	1.000	2.550	14.000	21.300
2.	Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0
3.	Ein-/Umbauten ZLR's	0	0	0	0	0	0
4.	technische Anlagen	0	0	0	0	0	0
5.	Büro-, Geschäftsausstattung	130	80	80	120	80	490
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>2.005</b>	<b>1.955</b>	<b>1.080</b>	<b>2.670</b>	<b>14.080</b>	<b>21.790</b>
	<b>Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)</b>	<b>2.005</b>	<b>1.955</b>	<b>1.080</b>	<b>2.670</b>	<b>14.080</b>	<b>21.790</b>
	<b>Finanzierungsart</b>						
1.	Zuwendung LDS, Betrauung -	0	0	0	0	0	0
2.	Eigenmittel WFG aus Erlöse Nicht DAWI, ZLR I, ZLR II, Alteno oder TGZ	0	0	0	0	0	0
3.	Zuweisungen des Gesellschafters - Kapitalerhöhung	0	0	0	0	0	0
4.	Kreditaufnahme / Fremdmittel	0	0	0	0	14.000	14.000
5.	Eigenmittel der WFG	2.005	1.955	1.080	2.670	80	7.790
	<b>Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)</b>	<b>2.005</b>	<b>1.955</b>	<b>1.080</b>	<b>2.670</b>	<b>14.080</b>	<b>27.790</b>

# Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

## V. Bilanz

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024</b> <b>in Euro</b>	<b>31.12.2023</b> <b>in Euro</b>	<b>31.12.2022</b> <b>in Euro</b>
<b>Aktiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>37.267.497</b>	<b>39.168.165</b>	<b>41.084.942</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	116	393	1.254
II.	Sachanlagen	37.267.381	39.167.772	41.083.688
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grund	36.940.334	38.850.535	40.758.201
2.	Technische Anlagen und Maschinen	192.779	171.904	183.073
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	134.268	145.333	142.414
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>8.007.682</b>	<b>8.816.735</b>	<b>8.036.633</b>
I.	Vorräte	1.008.277	879.580	723.779
1.	Fertige Erzeugnisse und Waren		879.580	723.779
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	979.982	0	0
3.	Geleistete Anzahlungen	28.295	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	265.665	664.672	622.459
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	150.208	313.167	187.997
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	3.672	7.754
3.	Forderungen gegen Gesellschafter	0	73.933	84.304
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	115.457	273.901	342.403
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.733.740	7.272.483	6.690.395
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>106.824</b>	<b>101.005</b>	<b>81.158</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>45.382.003</b>	<b>48.085.905</b>	<b>49.202.733</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>13.566.802</b>	<b>13.065.791</b>	<b>12.814.538</b>
I.	Gezeichnetes Kapital	738.000	738.000	738.000
II.	Kapitalrücklage	6.519.136	6.519.136	6.519.136
III.	Gewinnvortrag	5.808.655	5.557.402	2.125.816
IV.	Jahresüberschuss	501.011	251.253	3.431.586
<b>B.</b>	<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>9.458.133</b>	<b>10.123.203</b>	<b>10.788.611</b>
<b>C.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>642.971</b>	<b>604.426</b>	<b>568.786</b>
1.	Steuerrückstellungen	317.061	321.013	327.398
2.	Sonstige Rückstellungen	325.910	283.413	241.388
<b>D.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>21.701.577</b>	<b>24.292.485</b>	<b>25.006.718</b>
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.560.696	21.935.318	23.046.694
2.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	857.656	1.033.270	800.210
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	281.989	387.727	240.690
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	3.963
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0	0	1.015
6.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.001.236	936.170	914.147
<b>E.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.520</b>	<b>0</b>	<b>24.081</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>45.382.003</b>	<b>48.085.905</b>	<b>49.202.733</b>

# Wirtschaftsförderungsgesellschaft Dahme-Spreewald mbH

## VI. Gewinn- und Verlustrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Umsatzerlöse	4.614.762	4.244.428	8.863.955
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	100.402	155.800	-297.323
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.890.311	1.938.516	1.547.282
4.	Materialaufwand	-1.138.976	-1.133.246	-1.259.830
	a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-140.804	-331.900	-499.296
	b) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-998.172	-801.346	-760.534
5.	Personalaufwand	-1.353.200	-1.154.569	-1.053.652
	a) Löhne und Gehälter	-1.139.703	-936.675	-860.251
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-213.497	-217.894	-193.401
6.	Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.985.600	-1.986.924	-1.988.492
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.136.948	-1.321.413	-1.442.767
<b>8.</b>	<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>990.751</b>	<b>742.592</b>	<b>4.369.173</b>
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	114.232	66.297	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-386.280	-403.376	-428.531
<b>11.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-272.048</b>	<b>-337.078</b>	<b>-428.531</b>
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	<b>-59.947</b>	<b>6.682</b>	-321.908
<b>13.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>658.756</b>	<b>412.196</b>	<b>3.618.733</b>
14.	Sonstige Steuern	-157.745	-160.943	-187.148
<b>15.</b>	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>501.011</b>	<b>251.253</b>	<b>3.431.586</b>

## **Wirtschaftsplan 2026**

**Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH**

## Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

### I. Erfolgsplan

		V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>475,3</b>	<b>470,5</b>	<b>466,0</b>	<b>475,3</b>	<b>484,8</b>	<b>494,5</b>	<b>504,4</b>
1.1	Mieteinnahmen	333,3	316,1	325,0	331,5	338,1	344,9	351,8
1.2	Erlöse Betriebskostenumlage	135,1	152,4	135,0	137,7	140,5	143,3	146,1
1.3	Bestandsveränderung Betriebskosten Vorjahr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	sonstige Erlöse	6,9	2,0	6,0	6,1	6,2	6,4	6,5
<b>2.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>6,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2.1	Auflösung Sonderposten	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2	Sonstiges, Auflösung Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>3.</b>	<b>Erträge gesamt</b>	<b>481,8</b>	<b>470,5</b>	<b>466,0</b>	<b>475,3</b>	<b>484,8</b>	<b>494,5</b>	<b>504,4</b>
<b>4.</b>	<b>Aufwand Hausbewirtschaftung</b>	<b>322,9</b>	<b>283,7</b>	<b>315,0</b>	<b>323,6</b>	<b>330,1</b>	<b>336,7</b>	<b>343,4</b>
4.1	Betriebskosten	133,2	173,7	150,0	153,0	156,1	159,2	162,4
4.2	Facility WFG für TGZ	26,0	30,0	30,0	30,6	31,2	31,8	32,5
4.3	Reparatur/Instandhaltung	163,7	80,0	135,0	140,0	142,8	145,7	148,6
<b>5.</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>6.</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>31,6</b>	<b>26,2</b>	<b>28,5</b>	<b>19,3</b>	<b>19,0</b>	<b>17,4</b>	<b>11,1</b>
<b>7.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>102,9</b>	<b>111,8</b>	<b>110,6</b>	<b>112,8</b>	<b>115,1</b>	<b>117,4</b>	<b>119,7</b>
7.1	Geschäftsbesorgung WFG	60,0	61,2	61,2	62,4	63,7	64,9	66,2
7.2	Fremdleistung (Wartung Hard- und Software, Internet, Sonstige)	16,0	15,2	15,0	15,3	15,6	15,9	16,2
7.3	Buchhaltung / Jahresabschluss	14,7	15,3	15,3	15,6	15,9	16,2	16,6
7.4	Werbung	0,5	4,0	4,0	4,1	4,2	4,2	4,3
7.5	Rechts- und Beratungskosten	0,2	3,0	3,0	3,1	3,1	3,2	3,2
7.6	Sonstiger Aufwand	9,5	10,1	10,1	10,3	10,5	10,7	10,9
7.7	Versicherung / Beiträge	2,0	3,0	2,0	2,0	2,1	2,1	2,2
<b>8.</b>	<b>Aufwand gesamt</b>	<b>457,4</b>	<b>421,7</b>	<b>454,1</b>	<b>455,7</b>	<b>464,2</b>	<b>471,4</b>	<b>474,2</b>

		V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
<b>9.</b>	<b>Betriebsergebnis</b>	<b>24,4</b>	<b>48,8</b>	<b>11,9</b>	<b>19,6</b>	<b>20,7</b>	<b>23,1</b>	<b>30,2</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des AV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	(Zinsen Darlehensaufnahme in 2023 für Solaranlage und Heizkesselwechsel 10 Jahre, 3 %)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,1	5,6	1,4	0,9	0,5	0,1	0,0
<b>16.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3,1</b>	<b>-9,0</b>	<b>1,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,5</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>17.</b>	<b>Ergebnis vor der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>21,3</b>	<b>39,8</b>	<b>10,5</b>	<b>18,7</b>	<b>20,2</b>	<b>23,0</b>	<b>30,2</b>
<b>18.</b>	<b>Sonstige Steuern</b>	<b>6,6</b>	<b>6,6</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>
19.	Grundsteuer	6,6	6,6	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
<b>20.</b>	<b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>14,7</b>	<b>33,2</b>	<b>4,5</b>	<b>12,7</b>	<b>14,2</b>	<b>17,0</b>	<b>24,2</b>

## Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

### II. Finanzplan

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	14,7	33,0	4,5	12,7	14,2	17,0	24,2
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	36,8	26,0	28,5	19,3	19,0	17,4	11,1
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.	± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.	± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.	± Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	53,8	59,0	33,0	32,0	33,2	34,4	35,3
11.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens (incl. Solar 45 TEUR)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	+ Einzahlungen aus Abgängen immaterieller Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.	+ sonst. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, Coworking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. Sachanlagevermögen	-8,2	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
18.	- Auszahlungen f. Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
19.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.	- sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, Coworking	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8,2	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
22.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-8,2	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
23.	+ Einzahlungen aus d. Aufnahme v. Krediten f. Investitionen (Solar und Kessel)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24.	+ Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (o. Kassenkredite)	20,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	V-Ist 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR
25.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
26.	+ Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27.	+ Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>28.</b>	<b>= Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	<b>20,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
29.	- Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen	-60,0	-62,0	-36,8	-26,3	-26,3	-15,3	0,0
30.	- Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit (o. Kassenkredite)	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31.	- Auszahlungen an Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
32.	- Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33.	- Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. passivierten Ertragszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>34.</b>	<b>= Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-63,0</b>	<b>-62,0</b>	<b>-36,8</b>	<b>-26,3</b>	<b>-26,3</b>	<b>-15,3</b>	<b>0,0</b>
<b>35.</b>	<b>= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-42,2</b>	<b>-62,0</b>	<b>-36,8</b>	<b>-26,3</b>	<b>-26,3</b>	<b>-15,3</b>	<b>0,0</b>
36.	+ Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
37.	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>38.</b>	<b>= Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>39.</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes</b>	<b>3,4</b>	<b>-18,0</b>	<b>-18,7</b>	<b>-9,2</b>	<b>-8,0</b>	<b>4,1</b>	<b>20,3</b>
40.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Periode, Achtung Ist 2021 und Plan 2022 + 50 TEUR mehr in 2022 als geplant, hoher Vermietungsstand	209,6	213,0	195,0	176,3	167,0	159,0	163,1
<b>41.</b>	<b>= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>	<b>213,0</b>	<b>195,0</b>	<b>176,3</b>	<b>167,0</b>	<b>159,0</b>	<b>163,1</b>	<b>183,4</b>

## Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

### III. Stellenplan

Stellen Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe TVöD	Stellen im Wirtschaftsjahr 2026 (Vollzeiteinheiten)	Stellen im Vorjahr (Vollzeit- einheiten)	Zahl der tatsäch- lich besetzten Stellen am 30.06. des VJ	Erläuterungen z.B. unterjähriger Beschäfti- gungszeitraum
1	Geschäftsführer	ohne Entgelt	0,0	0,0	0,0	Geschäftsbesorgungsvertrag
	<b>Gesamt</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	

# Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

## IV. Investitionsplan

Nr.	Maßnahme	Planjahr 2025 TEUR	Folgejahre					Summe Planjahre TEUR
			2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR		
	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>							
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte etc.	5	5	5	5	5	25	
	<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>25</b>	
	<b>Sachanlagen</b>							
1.	Grundstücke	0	0	0	0	0	0	
2.	Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	
3.	Ein-/Umbauten	0	0	0	0	0	0	
4.	technische Anlagen	0	0	0	0	0	0	
5.	Büro-, Geschäftsausstattung	0	0	0	0	0	0	
6.	BGA (Kühlschränke etc.)	10	10	10	10	10	50	
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>50</b>	
	<b>Gesamtbetrag der zu finanzierenden Investitionen (Mittelverwendung)</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>75</b>	
	<b>Finanzierungsart</b>							
1.	Investitionszuschüsse (§ 23 Abs. 3 EigV)	0	0	0	0	0	0	
2.	Zuweisungen des Gesellschafters	0	0	0	0	0	0	
3.	Kreditaufnahme / Fremdmittel	0	0	0	0	0	0	
4.	Eigenmittel der TGZ	15	15	15	15	15	75	
	<b>Gesamtbetrag der Mittel zur Finanzierung der Investitionen (Mittelherkunft)</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>75</b>	

# Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

## V. Bilanz

Bilanz zum		31.12.2023 in Euro	31.12.2023 in Euro	31.12.2022 in Euro
<b>Aktiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>479.852</b>	<b>429.352</b>	<b>442.935</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II.	Sachanlagen	479.852	429.352	442.935
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	359.578	378.038	396.499
2.	Technische Anlagen und Maschinen	6.509	8.452	10.421
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.281	30.442	36.015
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<b>89.484</b>	12.420	0
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>458.096</b>	<b>396.643</b>	<b>384.222</b>
I.	Vorräte	324.988	161.237	133.015
1.	Unfertige Leistungen	324.888	161.237	133.015
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52.215	34.685	41.608
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.325	25.043	35.198
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	44.890	9.642	6.410
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	80.893	200.722	209.599
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.405</b>	<b>11.874</b>	<b>12.615</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>950.352</b>	<b>837.869</b>	<b>839.772</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>502.023</b>	<b>479.621</b>	<b>456.648</b>
I.	Gezeichnetes Kapital	51.200	51.200	51.200
II.	Kapitalrücklage	105.671	105.671	105.671
III.	Gewinnvortrag	322.750	299.777	269.589
IV.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	22.402	22.973	30.189
<b>B.</b>	<b>Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.119</b>
<b>C.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>23.682</b>	<b>31.870</b>	<b>20.506</b>
1.	Steuerrückstellungen	0	0	0
2.	Sonstige Rückstellungen	23.682	31.870	20.506
<b>D.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>424.648</b>	<b>326.379</b>	<b>356.499</b>
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	104.608	156.598	208.588
2.	Erhaltene Anzahlungen	265.374	140.078	129.906
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.809	20.124	10.020
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.858	9.580	7.985
<b>E.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>950.352</b>	<b>837.869</b>	<b>839.772</b>

# Technologie- und Gründerzentrum Wildau GmbH

## VI. Gewinn- und Verlustrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Umsatzerlöse	316.131	484.586	450.352
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	163.751	28.221	7.444
3.	sonstige betriebliche Erträge	15.463	6.902	122.457
4.	Materialaufwand	-185.570	-152.820	-137.087
5.	Personalaufwand	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter	0	0	0
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0	0	0
6.	Abschreibungen	-26.563	-26.581	-222.685
	a) Abschreibungen auf imm. VG und Sachanlagen	-26.563	-26.581	-222.685
	b) außerplanmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0	0
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-252.051	-307.684	-179.751
<b>8.</b>	<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>31.161</b>	<b>32.624</b>	<b>40.730</b>
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.172	-3.063	-3.954
<b>11.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.172</b>	<b>-3.063</b>	<b>-3.954</b>
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
<b>13.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>28.989</b>	<b>29.560</b>	<b>36.776</b>
14.	Sonstige Steuern	-6.587	-6.587	-6.587
<b>15.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>22.402</b>	<b>22.973</b>	<b>30.189</b>

**ENTWURF**  
**Wirtschaftsplan 2026**  
**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

## Klinikum Dahme-Spreewald GmbH

### I. Erfolgsplan (ENTWURF)

Ertragslage IST 2024 - FC III 2025 - MJP 2026	IST 2024	Forecast III 2025	Planjahr 2026
IIK 9611 0100 - Erlöse aus tagesgleichen Pflegesätzen	0,00	-30,00	0,00
IIK 9611 0500 - Erlöse nach DRG Entgeltsystem KHEntgG	88.849.360,31	99.764.533,37	95.446.782,28
IIK 9611 0600 - Ab- und Zuschläge zu Entg It DRG-Katalog	-2.263.278,97	-3.130.780,16	-2.667.501,50
IIK 9611 0700 - Entgelte für Leistungen außerhalb DRG-Katalog	1.657.645,49	1.147.090,52	1.247.778,59
IIK 9611 0900 - Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung	705.155,56	720.289,99	682.200,00
IIK 9611 1000 - Erlöse aus Ausbildungskostenumlage	3.823.878,52	2.889.166,43	2.926.408,03
IIK 9611 1100 - Ausgleiche nach KHEntgG BPfIV	2.539.786,19	-535.156,25	9.159.961,40
IIK 9611 1200 - Erlöse ausländische Patienten	0,00	0,00	0,00
IIK 9611 1300 - Besondere Erlöse nach SGB	570.825,45	1.323.174,64	3.877.123,13
IIK 9611 1400 - Abklärungsuntersuchung Erstuntersuchung	9.626,00	7.661,00	4.500,00
IIK 9611 1500 - Ausgleichsbeträge frühere Geschäftsjahre	664.894,15	-221.172,74	0,00
IIK 9611 1600 - MDK-Erlöskürzungen und sonstige spezifische Budgetrisiken	-471.837,91	1.209.926,16	-383.233,40
IIK 9611 0850 - Sonderentgelte für COVID	55.349,90	28.992,30	25.000,00
<b>Erlöse aus Krankenhausleistungen</b>	<b>96.141.404,69</b>	<b>103.203.695,26</b>	<b>110.319.018,53</b>
IIK 9612 0100 - Erlöse aus wahlärztlichen Leistungen	788.851,59	731.111,01	745.000,00
IIK 9612 0200 - Erlöse aus ges ber Unterkunft	127.540,00	139.510,00	139.000,00
IIK 9612 0300 - Erlöse aus sonst nichtärztlichen Wahlleistungen	18.166,42	54.629,58	40.500,00
<b>Erlöse aus wahlärztlichen Leistungen</b>	<b>934.558,01</b>	<b>925.250,59</b>	<b>924.500,00</b>
IIK 9613 0100 - Erlöse aus Krankenhausambulanzen	2.752.757,29	2.765.914,46	2.727.000,00
IIK 9613 0200 - Erlöse Chefarztambulanz einschl. Sachkosten	3.961,64	5.046,00	4.000,00
IIK 9613 0300 - Erlöse ambulante OP §115b SGB V	2.202.821,56	2.122.016,63	2.120.000,00
IIK 9613 0400 - Erlöse ambulante Reha AHB	0,00	0,00	0,00

<b>Ertragslage IST 2024 - FC III 2025 - MJP 2026</b>	<b>IST 2024</b>	<b>Forecast III 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
<b>Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses</b>	<b>4.959.540,49</b>	<b>4.892.977,09</b>	<b>4.851.000,00</b>
<b>Sonstige Umsatzerlöse</b>	<b>16.773.102,56</b>	<b>17.113.923,10</b>	<b>17.746.221,00</b>
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>118.808.605,75</b>	<b>126.135.846,04</b>	<b>133.840.739,53</b>
<i>IIK 9622 0000 - Zuwendungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand</i>	<i>110.674,10</i>	<i>798.468,20</i>	<i>10.000,00</i>
<i>IIK 9623 0000 - Erträge Abgang AV und Zuschreibung AV</i>	<i>5.878,95</i>	<i>490,45</i>	<i>0,00</i>
<i>IIK 9624 0000 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	<i>896.683,64</i>	<i>314.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IIK 9625 0000 - sonstige ordentliche Erträge</i>	<i>1.645.383,97</i>	<i>1.465.004,81</i>	<i>1.073.417,12</i>
<i>IIK 9626 0000 - Periodenfremde Erträge</i>	<i>1.593.803,23</i>	<i>1.357.428,54</i>	<i>240.000,00</i>
<i>IIK 9628 0000 - Erträge aus Vermietung und Verpachtung</i>	<i>533.129,95</i>	<i>541.969,58</i>	<i>541.870,60</i>
<b>Sonstige Erträge</b>	<b>4.785.553,84</b>	<b>4.477.361,58</b>	<b>1.865.287,72</b>
<b>GBE</b>	<b>123.594.159,59</b>	<b>130.613.207,62</b>	<b>135.706.027,25</b>
<i>IEK 9521 0000 - Löhne und Gehälter</i>	<i>-59.631.291,51</i>	<i>-64.344.009,47</i>	<i>-71.369.012,06</i>
<i>IEK 9522 0000 - Gesetzliche Sozialabgaben</i>	<i>-9.720.006,74</i>	<i>-10.881.378,61</i>	<i>-11.713.452,77</i>
<i>IEK 9523 0000 - Aufwendungen für Altersversorgung</i>	<i>-1.796.254,97</i>	<i>-1.779.554,83</i>	<i>-1.961.327,02</i>
<b>Personalaufwand</b>	<b>-71.147.553,22</b>	<b>-77.004.942,91</b>	<b>-85.043.791,86</b>
<i>IEK 9531 0100 - Lebensmittel</i>	<i>-4.961,76</i>	<i>-5.029,95</i>	<i>-6.000,00</i>
<i>IEK 9531 0200 - Medizinischer Sachbedarf</i>	<i>-10.299.567,46</i>	<i>-10.578.078,79</i>	<i>-11.383.642,86</i>
<i>IEK 9531 0300 - Wasser, Energie, Brennstoffe</i>	<i>-2.355.241,77</i>	<i>-1.902.960,60</i>	<i>-1.964.500,00</i>
<i>IEK 9531 0400 - Materialaufwendungen Wirtschaftsbedarf</i>	<i>-415.222,13</i>	<i>-441.804,65</i>	<i>-463.141,35</i>
<i>IEK 9531 0500 - Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i>	<i>-9.920.278,58</i>	<i>-9.435.141,87</i>	<i>-10.254.323,20</i>
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>-22.995.271,70</b>	<b>-22.363.015,86</b>	<b>-24.071.607,41</b>
<i>IEK 9532 0100 - Bezogene Leistungen Lebensmittel</i>	<i>-1.794.785,76</i>	<i>-1.889.187,90</i>	<i>-2.022.000,00</i>
<i>IEK 9532 0300 - Untersuchungen in fremden Instituten</i>	<i>-3.229.747,95</i>	<i>-3.253.219,27</i>	<i>-3.349.000,00</i>
<i>IEK 9532 0400 - Kosten für Krankentransporte</i>	<i>-166.254,35</i>	<i>-150.185,63</i>	<i>-170.000,00</i>
<i>IEK 9532 0500 - Honorar für nicht im KH angestelltes Personal</i>	<i>-2.647.150,35</i>	<i>-2.061.271,74</i>	<i>-1.734.200,00</i>
<i>IEK 9532 0600 - Sonstige bezogene medizinische Leistungen</i>	<i>-1.617.673,00</i>	<i>-1.652.375,53</i>	<i>-1.794.800,00</i>
<i>IEK 9532 0700 - Bezogene Leistungen Wirtschaftsbedarf</i>	<i>-4.625.376,57</i>	<i>-4.223.230,19</i>	<i>-3.934.800,00</i>

Ertragslage IST 2024 - FC III 2025 - MJP 2026	IST 2024	Forecast III 2025	Planjahr 2026
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>-14.080.987,98</b>	<b>-13.229.470,25</b>	<b>-13.004.800,00</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>-37.076.259,68</b>	<b>-35.592.486,11</b>	<b>-37.076.407,41</b>
<i>IEK 9540 1000 - Verwaltungsbedarf</i>	<i>-3.728.052,31</i>	<i>-4.185.750,22</i>	<i>-4.011.453,00</i>
<i>IEK 9540 2000 - Instandhaltung</i>	<i>-3.548.549,24</i>	<i>-4.070.526,38</i>	<i>-2.904.101,00</i>
<i>IEK 9540 4000 - Honorare und Prüfungskosten</i>	<i>-591.557,91</i>	<i>-731.700,10</i>	<i>-576.600,00</i>
<i>IEK 9540 5000 - EDV- und Organisationsaufwand</i>	<i>-2.281.571,55</i>	<i>-3.230.483,16</i>	<i>-2.680.352,48</i>
<i>IEK 9540 6000 - Sonstige Abgaben und Gebühren</i>	<i>-291.023,46</i>	<i>-251.121,44</i>	<i>-279.500,00</i>
<i>IEK 9540 7000 - Versicherungen und Beiträge</i>	<i>-1.168.955,55</i>	<i>-1.133.850,53</i>	<i>-1.237.505,02</i>
<i>IEK 9541 0000 - Aufwendungen für Ausbildungsstätten</i>	<i>-6.546,16</i>	<i>-9.452,71</i>	<i>-8.500,00</i>
<i>IEK 9541 1000 - Sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	<i>-868.730,18</i>	<i>-1.374.793,95</i>	<i>-753.651,72</i>
<i>IEK 9541 2000 - periodenfremde Aufwendungen</i>	<i>-292.386,56</i>	<i>-161.966,20</i>	<i>0,00</i>
<i>IEK 9541 3000 - Sonstige Steuern</i>	<i>-10.704,33</i>	<i>-1.455,94</i>	<i>-2.500,00</i>
<b>sonstiger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-12.788.077,25</b>	<b>-15.151.100,62</b>	<b>-12.454.163,23</b>
<b>Wertminderungen für finanzielle Vermögenswerte (netto)</b>	<b>-129.072,82</b>	<b>-141.133,06</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2.453.196,62</b>	<b>2.723.544,92</b>	<b>971.664,75</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>-652.768,43</b>	<b>-546.930,00</b>	<b>-522.390,00</b>
<b>EBIT</b>	<b>1.800.428,19</b>	<b>2.176.614,92</b>	<b>449.274,75</b>
<i>IEK 9320 0000 - Finanzaufwendungen</i>	<i>-13.354,92</i>	<i>-147.842,34</i>	<i>-145.759,54</i>
<i>IIK 9330 0000 - Finanzerträge</i>	<i>1.643.862,22</i>	<i>1.087.120,64</i>	<i>793.300,00</i>
<b>EBT</b>	<b>3.430.935,49</b>	<b>3.115.893,22</b>	<b>1.096.815,21</b>
<b>Ertragssteuer</b>	<b>-509.417,46</b>	<b>-534.850,28</b>	<b>-236.235,81</b>
<b>EAT vor EAV</b>	<b>2.921.518,03</b>	<b>2.581.042,94</b>	<b>860.579,40</b>
<i>IIK 9110 0000 - EAV plus</i>	<i>18.477,89</i>	<i>186.745,46</i>	<i>49.131,26</i>
<i>IIK 9120 0000 - EAV minus</i>	<i>-114.476,76</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>IFRS Jahresergebnis</b>	<b>2.825.519,16</b>	<b>2.767.788,40</b>	<b>909.710,67</b>
<b>HGB Jahresergebnis</b>	<b>2.792.028,24</b>	<b>2.853.476,66</b>	<b>996.370,21</b>
<b>Unterschiedsbetrag</b>	<b>-33.490,92</b>	<b>85.688,26</b>	<b>86.659,54</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

***II. Finanzplan (ENTWURF)***

	<b>Plan 2026 in EUR</b>
<b>Termingelder</b>	8.505.776
<b>Termingelder Sana Holding 01.01.</b>	
<b>Anfangssaldo</b>	<b>55.862.071</b>
<b>Operative Einzahlungen</b>	
Einzahlung KH-Leistungen Akut	120.119.336
Einzahlungen Sana Konzern	8.965.012
sonstige Einzahlungen	12.832.414
<b>Summe operative Einzahlungen</b>	<b>141.916.762</b>
<b>Operative Auszahlungen</b>	
Ausz. Material/bez. Lstg.(Konzern)	-21.304.801
Ausz. Material/bez. Lstg.(Dritte)	-34.490.992
+/- Umsatzsteuer (Saldo)	-396.517
Auszahlungen Personal	-84.928.875
<b>Summe operative Auszahlungen</b>	<b>-141.121.185</b>
<b>Operativer Cash-Flow</b>	<b>795.577</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>	
Einzahlungen aus Fördermitteln	3.739.713
Auszahlungen w/Investitionen	-7.463.193
<b>Cash-Flow Investitionen</b>	<b>-3.723.480</b>
<b>Finanzbereich Einzahlungen</b>	
Einz.Termingelder Banken	3.000.000
Einz. EAV/Konzern	172.600
Zinseinnahmen (Konzern)	817.900
Zinseinnahmen (Dritte)	110.000
<b>Summe Einzahlungen Finanzbereich</b>	<b>4.100.500</b>
<b>Finanzbereich Auszahlungen</b>	
Ausz.w/Ausschüttungen/EAV (Konzern)	-452.174
Auszahlung Tilgung Banken/Leasingg.	-49.031
Zinszahlungen (Dritte)	-1.760
+/- Steuern (ohne Umsatzsteuer)	-955.612
<b>Summe Auszahlungen Finanzbereich</b>	<b>-1.458.576</b>
<b>Cash-Flow Finanzbereich</b>	<b>2.641.924</b>
<b>Überschuss/Fehlbetrag</b>	<b>-285.980</b>
<b>Endsaldo</b>	<b>55.576.091</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

***III. Stellenplan (ENTWURF)***

<b>Personalkennzahlen</b>		<b>IST 2024</b>	<b>Forecast III 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
VK Ärztl Dienst	Anzahl	143,25	148,11	152,13
VK Pflegedienst	Anzahl	297,81	320,65	348,32
VK Med techn Dienst	Anzahl	82,81	86,90	89,96
VK Funktionsdienst	Anzahl	129,27	130,01	137,09
VK Wirt u Versorgungsd	Anzahl	5,69	4,97	5,28
VK Technischer Dienst	Anzahl	14,61	14,89	14,98
VK Verwaltungsdienst	Anzahl	32,49	31,11	33,44
VK Sonddienst	Anzahl	1,86	1,82	1,83
VK Sonstiges Personal	Anzahl	12,29	19,80	17,69
VK Ausbildungsstätten	Anzahl	19,32	18,44	22,06
<b>VK Gesamt</b>	<b>Anzahl</b>	<b>739,40</b>	<b>776,70</b>	<b>822,78</b>
VK Ärztlicher Dienst Fremdpers	Anzahl	3,82	3,34	3,36
VK Pflegedienst Fremdpers	Anzahl	0,00	0,00	0,00
VK Funktionsdienst Fremdpers	Anzahl	0,31	0,00	0,00
VK Verwaltungsdienst Fremdpers	Anzahl	0,00	0,00	0,00
VK Sonst Personal Fremdpers	Anzahl	0,89	1,13	0,90
<b>VK Klinik Fremdpersonal</b>	<b>Anzahl</b>	<b>5,02</b>	<b>4,47</b>	<b>4,26</b>

## Klinikum Dahme-Spreewald GmbH

### IV. Leistungskennzahlen (ENTWURF)

Leistungskennzahlen		IST 2024	Forecast III 2025	Planjahr 2026
<b>Vollstationärer Bereich</b>				
Krankenhausplanbetten vollstationär	Anzahl	448	448	448
vollstationär aufgestellte Betten	Anzahl	378	387	387
KH Fälle vollstationär gesamt	Anzahl	20.606	20.543	20.091
davon KH Fälle vollstationär Privatpatienten	Anzahl	992	1.035	1.028
aDRG-Fälle vollstationäre Patienten gesamt	Anzahl	20.606	20.543	20.091
KH Tage vollstationär gesamt	Tage	95.275	93.111	89.508
aDRG-Tage vollstationäre Patienten gesamt	Tage	95.275	93.111	89.508
Verweildauer vollstationär aDRG-Fälle gesamt	Tage	4,5	4,5	4,5
Nutzungsgrad der aufgestellten Betten	%	68,8	65,9	63,4
CM eff vollstationär aDRG gesamt		15.263,46	15.284,81	15.311,53
CMI eff vollstationär aDRG gesamt		0,743	0,744	0,762
Pflegeerlös vollstationär				
Pflegeerlös-Tage alle vollstationären Fälle gesamt		95.836	96.094	93.526
PCM eff. vollstationär gesamt		86.751,20	86.985,15	87.834,78
<b>Hybridfälle</b>				
KH Fälle Hybrid-DRG §115f SGB V		376	1.022	2.016
KH Tage Hybrid-DRG		376	1.022	2.016
<b>ambulanter Bereich</b>				
ambulante Fälle	Anzahl	50.974	50.752	52.752
<b>Wahlleistungen WL</b>				
Tage WL Arzt CA	Anzahl	232	219	239
Tage WL 1 Bett	Anzahl	0	0	0
Tage WL 2 Bett	Anzahl	0	0	0
Tage WL Begleitperson	Anzahl	5.589	4.727	6.175
Tage WL 1 Bett Komfort	Anzahl	268	320	394
Tage WL 1 Bett Premium	Anzahl	0	0	0
Tage WL 2 Bett Komfort	Anzahl	246	245	326
Tage WL 2 Bett Premium	Anzahl	0	0	0

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

*V. Investitionsplan (ENTWURF)*

Investitionen 2026	Planjahr 2026			
	Finanzierungsart			Gesamtinvest
	Fördermittel	Eigenfinanziert	Fremdfinanziert	
	<b>7.295.692,58 €</b>	<b>167.500,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>7.463.192,58 €</b>
Außenanlagen	350.000 €	0 €	0 €	350.000 €
Gebäude	2.800.000 €	0 €	0 €	2.800.000 €
Haus- und Betriebstechnik	105.000 €	106.500 €	0 €	211.500 €
EDV und Kommunikation	1.065.000 €	0 €	0 €	1.065.000 €
Lagerungs- und Transportmittel	297.000 €	0 €	0 €	297.000 €
Werkstatteinrichtung, Werkzeuge, Maschinen	22.500 €		0 €	22.500 €
Hauswirtschaftliche Geräte	20.000 €	5.000 €	0 €	25.000 €
Mobiliar; Lager- & Archiveinrichtung	10.000 €	20.000 €	0 €	30.000 €
Unterrichts- und Schulungsmedien	30.000 €	1.000 €	0 €	31.000 €
Büroausstattung, Büromaschinen	0 €	0 €	0 €	0 €
Medizintechnische Geräte	2.596.193 €	35.000 €	0 €	2.631.193 €

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

*VI. Bilanz*

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Aktiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>43.726.035</b>	<b>42.914.248</b>	<b>44.385.913</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.925.738	1.096.940	728.792
1.	Entgeltlich erworbenen Software und Lizizenzen	817.571	719.927	584.849
2.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.108.167	377.013	143.943
II.	Sachanlagen	40.818.118	40.835.129	42.674.942
1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	29.488.431	31.045.238	33.232.103
2.	Technische Anlagen	1.379.546	1.512.022	1.466.987
3.	Einrichtungen und Ausstattungen	7.431.517	7.202.936	6.820.705
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.518.624	1.074.933	1.155.147
III.	Finanzanlagen	982.179	982.179	982.179
	Anteile an verbundenen Unternehmen	982.179	982.179	982.179
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>98.749.702</b>	<b>97.708.199</b>	<b>90.675.073</b>
I.	Vorräte	2.829.522	2.560.589	3.231.771
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.063.999	1.916.914	2.638.860
2.	Unfertige Leistungen	765.523	643.675	592.911
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.082.077	81.175.861	77.420.673
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.329.600	8.080.486	7.090.395
2.	Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsge- setz	26.271.094	23.106.922	19.386.968
3.	Forderungen gegen Gesellschafter bzw. Kranken- hasträger	239.035	500.046	1.262
4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.594.588	49.184.586	49.726.378
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	647.760	303.821	1.215.670
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.838.103	13.971.749	10.022.629
<b>C.</b>	<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>
<b>D.</b>	<b>Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>271.471</b>	<b>205.825</b>	<b>244.184</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>125.559.184</b>	<b>123.367.156</b>	<b>121.170.816</b>
I. Gezeichnetes Kapital		2.100.000	2.100.000	2.100.000
II. Kapitalrücklagen		57.942.564	57.942.563	57.942.563
III. Gewinnrücklagen		9.080.969	9.080.969	9.080.969
IV. Gewinnvortrag		53.643.623	50.200.984	50.200.984
V. Jahresüberschuss		2.792.028	4.042.640	1.846.300
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		<b>34.131.797</b>	<b>32.732.678</b>	<b>33.601.580</b>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		33.167.011	31.688.404	32.555.672
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		964.786	1.044.274	1.045.908
<b>C. Rückstellungen</b>		<b>10.229.000</b>	<b>11.320.000</b>	<b>15.876.000</b>
1. Steuerrückstellungen		0	0	0
2. Sonstige Rückstellungen		10.229.000	11.320.000	15.876.000
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		<b>23.936.055</b>	<b>23.746.870</b>	<b>15.783.266</b>
1. Erhaltene Anzahlungen		11.734	0	0
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.147.216	2.105.525	1.915.258
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Krankenhaussträger		172.995	497.236	10.726
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		19.731.484	19.359.921	11.782.268
4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen		0	0	78.100
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		823.868	863.781	1.041.107
6. Sonstige Verbindlichkeiten		1.048.757	920.407	955.807
<b>E. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>24.406</b>	<b>794.802</b>	<b>6.742</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

**VII. Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	93.110.423	88.128.645	89.184.181
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	934.558	832.104	737.848
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.959.540	4.460.573	4.541.242
3a.	Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	18.739.990	15.820.049	15.732.259
4.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	121.848	50.763	-13.833
5.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	110.674	116.943	72.921
6.	Sonstige betriebliche Erträge	5.890.044	10.279.383	3.779.699
		<b>123.867.076</b>	<b>119.688.460</b>	<b>114.034.317</b>
7.	Personalaufwand	-71.198.442	-67.246.312	-64.478.781
	a) Löhne und Gehälter	-59.816.170	-56.714.357	-54.179.320
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	-11.382.273	-10.531.955	-10.299.461
8.	Materialaufwand	-37.076.260	-35.554.810	-35.137.490
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-12.546.598	-11.985.292	-12.209.964
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-24.529.661	-23.569.518	-22.927.526
		<b>-108.274.702</b>	<b>-102.801.123</b>	<b>-99.616.271</b>
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.204.053	10.901.714	5.146.792
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	4.498.963	4.576.500	4.437.177
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-6.635.465	-11.306.459	-5.179.647
12.	Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-19.492	-38.347	0
		<b>4.048.060</b>	<b>4.133.408</b>	<b>4.404.322</b>
13.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.054.454	-5.003.498	-5.258.969
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.059.409	-12.625.312	-11.256.910
		<b>-18.113.863</b>	<b>-17.628.810</b>	<b>-16.515.879</b>
15.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	18.478	55.919	14.008
16.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	1.987.351	1.777.299	128.051
17.	Aufwendungen aus der Verlustübernahme	-114.477	-249.774	-375.167
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.869	-3.273	-1.366
		<b>1.883.483</b>	<b>1.580.171</b>	<b>-234.474</b>
19.	Steuern	-618.026	-929.466	-225.715
20.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.792.028</b>	<b>4.042.640</b>	<b>1.846.300</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

*VI. Bilanz*

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Aktiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>43.726.035</b>	<b>42.914.248</b>	<b>44.385.913</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.925.738	1.096.940	728.792
1.	Entgeltlich erworbenen Software und Lizizenzen	817.571	719.927	584.849
2.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.108.167	377.013	143.943
II.	Sachanlagen	40.818.118	40.835.129	42.674.942
1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	29.488.431	31.045.238	33.232.103
2.	Technische Anlagen	1.379.546	1.512.022	1.466.987
3.	Einrichtungen und Ausstattungen	7.431.517	7.202.936	6.820.705
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.518.624	1.074.933	1.155.147
III.	Finanzanlagen	982.179	982.179	982.179
	Anteile an verbundenen Unternehmen	982.179	982.179	982.179
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>98.749.702</b>	<b>97.708.199</b>	<b>90.675.073</b>
I.	Vorräte	2.829.522	2.560.589	3.231.771
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.063.999	1.916.914	2.638.860
2.	Unfertige Leistungen	765.523	643.675	592.911
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.082.077	81.175.861	77.420.673
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.329.600	8.080.486	7.090.395
2.	Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsge- setz	26.271.094	23.106.922	19.386.968
3.	Forderungen gegen Gesellschafter bzw. Kranken- hasträger	239.035	500.046	1.262
4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.594.588	49.184.586	49.726.378
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	647.760	303.821	1.215.670
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.838.103	13.971.749	10.022.629
<b>C.</b>	<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>
<b>D.</b>	<b>Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>271.471</b>	<b>205.825</b>	<b>244.184</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>125.559.184</b>	<b>123.367.156</b>	<b>121.170.816</b>
I. Gezeichnetes Kapital		2.100.000	2.100.000	2.100.000
II. Kapitalrücklagen		57.942.564	57.942.563	57.942.563
III. Gewinnrücklagen		9.080.969	9.080.969	9.080.969
IV. Gewinnvortrag		53.643.623	50.200.984	50.200.984
V. Jahresüberschuss		2.792.028	4.042.640	1.846.300
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		<b>34.131.797</b>	<b>32.732.678</b>	<b>33.601.580</b>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		33.167.011	31.688.404	32.555.672
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		964.786	1.044.274	1.045.908
<b>C. Rückstellungen</b>		<b>10.229.000</b>	<b>11.320.000</b>	<b>15.876.000</b>
1. Steuerrückstellungen		0	0	0
2. Sonstige Rückstellungen		10.229.000	11.320.000	15.876.000
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		<b>23.936.055</b>	<b>23.746.870</b>	<b>15.783.266</b>
1. Erhaltene Anzahlungen		11.734	0	0
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.147.216	2.105.525	1.915.258
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Krankenhaussträger		172.995	497.236	10.726
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		19.731.484	19.359.921	11.782.268
4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen		0	0	78.100
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		823.868	863.781	1.041.107
6. Sonstige Verbindlichkeiten		1.048.757	920.407	955.807
<b>E. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>24.406</b>	<b>794.802</b>	<b>6.742</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

**VII. Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	93.110.423	88.128.645	89.184.181
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	934.558	832.104	737.848
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.959.540	4.460.573	4.541.242
3a.	Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	18.739.990	15.820.049	15.732.259
4.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	121.848	50.763	-13.833
5.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	110.674	116.943	72.921
6.	Sonstige betriebliche Erträge	5.890.044	10.279.383	3.779.699
		<b>123.867.076</b>	<b>119.688.460</b>	<b>114.034.317</b>
7.	Personalaufwand	-71.198.442	-67.246.312	-64.478.781
	a) Löhne und Gehälter	-59.816.170	-56.714.357	-54.179.320
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	-11.382.273	-10.531.955	-10.299.461
8.	Materialaufwand	-37.076.260	-35.554.810	-35.137.490
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-12.546.598	-11.985.292	-12.209.964
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-24.529.661	-23.569.518	-22.927.526
		<b>-108.274.702</b>	<b>-102.801.123</b>	<b>-99.616.271</b>
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.204.053	10.901.714	5.146.792
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	4.498.963	4.576.500	4.437.177
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-6.635.465	-11.306.459	-5.179.647
12.	Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-19.492	-38.347	0
		<b>4.048.060</b>	<b>4.133.408</b>	<b>4.404.322</b>
13.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.054.454	-5.003.498	-5.258.969
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.059.409	-12.625.312	-11.256.910
		<b>-18.113.863</b>	<b>-17.628.810</b>	<b>-16.515.879</b>
15.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	18.478	55.919	14.008
16.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	1.987.351	1.777.299	128.051
17.	Aufwendungen aus der Verlustübernahme	-114.477	-249.774	-375.167
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.869	-3.273	-1.366
		<b>1.883.483</b>	<b>1.580.171</b>	<b>-234.474</b>
19.	Steuern	-618.026	-929.466	-225.715
20.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.792.028</b>	<b>4.042.640</b>	<b>1.846.300</b>

**Klinikum Dahme-Spreewald GmbH**

*VI. Bilanz*

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Aktiva</b>				
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>43.726.035</b>	<b>42.914.248</b>	<b>44.385.913</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.925.738	1.096.940	728.792
1.	Entgeltlich erworbenen Software und Lizenzen	817.571	719.927	584.849
2.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.108.167	377.013	143.943
II.	Sachanlagen	40.818.118	40.835.129	42.674.942
1.	Grundstücke mit Betriebsbauten	29.488.431	31.045.238	33.232.103
2.	Technische Anlagen	1.379.546	1.512.022	1.466.987
3.	Einrichtungen und Ausstattungen	7.431.517	7.202.936	6.820.705
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.518.624	1.074.933	1.155.147
III.	Finanzanlagen	982.179	982.179	982.179
	Anteile an verbundenen Unternehmen	982.179	982.179	982.179
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>98.749.702</b>	<b>97.708.199</b>	<b>90.675.073</b>
I.	Vorräte	2.829.522	2.560.589	3.231.771
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.063.999	1.916.914	2.638.860
2.	Unfertige Leistungen	765.523	643.675	592.911
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.082.077	81.175.861	77.420.673
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.329.600	8.080.486	7.090.395
2.	Forderungen nach Krankenhausfinanzierungsge- setz	26.271.094	23.106.922	19.386.968
3.	Forderungen gegen Gesellschafter bzw. Kranken- hasträger	239.035	500.046	1.262
4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.594.588	49.184.586	49.726.378
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	647.760	303.821	1.215.670
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	14.838.103	13.971.749	10.022.629
<b>C.</b>	<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>	<b>51.133.234</b>
<b>D.</b>	<b>Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>271.471</b>	<b>205.825</b>	<b>244.184</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

<b>Bilanz zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>125.559.184</b>	<b>123.367.156</b>	<b>121.170.816</b>
I. Gezeichnetes Kapital		2.100.000	2.100.000	2.100.000
II. Kapitalrücklagen		57.942.564	57.942.563	57.942.563
III. Gewinnrücklagen		9.080.969	9.080.969	9.080.969
IV. Gewinnvortrag		53.643.623	50.200.984	50.200.984
V. Jahresüberschuss		2.792.028	4.042.640	1.846.300
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		<b>34.131.797</b>	<b>32.732.678</b>	<b>33.601.580</b>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		33.167.011	31.688.404	32.555.672
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		964.786	1.044.274	1.045.908
<b>C. Rückstellungen</b>		<b>10.229.000</b>	<b>11.320.000</b>	<b>15.876.000</b>
1. Steuerrückstellungen		0	0	0
2. Sonstige Rückstellungen		10.229.000	11.320.000	15.876.000
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		<b>23.936.055</b>	<b>23.746.870</b>	<b>15.783.266</b>
1. Erhaltene Anzahlungen		11.734	0	0
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.147.216	2.105.525	1.915.258
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Krankenhaussträger		172.995	497.236	10.726
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		19.731.484	19.359.921	11.782.268
4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen		0	0	78.100
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		823.868	863.781	1.041.107
6. Sonstige Verbindlichkeiten		1.048.757	920.407	955.807
<b>E. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>24.406</b>	<b>794.802</b>	<b>6.742</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>193.880.442</b>	<b>191.961.506</b>	<b>186.438.404</b>

# Klinikum Dahme-Spreewald GmbH

## VII. Gewinn- und Verlustrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung zum</b>		<b>31.12.2024 in Euro</b>	<b>31.12.2023 in Euro</b>	<b>31.12.2022 in Euro</b>
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	93.110.423	88.128.645	89.184.181
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	934.558	832.104	737.848
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.959.540	4.460.573	4.541.242
3a.	Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 des HGB	18.739.990	15.820.049	15.732.259
4.	Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	121.848	50.763	-13.833
5.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	110.674	116.943	72.921
6.	Sonstige betriebliche Erträge	5.890.044	10.279.383	3.779.699
		<b>123.867.076</b>	<b>119.688.460</b>	<b>114.034.317</b>
7.	Personalaufwand	-71.198.442	-67.246.312	-64.478.781
	a) Löhne und Gehälter	-59.816.170	-56.714.357	-54.179.320
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	-11.382.273	-10.531.955	-10.299.461
8.	Materialaufwand	-37.076.260	-35.554.810	-35.137.490
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-12.546.598	-11.985.292	-12.209.964
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-24.529.661	-23.569.518	-22.927.526
		<b>-108.274.702</b>	<b>-102.801.123</b>	<b>-99.616.271</b>
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.204.053	10.901.714	5.146.792
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	4.498.963	4.576.500	4.437.177
11.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-6.635.465	-11.306.459	-5.179.647
12.	Aufwendungen für die nach KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-19.492	-38.347	0
		<b>4.048.060</b>	<b>4.133.408</b>	<b>4.404.322</b>
13.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-5.054.454	-5.003.498	-5.258.969
14.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.059.409	-12.625.312	-11.256.910
		<b>-18.113.863</b>	<b>-17.628.810</b>	<b>-16.515.879</b>
15.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	18.478	55.919	14.008
16.	Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	1.987.351	1.777.299	128.051
17.	Aufwendungen aus der Verlustübernahme	-114.477	-249.774	-375.167
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.869	-3.273	-1.366
		<b>1.883.483</b>	<b>1.580.171</b>	<b>-234.474</b>
19.	Steuern	-618.026	-929.466	-225.715
20.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.792.028</b>	<b>4.042.640</b>	<b>1.846.300</b>