

Änderungen und Ergänzungen zur Haushaltssatzung 2026;
Beschluss-Vorlage Nr. **B-7-5751/25-I**

Beschlussvorschlag: Beschlossen wird der Entwurf der Haushaltssatzung mit seinen nachfolgenden Änderungen und Ergänzungen.

- **Veränderungen zum Entwurf des Haushaltsplans**
- **Veränderungen zur Haushaltssatzung 2026 im Gesamtergebnisplan**
mit finanziellen Auswirkungen auf die Haushaltssatzung – siehe Anlage
- **Veränderungen zur Haushaltssatzung 2026 im Gesamtfinanzplan**
mit finanziellen Auswirkungen auf die Haushaltssatzung – siehe Anlage
- **Redaktionelle Änderungen im Haushaltsplan 2026**
ohne finanzielle Auswirkungen auf die Haushaltssatzung

1 Änderungen zum festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung

Beschreibung	Produkt	Änderung
<p>Erhöhung der Zuwendung Das Land Brandenburg stellt den Landkreisen finanzielle Mittel im Rahmen des Start-Chancen-Programms zur Verfügung. Mit Bescheid vom 11.07.2025 wurden dem Landkreis Teltow-Fläming für den Förderzeitraum 2025 bis 2028 Fördermittel in Höhe von insgesamt 880.000 € bewilligt. Diese Mittel wurden im Rahmen der Haushaltsplanung 2026 sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite anteilig berücksichtigt. Mit dem nun vorliegenden geänderten Bewilligungsbescheid des Landes vom 25.09.2025 erhöht sich die Förderung für den gesamten Förderzeitraum um insgesamt 298.375 €. Davon entfallen 115.000 € auf das Haushaltsjahr 2026. Aufgrund dieser Anpassung ist eine Aktualisierung der entsprechenden Planansätze im Haushalt 2026 erforderlich. Der Ertrag im Produktkonto 363110.414100 ist daher um 115.000 € auf insgesamt 554.000 € zu erhöhen. Entsprechend ist auch das korrespondierende Aufwandskonto 363110.531820 um 115.000 € auf 554.000 € anzupassen.</p>	363110.414100	Ertragssteigerung um 115.000 EUR auf insgesamt 554.000 EUR
	363110.531820	Aufwandskonto um 115.000 EUR auf 554.000 EUR erhöhen.
<p>Erhöhung der Zuweisung Aufgrund der kürzlich erfolgten Übermittlung des Zuweisungsbescheides für den kommunalen öffentlichen Personennahverkehr sowie eines Ergänzungsbescheides, aus welchem zusätzliche Zuweisungen gem. einer neu erlassenen Verwaltungsvorschrift gewährt werden, ist eine Anpassung der entsprechenden Planansätze im Haushaltsjahr 2026 erforderlich. Der Ertrag im Produktkonto 547010.414100 ist um 325.800 Euro auf insgesamt 4.003.900 Euro zu erhöhen. Entsprechend ist auch das korrespondierende Aufwandskonto 547010.531510 um 325.800 Euro auf insgesamt 4.003.900 Euro zu erhöhen und die notwendigen kreislichen Mittel gem. Aufwandskonto 547010.531500 können um 325.800 Euro auf 13.314.200 Euro verringert werden. Insgesamt verbessert sich damit das Gesamtergebnis um 325.800 Euro.</p>	547010.414100	Ertragssteigerung um 325.800 Euro auf insgesamt 4.003.900 Euro
	547010.531510	Aufwandssteigerung um 325.800 Euro auf insgesamt 4.003.900 Euro
	547010.531500	Aufwandsreduzierung um 325.800 Euro auf insgesamt 13.314.200 Euro

1 Änderungen zum festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung

Beschreibung	Produkt	Änderung
<p>Mit Schreiben vom 18. November 2025 des Ministeriums der Finanzen und für Europa ging dem Landkreis der Bescheid „Weitergabe von Einsparungen an Wohngeldleistungen gemäß § 24a BbgFAG – Rückforderung von nicht vermeidbaren Überzahlungen in den Ausgleichsjahren 2023 und 2024“ ein. Dem Land steht in diesem Zusammenhang ein Rückforderungsanspruch i. H. v. insgesamt 5.014.797 Euro zu. Dieser wird in Teilen mit den künftigen Jahren verrechnet und bedarf jedoch zusätzlich einer Rückzahlung in den Jahren 2025 und 2026. Im Jahr 2025 werden demnach 330.585 Euro als Rückforderungsanspruch festgesetzt, für das Jahr 2026 1.002.959 Euro. Der Rückforderungsanspruch für das Jahr 2026 wurde in der Planung nicht berücksichtigt. Der negative Ertrag ist im Produktkonto 611010.405201 i. H. v. -1.002.960 Euro einzuplanen. Insgesamt verschlechtert sich damit das Gesamtergebnis um 1.002.960 Euro.</p>	611010.405201	Ertragskonto um 1.002.960 Euro verringern
<p>Auf die Anschaffung eines Fahrzeugs für den öffentlichen Gesundheitsdienst kann verzichtet werden, da ein Fahrzeug aus dem Fuhrpark genutzt werden kann. Die Investitionsauszahlung verringert sich um 32.000 Euro.</p>	414010.783100	Investitionskoto um 32.000 Euro verringern
<p>Aufgrund eines programmseitigen Fehlers, höchstwahrscheinlich bedingt durch die Umstellung der Vorlagen, wurden im Gesamtergebnishaushalt (S. 187) mehrere Werte in der mittelfristigen Planung nicht korrekt dargestellt. In den Teilergebnisplänen (bspw. S. 784) sind diese jedoch ausgewiesen. Die Problematik wird mit Beschluss der Haushaltssatzung behoben und hat keine Auswirkungen auf die Ansätze im Haushaltsjahr 2026 selbst.</p>		Auswirkungen auf die mittelfristige Planung gemäß Gesamtplan

1 Änderungen zum festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung

Beschreibung	Produkt	Änderung
<p>Im Zuge der Änderung der BbgKVerf wurde unter anderem auch das Muster für die Haushaltssatzung angepasst. Mit der Anpassung wurde der Wortlaut des § 6 Nr. 1 der Haushaltssatzung geändert, jedoch nicht am entsprechenden Haushalt ausgerichtet. Darauf wurde der Landkreis auch im Anhörungsschreiben hingewiesen. Es ist daher im Einklang mit dem entsprechenden Muster gem. BbgKVerf eine Änderung erforderlich.</p>		<p>Bestehende Formulierung:</p> <p>1. Die Wertgrenzen, ab der eine Nachtragssatzung zu erlassen ist, werden bei:</p> <p>a) der Entstehung eines Fehlbetrages im laufenden Haushaltsjahr auf 5.000.000 EUR ... festgesetzt.</p> <p>Neue Formulierung:</p> <p>1. Die Wertgrenzen, ab der eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen ist, werden bei:</p> <p>a) der Erhöhung des geplanten Fehlbetrages im laufenden Haushaltsjahr um 5.000.000 EUR auf (der entsprechende Ansatz um 5 Mio. Euro verringert) ... festgesetzt.</p>
<p>Änderung Haushaltssicherungskonzept: (gemäß beschlossenenem und genehmigten Haushaltssicherungskonzept 2025)</p> <p>Mit der vorliegenden Genehmigung und dem Beitrittsbeschluss des Kreistages am 15.12.2025 können die Maßnahmen, die der Kreistag in seiner Sitzung am 07.04.2025 aus dem Haushaltssicherungskonzept 2025 gestrichen hat auch in der 1. Fortschreibung wieder gestrichen werden.</p>		<p>im Haushaltssicherungskonzept 2025 bis 2028 1. Fortschreibung 2026 werden folgende Maßnahmen gestrichen:</p> <p>Maßnahmen mit mittel- und langfristiger Entfaltung:</p> <p>Nr. 72 Richtlinie zur Förderung der Jugendarbeit, der Jugendverbandsarbeit, der Jugendsozialarbeit, der Schulsozialarbeit und des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes im LK TF - Zukünftiges Ziel: gleichzeitige Beschlussfassung der Richtlinie sowie des Jugendförderplans</p> <p>Nr. 74 Evaluation von Beratungsstellen – Ziel bei Neuvertrag sollen Kosten und Angebot auf gleichem Niveau bleiben</p>

1 Änderungen zum festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung

Beschreibung	Produkt	Änderung
		<p>Nr. 76 Prüfung der Familienzentren. Reduzierung auf ein Familienzentrum je Sozialraum</p> <p>Nr. 77 Reduzierung der Personal- bzw. Sachkosten für 18 Jugendclubs.</p> <p>Nr. 111a – Reduzierung der Personalkostenförderung um jährlich 35.000 EUR (Kreissportbund)</p>
<p>Änderung Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept</p> <p>In der Haushaltssatzung unter § 2 ist gem. § 65 Abs. 2 Nr. 2 BbgKVerf das Jahr des Wiedererreichens des Haushaltsausgleichs gem. § 68 Abs. 3 Satz 2 BbgKVerf anzugeben. Im festgestellten Entwurf wurde das Jahr 2028 angegeben. Nach vorliegender Genehmigung des Haushalts 2025 sowie den darin enthaltenen Hinweisen des MIK und im Einklang mit der mittelfristigen Planung wird das Jahr zum Wiedererreichen des Haushaltsausgleichs auf 2029 geändert. Redaktionelle Änderungen im Haushaltssicherungskonzept werden entsprechend vorgenommen.</p>		<p>Bestehende Formulierung:</p> <p>§ 2 – Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahr 2028 wieder hergestellt.</p> <p>Neue Formulierung:</p> <p>§ 2 – Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahr 2029 wieder hergestellt</p>
<p>Änderung Vorbericht</p>		<p>Seite 104 im Vorbericht zum Haushalt 2026:</p> <p>Der vorletzte Absatz wird geändert von:</p> <p>In der Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit steigen die Ansätze vor allem durch volle Personalauslastung und höhere Personalkosten. Bei der allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie erhöhen sich die Mittel für Frühe Hilfen entsprechend den Landeszuweisungen,</p>

1 Änderungen zum festgestellten Entwurf der Haushaltssatzung

Beschreibung	Produkt	Änderung
		<p>während die Förderung durch die Schließung von 2 Familienzentren sinkt.</p> <p>auf:</p> <p>In der Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit steigen die Ansätze vor allem durch volle Personalauslastung und höhere Personalkosten. Bei der allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie erhöhen sich die Mittel für Frühe Hilfen entsprechend den Landeszuweisungen, während die Förderung durch die Schließung von 1 Familienzentrum sinkt.</p>

Veränderungen zum Haushalt 2026 im Gesamtergebnisplan					
Ertrags- und Aufwandsarten		Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.876.320	-1.002.960	3.873.360	- 611010.405201 Rückforderungsanspruch des Landes bzgl. der Wohngeldeinsparung --> -1.002.960 €
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.841.180	440.800	294.281.980	- 363110.414100 geänderter Bewilligungsbescheid des Landes "Start-Chancen-Programm --> 115.000 € - 547010.414100 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> 325.800 €
3.	Sonstige Transfererträge	6.127.900	0	6.127.900	
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.714.390	0	13.714.390	
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.225.770	0	2.225.770	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.323.760		113.323.760	
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.041.580		2.041.580	
8.	Aktiviere Eigenleistungen	0	0	0	
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0	
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	436.150.900	-562.160	435.588.740	
11.	Personalaufwendungen	77.271.810	0	77.271.810	
12.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.150.410	0	20.150.410	
14.	Abschreibungen	6.022.490	0	6.022.490	
15.	Transferaufwendungen	293.031.420	115.000	293.146.420	- 363110.531820 geänderter Bewilligungsbescheid des Landes "Start-Chancen-Programm --> 115.000 € - 547010.531510 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> 325.800 € - 547010.531500 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> -325.800 €
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.623.030		53.623.030	
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	450.099.160	115.000	450.214.160	
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-13.948.260	-677.160	-14.625.420	
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	500.100		500.100	
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	152.000		152.000	
21.	= Finanzergebnis	348.100		348.100	
22.	= ordentliches Jahresergebnis (18+21)	-13.600.160	-677.160	-14.277.320	
23.	außerordentliche Erträge	10.000	0	10.000	
24.	- außerordentliche Aufwendungen	50.000	0	50.000	
25.	= außerordentliches Jahresergebnis	-40.000	0	-40.000	
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22+25)	-13.640.160	-677.160	-14.317.320	

**Veränderungen zum Haushalt 2026
im Gesamtfinanzplan**

Ein- und Auszahlungsarten		Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
		- in Euro -			
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.876.320	-1.002.960	3.873.360	- 611010.605201 Rückforderungsanspruch des Landes bzgl. der Wohngeldeinsparung --> -1.002.960 €
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.094.270	440.800	288.535.070	- 363110.614100 geänderter Bewilligungsbescheid des Landes "Start-Chancen-Programm --> 115.000 € - 547010.614100 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> 325.800 €
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	6.127.900		6.127.900	
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.714.390		13.714.390	
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.225.770		2.225.770	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.324.260		113.324.260	
7.	Sonstige Einzahlungen	2.031.080		2.031.080	
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	500.100		500.100	
9.	<u>=Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>430.894.090</u>	<u>-562.160</u>	<u>430.331.930</u>	
10.	Personalauszahlungen	76.896.210		76.896.210	
11.	Versorgungsauszahlungen	0		0	
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.155.410		20.155.410	
13.	Transferauszahlungen	291.236.220	115.000	291.351.220	- 363110.731820 geänderter Bewilligungsbescheid des Landes "Start-Chancen-Programm --> 115.000 € - 547010.731510 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> 325.800 € - 547010.731500 geänderter Zuwendungsbescheid und Ergänzungsbescheid für ÖPNV --> -325.800 €
13.a	Sonstige Auszahlungen	58.200.140		58.200.140	
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	152.000		152.000	
15.	<u>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>446.639.980</u>	<u>115.000</u>	<u>446.754.980</u>	
16.	<u>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9./15)</u>	<u>-15.745.890</u>	<u>-677.160</u>	<u>-16.423.050</u>	
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.958.280		25.958.280	
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0	
19.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0		0	
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.000		10.000	
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	10.000		10.000	

**Veränderungen zum Haushalt 2026
im Gesamtfinanzplan**

Ein- und Auszahlungsarten		Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
		- in Euro -			
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0		0	
23.	Sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeiten	0		0	
24.	<u>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>25.978.280</u>	<u>0</u>	<u>25.978.280</u>	
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.318.000		14.318.000	
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	21.522.900		21.522.900	
27.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	655.400		655.400	
28.	Auszahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	50.000		50.000	
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.420.570	-32.000	2.388.570	-414010.783100 keine Neuanschaffung eines Fahrzeugs --> -32.000 Euro
30.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0		0	
31.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	
32.	<u>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>38.966.870</u>	-32.000	<u>38.934.870</u>	
33.	<u>= Saldo aus Investitionstätigkeit (24./32)</u>	<u>-12.988.590</u>	32.000	<u>-12.956.590</u>	
34.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (16./33.)	<u>-28.734.480</u>		<u>-29.379.640</u>	
35.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	12.988.590		12.988.590	
36.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0		0	
37.	<u>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>12.988.590</u>		<u>12.988.590</u>	
38.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	1.509.220		1.509.220	
39.	Sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0		0	
40.	<u>= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>1.509.220</u>		<u>1.509.220</u>	
41.	= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (37./40)	<u>11.479.370</u>		<u>11.479.370</u>	
42.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0		0	
43.	Auszahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0		0	

**Veränderungen zum Haushalt 2026
im Gesamtfinanzplan**

Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
	- in Euro -			
44. <u>= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42./43)</u>	0		0	
45. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (34+41+44)	<u>-17.255.110</u>	83.000	<u>-17.900.270</u>	
46. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditäts und Kontokorrentenverbindlichkeiten)	-22.199.777		-22.199.777	
47. <u>= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (ohne fremde Finanzmittel)</u>	<u>-39.454.887</u>	83.000	<u>-40.100.047</u>	

Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung
Haushaltsjahr 2026
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres*	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Planjahr + 1	Planjahr + 2	Planjahr + 3
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.073.526,00	4.794.780	3.873.360	4.876.320	4.876.320	4.876.320
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.008.495,40	283.773.510	294.281.980	300.405.330	299.380.150	294.074.400
3.	Sonstige Transfererträge	6.200.292,18	6.318.780	6.127.900	6.240.840	6.266.910	6.204.270
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.026.088,83	11.399.310	13.714.390	13.644.770	13.742.450	13.780.220
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.349.868,39	2.222.980	2.225.770	2.275.410	2.286.380	2.296.290
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.110.532,69	103.404.910	113.323.760	114.105.780	114.640.170	114.716.180
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.254.680,63	1.222.160	2.041.580	1.921.640	1.931.690	1.941.610
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	<u>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>400.023.484,12</u>	<u>413.136.430</u>	<u>435.588.740</u>	<u>443.470.090</u>	<u>443.124.070</u>	<u>437.889.290</u>
11.	Personalaufwendungen	70.228.866,39	73.712.290	77.271.810	76.358.210	74.834.120	73.341.120
12.	Versorgungsaufwendungen	2.690.981,62	486.750	0	0	0	0
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.787.569,56	20.084.400	20.150.410	18.763.110	19.421.680	17.850.460
14.	Abschreibungen	7.429.250,65	5.681.540	6.022.490	5.958.050	5.466.120	5.033.390
15.	Transferaufwendungen	262.035.548,50	278.716.550	293.146.420	298.413.730	295.623.380	288.229.100
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.743.305,37	51.907.530	53.623.030	54.248.040	53.600.410	52.969.950
17.	<u>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)</u>	<u>416.915.522,09</u>	<u>430.589.060</u>	<u>450.214.160</u>	<u>453.741.140</u>	<u>448.945.710</u>	<u>437.424.020</u>
18.	<u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10-17)</u>	<u>-16.892.037,97</u>	<u>-17.452.630</u>	<u>-14.625.420</u>	<u>-10.271.050</u>	<u>-5.821.640</u>	<u>465.270</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	519.034,69	470.100	500.100	120	120	120
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	174.524,78	81.840	152.000	150.000	150.000	150.000
21.	<u>Finanzergebnis (19-20)</u>	<u>344.509,91</u>	<u>388.260</u>	<u>348.100</u>	<u>-149.880</u>	<u>-149.880</u>	<u>-149.880</u>
22.	<u>Ordentliches Jahresergebnis (18+21)</u>	<u>-16.547.528,06</u>	<u>-17.064.370</u>	<u>-14.277.320</u>	<u>-10.420.930</u>	<u>-5.971.520</u>	<u>315.390</u>
23.	Außerordentliche Erträge	1.316,58	570.000	10.000	10.000	10.000	10.000
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	320.000	50.000	50.000	48.060	48.900
25.	<u>Außerordentliches Jahresergebnis (23-24)</u>	<u>1.316,58</u>	<u>250.000</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>	<u>-38.060</u>	<u>-38.900</u>
26.	<u>Gesamtergebnis (22+25)</u>	<u>-16.546.211,48</u>	<u>-16.814.370</u>	<u>-14.317.320</u>	<u>-10.460.930</u>	<u>-6.009.580</u>	<u>276.490</u>

Finanzhaushalt und mittelfristige Finanzplanung
Haushaltsjahr 2026
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres*	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Planjahr + 1	Planjahr + 2	Planjahr + 3
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.073.526,00	4.794.780	3.873.360	4.876.320	4.876.320	4.876.320
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	256.671.678,84	278.317.680	288.535.070	295.960.680	295.551.340	290.434.430
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	6.349.343,17	6.318.780	6.127.900	6.240.840	6.266.910	6.204.270
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.278.267,93	11.399.310	13.714.390	13.644.770	13.742.450	13.780.220
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.163.820,15	2.222.980	2.225.770	2.275.410	2.286.380	2.296.290
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.569.325,73	103.404.910	113.324.260	114.106.290	114.640.690	114.716.690
7.	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.432,60	1.171.960	2.031.080	1.921.620	1.931.650	1.941.600
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	538.845,60	470.100	500.100	120	120	120
9.	<u>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>384.930.240,02</u>	<u>408.100.500</u>	<u>430.331.930</u>	<u>439.026.050</u>	<u>439.295.860</u>	<u>434.249.940</u>
10.	Personalauszahlungen	70.180.035,42	73.026.610	76.896.210	75.989.820	74.476.400	72.990.590
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.568.991,18	20.084.400	20.155.410	18.764.610	19.423.180	17.851.960
13.	Transferauszahlungen	263.366.618,46	276.822.160	291.351.220	296.705.030	294.023.740	286.716.630
14.	Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.023.126,33	56.486.940	58.200.140	58.828.650	58.181.020	57.550.560
15.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	178.235,84	81.840	152.000	150.000	150.000	150.000
16.	<u>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>400.317.007,23</u>	<u>426.501.950</u>	<u>446.754.980</u>	<u>450.438.110</u>	<u>446.254.340</u>	<u>435.259.740</u>
17.	<u>Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (9-16)</u>	<u>-15.386.767,21</u>	<u>-18.401.450</u>	<u>-16.423.050</u>	<u>-11.412.060</u>	<u>-6.958.480</u>	<u>-1.009.800</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.506.194,01	32.062.420	25.958.280	23.295.840	6.962.140	6.582.140
19.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.363,16	570.000	10.000	10.000	10.000	10.000
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.148,03	50.200	10.000	0	0	0
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
25.	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>28.513.705,20</u>	<u>32.682.620</u>	<u>25.978.280</u>	<u>23.305.840</u>	<u>6.972.140</u>	<u>6.592.140</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.559.224,01	12.072.450	14.318.000	21.685.000	37.976.000	92.122.900
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	20.392.857,46	25.937.840	21.522.900	15.901.200	1.611.900	1.611.900
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	329.620,89	1.047.230	655.400	253.000	128.000	131.500
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	60.239,72	0	50.000	50.000	50.000	50.000
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.407.024,62	3.670.420	2.388.570	2.105.930	1.099.300	2.146.710
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
33.	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>31.748.966,70</u>	<u>42.727.940</u>	<u>38.934.870</u>	<u>39.995.130</u>	<u>40.865.200</u>	<u>96.063.010</u>
34.	<u>Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (25-33)</u>	<u>-3.235.261,50</u>	<u>-10.045.320</u>	<u>-12.956.590</u>	<u>-16.689.290</u>	<u>-33.893.060</u>	<u>-89.470.870</u>
35.	<u>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (17+34)</u>	<u>-18.622.028,71</u>	<u>-28.446.770</u>	<u>-29.379.640</u>	<u>-28.101.350</u>	<u>-40.851.540</u>	<u>-90.480.670</u>
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	10.045.320	12.988.590	16.689.290	33.893.060	89.470.870
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0	0	0	0	0

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres*	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	Planjahr + 1	Planjahr + 2	Planjahr + 3
38.	<u>Summe der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (36+37)</u>	<u>0,00</u>	<u>10.045.320</u>	<u>12.988.590</u>	<u>16.689.290</u>	<u>33.893.060</u>	<u>89.470.870</u>
39.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	3.397.855,17	1.977.790	1.509.220	1.586.440	1.865.000	3.776.060
40.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Tilgung von Kassenkrediten)	0,00	0	0	0	0	0
41.	<u>Summe der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (39+40)</u>	<u>3.397.855,17</u>	<u>1.977.790</u>	<u>1.509.220</u>	<u>1.586.440</u>	<u>1.865.000</u>	<u>3.776.060</u>
42.	<u>Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (38-41)</u>	<u>-3.397.855,17</u>	<u>8.067.530</u>	<u>11.479.370</u>	<u>15.102.850</u>	<u>32.028.060</u>	<u>85.694.810</u>
43.	<u>Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (35+42)</u>	<u>-22.019.883,88</u>	<u>-20.379.240</u>	<u>-17.900.270</u>	<u>-12.998.500</u>	<u>-8.823.480</u>	<u>-4.785.860</u>
44.	Bestand an eigenen Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	20.199.346,41	-1.820.537	-22.199.777	-40.100.047	-53.098.547	-61.922.027
45.	<u>Bestand an eigenen Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (43+44)</u>	<u>-1.820.537,47</u>	<u>-22.199.777</u>	<u>-40.100.047</u>	<u>-53.098.547</u>	<u>-61.922.027</u>	<u>-66.707.887</u>

⁵ Einzutragen ist der Bestand an eigenen Finanzmitteln. Werden zu diesem Stichtag Kassenkredite in Anspruch genommen, ist dieser Betrag saldiert mit einem vorhandenen Bestand an eigenen Finanzmitteln einzutragen.

* Der Jahresabschluss 2024 befindet sich aktuell in Bearbeitung, ausgewiesen wird das vorläufige Ergebnis 2024.