

Haushaltsplan

2025/2026



*Landkreis
Elbe-Elster*



Inhaltsverzeichnis

Seite

| | |
|--|-----------|
| <u>Haushaltssatzung</u> | 1 |
| | |
| <u>Vorbericht zum Haushaltsplan des Landkreises Elbe-Elster</u> | |
| 1.) Statistische Angaben | 5 |
| 2.) Der Haushalt 2025 und 2026 | |
| Finanzausstattung/finanzielle Situation des Landkreises Elbe-Elster | 11 |
| 2.1 Übersicht über die Ergebnisentwicklung in den Haushaltsjahren 2025/2026.. | 16 |
| 2.2 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit..... | 17 |
| 2.3 Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der Investitions- und Finanzierungs- tätigkeit..... | 23 |
| 2.4 Darstellung der Erträge und Aufwendungen aus Sicht der Planung für die Haushaltsjahre 2023/2024 und des Finanzplanungszeitraumes bis 2027..... | 29 |
| 2.5 Übersicht über Zuweisungen und Umlagen in den Haushaltsjahren 2025/2026..... | 41 |
| 2.6 Übersicht über Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen und Sozialtransferleistungen in den Haushaltsjahren 2025/2026..... | 42 |
| 2.7 Darstellung von wesentlichen Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen in den Haushaltsjahren 2025/2026..... | 43 |
| 2.8 Darstellung der bisherigen Abwicklung für neue Investitionsmaßnahmen, sofern sie sich über mehrere Jahre erstrecken..... | 54 |
| 2.9 Verpflichtungsermächtigungen im Finanzhaushalt..... | 56 |
| 2.10 Entwicklung des Anlagevermögens..... | 58 |
| 2.11 Entwicklung der Verschuldung durch Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen..... | 61 |
| 2.12 Entwicklung des Eigenkapitals..... | 63 |
| 2.13 Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen..... | 65 |
| 2.14 Entwicklung der Finanzmittel..... | 66 |
| 2.15 Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt..... | 68 |
| 2.16 Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt..... | 69 |

| | | |
|------------|--|------------|
| 2.17 | Wesentliche Abweichungen von den Zielvorgaben der Vorjahre..... | 69 |
| 2.18 | Verbindlichkeitsübersicht..... | 72 |
| 2.19 | Rücklagenübersicht..... | 74 |
| 2.20 | Rückstellungsübersicht..... | 75 |
| 2.21 | Übersicht über Sonderposten und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in den Haushaltsjahren 2025/2026..... | 77 |
| 2.22 | Verzeichnis der Beteiligungen gemäß § 3 (2) Ziffer 7/8 KomHKV Bbg..... | 79 |
| 3.) | Leistungen nach den Sozialgesetzbüchern..... | 81 |
| 4.) | Personalaufwendungen..... | 101 |

| | |
|---|------------|
| <u>Übersicht über die gebildeten Budgets und Zweckbindungen in den Haushaltsjahren 2025/2026 (grüne Seiten).....</u> | 109 |
|---|------------|

Ergebnis- und Finanzhaushalt inkl. Produktbeschreibungen

| | |
|--|-------|
| Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan (<i>gelbe Seiten</i>)..... | HHP 1 |
| Teilergebnispläne, Teilfinanzpläne inkl. Produkt- beschreibungen und Investitionen..... | HHP 9 |

Anlagen

- Investitionsprogramm (*hellgrüne Seiten*)
- Stellenplan mit Übersichten (*graue Seiten*)
- Wirtschaftspläne (*hellblaue Seiten*)

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|--------------|--|
| AbfBodZV | Abfall- und Bodenschutz-Zuständigkeitsverordnung |
| AbfKlärV | Verordnung über die Verwertung von Klärschlamm, Klärschlammgemisch und Klärschlammkompost |
| Abs. | Absatz |
| AbwAG | Gesetz über Abgaben für das Einleiten von Abwasser in Gewässer |
| AbwG | Abwassergesetz |
| AdVermiG | Adoptionsvermittlungsgesetz |
| AFBG | Aufstiegsfortbildungsförderungsgesetz |
| AG 78 | Arbeitsgemeinschaft nach § 78 SGB VIII |
| AltfahrzeugV | Verordnung über die Überlassung, Rücknahme und umweltverträgliche Entsorgung von Altfahrzeugen |
| aRAP | aktiver Rechnungsabgrenzungsposten |
| ASP | Afrikanische Schweinepest |
| AsylbLG | Asylbewerberleistungsgesetz |
| AsylVfG | Asylverfahrensgesetz |
| ATZ | Altersteilzeit |
| AVV | Verordnung über das Europäische Abfallverzeichnis |
| AZRG | Gesetz über das Ausländerzentralregister |
| BAföG | Bundesausbildungsförderungsgesetz |
| BattV | Verordnung über die Rücknahme und Entsorgung gebrauchter Batterien und Akkumulatoren |
| BauGB | Baugesetzbuch |
| BbgAbfG | Brandenburgisches Abfallgesetz |
| BbgAföG | Brandenburgische Ausbildungsförderung |
| BbgArchivG | Brandenburgisches Archivgesetz |
| BbgBauGebO | Brandenburgische Baugebührenordnung |
| BbgBauPrüfV | Brandenburgische Bautechnische Prüfungsverordnung |
| BbgBauVorIV | Brandenburgische Bauvorlagenverordnung |
| BbgBKG | Brandenburgisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz |
| BbgBO | Brandenburgische Bauordnung |
| BbgDSchG | Brandenburgisches Denkmalschutzgesetz |
| BbgDSG | Brandenburgisches Datenschutzgesetz |
| BbgFAG | Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz |
| BbgFischG | Fischereigesetz für das Land Brandenburg |
| BbgGDG | Brandenburgisches Gesundheitsdienstgesetz |
| BbgJagdG | Jagdgesetz für das Land Brandenburg |
| BbgKAbwV | Brandenburgische Kommunalabwasserverordnung |
| Bbg KostO | Kostenordnung zum Verwaltungsvollstreckungsgesetz für das Land Brandenburg (Bbg KostO) |
| BbgKVerf | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg |
| BbgLöG | Brandenburgisches Ladenöffnungsgesetz |
| BbgLWahlG | Brandenburgisches Landeswahlgesetz |

| | |
|-----------------|---|
| BbgMeldeG | Brandenburgisches Meldegesetz |
| BbgMKSchulG | Brandenburgisches Musik- und Kunstschulgesetz |
| BbgNatschG | Brandenburgisches Naturschutzgesetz |
| BbgSchulG | Brandenburgisches Schulgesetz |
| BbgSGPrüfV | Brandenburgische Sicherheitstechnische Gebäudeausrüstungs-Prüfverordnung |
| BbgStrG | Brandenburgisches Straßengesetz |
| BbgWahlG | Brandenburgisches Kommunalwahlgesetz |
| BbgWaldG | Waldgesetz des Landes Brandenburg |
| BbgWG | Brandenburgisches Wassergesetz |
| BBodSchG | Bundes-Bodenschutzgesetz |
| BBodSchV | Bundes-Bodenschutz- und Altlastenverordnung |
| BGA | Betriebs- und Geschäftsausstattung |
| BGB | Bürgerliche Gesetzbuch |
| BImSchG | Bundes-Immissionsschutzgesetz |
| BioAbfV | Verordnung über die Verwertung von Bioabfällen auf Böden |
| BuT | Bildung und Teilhabe |
| DSGVO | Datenschutz-Grundverordnung |
| DüngG | Düngegesetz |
| e.V. | eingetragener Verein |
| EE | Elbe-Elster |
| EigV | Verordnung über die Eigenbetriebe der Gemeinden |
| ESF | Europäischen Sozialfonds |
| EU DSGVO | Europäische Datenschutzgrundverordnung |
| EU-RL | Richtlinie der Europäischen Union |
| EVB-IT | Ergänzende Vertragsbedingungen für die Beschaffung von IT -Leistungen |
| FamFG | Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit |
| FischEtiZV | Fischetikettierungszuständigkeitsverordnung |
| FS | Förderschule |
| FTG | Gesetz über den Schutz der Sonn- und Feiertage |
| FTZ | Feuerwehrtechnisches Zentrum |
| GastG | Gaststättengesetz |
| GBBerG | Grundbuchbereinigungsgesetz |
| GBZ | Grundbildungszentrum |
| GebOMUGV | Gebührenordnung des Ministeriums für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz |
| GehölzSchVO | Gehölzschutzverordnung |
| GewO | Gewerbeordnung |
| GG | Grundgesetz für die Bundesrepublik Deutschland |
| GKGBbg | Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg |
| GWG | Geringwertige Wirtschaftsgüter |
| HHRest, HAR, HR | Haushaltsrest |
| HwO | Gesetz zur Ordnung des Handwerks |
| i.H.v. | in Höhe von |

| | |
|---------------|--|
| i.V.m. | in Verbindung mit |
| ILB | Investitionsbank des Landes Brandenburg |
| IT | Informationstechnik |
| JGG | Jugendgerichtsgesetz |
| KdU | Kosten der Unterkunft |
| KitaBKNV | Kindertagesstätten-Betriebskosten- und Nachweisverordnung |
| KitaG | Kindertagesstättengesetz |
| KitaMBAV | Kita-Mehrbelastungsausgleichsverordnung |
| KitaPersV | Kita-Personalverordnung |
| KJSG | Kinder- und Jugendstärkungsgesetz |
| KKG | Gesetz zur Kooperation und Information im Kinderschutz |
| KomHKV | Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung |
| KrWG | Kreislaufwirtschaftsgesetz |
| KVHS | Kreisvolkshochschule |
| KWahlG | Kommunalwahlgesetz |
| LAufnG | Landesaufnahmegesetz |
| LAufnGErstV | Landesaufnahmegesetz-Erstattungsverordnung |
| LernmittelVO | Lernmittelverordnung |
| lfd. | laufend |
| LottGBbg | Lotterie- und Sportwettengesetz |
| LPartG | Lebenspartnerschaftsgesetz |
| LPflegeG | Landespflegegesetz |
| Mio. Euro | Millionen Euro |
| NachwV | Nachweisverordnung |
| NamÄndG | Namensänderungsgesetz |
| NGF | Nettogrundfläche |
| o.g. | oben genannt |
| OBG | Ordnungsbehördengesetz |
| ÖPNV | öffentlicher Personennahverkehr |
| OS | Oberschule |
| OSZ | Oberstufenzentrum |
| OWiG | Ordnungswidrigkeitengesetz |
| PC's | Personal Computer |
| PCBAbfallV | PCB/PCT-Abfallverordnung |
| PersBefG | Personenbeförderungsgesetz |
| PolG | Polizeigesetz |
| pRAP | Passiver Rechnungsabgrenzungsposten |
| PStG | Personenstandsgesetz |
| RBA | Regionalstelle für Bildung im Agrarbereich Südbrandenburg |
| Rili KStB Bbg | Richtlinie des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung zur Förderung von Investitionen im kommunalen Straßenbau zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse in den Gemeinden des Landes Brandenburg |
| RindKnZV | Rinderkennzeichnungszuständigkeitsverordnung |
| RLT | Raumlufttechnische Anlage |

| | |
|-------------------|--|
| SachenR-DV | Sachenrechts-Durchführungsverordnung |
| SchfG | Gesetz über das Schornsteinfegerwesen |
| SchMF | Schuldenmanagementfonds |
| SG | Sachgebiet |
| SGB | Sozialgesetzbuch |
| SGB II | Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Bürgergeld, Grundsicherung für Arbeitsuchende |
| SGB IX | Sozialgesetzbuch Neuntes Buch - Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen |
| SGB VIII | Sozialgesetzbuch Achstes Buch - Kinder- und Jugendhilfe |
| SGB XII | Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch - Sozialhilfe |
| SoBEZ | Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen |
| SonderpädagogikVO | Verordnung über die sonderpädagogische Förderung |
| StAG | Staatsangehörigkeitsgesetz |
| SuE | Sozial- und Erziehungsdienst |
| TEuro | Tausend Euro |
| TgV | Transportgenehmigungsverordnung |
| TSchG | Tierschutzgesetz |
| TvÖD | Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst |
| u. a. | unter anderem bzw. und andere |
| u. ä. | und ähnlich |
| üpl./apl. | überplanmäßig/außerplanmäßig |
| USV | unterbrechungsfreie Stromversorgung |
| UVgO | Unterswellenvergabeordnung |
| VAGBbg | Volksabstimmungsgesetz |
| VAWs | Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen und über Fachbetriebe |
| VE's | Verpflichtungsermächtigungen |
| VermGebO | Vermessungsgebührenordnung |
| VerpackV | Verpackungsverordnung |
| VGO | Vollzugsgeschäftsordnung |
| VgV | Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge |
| VVaWS | Verwaltungsvorschrift zum Vollzug der Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen und über Fachbetriebe |
| VVGWA | Verwaltungsvorschrift über Grundwasserabsenkungen bei Baumaßnahmen |
| VwGO | Verwaltungsgerichtsordnung |
| VwVfG | Verwaltungsverfahrensgesetz |
| VwVfGBbg | Verwaltungsverfahrensgesetz für das Land Brandenburg |
| VwVG | Verwaltungs-Vollstreckungsgesetz |
| VZÄ | Vollbeschäftigtenäquivalent |
| VZE | Vollzeiteinheit |
| WaffG | Waffengesetz |
| WHG | Wasserhaushaltsgesetz |
| z. B. | zum Beispiel |

**Haushaltssatzung
des Landkreises Elbe-Elster für die Haushaltsjahre 2025 und 2026**

Aufgrund der §§ 69 und 65 i.V.m. § 131 Abs. 1 und 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 5. März 2024 (GVBl. I/24, [Nr. 10]), i.V.m. § 11 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl. II/08, [Nr. 3], S. 14), zuletzt geändert durch Verordnung vom 17. August 2023 (GVBl. II/23, [Nr.58]), wird nach Beschluss des Kreistages vom 7. April 2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

**§ 1
Festsetzungen**

| Der Haushaltsplan wird für die Haushaltsjahre | 2025 | und | 2026 |
|--|-------------|-----|-------------|
| 1. im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag (Euro) der | | | |
| ordentlichen Erträge auf | 275.267.300 | | 286.348.600 |
| ordentlichen Aufwendungen auf | 290.089.700 | | 301.198.900 |
| außerordentlichen Erträge auf | | 0 | 0 |
| außerordentlichen Aufwendungen auf | | 0 | 0 |
| 2. im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag (Euro) der | | | |
| Einzahlungen auf | 287.500.900 | | 328.380.800 |
| Auszahlungen auf | 302.131.500 | | 345.182.800 |
| festgesetzt. | | | |
| Von den Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes (Euro) entfallen auf: | | | |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 268.195.100 | | 278.756.300 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 281.678.100 | | 291.927.300 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 18.461.100 | 49.624.500 |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 19.324.300 | 53.031.000 |
| Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 844.700 | 0 |
| Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 1.129.100 | 224.500 |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 | 0 |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0 | 0 |

§ 2 Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden für die Jahre 2025 und 2026 nicht festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen wird im Haushaltsjahr

| | | |
|-----------------------|--------|-----------------------|
| 2025 auf | und in | 2026 auf |
| 9.995.900 Euro | | 5.072.000 Euro |

festgesetzt.

§ 4 Kreisumlage

| | |
|---|-------------|
| Der Hebesatz für die Kreisumlage wird für das Jahr 2025 auf | 41,85 v. H. |
| und für das Jahr 2026 auf | 41,85 v. H. |

der für das Jahr 2025 bzw. 2026 geltenden Umlagegrundlagen, entsprechend der Orientierungsdaten 2025 und 2026, auf der Grundlage von § 18 des Brandenburgischen Finanzausgleichsgesetzes (BbgFAG) vom 29. Juni 2004 (GVBl. I/04, [Nr. 12], S. 262), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 16. Dezember 2022 (GVBl. I/22, [Nr.34]), festgesetzt. Die Kreisumlage ist in 12 Teilbeträgen zum 15. eines jeden Monats durch die kreisangehörigen Städte und Gemeinden entsprechend des jeweiligen Heranziehungsbescheides auf das Konto des Landkreises Elbe-Elster zu entrichten.

§ 5
Bewirtschaftungsgrundsätze

1. Die Wertgrenze, ab der außerordentliche Erträge und Aufwendungen als für den Landkreis von wesentlicher Bedeutung angesehen werden, wird auf 150.000,00 Euro festgesetzt.
2. Die Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Finanzhaushalt einzeln darzustellen sind, wird auf 10.000,00 Euro festgesetzt.
3. Die Wertgrenze, ab der erhebliche überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung des Kreistages bedürfen, wird auf 500.000,00 Euro festgesetzt.
4. Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen, die sich aus einer gesetzlichen oder vertraglichen Verpflichtung ergeben, die aber durch Zahlungen anderer Körperschaften gedeckt werden und Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen aufgrund von zweckgebundenen Zuwendungen, bedürfen unabhängig von den Wertgrenzen nicht der Zustimmung des Kreistages.
5. Die Wertgrenzen, ab der eine Nachtragssatzung zu erlassen ist, werden bei:
 - a) der Erhöhung des gemäß Haushaltsplan zu erwartenden Fehlbetrages beim ordentlichen Ergebnis um 10.000.000 Euro für das Haushaltsjahr 2025 auf 24.822.400 Euro und für das Haushaltsjahr 2026 auf 24.850.300 Euro
 - b) bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen auf 10.000.000 Euro

festgesetzt.

Herzberg (Elster), den 08.04.2025



Christian Jaschinski
Landrat

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Landkreises Elbe-Elster für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

1.) Statistische Angaben

Der Landkreis Elbe-Elster umfasst: 6 amtsfreie Städte (Doberlug-Kirchhain, Elsterwerda, Finsterwalde, Herzberg (Elster), Schönwalde, Sonnewalde), die Verbandsgemeinde Liebenwerda mit den Städten Bad Liebenwerda, Falkenberg/Elster, Mühlberg/Elbe, Uebigau-Wahrenbrück, die amtsfreie Gemeinde Röderland und 5 Ämter mit einer Stadt und 21 Gemeinden.

Entwicklung der Zahl der Einwohner

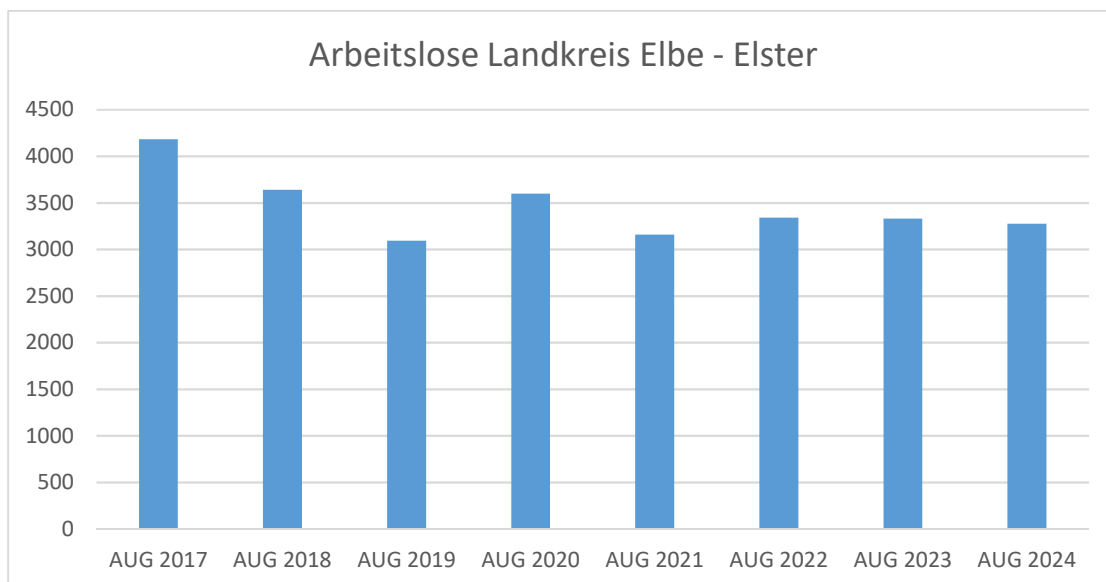
| Amtsverwaltung | Bevölkerung am 31.12.1994 | Bevölkerung am 31.12.2023 | Entwicklung |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Landkreis Elbe-Elster | 137.947 | 99.931 | -38.016 |
| Stadt Doberlug-Kirchhain | 10.931 | 8.536 | -2.395 |
| Stadt Elsterwerda | 10.726 | 7.847 | -2.879 |
| Stadt Finsterwalde | 22.029 | 15.864 | -6.165 |
| Stadt Herzberg (Elster) | 11.955 | 8.678 | -3.277 |
| Stadt Schönwalde | 4.037 | 2.973 | -1.064 |
| Stadt Sonnewalde | 4.526 | 3.182 | -1.344 |
| Verbandsgemeinde Liebenwerda | 33.492 | 24.031 | -9.461 |
| Stadt Bad Liebenwerda | 11.638 | 9.253 | -2.385 |
| Stadt Falkenberg/Elster | 9.091 | 6.205 | -2.886 |
| Stadt Mühlberg/Elbe | 5.736 | 3.481 | -2.255 |
| Stadt Uebigau-Wahrenbrück | 7.027 | 5.092 | -1.935 |
| Amt Elsterland | 6.490 | 4.358 | -2.132 |
| Amt Kleine Elster (Niederlausitz) | 7.052 | 5.334 | -1.718 |
| Amt Plessa | 8.583 | 5.924 | -2.659 |
| Gemeinde Röderland | 5.149 | 3.694 | -1.455 |
| Amt Schlieben | 7.202 | 5.186 | -2.016 |
| Amt Schradenland | 5.775 | 4.324 | -1.451 |

Flächengröße des Kreises

Gesamtfläche: 189.918 ha = 1.899,18 km² / *Bevölkerungsdichte*: 53 Einwohner je km²

Situation auf dem Arbeitsmarkt – Arbeitsagenturbereich Elbe-Elster

| Jahr | Arbeitslose gesamt | Arbeitslosenquote bezogen auf die zivilen Erwerbspersonen |
|-------------|-----------------------|---|
| August 2024 | 3.274 | 6,4 |
| August 2023 | 3.329 | 6,5 |
| August 2022 | 3.341 | 6,5 |
| August 2021 | 3.158 | 6,0 |
| August 2020 | 3.598 | 6,8 |
| August 2019 | 3.093 | 5,8 |
| August 2018 | 3.638 | 6,7 |
| August 2017 | 4.182 | 7,7 |



**Übersicht über die Entwicklung der Schulen, Schülerzahlen und Personalkosten 2021 bis 2026 nach Leistungen
(einschl. Bundesfreiwilligendienst und Freiwilliges Soziales Jahr)**

| Leistung | Einrichtung | Schüler | | | | | | Personalkosten Euro | | | | | |
|-----------|--|----------|----------|----------|----------|-------|-------|---------------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Ist 2021 | Ist 2022 | Ist 2023 | Ist 2024 | 2025 | 2026 | Ist 2021 | Ist 2022 | Ist 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| 216 10 01 | Elsterschulzentrum Elsterwerda | 355 | 315 | 360 | 376 | 330 | 342 | 157.032 | 199.144 | 224.722 | 193.500 | 234.700 | 243.400 |
| 216 10 02 | Oberschule Falkenberg | 283 | 264 | 254 | 261 | 241 | 239 | 77.982 | 83.080 | 90.210 | 79.400 | 94.400 | 96.900 |
| 216 10 03 | Oskar-Kjellberg-Oberschule Finsterwalde | 297 | 307 | 318 | 329 | 320 | 319 | 70.608 | 71.562 | 102.963 | 80.100 | 100.300 | 102.800 |
| 216 10 04 | Grund- und Oberschule „Johannes Clajus“ Herzberg | 304 | 322 | 330 | 323 | 310 | 311 | 94.994 | 100.654 | 106.993 | 137.300 | 149.500 | 154.900 |
| 216 10 05 | Oberschule „Robert Reiss“ Bad Liebenwerda | 220 | 238 | 257 | 264 | 240 | 253 | 71.500 | 81.386 | 87.804 | 79.700 | 100.600 | 103.300 |
| 217 10 01 | Elsterschloss-Gymnasium Elsterwerda | 601 | 563 | 540 | 550 | 580 | 577 | 136.814 | 149.464 | 166.293 | 145.900 | 206.800 | 212.500 |
| 217 10 03 | Sängerstadt-Gymnasium Finsterwalde | 688 | 676 | 658 | 632 | 667 | 679 | 137.733 | 148.561 | 166.531 | 152.500 | 168.400 | 173.800 |
| 217 10 04 | Philipp-Melanchthon-Gymnasium Herzberg | 367 | 372 | 391 | 414 | 398 | 407 | 105.414 | 111.888 | 122.776 | 108.900 | 113.100 | 116.200 |
| 221 10 02 | Förderschule "Lernen" Finsterwalde | 79 | 92 | 96 | 96 | 89 | 92 | 232.760 | 238.559 | 257.613 | 233.900 | 267.300 | 274.400 |
| 221 10 03 | Förderschule "Lernen" Herzberg | 96 | 108 | 109 | 101 | 119 | 123 | 214.551 | 231.530 | 243.733 | 217.400 | 259.400 | 269.700 |
| 221 10 04 | Förderschule "geistige Entwicklung" Finsterwalde | 59 | 56 | 70 | 76 | 76 | 75 | 193.655 | 205.606 | 210.435 | 206.800 | 228.400 | 232.600 |
| 221 10 05 | Förderschule "geistige Entwicklung" Herzberg | 46 | 50 | 54 | 57 | 58 | 58 | 245.946 | 268.398 | 292.928 | 263.200 | 323.800 | 332.200 |
| 221 10 06 | Förderschule "geistige Entwicklung" Elsterwerda | 40 | 46 | 52 | 51 | 53 | 52 | 211.624 | 257.330 | 282.148 | 261.400 | 305.300 | 313.200 |
| 231 10 01 | Oberstufenzentrum Elbe-Elster | 1.948 | 1.967 | 1.968 | 1.963 | 2.065 | 2.085 | 398.492 | 441.191 | 468.772 | 465.200 | 520.000 | 535.500 |

Weitere Einrichtungen des Landkreises

Kreismusik- und Kunstschule „Gebrüder Graun“

Übersicht nach Schülerzahlen und Personalaufwendungen

| Schüler Stand 2023 | Personalaufwendungen in Euro | |
|--------------------|------------------------------|-----------|
| | 2025 | 2026 |
| 1.654 | 3.354.600 | 3.270.200 |

Im Landkreis Elbe-Elster erhalten in den musikalischen Fachbereichen ca. 1.617 Einzelschüler und 574 Projektschüler, das sind ca. 15,7 v.H. aller Schüler des Landkreises Elbe-Elster (Klasse 1-12), wöchentlich eine Ausbildung. Im Fachbereich Kunst werden 37 Schüler unterrichtet.

Kreisvolkshochschule

Übersicht nach Teilnehmern und Personalaufwendungen

| Kursteilnehmer jährlich | Personalaufwendungen in Euro | |
|-------------------------|------------------------------|-----------|
| | 2025 | 2026 |
| 3.700 | 1.153.800 | 1.177.700 |

Die Kreisvolkshochschule Elbe-Elster (KVHS EE) ist die kommunale Weiterbildungseinrichtung des Landkreises Elbe-Elster. In der Geschäftsstelle Herzberg und in den beiden Regionalstellen Finsterwalde und Elsterwerda sowie an weiteren Unterrichtsorten bietet sie ein qualitativ hochwertiges, kostengünstiges und wohnortnahes Bildungsangebot für Erwachsene in folgenden Bereichen an:

- Gesellschaft
- Kultur
- Gesundheit
- Sprachen
- Beruf und EDV
- Grundbildung und Schulabschlüsse

Die KVHS EE ist im Landkreis Elbe-Elster Träger der Grundversorgung nach dem Brandenburgischen Weiterbildungsgesetz. In den Lehrgängen des zweiten Bildungsweges können Schulabschlüsse nachgeholt werden. Das Grundbildungszentrum informiert über funktionalen Analphabetismus, berät Betroffene und ihre Angehörigen, initiiert offene Lernangebote, leistet Netzwerkarbeit und sensibilisiert Multiplikatoren.

Innerhalb der beruflichen Weiterbildung bietet die Regionalstelle für Bildung im Agrarbereich Süd spezifische Fortbildungsangebote für die Landwirte der Region an. Hier muss insbesondere die zweijährige Meisterausbildung in der Landwirtschaft genannt werden. Darüber hinaus entwickelt die KVHS EE Angebote für private und öffentliche Auftraggeber und Kooperationspartner sowie Sonderprogramme für verschiedene Zielgruppen. Weiterhin arbeitet die KVHS EE als Träger für Integrationskurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge, für berufsbezogene Sprachkurse sowie für Alphabetisierungs- und Grundbildungskurse des Landes Brandenburg. Im Jahr 2023 wurden insgesamt 396 Kurse und Veranstaltungen mit 3.681 Teilnehmer*innen und 15.540 Unterrichtsstunden geleistet. Daraufhin wurden für die kommenden Jahre als Planungsgrundlage 400 Kurse, 3.700 Teilnehmer*innen und 15.540 Unterrichtsstunden angesetzt.

Kreisbibliothek und Medienzentrum

Die Kreisbibliothek und das Medienzentrum bestehen aus einer Kreisbildstelle, einer Kreisfahrbibliothek/Kreisergänzungsbibliothek und einer Heimatkundlichen Bibliothek.

| Kreismedienzentrum | Bestand Medien 2023 |
|---|---------------------------|
| Kreisbildstelle | 84.918 (inkl. e-Lizenzen) |
| Kreisfahrbibliothek/Kreisergänzungsbibliothek | 51.482 |
| Heimatkundliche Bibliothek | 163.250 |

Des Weiteren unterhält der Landkreis seit 2015 vier Museen. Insgesamt 26.295 Besucher waren 2023 in den kreislich getragenen Museen in Bad Liebenwerda, Finsterwalde, Mühlberg/Elbe und Schloss Doberlug zu Gast. Die Museen zeigten 9 Sonderausstellungen und 139 Veranstaltungen zu verschiedenen Interessens- und Wissensgebieten.

Übersicht über die Kreisstraßen des Landkreises Elbe-Elster

Stand: 01.08.2024

In der Trägerschaft des Landkreises befinden sich 62 Kreisstraßen mit einer Gesamtlänge von 255,3 km sowie 39 ½ Brücken und ca. 5 km Radwege. Diese beinhalten 107 Ortsdurchfahrten (OD) und eine Vielzahl von Durchlässen.

| Straße | Ortsdurchfahrten der Straße | Länge gesamt in m | davon Freie Strecke in m | davon Orts- durchfahrt in m | Ortsdurch- fahrt Anzahl |
|--------|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| K 6201 | Schraden | 951 | 692 | 259 | 1 |
| K 6202 | Großthiemig | 814 | 158 | 656 | 1 |
| K 6203 | Hirschfeld | 2.336 | 1.287 | 1.049 | 1 |
| K 6204 | Merzdorf/ Elsterwerda | 5.519 | 4.085 | 1.434 | 2 |
| K 6205 | Röderland | 876 | 876 | 0 | 0 |
| K 6206 | Kotschka | 4.484 | 3.268 | 1.216 | 1 |
| K 6207 | Stolzenhain/Saathain/Elsterwerda | 5.342 | 3.728 | 1.614 | 3 |
| K 6208 | Döllingen/Kahla-Siedlung/Kahla | 2.055 | 1.260 | 795 | 3 |
| K 6209 | Dreska/Kraupa/Elsterwerda | 5.601 | 3.781 | 1.820 | 3 |
| K 6210 | Elsterwerda/ Haida | 5.754 | 3.176 | 2.578 | 2 |
| K 6211 | Haida/ Würdenhain | 1.239 | 491 | 748 | 2 |
| K 6212 | Zeischa | 862 | 754 | 108 | 0 |
| K 6213 | Neuburxdorf/ Langenrieth | 8.286 | 7.495 | 791 | 2 |
| K 6214 | Brottewitz/ Martinskirchen | 5.478 | 3.537 | 1.941 | 2 |
| K 6215 | Wahrenbrück/ Zinsdorf | 5.138 | 3.874 | 1.264 | 2 |
| K 6216 | Zinsdorf/ Neumühl/ Beutersitz/ Wildgrube | 6.158 | 4.194 | 1.964 | 4 |
| K 6217 | Uebigau/ Wahrenbrück | 6.988 | 5.459 | 1.529 | 2 |
| K 6218 | Wiederau | 3.138 | 2.549 | 589 | 1 |
| K 6219 | Domsdorf/ Wildgrube | 3.483 | 1.944 | 1.539 | 2 |
| K 6220 | Thalberg/ Prestewitz | 2.692 | 1.726 | 966 | 2 |
| K 6221 | Sorno/Oppelhain/ Rückersdorf | 9.354 | 5.277 | 4.077 | 3 |
| K 6222 | Doberlug-Kirchhain/ Lindena | 2.544 | 446 | 2.098 | 2 |
| K 6223 | Fischwasser/ Lugau | 4.271 | 3.062 | 1.209 | 2 |
| K 6224 | Finsterwalde/ Lugau/ Eichholz | 4.366 | 3.222 | 1.144 | 3 |
| K 6225 | Drößig | 1.332 | 1.242 | 90 | 1 |
| K 6226 | Klingmühl/ Theresienhütte/ Lichterfeld | 6.473 | 4.475 | 1.998 | 3 |
| K 6227 | Massen/ Lindthal | 4.287 | 2.900 | 1.387 | 2 |
| K 6228 | Massen/ Tanneberg/ Möllendorf/ Goßmar/ Sonnewalde | 9.637 | 7.297 | 2.340 | 5 |

| Straße | Ortsdurchfahrten der Straße | Länge gesamt in m | davon Freie Strecke in m | davon Orts- durchfahrt in m | Ortsdurch- fahrt Anzahl |
|---------------------------|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| K 6229 | Finsterwalde/ Gröbitz/ Breitenau/ Babben | 13.483 | 10.394 | 3.089 | 4 |
| K 6230 | Finsterwalde/ Pießig | 5.245 | 4.020 | 1.225 | 2 |
| K 6231 | Kleinbahren | 4.381 | 4.114 | 267 | 1 |
| K 6232 | Großbahren/ Dabern | 3.613 | 2.987 | 626 | 2 |
| K 6233 | Crinitz | 1.914 | 936 | 978 | 1 |
| K 6234 | Zeckerin/ Kleinkrausnik | 6.140 | 4.938 | 1.202 | 2 |
| K 6235 | Sonnenwalde/ Zeckerin | 2.080 | 1.516 | 564 | 2 |
| K 6236 | Pahlsdorf | 1.794 | 1.223 | 571 | 1 |
| K 6237 | Großkrausnik | 2.234 | 1.464 | 770 | 1 |
| K 6238 | Proßmarke/ Naundorf | 3.723 | 3.088 | 635 | 2 |
| K 6239 | Schlieben | 1.619 | 1.619 | 0 | 0 |
| K 6240 | Redlin/ Osteroda/ Malitschkendorf/ Schlieben | 10.002 | 8.150 | 1.852 | 4 |
| K 6241 | Kolochau/ Polzen | 3.012 | 1.366 | 1.646 | 2 |
| K 6242 | Herzberg/Elster | 909 | 909 | 0 | 0 |
| K 6243 | Beyern/ Züllsdorf/ Löhsten | 14.556 | 11.657 | 2.899 | 3 |
| K 6244 | Fermerswalde/ Buckau/ Rahnisdorf | 5.775 | 3.469 | 2.306 | 3 |
| K 6245 | Buckau/ Herzberg | 2.767 | 2.541 | 226 | 2 |
| K 6246 | Herzberg/Elster | 518 | 518 | 0 | 0 |
| K 6247 | Herzberg/Elster | 2.930 | 2.718 | 212 | 0 |
| K 6248 | Borken/ Arnsnesta | 3.920 | 2.552 | 1.368 | 2 |
| K 6249 | Grassau | 4.762 | 3.748 | 1.014 | 1 |
| K 6250 | Grassau | 3.986 | 3.601 | 385 | 1 |
| K 6251 | Schönewalde/ Ahlsdorf/ Hohenkuhnsdorf | 5.312 | 3.963 | 1.349 | 3 |
| K 6252 | Freywalde | 1.400 | 1.178 | 222 | 1 |
| K 6253 | Schönewalde | 699 | 699 | 0 | 0 |
| K 6254 | Lebusa/ Körba | 3.351 | 1.582 | 1.769 | 2 |
| K 6255 | Lebusa | 788 | 788 | 0 | 0 |
| K 6256 | Hohenbucko | 2.492 | 2.261 | 231 | 1 |
| K 6257 | Schönewalde | 735 | 735 | 0 | 0 |
| K 6258 | Poley/ Luisiesiedlung/ Sallgast/ Zürchel | 6.184 | 3.806 | 2.378 | 4 |
| K 6259 | Schönewalde | 485 | 485 | 0 | 0 |
| K 6260 | Heideland/Finsterwalde | 3.054 | 3.054 | 0 | 0 |
| K 6261 | Bad Liebenwerda | 502 | 502 | 0 | 0 |
| K 6262 | Finsterwalde/ Eichholz/ Lugau | 11.456 | 7.073 | 4.383 | 3 |
| Summe Kreisstraßen | | 255.279 | 185.909 | 69.370 | 107 |

2.) Der Haushalt 2025 und 2026

Finanzausstattung/finanzielle Situation des Landkreises Elbe-Elster

Ergebnisplan und Ergebnisrechnung

Aufgabe der Ergebnisrechnung ist die periodengenaue Abgrenzung des Ressourcenverbrauchs, z. B. Personalaufwand, Transferleistungen (Zuweisungen an Dritte), Sachaufwand, Abschreibungen etc. und des Ressourcenaufkommens, z. B. Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Zuweisungen und Zuschüsse, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Umlagen etc.

Der Ergebnisplan bildet das Zentrum des Haushaltsplanes. Der Kreistag ermächtigt mittels des Ergebnisplanes die Verwaltung, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Der Ressourcenverbrauch wird vollständig und periodengerecht erfasst.

Der Ergebnisplan ist die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushaltsausgleich ist dann erreicht, wenn die Erträge des Haushaltsjahres die Aufwendungen - unter Berücksichtigung der Abschreibungen und der Rückstellungen - decken.

Finanzplan und Finanzrechnung

Der Finanzplan und die Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen und dienen dadurch der Planung der Liquidität.

Die Finanzrechnung liefert eine zeitraumbezogene Abbildung sämtlicher Zahlungsströme und bildet so die Veränderung des Finanzmittelbestandes ab. Mit der Finanzrechnung werden die Finanzierungsquellen (Mittelherkunft und -verwendung) ersichtlich. Sie gibt Auskunft darüber, welche finanziellen Mittel die Kommune eingenommen hat und welche Beträge konsumtiven, investiven oder finanzwirtschaftlichen Charakter haben.

Während die laufenden Ressourcen (Personal, Sachmittel, etc.) grundsätzlich im Ergebnisplan veranschlagt werden, kann die Ermächtigung zur Verausgabung der investiven Mittel nur im Finanzplan erfolgen. Der aus Investitionen erwachsene Aufwand, z. B. die Abschreibungen werden im Ergebnishaushalt veranschlagt.

Die Darstellung der Erträge/Aufwendungen bzw. der Einzahlungen/Auszahlungen erfolgt nach Produkten, diese sind in Teilhaushalten dargestellt. Zusätzlich werden investive Ein- und Auszahlungen im Finanzplan ausgewiesen.

Haushaltssituation 2025-2026 und Folgejahre des Finanzplanungszeitraumes

Die Kommune hat nach § 65 Abs. 1 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. Damit gilt sowohl für die Haushaltssatzung als auch für den durch die Haushaltssatzung festzusetzenden Haushaltsplan der Grundsatz der Jährlichkeit. Dieser Grundsatz wird auch durch die Regelung des § 65 Abs. 4 BbgKVerf nicht durchbrochen. Danach darf die Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre enthalten - dieses jedoch nach Jahren getrennt.

An diese Regelung knüpft § 11 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV an und folgt damit dem Haushaltsgrundsatzgesetz (HGrG), das in § 9 HGrG einen für zwei Jahre geltenden Haushaltsplan zulässt, aber eine Trennung nach Jahren vorschreibt. Mit dem zweijährigen Haushalt soll dem Landkreis aber die Möglichkeit gegeben werden, zum einen ein höheres Maß an Planungssicherheit zu erreichen und zum anderen den Verwaltungsaufwand zu reduzieren. Weiterer Vorteil ist, dass der Landkreis zumindest bei Beginn des zweiten Haushaltsjahres über einen Haushalt verfügt und sich nicht in der vorläufigen Haushaltsführung befindet.

Werden in der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Jahre getroffen, sind gemäß § 11 Abs. 1 der KomHKV des Landes Brandenburg im Haushaltsplan die Ansätze für Erträge, Einzahlungen, Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für jedes der beiden Haushaltsjahre getrennt zu veranschlagen.

Gemäß § 11 Abs. 2 KomHKV ist die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung um ein Jahr zu erweitern - dies bedeutet im konkreten Fall bis 2029.

Gemäß § 11 Abs. 3 KomHKV sind Anlagen wie die Wirtschaftspläne der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden sowie die Wirtschaftspläne der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist, vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres dem Kreistag und der Kommunalaufsichtsbehörde vorzulegen.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für die Jahre 2025 und 2026 enthalten keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Der Landkreis hat für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 sowie für die Folgejahre keine Kreditaufnahmen und somit keine Neuverschuldung geplant. Die Finanzierung der Investitionstätigkeit erfolgt aus investiven Schlüsselzuweisungen, zweckgebundenen Zuwendungen und über die Sonderrücklage aus bisher nicht verbrauchten investiven Schlüsselzuweisungen.

Mit Schreiben vom 05. Juli 2024 informierte das Ministerium der Finanzen und für Europa über die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie den Finanzausgleich (Orientierungsdaten) als Grundlage für die Haushaltsplanung 2025 ff. Die Ansätze der Landeseinnahmen im Jahr 2025 beruhen auf den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung 2024 (können sich aber im Rahmen der Herbst-Steuerschätzung noch verändern).

Nach aktuellen Annahmen nimmt die Verbundmasse vor den Vorwegabzügen nach § 3 Absatz 2 BbgFAG ein Volumen von rund 2.716, 2 Mio. Euro ein. Im Vergleich zum laufenden Jahr 2024 erhöht sich die Verbundmasse des kommunalen Finanzausgleichs im Jahr 2025 um ca. 167,5 Mio. Euro. Die Verbundmasse aus den Landeseinnahmen aus Steuern, den Allgemeinen Bundesergänzungszuweisungen und den Gemeindesteuerkraft Bundeszuweisungen steigt um 365,3 Mio. Euro. Durch den Vorwegabzug aus der Fortschreibung des kommunalen Finanzausgleichs wird sie um 70 Mio. Euro vermindert.

Entsprechend der Steuerschätzung des Mai 2024 wird die Finanzausstattung der Brandenburger Kommunen in den Jahren 2024 und 2025 im Vergleich zu den Vorjahren moderat ansteigen. Die Steuerschätzungen sind hierbei aufgrund geopolitischer Entwicklungen und einer abflauenden Konjunktur mit Unsicherheiten behaftet.

Wesentliche Mindererträge (für den Landkreis Elbe-Elster ca. 2,6 Mio. Euro) ergeben sich aus dem Wegfall der Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes nach § 24a BbgFAG.

Ab 2020 - mit Inkrafttreten der Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen - wurden die Kommunen in Brandenburg mit einer einheitlichen Verbundquote auch an den höheren Einnahmen des Landes aus seinem Länderanteil an der Umsatzsteuer, an den allgemeinen Bundesergänzungszuweisungen und an den Gemeindesteuerkraftzuweisungen beteiligt. Ab 2021 beträgt sie 22,43 Prozent und wird für die Ausgleichsjahre 2025 und 2026 fortgeschrieben.

Neben den allgemeinen Zuweisungen, als maßgeblicher Finanzierungsteil der Landkreise, ist die Kreisumlage, welche von den kreisangehörigen Kommunen geleistet wird, als größte Position der allgemeinen Deckungsmittel zu nennen.

Der Hebesatz der Kreisumlage wurde, trotz der Fehlbeträge gemäß Haushaltsplanung 2025/2026 ff., gleichbleibend zu den Vorjahren in der Haushaltssatzung 2023/2024 auf 41,85 v.H. Umlagegrundlagen festgesetzt.

Auch mit der Haushaltsplanung 2025/2026 hat der Landkreis die Kommunen wesentlich an der Aufstellung des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung und damit letztendlich auch an der Festsetzung der Höhe der Kreisumlage beteiligt. Die umfangreichen Ausführungen und Dokumentationen sind Anlage der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung.

Verschiedene Gerichtsentscheidungen (insbesondere sind hier zu nennen die Urteile des Bundesverwaltungsgerichtes vom 31. Januar 2013 und 16. Juni 2015, das Urteil des Thüringer Oberverwaltungsgerichtes (OVG) vom 07. Oktober 2016 zur Kreisumlage, Beschluss des OVG Berlin- Brandenburg vom 24. April 2017, Urteil des OVG Niedersachsen vom 20. Juni 2017, Urteil des OVG Berlin-Brandenburg vom 17. Dezember 2019, Urteil des Bundesverfassungsgerichtes vom 27.9.2021)) sind in ihren Aussagen zumindest dahingehend identisch, dass eine Abwägung gleichrangiger Finanzinteressen zwischen Landkreisen und Kommunen zu erfolgen hat.

Vor Zuleitung des Entwurfs der Haushaltssatzung einschließlich Anlagen an den Kreistag sind die kreisangehörigen Gemeinden mit dem Ziel zu beteiligen, einen Überblick über die Leistungsfähigkeit und den jeweiligen Finanzbedarf zu erhalten. Im Anschluss hat der Landkreis seinen Finanzbedarf und die Finanzbedarfe der kreisangehörigen Gemeinden hinsichtlich der Höhe des Umlagesolls und des Umlagesatzes gegeneinander abzuwägen. Die Abwägungsgründe sind gegenüber dem Kreistag zu dokumentieren.

Mit Schreiben vom 14. Juni 2024 wurden die kreisangehörigen Städte und Gemeinden gebeten ihre Finanzsituation darzulegen, um somit den Abwägungsprozess zur Höhe des Hebesatzes der Kreisumlage im Haushalt 2025/2026 aktiv zu unterstützen. Am 26. Juli 2024 wurden die kreisangehörigen Kommunen schriftlich über die im Haushaltsplan 2025/2026 geplanten Baumaßnahmen informiert und gleichzeitig auf die Möglichkeit hingewiesen, diesbezüglich Anmerkungen, Fragen, Hinweise an den Landkreis richten zu können.

Am 9. September 2024, am 9. Oktober 2024 im Rahmen des kreispolitischen Dialoges mit dem Landrat sowie am 6. November 2024 erfolgten Vorberatungen mit den Bürgermeistern und Amtsdirektoren zum Haushalt 2025/2026 des Landkreises Elbe-Elster.

Der Entscheidungsprozess zur Höhe der Kreisumlage wird dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt und somit in der Beschlussfolge Fachausschüsse, Kreisausschuss, Kreistag Beachtung finden.

Der Gesamtergebnisplan auf einen Blick

| Ertrags- und Aufwandsarten | vorläufiges Ergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - | Fplan 2027 - in Euro - | Fplan 2028 - in Euro - | Fplan 2029 - in Euro - |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ordentliche Erträge | 262.905.515 | 241.477.800 | 275.132.300 | 286.332.600 | 290.044.200 | 296.429.900 | 316.824.800 |
| Ordentliche Aufwendungen | 263.702.854 | 249.985.200 | 289.978.100 | 300.820.300 | 300.274.600 | 303.364.800 | 317.276.000 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -797.339 | -8.507.400 | -14.845.800 | -14.487.700 | -10.230.400 | -6.934.900 | -451.200 |
| Finanzergebnis | 317.885 | -83.300 | 23.400 | -362.600 | -653.600 | -640.300 | -224.200 |
| Ordentliches Ergebnis | -479.454 | -8.590.700 | -14.822.400 | -14.850.300 | -10.884.000 | -7.575.200 | -675.400 |
| Außerordentliches Ergebnis | 32.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis | -446.503 | -8.590.700 | -14.822.400 | -14.850.300 | -10.884.000 | -7.575.200 | -675.400 |

Der Haushaltsplan 2025/2026 ff. wurde im Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen, das heißt mit Fehlbeträgen aufgestellt.

Der Landkreis Elbe-Elster verfügt gemäß dem vorläufigen Jahresabschluss 2023 über einen Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 51,9 Mio. Euro.

Gemäß § 62 Abs. 6 BbgKVerf gilt ein Haushalt auch dann als ausgeglichen, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan (oder entsprechend einem Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung) durch die Inanspruchnahme der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses bzw. aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden kann. Solange demnach der Jahresfehlbetrag niedriger ist als der (voraussichtliche) Stand der o. g. Rücklagen, gilt die Fiktion des Haushaltsausgleichs.

Im **Finanzplan 2025/2026 ff.** wird deutlich, dass die finanzielle Situation des Landkreises weiterhin angespannt bleibt. So wird die Sonderrücklage (Mittel aus investiven Schlüsselzuweisungen), die per 31. Dezember 2023 ca. 21,76 Mio. Euro beträgt, bis zum Jahr 2029 weitestgehend für Investitionsmaßnahmen eingesetzt. Der Verbrauch dieser Sonderrücklage hat negative Auswirkungen auf die Liquidität. Gleiches trifft natürlich auch auf die Fehlbeträge des Finanzhaushaltes zu. Hier gilt es, die Plan-Fehlbeträge im Rahmen der Haushaltsdurchführung durch sparsames Wirtschaften größtmöglich zu reduzieren.

Der Gesamtfinanzplan 2025/2026 und Folgejahre weist folgende Resultate aus:

| Ein- und Auszahlungsarten | vorläufiges Ergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - | Fplan 2027 - in Euro - | Fplan 2028 - in Euro - | Fplan 2029 - in Euro - |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 259.754.547 | 233.223.100 | 268.195.100 | 278.756.300 | 281.835.600 | 288.516.500 | 294.494.300 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 249.511.624 | 241.925.300 | 281.678.100 | 291.927.300 | 290.900.700 | 293.600.600 | 292.686.500 |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 10.242.923 | -8.702.200 | -13.483.000 | -13.171.000 | -9.065.100 | -5.084.100 | 1.807.800 |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit | 12.621.184 | 14.399.800 | 18.461.100 | 49.624.500 | 112.954.600 | 82.688.600 | 32.156.000 |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit | 14.215.377 | 19.959.700 | 19.324.300 | 53.031.000 | 114.763.600 | 82.161.800 | 31.732.100 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.594.193 | -5.559.900 | -863.200 | -3.406.500 | -1.809.000 | 526.800 | 423.900 |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 8.648.730 | -14.262.100 | -14.346.200 | -16.577.500 | -10.874.100 | -4.557.300 | 2.231.700 |
| Saldo aus der Finanzierungstätigkeit | -483.747 | -373.900 | -284.400 | -224.500 | -71.300 | -74.900 | -78.700 |
| <u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln-</u> <u>Zeile 45</u> | 8.164.984 | -14.636.000 | -14.630.600 | -16.802.000 | -10.945.400 | -4.632.200 | 2.153.000 |

Zu den Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit zählen die investiven Schlüsselzuweisungen. Diese entwickeln sich wie folgt:

| Haushaltsjahr | Investive Schlüsselzuweisung nach FAG - in E - | dav. zur Finanzierung von Instandsetzungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt - in Euro - | Haushaltsjahr | Investive Schlüsselzuweisung nach FAG - in Euro - | dav. zur Finanzierung von Instandsetzungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt - in Euro - |
|---------------|---|---|---------------|--|---|
| 2010 | 6.107.314 | 1.526.594,74 | 2020 | 2.700.397 | |
| 2011 | 5.462.518 | 1.890.465,53 | 2021 | 2.759.130 | |
| 2012 | 4.834.179 | 1.000.000,00 | 2022 | 2.882.471 | |
| 2013 | 4.207.560 | | 2023 | 3.095.189 | |
| 2014 | 3.841.820 | | Plan 2024 | 3.085.800 | |
| 2015 | 3.446.279 | | Plan 2025 | 3.875.100 | |
| 2016 | 2.956.702 | | Plan 2026 | 3.875.100 | |
| 2017 | 2.400.811 | | Plan 2027 | 3.875.100 | |
| 2018 | 1.847.225 | | Plan 2028 | 3.875.100 | |
| 2019 | 1.394.957 | | Plan 2029 | 3.875.100 | |

2.1 Übersicht über die Ergebnisentwicklung in den Haushaltsjahren 2025/2026 (in Euro)

| | Ergebnis des Vor- vorjahres 2023 | Ansatz des Vorjahres 2024 | Ansatz des Haushalts- jahres 2025 | Ansatz des Haushalts- jahres 2026 | Planung Haushalts- jahr 2027 | Planung Haushalts- jahr 2028 | Planung Haushalts- jahr 2029 |
|--|---|------------------------------------|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung | -479.454 | -8.590.700 | -14.822.400 | -14.850.300 | -10.884.000 | -7.575.200 | -675.400 |
| + Fehlbeträge aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ordentliches Ergebnis unter = Berücksichtigung von Fehlbe- trägen aus Vorjahren | -479.454 | -8.590.700 | -14.822.400 | -14.850.300 | -10.884.000 | -7.575.200 | -675.400 |
| + Entnahme aus Rücklage Über- schüsse des ordentlichen Er- gebnisses aus Vorjahren | 479.454 | 8.590.700 | 14.822.400 | 14.850.300 | 10.884.000 | 7.575.200 | 675.400 |
| + Überschüsse des außeror- dentlichen Ergebnisses des lau- fenden Jahres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außeror- dentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ordentliches Ergebnis nach = Heranziehung von Ersatzde- ckungsmittel gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentli- chen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/- rechnung | 32.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Fehlbeträge aus Vorjahren | -318.766 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 |
| außerordentliches Ergebnis = unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 | -285.815 |
| - Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Er- gebnisses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außeror- dentlichen Ergebnisses aus Vorjahren | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| außerordentliches Jahreser- gebnis nach Verwendung als = Heranziehung von Ersatzde- ckungsmittel gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außeror- dentlichen Ergebnisses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand der Rücklage aus Über- schüssen des ordentlichen Er- gebnisses | 51.900.919 | 43.310.219 | 28.487.819 | 13.637.519 | 2.753.519 | -4.821.681 | -5.497.081 |
| Stand der Rücklage aus Über- schüssen des außerordentli- chen Ergebnisses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.2 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erträge | | | | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 6.311.396 | 6.559.700 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 |
| <i>darunter u. a.:</i> | SoBEZ | 2.993.808 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 |
| | Wohngeldeinsparung | 2.416.268 | 2.650.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Jugendhilfelastenausgleich | 901.320 | 907.700 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 |
| 2 | Zuwendungen, Umlagen | 165.574.560 | 157.537.700 | 171.742.300 | 179.667.600 | 187.413.400 | 192.986.900 | 212.080.000 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Allgemeine Schlüsselzuweisung | 41.554.896 | 42.485.200 | 45.137.000 | 47.529.200 | 49.905.700 | 52.151.400 | 53.820.300 |
| | Investive Schlüsselzuweisung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kreisumlage | 58.128.470 | 57.658.300 | 64.354.100 | 68.794.500 | 73.128.600 | 76.492.500 | 79.169.800 |
| | Leistungsbeteiligungen Bund KdU | 10.701.101 | 10.863.900 | 10.501.100 | 10.915.700 | 11.232.800 | 11.232.800 | 11.399.400 |
| | Auflösung Sonderposten | 4.572.674 | 6.014.800 | 5.229.700 | 5.626.400 | 6.187.400 | 5.990.700 | 20.410.500 |
| | Schullastenausgleich | 1.909.485 | 1.830.000 | 2.076.000 | 2.159.000 | 2.239.000 | 2.319.000 | 2.399.000 |
| | Wahrnehmung übertragener Aufgaben | 5.424.504 | 5.289.900 | 5.550.000 | 5.550.000 | 5.630.000 | 5.710.000 | 5.790.000 |
| | Ausgleichsleistung § 15a BbgFAG Geflüchtete / Ukraine | 2.061.575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Billigkeitsleistungen Brandenburg-Paket 2023 | 4.960.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | DigitalPakt Schulen, Konto 4141 0010 | 441.973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuweisungen Kreismusikschule | 352.936 | 334.000 | 303.900 | 304.400 | 305.600 | 305.600 | 305.600 |
| | Zuweisungen für Kreisvolkshochschule | 723.484 | 494.200 | 751.900 | 751.900 | 751.900 | 751.900 | 751.900 |
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz Leistung 363 10 01 | 695.951 | 577.200 | 669.300 | 677.800 | 686.700 | 686.700 | 686.700 |
| | Förderung der Erziehung in der Familie Leistung 363 21 01 | 332.812 | 355.800 | 310.600 | 307.300 | 300.300 | 300.300 | 300.200 |
| | Zuweisung für Kita, Leistung 365 10 01 | 25.948.974 | 26.348.300 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 |
| | Förderung Nahverkehr ÖPNV | 4.122.183 | 3.737.600 | 4.187.000 | 4.226.000 | 4.607.200 | 4.777.100 | 4.777.100 |
| | Land(auf)Schwung/Klimaschutzmanager | 69.029 | 100.000 | 69.500 | 8.600 | 0 | 0 | 0 |
| | Smarte LandRegion | 32.292 | 9.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Breitbandausbau | 1.732.807 | 473.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 3 | sonstige Transfererträge | 3.367.136 | 2.151.000 | 4.456.200 | 4.479.900 | 3.463.100 | 3.483.000 | 3.503.800 |
| 4 | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.347.311 | 4.820.700 | 4.990.400 | 4.927.800 | 4.935.200 | 4.927.700 | 4.925.000 |
| 5 | privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.467.662 | 914.700 | 1.044.200 | 954.100 | 954.200 | 954.200 | 954.200 |
| 6 | Kostenerstattungen, -umlagen | 76.819.263 | 66.616.900 | 86.560.600 | 89.964.600 | 86.936.700 | 87.736.500 | 89.020.200 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest, Leistung 122 30 01 | 194.543 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 |
| | Verwaltung der Grundversorgung und Hilfen, Leistung 311 00 01 | 188.763 | 156.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 |
| | Schulkostenbeiträge vers. Schulformen | 1.004.537 | 691.500 | 840.800 | 840.800 | 840.800 | 840.800 | 840.800 |
| | Eingliederungshilfe gemäß Sozialgesetzbuch Neuntes Buch, Leistung 314* | 35.923.347 | 30.131.000 | 37.543.400 | 40.870.800 | 40.870.800 | 41.409.300 | 41.409.300 |
| | Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege), Leistung 311 26 01 | 3.984.311 | 4.433.400 | 4.835.600 | 4.975.900 | 4.975.900 | 4.975.900 | 4.975.900 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Leistung 311 60 02 | 9.270.081 | 8.456.800 | 10.818.600 | 11.160.900 | 11.790.400 | 12.154.300 | 12.529.100 |
| | Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende, Leistung 312 10 01 | 3.268.120 | 3.515.000 | 3.480.000 | 3.550.000 | 3.620.000 | 3.690.000 | 3.760.000 |
| | Leistungen nach dem AsylbLG, Leistung 313 10 01 und 313 10 02 | 6.751.065 | 5.223.500 | 8.832.300 | 8.572.900 | 7.137.200 | 7.151.300 | 7.222.600 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber, Leistung 315 50 01 | 5.364.221 | 2.978.400 | 5.939.600 | 5.944.700 | 4.200.300 | 4.092.200 | 4.196.900 |
| | Maßnahmen zum Schutz von unbegleiteten minderjährige ausländischen Kindern und Jugendlichen, Leistung 363 42 01 | 525.025 | 452.000 | 752.300 | 808.700 | 818.700 | 818.700 | 818.700 |
| | Erstattungen für Heimkosten u. a. für unbegleitete minderjährigen ausländischen Kinder und Jugendlichen, Leistung 363 38 01 | 714.137 | 1.078.800 | 1.110.700 | 1.163.200 | 1.163.200 | 1.163.200 | 1.163.200 |
| | Vollzeitpflege, Leistung 363 37 01 | 842.673 | 300.000 | 500.000 | 500.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 |
| | Tageseinrichtung f. Kinder, Leistung 365 10 01 | 278.436 | 330.100 | 305.200 | 305.200 | 305.200 | 305.200 | 305.200 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Einrichtung für unbegleitete, minderjährige, ausländische Kinder und Jugendliche, Leistung 367 60 01 | 830.657 | 1.097.800 | 1.448.000 | 1.573.500 | 1.587.500 | 1.587.500 | 1.587.500 |
| | Kostenerstattung für Kataster- und Vermessungsangelegenheiten, Leistung: 511 20 01 | 2.087.020 | 2.073.000 | 2.586.000 | 2.673.000 | 2.763.100 | 2.756.300 | 2.852.700 |
| | Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 1.133.195 | 1.151.500 | 1.282.600 | 1.310.800 | 1.334.300 | 1.353.400 | 1.371.800 |
| 7 | sonstige ordentliche Erträge | 4.018.186 | 2.877.100 | 2.433.600 | 2.433.600 | 2.436.600 | 2.436.600 | 2.436.600 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Bußgelder | 2.252.999 | 1.655.000 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 |
| | Auflösung von Rückstellungen | 1.718.975 | 1.080.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| 10 | Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 262.905.515 | 241.477.800 | 275.132.300 | 286.332.600 | 290.044.200 | 296.429.900 | 316.824.800 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aufwendungen | | | | | | | | |
| 11+12 | Personalaufwendungen einschließlich Versorgungsaufwendungen | 55.490.825 | 52.722.100 | 60.444.200 | 62.516.700 | 63.927.000 | 65.196.100 | 63.652.100 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.205.878 | 18.429.700 | 20.161.600 | 19.233.500 | 17.485.700 | 17.058.600 | 17.324.300 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Konto: 5211* | 2.566.913 | 2.752.700 | 3.235.500 | 3.166.300 | 2.878.800 | 2.299.400 | 1.961.200 |
| | Unterhaltung der Straßen, Brücken usw., Konto 522* | 1.691.517 | 1.621.300 | 2.153.300 | 2.054.800 | 2.036.000 | 2.069.100 | 2.061.400 |
| | Mieten und Pachten, Konto 5231* | 552.826 | 631.500 | 642.300 | 634.300 | 624.300 | 624.300 | 624.300 |
| | Bewirtschaftungskosten, Konto 5241* | 3.819.347 | 5.533.400 | 5.952.600 | 6.093.800 | 5.002.500 | 5.246.500 | 5.232.300 |
| | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, z. B. Aus- und Fortbildung, Konto 5261* | 376.570 | 400.100 | 485.400 | 484.900 | 480.900 | 480.600 | 480.900 |
| | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Konto 5271 0000 | 981.940 | 1.287.700 | 1.386.300 | 1.300.800 | 1.298.800 | 1.303.800 | 1.304.800 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest | 133.101 | 1.500.000,00 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| | Projekte der Strukturförderung inkl. Breitbandausbau | 1.920.133 | 774.700 | 201.725 | 111.226 | 115.127 | 106.728 | 104.229 |
| | Aufwendungen für die Einrichtungen der unbegleiteten minderjährige ausländischen Kindern und Jugendlichen | 173.845 | 224.000 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 226.500 |
| | Ersatzbeschaffungen Vermögensgegenstände - Festwerte, Konto 5272* | 906.069 | 2.065.700 | 2.202.300 | 2.029.800 | 1.872.700 | 1.760.100 | 1.772.900 |
| | Festwert DigitalPakt Schulen | 439.298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Abschreibungen | 5.180.473 | 6.467.600 | 6.267.100 | 6.651.600 | 6.912.000 | 7.083.400 | 7.169.600 |
| 15 | Transferaufwendungen | 145.229.627 | 137.762.500 | 162.740.400 | 172.263.300 | 173.619.100 | 175.326.800 | 190.150.400 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Hilfen zum Lebensunterhalt, Leistung 311 11 01 | 1.357.134 | 1.047.300 | 1.573.700 | 1.638.000 | 1.686.000 | 1.784.000 | 1.795.500 |
| | Hilfe zur Pflege, vollstationär Leistung 311 26 01 | 2.709.794 | 2.535.900 | 2.813.600 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 |
| | Häusliche Pflege Leistung 311 28 01 | 2.773.969 | 2.312.100 | 2.891.800 | 3.200.100 | 3.200.100 | 3.200.100 | 3.200.100 |
| | Hilfen zur Gesundheit, Leistung 311 40 01 | 319.487 | 265.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Leistung 311 60 02 | 9.674.690 | 8.731.800 | 11.206.100 | 11.548.400 | 11.901.400 | 12.265.300 | 12.640.100 |
| | Leistung. nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Leistung 313 10 01/02 | 6.784.664 | 4.703.500 | 8.313.600 | 8.235.600 | 7.181.000 | 7.356.200 | 7.475.500 |
| | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (neu lt. statistischen Vorgaben, Leistung 314*) | 40.537.836 | 35.009.500 | 43.688.000 | 47.902.000 | 47.902.000 | 48.452.000 | 48.452.000 |
| | Wohlfahrtspflege, Leistung 331 10 01 | 678.219 | 766.500 | 769.200 | 771.700 | 771.700 | 771.700 | 771.700 |
| | Leistungen nach dem LandespflegegeldG, Leistung 351 30 01 | 320.962 | 377.700 | 509.200 | 509.200 | 509.200 | 509.200 | 509.200 |
| | Förderung in Tagespflege, Leistung 361 20 01 | 513.230 | 378.000 | 820.900 | 914.700 | 914.700 | 914.700 | 914.700 |
| | Sonstige Jugendarbeit, Leistung 362 50 01 | 277.542 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|----------|--|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz, Leistung 363 10 01 | 1.575.787 | 1.801.500 | 2.122.900 | 2.170.900 | 2.239.000 | 2.239.000 | 2.239.000 |
| | Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie, Leistung 363 21 01 | 147.024 | 213.300 | 203.000 | 207.400 | 207.400 | 207.400 | 207.400 |
| | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit Kindern, Leistung 363 23 01 | 934.859 | 1.321.000 | 1.259.700 | 1.373.000 | 1.473.000 | 1.473.000 | 1.473.000 |
| | Förderung von Kindern und Jugendlichen nach § 27 SGB VIII, Leistung 363 31 01 | 425.529 | 1.023.500 | 1.098.300 | 1.264.000 | 1.334.000 | 1.334.000 | 1.334.000 |
| | Erziehungsbeistand und Betreuungshelfer, Leistung 363 34 01 | 329.675 | 304.000 | 377.900 | 386.200 | 406.200 | 421.200 | 421.200 |
| | Sozialpädagogische Familienhilfe, Leistung 363 35 01 | 1.709.559 | 1.836.000 | 1.893.800 | 1.903.700 | 1.973.700 | 2.038.700 | 2.038.700 |
| | Erziehung in einer Tagesgruppe, Leistung 363 36 01 | 1.358.433 | 1.531.500 | 1.680.000 | 1.831.200 | 1.901.200 | 1.901.200 | 1.901.200 |
| | Vollzeitpflege, Hilfen zur Erziehung 3633701 | 2.253.281 | 2.557.500 | 2.731.500 | 3.403.700 | 3.633.700 | 3.653.700 | 3.653.700 |
| | Kosten der Heimerziehung, Leistung 363 38 01 | 8.592.990 | 11.304.500 | 10.936.500 | 11.862.100 | 12.112.100 | 12.162.100 | 12.162.100 |
| | Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, Leistung 363 42 01 | 746.748 | 848.000 | 1.149.700 | 1.244.100 | 1.273.100 | 1.273.100 | 1.273.100 |
| | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche, Leistung 363 43 01 | 5.664.586 | 5.751.000 | 7.026.200 | 7.848.000 | 8.053.000 | 8.108.000 | 8.113.000 |
| | Tageseinrichtungen für Kinder, Leistung 365 10 01 | 43.759.294 | 42.149.300 | 46.513.200 | 47.081.900 | 47.081.900 | 47.081.900 | 47.081.900 |
| | Beratungsstellen Gesundheitsschutz, Leistung 414 10 01 | 268.104 | 268.900 | 268.900 | 267.900 | 267.900 | 267.900 | 267.900 |
| | Förderungen des Sports, Leistung 421 10 01 | 201.507 | 238.300 | 238.300 | 243.300 | 238.300 | 243.300 | 238.300 |
| | Denkmalschutz- und pflege, Leistung 523 10 01 | 24.600 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | Versorgung mit Breitband (Auflösung aktive RAP), Leistung 536 10 01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.308.600 |
| | Förderung des Nahverkehrs, 5471001 | 9.178.774 | 7.680.200 | 9.961.500 | 10.100.500 | 10.881.800 | 11.151.700 | 11.151.700 |
| | Projekte der Strukturförderung, Leistung 571 10 01 | 550.305 | 871.900 | 688.600 | 867.900 | 949.500 | 967.800 | 962.800 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|-----------------|--|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 16 | sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.596.050 | 34.603.300 | 40.364.800 | 40.155.200 | 38.330.800 | 38.699.900 | 38.979.600 |
| <i>darunter</i> | Reisekosten u. ä., Konto 541* | 207.145 | 278.600 | 252.900 | 252.700 | 252.700 | 252.700 | 252.900 |
| <i>u. a.:</i> | Schülerfahrtkosten, Konto 5429 0010 | 3.359.364 | 3.065.000 | 3.831.000 | 3.918.000 | 3.918.000 | 3.918.000 | 3.918.000 |
| | Geschäftsaufwendungen, Konto 5431* | 1.425.202 | 1.727.400 | 1.926.200 | 1.991.500 | 1.892.000 | 1.802.400 | 1.815.300 |
| | Steuern, Versicherungen, Konto 5441* | 593.587 | 705.800 | 647.700 | 648.700 | 651.700 | 652.700 | 653.700 |
| | Kostenerstattungen an Land (Betriebskosten Digitalfunk Brandschutz, Spitzenausgleich 2022 AG-SGB XII, Medien/Digitalisierung Kita 2022), Konto 5451* | 1.285.704 | 53.200 | 56.500 | 57.600 | 58.800 | 59.900 | 61.100 |
| | Erstattungen an Gemeinden/GV (Schulkostenbeiträge, Pflegekostenerstattungen sowie Kostenerstattungen Kitaplätze außerhalb LKEE), Konto 5452* | 3.290.684 | 2.348.600 | 3.162.400 | 3.163.400 | 3.158.700 | 3.158.700 | 3.158.700 |
| | Erstattungen Kreisstraßenmeisterei und allgemeiner Brandschutz, Konto 5455 0000 | 3.178.737 | 3.371.100 | 3.812.700 | 3.899.500 | 4.358.900 | 4.451.800 | 4.547.400 |
| | Zuführung/Inanspruchnahme Rückstellungen (Schulkostenbeiträge, Verluste Eigengesellschaften, Leistungen nach dem AsylbLG u. a.) Konto 5494* | 3.832.834 | -3.000 | 238.500 | 238.500 | 238.500 | 238.500 | 238.500 |
| | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Leistung 111 16 01 | 247.285 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 |
| | Verwaltung der Grundsicherung nach SGB II, Leistung 312 10 01 | 1.612.131 | 1.500.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 |
| | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II, Leistung 312 10 02 | 17.041.672 | 17.727.500 | 16.483.600 | 17.062.600 | 17.441.200 | 17.675.600 | 17.698.000 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber, Leistung 315 50 01 | 6.229.208 | 3.191.800 | 7.696.800 | 6.666.200 | 4.108.800 | 4.238.100 | 4.384.500 |
| | Erstattung Tierkörperbeseitigung, Konto 5457 0000, Leistung 537 10 01 | 96.179 | 120.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| 17 | Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 263.702.854 | 249.985.200 | 289.978.100 | 300.820.300 | 300.274.600 | 303.364.800 | 317.276.000 |
| 18 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -797.339 | -8.507.400 | -14.845.800 | -14.487.700 | -10.230.400 | -6.934.900 | -451.200 |

2.3 Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der Investitions- und Finanzierungstätigkeit

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|---------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Einzahlungen | | | | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 6.309.367 | 6.559.700 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 | 3.905.000 |
| <i>darunter</i> | SoBEZ | 2.992.471 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 |
| <i>u. a.:</i> | Wohngeldeinsparung | 2.415.576 | 2.650.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Jugendhilfelausgleich | 901.320 | 907.700 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 |
| 2 | Zuwendungen, Umlagen | 163.904.725 | 151.522.900 | 166.512.600 | 174.041.200 | 181.226.000 | 186.996.200 | 191.669.500 |
| <i>darunter</i> | Allgemeine Schlüsselzuweisung | 41.554.896 | 42.485.200 | 45.137.000 | 47.529.200 | 49.905.700 | 52.151.400 | 53.820.300 |
| <i>u. a.:</i> | Investive Schlüsselzuweisung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kreisumlage | 58.128.470 | 57.658.300 | 64.354.100 | 68.794.500 | 73.128.600 | 76.492.500 | 79.169.800 |
| | Leistungsbeteiligungen Bund KdU | 10.705.484 | 10.863.900 | 10.501.100 | 10.915.700 | 11.232.800 | 11.232.800 | 11.399.400 |
| | Schullastenausgleich | 1.909.485 | 1.830.000 | 2.076.000 | 2.159.000 | 2.239.000 | 2.319.000 | 2.399.000 |
| | Wahrnehmung übertragener Aufgaben | 5.424.504 | 5.289.900 | 555.000 | 555.000 | 563.000 | 571.000 | 579.000 |
| | Ausgleichsleistung §15a BbgFAG Geflüchtete / Ukraine | 4.027.145 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Billigkeitsleistungen Brandenburg-Paket 2023 | 4.960.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | DigitalPakt Schulen, Konto 6141 0010 | 578.599 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuweisungen Kreismusikschule | 372.921 | 334.000 | 303.900 | 304.400 | 305.600 | 305.600 | 305.600 |
| | Zuweisungen für Kreisvolkshochschule | 651.943 | 494.200 | 751.900 | 751.900 | 751.900 | 751.900 | 751.900 |
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz Leistung 363 10 01 | 674.052 | 577.200 | 669.300 | 677.800 | 686.700 | 686.700 | 686.700 |
| | Förderung der Erziehung in der Familie, Leistung 363 21 01 | 312.917 | 355.800 | 310.600 | 307.300 | 300300 | 300300 | 300200 |
| | Zuweisung für Kita, Leistung 365 10 01 | 26.009.689 | 26.348.300 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 | 30.591.900 |
| | Förderung Nahverkehr ÖPNV | 4.185.361 | 3.737.600 | 4.187.000 | 4.226.000 | 4.607.200 | 4.777.100 | 4.777.100 |
| | Land(auf)Schwung/Klimaschutzmanager | 84.756 | 100.000 | 69.500 | 8.600 | 0 | 0 | 0 |
| | Smarte LandRegion | 32.771 | 9.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Breitbandausbau | 1.293.086 | 473.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|----------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 3 | sonstige Transfereinzahlungen | 3.341.232 | 2.151.000 | 4.456.200 | 4.479.900 | 3.463.100 | 3.483.000 | 3.503.800 |
| | Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 1.860.992 | 1.387.600 | 2.027.200 | 2.050.400 | 2.059.300 | 2.073.800 | 2.089.100 |
| | Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen | 1.506.144 | 763.400 | 2.429.000 | 2.429.500 | 1.403.800 | 1.409.200 | 1.414.700 |
| 4 | öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte | 5.196.145 | 4.755.300 | 4.913.100 | 4.852.600 | 4.863.700 | 4.863.700 | 4.863.700 |
| 5 | privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.337.725 | 914.700 | 1.044.200 | 954.100 | 954.200 | 954.200 | 954.200 |
| 6 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 76.991.699 | 65.519.400 | 84.811.900 | 88.090.400 | 84.988.500 | 85.879.300 | 87.163.000 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest, Leistung 122 30 01 | 223.951 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 |
| | Verwaltung der Grundversorgung und Hilfen, Leistung 311 00 01 | 179.510 | 156.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 | 200.500 |
| | Schulkostenbeiträge vers. Schulformen | 845.288 | 691.500 | 840.800 | 840.800 | 840.800 | 840.800 | 840.800 |
| | Eingliederungshilfe gemäß Sozialgesetzbuch Neuntes Buch, Leistung 314* | 35.923.347 | 30.131.000 | 37.543.400 | 40.870.800 | 40.870.800 | 41.409.300 | 41.409.300 |
| | Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege), Leistung 311 26 01 | 3.984.311 | 4.433.400 | 4.835.600 | 4.975.900 | 4.975.900 | 4.975.900 | 4.975.900 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Leistung 311 60 02 | 9.084.688 | 8.456.800 | 10.818.600 | 11.160.900 | 11.790.400 | 12.154.300 | 12.529.100 |
| | Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende, Leistung 312 10 01 | 3.268.120 | 3.515.000 | 3.480.000 | 3.550.000 | 3.620.000 | 3.690.000 | 3.760.000 |
| | Leistungen nach dem AsylbLG, Leistung 313 10 01 und 313 10 02 | 6.719.893 | 5.223.500 | 8.832.300 | 8.572.900 | 7.137.200 | 7.151.300 | 7.222.600 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber, Leistung 315 50 01 | 7.863.014 | 2.978.400 | 5.939.600 | 5.944.700 | 4.200.300 | 4.092.200 | 4.196.900 |
| | Maßnahmen zum Schutz von unbegleiteten minderjährigen ausländischen Kindern und Jugendlichen, Leistung 363 42 01 | 160.831 | 452.000 | 752.300 | 808.700 | 818.700 | 818.700 | 818.700 |
| | Erstattungen für Heimkosten u. a. für unbegleitete minderjährigen ausländischen Kinder und Jugendlichen, Leistung 363 38 01 | 813.136 | 1.078.800 | 1.110.700 | 1.163.200 | 1.163.200 | 1.163.200 | 1.163.200 |
| | Vollzeitpflege, Leistung 363 37 01 | 514.716 | 300.000 | 500.000 | 500.000 | 600.000 | 600.000 | 600.000 |
| | Tageseinrichtung für Kinder, Leistung 365 10 01 | 251.888 | 330.100 | 305.200 | 305.200 | 305.200 | 305.200 | 305.200 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|----------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Kostenerstattung für Kataster- und Vermessungs- angelegenheiten, Leistung: 511 20 01 | 2.087.020 | 2.073.000 | 2.586.000 | 2.673.000 | 2.763.100 | 2.756.300 | 2.852.700 |
| | Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 1.189.540 | 1.151.500 | 1.282.600 | 1.310.800 | 1.334.300 | 1.353.400 | 1.371.800 |
| 7 | sonstige Einzahlungen | 2.449.571 | 1.796.600 | 2.432.100 | 2.432.100 | 2.435.100 | 2.435.100 | 2.435.100 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Bußgelder | 2.284.467 | 1.655.000 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 | 2.272.600 |
| 8 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 224.083 | 3.500 | 120.000 | 1.000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 259.754.547 | 233.223.100 | 268.195.100 | 278.756.300 | 281.835.600 | 288.516.500 | 294.494.300 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|----------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Auszahlungen | | | | | | | | |
| 10+11 | Personalauszahlungen einschließlich Versor- gungsauszahlungen | 54.105.088 | 53.023.200 | 60.618.900 | 62.528.300 | 63.886.700 | 65.155.800 | 63.611.800 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.632.788 | 18.429.700 | 20.161.600 | 19.233.500 | 17.485.700 | 17.058.600 | 17.324.300 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen An- lagen, Konto: 7211* | 2.533.928 | 2.752.700 | 3.235.500 | 3.166.300 | 2.878.800 | 2.299.400 | 1.961.200 |
| | Unterhaltung der Straßen, Brücken usw., Konto 722* | 1.635.491 | 1.621.300 | 2.153.300 | 2.054.800 | 2.036.000 | 2.069.100 | 2.061.400 |
| | Mieten und Pachten, Konto 7231* | 488.352 | 631.500 | 642.300 | 634.300 | 624.300 | 624.300 | 624.300 |
| | Bewirtschaftungskosten, Konto 7241* | 3.916.977 | 5.533.400 | 5.952.600 | 6.093.800 | 5.002.500 | 5.246.500 | 5.232.300 |
| | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, z. B. Aus- und Fortbildung, Konto 7261* | 381.937 | 400.100 | 485.400 | 484.900 | 480.900 | 480.600 | 480.900 |
| | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwen- dungen, Konto 7271 0000 | 1.068.103 | 1.287.700 | 1.386.300 | 1.300.800 | 1.298.800 | 1.303.800 | 1.304.800 |
| | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest | 153.771 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Projekte der Strukturförderung inkl. Breitbandausbau | 570.379 | 774.700 | 201.725 | 111.226 | 115.127 | 106.728 | 104.229 |
| | Aufwendungen für die Einrichtungen der unbegleiteten minderjährigen ausländischen Kindern und Jugendlichen | 169.027 | 224.000 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 226.500 | 226.500 |
| | Ersatzbeschaffungen Vermögensgegenstände - Festwerte, Konto 7272* | 1.223.833 | 2.065.700 | 2.202.300 | 2.029.800 | 1.872.700 | 1.760.100 | 1.772.900 |
| | Festwert DigitalPakt Schulen | 904.075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Transferauszahlungen | 142.441.329 | 135.781.400 | 160.674.700 | 169.885.200 | 170.782.400 | 172.284.500 | 172.785.100 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Hilfen zum Lebensunterhalt, Leistung 311 11 01 | 1.352.226 | 1.047.300 | 1.573.700 | 1.638.000 | 1.686.000 | 1.784.000 | 1.795.500 |
| | Hilfe zur Pflege, vollstationär Leistung 311 26 01 | 2.720.267 | 2.312.100 | 2.813.600 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 |
| | Häusliche Pflege, Leistung 311 28 01 | 2.696.851 | 2.312.100 | 2.813.600 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 | 3.421.200 |
| | Hilfen zur Gesundheit, Leistung 311 40 01 | 313.858 | 265.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 | 350.600 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Leistung 311 60 02 | 9.795.950 | 8.731.800 | 11.206.100 | 11.548.400 | 11.901.400 | 12.265.300 | 12.640.100 |
| | Leistung. nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Leistung 313 10 01/02 | 6.757.925 | 4.703.500 | 8.313.600 | 8.235.600 | 7.181.000 | 7.356.200 | 7.475.500 |
| | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (neu lt. statistischen Vorgaben, Leistung 314*) | 37.882.869 | 35.009.500 | 43.688.000 | 47.902.000 | 47.902.000 | 48.452.000 | 48.452.000 |
| | Wohlfahrtspflege, Leistung 331 10 01 | 678.219 | 766.500 | 769.200 | 771.700 | 771.700 | 771.700 | 771.700 |
| | Leistungen nach dem LandespflegegeldG, Leistung 351 30 01 | 318.951 | 377.700 | 509.200 | 509.200 | 509.200 | 509.200 | 509.200 |
| | Förderung in Tagespflege, Leistung 361 20 01 | 488.849 | 378.000 | 820.900 | 914.700 | 914.700 | 914.700 | 914.700 |
| | Sonstige Jugendarbeit, Leistung 362 50 01 | 279.853 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz, Leistung 363 10 01 | 1.570.584 | 1.801.500 | 2.122.900 | 2.170.900 | 2.239.000 | 2.239.000 | 2.239.000 |
| | Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie, Leistung 363 21 01 | 146.469 | 213.300 | 203.000 | 207.400 | 207.400 | 207.400 | 207.400 |
| | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit Kindern, Leistung 363 23 01 | 1.039.215 | 1.321.000 | 1.259.700 | 1.373.000 | 1.473.000 | 1.473.000 | 1.473.000 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Förderung von Kindern und Jugendlichen nach § 27 SGB VIII, Leistung 363 31 01 | 381.524 | 1.013.500 | 1.088.300 | 1.254.000 | 1.324.000 | 1.324.000 | 1.324.000 |
| | Erziehungsbeistand und Betreuungshelfer, Leistung 363 34 01 | 328.352 | 304.000 | 377.900 | 386.200 | 406.200 | 421.200 | 421.200 |
| | Sozialpädagogische Familienhilfe, Leistung 363 35 01 | 1.678.339 | 1.836.000 | 1.893.800 | 1.903.700 | 1.973.700 | 2.038.700 | 2.038.700 |
| | Erziehung in einer Tagesgruppe, Leistung 363 36 01 | 1.380.202 | 1.531.500 | 1.680.000 | 1.831.200 | 1.901.200 | 1.901.200 | 1.901.200 |
| | Vollzeitpflege, Hilfen zur Erziehung 3633701 | 2.267.683 | 2.557.500 | 2.731.500 | 3.403.700 | 3.633.700 | 3.653.700 | 3.653.700 |
| | Kosten der Heimerziehung, Leistung 363 38 01 | 8.576.143 | 10.648.500 | 10.255.100 | 11.121.600 | 11.371.600 | 11.421.600 | 11.421.600 |
| | Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, Leistung 363 42 01 | 310.123 | 416.500 | 393.400 | 421.400 | 436.400 | 436.400 | 436.400 |
| | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche, Leistung 363 43 01 | 5.681.125 | 5.751.000 | 7.026.200 | 7.848.000 | 8.053.000 | 8.108.000 | 8.113.000 |
| | Tageseinrichtungen für Kinder, Leistung 365 10 01 | 43.863.964 | 42.149.300 | 46.513.200 | 47.081.900 | 47.081.900 | 47.081.900 | 47.081.900 |
| | Beratungsstellen Gesundheitsschutz, Leistung 414 10 01 | 268.104 | 268.900 | 268.900 | 267.900 | 267.900 | 267.900 | 267.900 |
| | Förderungen des Sports, Leistung 421 10 01 | 223.225 | 238.300 | 238.300 | 243.300 | 238.300 | 243.300 | 238.300 |
| | Denkmalschutz- und -pflege, Leistung 523 10 01 | 71.100 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | Versorgung mit Breitband (Auflösung aktive RAP), Leistung 536 10 01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.308.600 |
| | Förderung des Nahverkehrs, 5471001 | 9.877.904 | 7.680.200 | 9.961.500 | 10.100.500 | 10.540.500 | 10.640.500 | 10.640.500 |
| | Projekte der Strukturförderung, Leistung 571 10 01 | 157.481 | 215.000 | 182.000 | 187.000 | 182.000 | 187.000 | 182.000 |
| 14 | Zinsen & sonstige Finanzauszahlungen | 38.332.418 | 34.691.000 | 40.222.900 | 40.280.300 | 38.745.900 | 39.101.700 | 38.965.300 |
| <i>darunter u. a.:</i> | Reisekosten u. ä., Konto 741* | 200.696 | 278.600 | 252.900 | 252.700 | 252.700 | 252.700 | 252.900 |
| | Schülerfahrtkosten, Konto 7429 0010 | 3.323.447 | 3.065.000 | 3.831.000 | 3.918.000 | 3.918.000 | 3.918.000 | 3.918.000 |
| | Geschäftsaufwendungen, Konto 7431* | 1.406.852 | 1.727.400 | 1.926.200 | 1.991.500 | 1.892.000 | 1.802.400 | 1.815.300 |
| | Steuern, Versicherungen, Konto 7441* | 596.665 | 705.800 | 647.700 | 648.700 | 651.700 | 652.700 | 653.700 |
| | Erstattungen an Gemeinden/GV (Schulkostenbeiträge, Pflegekosten sowie Kostenerstattungen Kitaplätze außerhalb LKEE) Konto 7452* | 3.557.116 | 2.348.600 | 3.162.400 | 3.163.400 | 3.158.700 | 3.158.700 | 3.158.700 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|----------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Erstattungen Kreisstraßenmeisterei und allgemeiner Brandschutz, Konto 7455 0000 | 3.190.175 | 3.371.100 | 3.812.700 | 3.899.500 | 4.358.900 | 4.451.800 | 4.547.400 |
| | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Leistung 111 16 01 | 246.739 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 |
| | Verwaltung der Grundsicherung nach SGB II, Leistung 312 10 01 | 1.568.452 | 1.500.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.600.000 |
| | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II, Leistung 312 10 02 | 17.128.976 | 17.727.500 | 16.483.600 | 17.062.600 | 17.441.200 | 17.675.600 | 17.698.000 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber, Leistung 315 50 01 | 5.444.810 | 3.191.800 | 7.696.800 | 6.666.200 | 4.108.800 | 4.238.100 | 4.384.500 |
| | Erstattung Tierkörperbeseitigung, Konto 7457 0000, Leistung 537 10 01 | 95.670 | 120.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| 15 | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 249.511.624 | 241.925.300 | 281.678.100 | 291.927.300 | 290.900.700 | 293.600.600 | 292.686.500 |
| 16 | Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.242.923 | -8.702.200 | -13.483.000 | -13.171.000 | -9.065.100 | -5.084.100 | 1.807.800 |

| Position | Bezeichnung | vorläufiges Ergebnis 2023 - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 Plan - Euro - | 2026 Plan - Euro - | 2027 Plan - Euro - | 2028 Plan - Euro - | 2029 Plan - Euro - |
|-------------------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 24 | Einzahlungen | 12.621.184 | 14.399.800 | 18.461.100 | 49.624.500 | 112.954.600 | 82.688.600 | 32.156.000 |
| 32 | Auszahlungen | 14.215.377 | 19.959.700 | 19.324.300 | 53.031.000 | 114.763.600 | 82.161.800 | 31.732.100 |
| 33 | Zahlungsmittelsaldo Investitionstätigkeit | -1.594.193 | -5.559.900 | -863.200 | -3.406.500 | -1.809.000 | 526.800 | 423.900 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | |
| 37 | Einzahlungen | 0 | 0 | 844.700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Auszahlungen | 483.747 | 373.900 | 1.129.100 | 224.500 | 71.300 | 74.900 | 78.700 |
| 41 | Zahlungsmittelsaldo Finanzierungstätigkeit | -483.747 | -373.900 | -284.400 | -224.500 | -71.300 | -74.900 | -78.700 |
| Änderung Finanzmittelbestand | | 8.164.984 | -14.636.000 | -14.630.600 | -16.802.000 | -10.945.400 | -4.632.200 | 2.153.000 |

2.4 Darstellung der Erträge und Aufwendungen aus Sicht der Planung für die Haushaltsjahre 2023/2024 und des Finanzplanungszeitraumes bis 2027

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|----------------|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Erträge | | | | | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 6.559.700 | 6.559.700 | 6.559.700 | 6.559.700 | 3.905.000 | 3.905.000 | 6.559.700 | 3.905.000 |
| dar.: | SoBEZ | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 |
| | Wohngeldeinsparung | 2.650.000 | 2.650.000 | 2.650.000 | 2.650.000 | 0 | 0 | 2.650.000 | 0 |
| | Jugendhilfelausgleich | 907.700 | 907.700 | 907.700 | 907.700 | 903.000 | 903.000 | 907.700 | 903.000 |
| 2 | Zuwendungen, Umlagen | 156.365.600 | 157.537.700 | 163.598.800 | 167.244.200 | 171.742.300 | 179.667.600 | 171.020.700 | 187.413.400 |
| dar.: | Allgemeine Schlüsselzuweisung | 41.428.100 | 42.485.200 | 43.993.200 | 45.687.700 | 45.137.000 | 47.529.200 | 47.076.300 | 49.905.700 |
| | Investive Schlüsselzuweisung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kreisumlage | 58.128.400 | 57.658.300 | 60.953.600 | 63.866.800 | 64.354.100 | 68.794.500 | 66.440.000 | 73.128.600 |
| | Leistungsbeteiligungen Bund KdU | 11.602.400 | 10.863.900 | 10.818.200 | 10.818.200 | 10.501.100 | 10.915.700 | 10.818.200 | 11.232.800 |
| | Auflösung Sonderposten | 5.530.400 | 6.014.800 | 6.371.000 | 6.561.800 | 5.229.700 | 5.626.400 | 6.376.500 | 6.187.400 |
| | Schullastenausgleich | 1.830.000 | 1.830.000 | 1.830.000 | 1.830.000 | 2.076.000 | 2.159.000 | 1.830.000 | 2.239.000 |
| | Wahrnehmung übertragener Aufgaben | 5.289.900 | 5.289.900 | 5.289.900 | 5.289.900 | 5.550.000 | 5.550.000 | 5.289.900 | 5.630.000 |
| | Zuweisungen Kreismusikschule | 334.000 | 334.000 | 334.000 | 334.000 | 303.900 | 304.400 | 334.000 | 305.600 |
| | Zuweisungen Kreisvolkshochschule | 523.800 | 494.200 | 494.200 | 444.200 | 751.900 | 751.900 | 444.200 | 751.900 |
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz, Leistung 363 10 01 | 576.600 | 577.200 | 576.600 | 576.600 | 669.300 | 677.800 | 576.600 | 686.700 |
| | Förderung der Erziehung in der Familie, Leistung 363 21 01 | 356.100 | 355.800 | 355.500 | 355.600 | 310.600 | 307.300 | 355.600 | 300.300 |
| | Zuweisung für Kita, Leistung 365 10 01 | 23.921.800 | 26.348.300 | 26.848.300 | 26.848.300 | 30.591.900 | 30.591.900 | 26.848.300 | 30.591.900 |
| | Förderung Nahverkehr ÖPNV | 3.764.000 | 3.737.600 | 4.377.700 | 4.033.900 | 4.187.000 | 4.226.000 | 4.107.900 | 4.607.200 |
| | Land(auf)Schwung/Klimaschutzmanager | 95.900 | 100.000 | 0 | 0 | 69.500 | 8.600 | 0 | 0 |
| | Smarte LandRegion | 33.200 | 9.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Breitbandausbau | 1.660.100 | 473.000 | 611.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 3 | sonstige Transfererträge | 2.150.000 | 2.151.000 | 2.105.200 | 2.105.200 | 4.456.200 | 4.479.900 | 2.105.200 | 3.463.100 |
| | Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 1.387.600 | 1.387.600 | 1.387.600 | 1.387.600 | 2.027.200 | 2.050.400 | 1.387.600 | 2.059.300 |
| | Ersatz v. sozialen Leistungen in Einrichtungen | 762.400 | 763.400 | 717.600 | 717.600 | 2.429.000 | 2.429.500 | 717.600 | 1.403.800 |
| 4 | öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte | 4.831.100 | 4.820.700 | 4.818.500 | 4.816.300 | 4.990.400 | 4.927.800 | 4.812.500 | 4.935.200 |
| 5 | privatrechtliche Leistungsentgelte | 914.700 | 914.700 | 914.700 | 914.700 | 1.044.200 | 954.100 | 914.700 | 954.200 |
| 6 | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 64.309.400 | 66.616.900 | 67.029.000 | 67.052.000 | 86.560.600 | 89.964.600 | 67.613.200 | 86.936.700 |
| <i>dar.:</i> | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest, Leistung 1223001 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 | 1.080.000 |
| | Verwaltung der Grundversorgung und Hilfen, Leistung 311 00 01 | 149.300 | 156.500 | 156.500 | 156.500 | 200.500 | 200.500 | 156.500 | 200.500 |
| | Schulkostenbeiträge verschied. Schulformen | 691.500 | 691.500 | 691.500 | 691.500 | 840.800 | 840.800 | 691.500 | 840.800 |
| | Eingliederungshilfe neu nach statistischen Vorgaben, Leistung 314* | 28.795.600 | 30.131.000 | 30.125.000 | 30.125.000 | 37.543.400 | 40.870.800 | 30.125.000 | 40.870.800 |
| | Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege) | 4.237.400 | 4.433.400 | 4.433.400 | 4.433.400 | 4.835.600 | 4.975.900 | 4.433.400 | 4.975.900 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, Leistung 311 60 02 | 8.213.300 | 8.456.800 | 8.708.700 | 8.968.600 | 10.818.600 | 11.160.900 | 9.236.400 | 11.790.400 |
| | Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende, Leistung 312 10 01 | 3.432.600 | 3.515.000 | 3.616.900 | 3.693.900 | 3.480.000 | 3.550.000 | 3.768.000 | 3.620.000 |
| | Leistungen nach dem AsylbLG, Leistung 313 10 01 und 313 10 02 | 5.192.100 | 5.223.500 | 4.969.800 | 4.987.500 | 8.832.300 | 8.572.900 | 5.009.700 | 7.137.200 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber, Leistung 315 50 01 | 2.944.300 | 2.978.400 | 3.194.100 | 3.133.600 | 5.939.600 | 5.944.700 | 3.180.200 | 4.200.300 |
| | Maßnahmen zum Schutz von unbegleiteten minderjährigen ausländischen Kindern und Jugendlichen, Leistung 363 42 01 | 433.000 | 452.000 | 452.000 | 452.000 | 752.300 | 808.700 | 452.000 | 818.700 |
| | Erstattungen für Heimkosten u. a. für unbegleitete minderjährige ausländische Kinder und Jugendlichen, Leistung 363 38 01 | 1.049.200 | 1.078.800 | 1.078.800 | 1.078.800 | 1.110.700 | 1.163.200 | 1.078.800 | 1.163.200 |
| | Vollzeitpflege, Leistung 363 37 01 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 500.000 | 500.000 | 300.000 | 600.000 |
| | Tageseinrichtung für Kinder, Leistung 365 10 01 | 330.100 | 330.100 | 330.100 | 330.100 | 305.200 | 305.200 | 330.100 | 305.200 |

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Einrichtung für unbegleitete, minderjährige, ausländische Kinder und Jugendliche, Leistung 367 60 01 | 1.048.800 | 1.097.800 | 1.129.700 | 1.161.700 | 1.448.000 | 1.573.500 | 1.193.700 | 1.587.500 |
| | Kostenerstattung für Kataster- und Vermessungsangelegenheiten, Leistung 511 20 01 | 2.026.000 | 2.073.000 | 2.120.500 | 2.120.000 | 2.586.000 | 2.673.000 | 2.120.500 | 2.763.100 |
| | Erstattungen von verbundenen Unternehmen | 1.065.200 | 1.100.500 | 1.137.400 | 1.176.900 | 1.282.600 | 1.310.800 | 1.208.400 | 1.334.300 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.874.000 | 2.877.100 | 1.796.600 | 1.796.400 | 2.433.600 | 2.433.600 | 1.796.400 | 2.436.600 |
| <i>dar.:</i> | Bußgelder | 1.595.000 | 1.595.000 | 1.595.000 | 1.595.000 | 2.272.600 | 2.272.600 | 1.595.000 | 2.272.600 |
| | Auflösung von Rückstellungen | 1.080.500 | 1.080.500 | 0 | 0 | 1.500 | 1.500 | 0 | 1.500 |
| 10 | Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 238.004.500 | 241.477.800 | 246.822.500 | 250.488.500 | 275.132.300 | 286.332.600 | 254.822.400 | 290.044.200 |

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|---------------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Aufwendungen | | | | | | | | | |
| 11 +12 | Personalaufwendungen einschl. Versorgungsaufwendungen | 51.795.800 | 52.722.100 | 53.868.400 | 54.957.200 | 60.444.200 | 62.516.700 | 56.028.400 | 63.927.000 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.967.900 | 18.429.700 | 18.367.900 | 17.761.600 | 20.161.600 | 19.233.500 | 17.823.700 | 17.485.700 |
| <i>dar.:</i> | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.976.700 | 2.752.700 | 2.919.600 | 2.569.600 | 3.235.500 | 3.166.300 | 2.352.900 | 2.878.800 |
| | Unterhaltung Straßen, Brücken usw. | 1.624.500 | 1.621.300 | 1.771.300 | 1.735.300 | 2.153.300 | 2.054.800 | 1.831.000 | 2.036.000 |
| | Mieten und Pachten, Konto 5231* | 639.200 | 631.500 | 633.400 | 633.400 | 642.300 | 634.300 | 633.400 | 624.300 |
| | Bewirtschaftungskosten | 5.190.100 | 5.533.400 | 5.864.100 | 6.264.700 | 5.952.600 | 6.093.800 | 6.568.100 | 5.002.500 |
| | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte, z. B. Aus- und Fortbildung, Konto 5261* | 406.900 | 400.100 | 394.200 | 392.700 | 485.400 | 484.900 | 391.200 | 480.900 |
| | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Konto 5271 0000 | 1.406.900 | 1.287.700 | 1.269.200 | 1.269.400 | 1.386.300 | 1.300.800 | 1.269.400 | 1.298.800 |

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Maßnahmen zum Schutz vor einer Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| | Projekte Strukturförderung inkl. Breitbandausbau | 2.010.600 | 774.700 | 759.600 | 132.500 | 201.725 | 111.226 | 132.500 | 115.127 |
| | Aufwendungen für die Einrichtungen der unbegleiteten minderjährigen ausländischen Kindern und Jugendlichen | 224.000 | 224.000 | 224.000 | 224.000 | 226.500 | 226.500 | 224.000 | 226.500 |
| | Ersatzbeschaffungen Vermögensgegenstände Festwerte, Konto 5272* | 1.558.900 | 2.065.700 | 1.611.500 | 1.833.500 | 2.202.300 | 2.029.800 | 1.711.700 | 1.872.700 |
| 14 | Abschreibungen | 6.045.200 | 6.467.600 | 6.684.400 | 6.848.000 | 6.267.100 | 6.651.600 | 6.768.100 | 6.912.000 |
| 15 | Transferaufwendungen | 131.687.000 | 137.762.500 | 140.164.500 | 141.608.100 | 162.740.400 | 172.263.300 | 142.876.600 | 173.619.100 |
| <i>dar.:</i> | Hilfen zum Lebensunterhalt, Leistung 311 11 01 | 1.020.300 | 1.047.300 | 1.074.600 | 1.102.500 | 1.573.700 | 1.638.000 | 1.131.800 | 1.686.000 |
| | Hilfe zur Pflege, vollstationär, Leistung 311 26 01 | 2.415.100 | 2.535.900 | 2.535.900 | 2.535.900 | 2.813.600 | 3.421.200 | 2.535.900 | 3.421.200 |
| | Häusliche Pflege, Leistung 311 28 01 | 2.202.800 | 2.312.100 | 2.312.100 | 2.312.100 | 2.891.800 | 3.200.100 | 2.312.100 | 3.200.100 |
| | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, Leistung 311 3* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Hilfen zur Gesundheit, Leistung 311 40 01 | 265.600 | 265.600 | 265.600 | 265.600 | 350.600 | 350.600 | 265.600 | 350.600 |
| | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung Leistung. 311 60 02 | 8.487.300 | 8.731.800 | 8.983.700 | 9.243.600 | 11.206.100 | 11.548.400 | 9.511.400 | 11.901.400 |
| | Leistung. nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) Leistung 313 10 01/02 | 4.620.300 | 4.703.500 | 4.524.500 | 4.614.100 | 8.313.600 | 8.235.600 | 4.706.300 | 7.181.000 |
| | Eingliederungshilfe neu lt. statistischen Vorgaben, Leistung 314* | 33.399.300 | 35.009.500 | 35.009.500 | 35.009.500 | 43.688.000 | 47.902.000 | 35.009.500 | 47.902.000 |
| | Wohlfahrtspflege, Leistung 331 10 01 | 766.500 | 766.500 | 766.500 | 766.500 | 769.200 | 771.700 | 766.500 | 771.700 |
| | Leistungen nach dem LandespflegegeldG, Leistung 351 30 01 | 377.700 | 377.700 | 377.700 | 377.700 | 509.200 | 509.200 | 377.700 | 509.200 |
| | Förderung in Tagespflege, Leistung 361 20 01 | 335.000 | 378.000 | 378.000 | 378.000 | 820.900 | 914.700 | 378.000 | 914.700 |
| | Sonstige Jugendarbeit, Leistung 362 50 01 | 103.400 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |

| Position | Bezeichnung | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2025 | 2026 | 2027 | 2027 |
|----------|---|------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | | Plan - Euro - | Plan - Euro - | urspr. Plan - Euro - | urspr. Plan - Euro - | Plan NEU - Euro - | Plan NEU - Euro - | urspr. Plan - Euro - | Plan NEU - Euro - |
| | Jugendsozialarbeit Kinder- und Jugendschutz, Leistung 363 10 01 | 1.750.300 | 1.801.500 | 1.882.900 | 1.883.800 | 2.122.900 | 2.170.900 | 1.928.200 | 2.239.000 |
| | Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie, Leistung 363 21 01 | 211.700 | 213.300 | 215.000 | 216.700 | 203.000 | 207.400 | 218.500 | 207.400 |
| | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit Kindern, Leistung 363 23 01 | 1.258.100 | 1.321.000 | 1.356.000 | 1.391.000 | 1.259.700 | 1.373.000 | 1.426.000 | 1.473.000 |
| | Förderung von Kindern und Jugendlichen nach § 27 SGB VIII, Leistung 363 31 01 | 856.500 | 1.023.500 | 1.173.500 | 1.323.500 | 1.098.300 | 1.264.000 | 1.473.500 | 1.334.000 |
| | Erziehungsbeistand und Betreuungshelfer, Leistung 363 34 01 | 273.000 | 304.000 | 304.000 | 304.000 | 377.900 | 386.200 | 304.000 | 406.200 |
| | Sozialpädagogische Familienhilfe, Leistung 363 35 01 | 1.726.000 | 1.836.000 | 1.896.000 | 1.956.000 | 1.893.800 | 1.903.700 | 2.016.000 | 1.973.700 |
| | Erziehung in einer Tagesgruppe, Leistung 363 36 01 | 1.387.500 | 1.531.500 | 1.551.500 | 1.571.500 | 1.680.000 | 1.831.200 | 1.591.500 | 1.901.200 |
| | Vollzeitpflege, Hilfen zur Erziehung | 2.365.500 | 2.557.500 | 2.687.500 | 2.817.500 | 2.731.500 | 3.403.700 | 2.947.500 | 3.633.700 |
| | Kosten der Heimerziehung | 10.774.000 | 11.304.500 | 11.636.900 | 11.968.900 | 10.936.500 | 11.862.100 | 12.300.900 | 12.112.100 |
| | Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen | 812.000 | 848.000 | 860.500 | 855.500 | 1.149.700 | 1.244.100 | 868.500 | 1.273.100 |
| | Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche | 4.955.000 | 5.751.000 | 5.836.000 | 5.921.000 | 7.026.200 | 7.848.000 | 6.006.000 | 8.053.000 |
| | Tageseinrichtungen für Kinder, Leistung 365 10 01 | 40.522.800 | 42.149.300 | 43.249.300 | 43.249.300 | 46.513.200 | 47.081.900 | 43.249.300 | 47.081.900 |
| | Beratungsstellen Gesundheitsschutz, Leistung 414 10 01 | 268.900 | 268.900 | 268.900 | 268.900 | 268.900 | 267.900 | 268.900 | 267.900 |
| | Förderungen des Sports, Leistung 421 10 01 | 242.300 | 238.300 | 242.300 | 238.300 | 238.300 | 243.300 | 242.300 | 238.300 |
| | Denkmalschutz- und -pflege, Leistung 523 10 01 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | Versorgung mit Breitband (Auflösung aktiver RAP), Leistung 536 10 01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Förderung des Nahverkehrs | 7.706.600 | 7.680.200 | 7.815.300 | 7.966.900 | 9.961.500 | 10.100.500 | 7.927.500 | 10.881.800 |
| | Projekte der Strukturförderung, Leistung 571 10 01 | 771.900 | 871.900 | 1.005.200 | 1.097.900 | 688.600 | 867.900 | 1.127.800 | 949.500 |
| | Wirtschaftsförderung, Leistung 571 20 01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Position | Bezeichnung | 2023 Plan - Euro - | 2024 Plan - Euro - | 2025 urspr. Plan - Euro - | 2026 urspr. Plan - Euro - | 2025 Plan NEU - Euro - | 2026 Plan NEU - Euro - | 2027 urspr. Plan - Euro - | 2027 Plan NEU - Euro - |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 35.553.900 | 34.603.300 | 34.736.200 | 34.589.400 | 40.364.800 | 40.155.200 | 34.778.100 | 38.330.800 |
| <i>dar.:</i> | Reisekosten u. ä., Konto 541* | 278.900 | 278.600 | 277.600 | 277.600 | 252.900 | 252.700 | 277.600 | 252.700 |
| | Schülerfahrtkosten, Konto 5429 0010 | 3.065.000 | 3.065.000 | 3.065.000 | 3.065.000 | 3.831.000 | 3.918.000 | 3.065.000 | 3.918.000 |
| | Geschäftsaufwendungen, Konto 5431* | 1.822.000 | 1.727.400 | 1.858.000 | 1.756.000 | 1.926.200 | 1.991.500 | 1.775.100 | 1.892.000 |
| | Steuern, Versicherungen, Konto 5441* | 702.700 | 705.800 | 706.300 | 706.300 | 647.700 | 648.700 | 706.800 | 651.700 |
| | Kostenerstattungen an Land (Betriebskosten Digitalfunk Brandschutz), Konto 5451* | 53.200 | 53.200 | 53.200 | 53.200 | 56.500 | 57.600 | 53.200 | 58.800 |
| | Erstattungen an Gemeinden/GV (Schulkostenbeiträge, Pflegekostenerstattungen sowie Kostenerstattungen Kitaplätze außerhalb LKEE), Konto 5452* | 2.339.600 | 2.348.600 | 2.348.600 | 2.348.600 | 3.162.400 | 3.163.400 | 2.348.600 | 3.158.700 |
| | Erstattungen Kreisstraßenmeisterei und allgemeiner Brandschutz Kto. 5455 0000 | 3.272.500 | 3.371.100 | 3.471.800 | 3.577.800 | 3.812.700 | 3.899.500 | 3.686.500 | 4.358.900 |
| | Zuführung/Inanspruchnahme Rückstellungen (Schulkostenbeiträge, Leistungen der Jugendhilfe sowie nach dem AsylbLG u. a.) | -3.000 | -3.000 | -3.000 | -3.000 | 238.500 | 238.500 | -3.000 | 238.500 |
| | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 281.100 | 281.400 | 281.700 | 282.000 | 280.000 | 280.000 | 282.000 | 280.000 |
| | Verwaltung der Grundsicherung nach SGB II, Leistung 312 10 01 | 1.507.300 | 1.507.300 | 1.507.300 | 1.507.300 | 1.600.000 | 1.600.000 | 1.507.300 | 1.600.000 |
| | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II, Leistung 312 10 02 | 18.825.800 | 17.727.600 | 17.659.600 | 17.659.600 | 16.483.600 | 17.062.600 | 17.659.600 | 17.441.200 |
| | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber | 3.140.900 | 3.276.600 | 3.245.700 | 3.095.900 | 7.696.800 | 6.666.200 | 3.157.800 | 4.108.800 |
| | Erstattung Tierkörperbeseitigung, Konto 5457 0000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 150.000 | 150.000 | 120.000 | 150.000 |
| 17 | Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 244.049.800 | 249.985.200 | 253.821.400 | 255.764.300 | 289.978.100 | 300.820.300 | 258.274.900 | 300.274.600 |
| 18 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -6.045.300 | -8.507.400 | -6.998.900 | -5.275.800 | -14.845.800 | -14.487.700 | -3.452.500 | -10.230.400 |

Begründungen zu erheblichen Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung 2023/2024 und der Haushaltsplanung 2025/2026

Ertragspositionen

Position Steuern und ähnliche Abgaben / Zuwendungen und Umlagen

Mit Schreiben vom 5. Juli 2024 informierte das Ministerium der Finanzen und für Europa über die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie den Finanzausgleich (Orientierungsdaten) als Grundlage für die Haushaltsplanung 2025 ff. Die Ansätze der Landeseinnahmen im Jahr 2025 beruhen auf den Ergebnissen der Mai-Steuerschätzung (können sich aber im Rahmen der Herbst-Steuerschätzung noch verändern). Entsprechend der Steuerschätzung vom Mai 2024 steigen die Steuereinnahmen der Brandenburger Gemeinden auch in den Jahren 2024 bis einschließlich 2028 weiter an.

Entsprechend dieser Informationen wurden die allgemeinen Zuweisungen in die Haushaltsplanung 2025/2026 eingearbeitet.

Wesentliche Mindererträge ergeben sich aus dem Wegfall der Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes nach § 24a BbgFAG (für den Landkreis Elbe Elster ca. 2,6 Mio. Euro). Nach einem Schreiben des Ministeriums der Finanzen und für Europa vom 5. Juli 2024, ergibt sich auf Grund der deutlich gestiegenen Wohngeldzahlungen ab dem Jahr 2023 eine (vorläufige) Abrechnung für das Jahr 2023 in Höhe von -45,4 Mio. Euro. Auch für das Jahr 2024 zeichnet sich eine negative Abrechnung in ähnlicher Größenordnung ab. Des Weiteren verringert sich ab dem Jahr 2025 das bisherige Volumen für die Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes durch die höheren Wohngeldzahlungen (für 2025 auf 6,9 Mio. Euro, für 2026 auf 4,4 Mio. Euro).

Damit ist das Volumen des laufenden Jahres 2025 für die vollständige Anrechnung des Abrechnungsbetrages für das Jahr 2023 (-45,4 Mio. Euro) nicht ausreichend. Die (negative) Abrechnung 2023 wird deshalb jeweils bis zur Höhe des regulären Ansatzes für 2025 und den entsprechenden Ansätzen der Folgejahre berücksichtigt, bis die negative Abrechnung vollständig angerechnet wurde. Daraus folgt, dass ab dem Jahr 2025 ein Volumen für die Weitergabe der Wohngeldeinsparungen des Landes gemäß § 24a BbgFAG nicht zur Verfügung steht und - bis auf Weiteres - keine Zahlungen an die kommunalen Träger erfolgen können.

Auf Grundlage gesteigener Umlagegrundlagen (Schreiben des Ministeriums vom 5. Juli 2024 zum Finanzausgleich - Orientierungsdaten 2025) erhöhen sich die Erträge für die Jahre 2025/2026 bei gleichbleibender Höhe des Kreisumlagehebesatzes.

Im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) beträgt die Ausgleichszahlung des Bundes nach § 46 Abs. 5 und 6 SGB II als zweckgebundene Leistung zu den Kosten der Unterkunft für 2023 einschließlich der Kosten des Bildungs- und Teilhabepaketes 68,3 v.H. Im Jahr 2024 wurde eine Beteiligung von 69,1 v.H. festgesetzt. Dieser Satz wird für die Planjahre 2025/2026 weitergeführt.

Die Zuschüsse des Landes für die Finanzierung der Kindertagesstätten sind ebenfalls in der Kontengruppe Zuweisungen/Umlagen enthalten. Diese Zuweisungen erhöhen sich, allerdings steigen auch die Aufwendungen kontinuierlich an, so dass sich ein steigender Zuschussbedarf durch den Landkreis ergibt. Der relevante Anstieg der Aufwendungen ergibt sich aus den zu erwartenden Tarifierhöhungen des Personalschlüssels in den Bereichen Kindergarten und Kindergrüppe.

Die Finanzierung der Zuschüsse an die Kommunen erfolgt gemäß § 16 Abs. 2 und § 16a Abs. 1 Kindertagesstättengesetz (KitaG) i. V. m. dem Kreistagsbeschluss 51-12/04 vom 21. Juni 2004. Der Landkreis Elbe-Elster erhält für die Personalkostenzuschüsse Zuweisungen vom Land gemäß § 16 und § 16a KitaG. Seit 2015 hat der Bereich Kindertagesstätten mehrere Gesetzesänderungen erfahren, die Auswirkungen (insbesondere gesteigerte Zuschussbedarfe des Landkreises) auf das Budget hatten.

| | |
|------------|--|
| 01.07.2015 | Tariferhöhung Sozial- und Erziehungsdienst |
| 01.08.2015 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:6 auf 0,8:5,5 |
| 01.03.2016 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.08.2016 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:5,5 auf 0,8:5 |
| 16.09.2016 | Kita Mehrbelastungsausgleichs-Verordnung |
| 01.08.2017 | Personalschlüsseländerung Kindergarten von 0,8: 12 auf 0,8:11,5 |
| 01.10.2017 | Kita-Leitungsausgleichsverordnung Zuschuss Sockelbetrag 0,0625 Stellenanteile |
| 01.03.2018 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.08.2018 | Personalschlüsseländerung Kindergarten von 0,8:11,5 auf 0,8:11 |
| 01.08.2018 | Kita-Beitragsfreiheit |
| 01.08.2019 | Richtlinie Kita-Betreuungszeiten |
| 01.08.2020 | Personalkostenschlüsseländerung Kindergarten von 0,8:11 auf 0,8:10 |
| 01.09.2020 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.07.2022 | Tariferhöhungen Sozial- und Erziehungsdienst |
| 01.08.2022 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:5 auf 0,8:4,65 |
| 01.06.2023 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.01.2023 | Elternbeitragsbefreiung und -entlastung im Zuge des Brandenburg-Pakets befristet bis 31.12.2024 |
| 01.08.2023 | Beitragsfreiheit vorletztes Kita-Jahr vor der Einschulung |
| 01.08.2024 | komplette Beitragsbefreiung im Kita Bereich |
| 01.08.2024 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8: 4,65 auf 0,8: 4,25 |
| 13.08.2024 | Kabinettschluss: Entwurf 3. Gesetz zur Weiterentwicklung der Qualität und zur Teilhabe in der Kindertagesbetreuung |
| 01.08.2025 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8: 4,25 auf 0,8: 4 |

Position Sonstige Transfererträge

Die Erhöhung der Erträge ist hauptsächlich auf gestiegene und von Asylbewerbern anteilig zu zahlende Nutzungsgebühren für die Unterbringung in den Unterkünften zurückzuführen.

Position Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Unter dieser Position werden hauptsächlich Erträge des Sozial- und Jugendbereiches veranschlagt. Erläuterungen zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, insbesondere im Vergleich zur Planungsphase 2023/2024 erfolgen auf den Seiten 81-100 des Vorberichtes.

Für die Planung der Erträge in dieser Position wurden u. a. auch die Ist- Erträge 2023 und die bisherige Entwicklung der Haushaltsdurchführung 2024 berücksichtigt.

Für die Planung 2025/2026 wurden im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen deutlich höhere Kostenerstattungen eingeplant, denen im Verhältnis ebenso erhöhte Aufwendungen gegenüberstehen. Der Zuschussbetrag erhöht sich neben den Steigerungen in den Vergütungssätzen auch auf Grund von weiterhin steigenden Fallzahlen.

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderungen wurden erhöhte Kostenerstattungen gegenüber der vorhergehenden Planung eingestellt, denen ebenso steigende Aufwendungen gegenüberstehen. Die Zahl der leistungsberechtigten Personen ist weiterhin ansteigend. Gründe dafür sind u. a. die sich erhöhende Anzahl der dauerhaft erwerbsgeminderten Personen, die geringen Rentenansprüche aus der gesetzlichen Rentenversicherung und die demografische Entwicklung.

Weitere erhöhte Kostenerstattungen wurden im Bereich der Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz und zu den Übergangseinrichtungen für Asylbewerber eingeplant, denen im ähnlich gleichen Verhältnis erhöhte Aufwendungen gegenüberstehen. Für weitere Ausführungen wird auf die Erläuterungen auf Seite 84 des Vorberichtes verwiesen.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge verringern sich u. a. um den Wegfall der aufzulösenden Rückstellungen (in 2023 und 2024 jeweils rd. 1,0 Mio. Euro), deren Bildung mit dem Jahresabschluss 2020 für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs erforderlich wurde.

Nach der im September 2020 durchgeführten Steuerschätzung musste das Land Brandenburg im Haushaltsjahr 2020 mit Steuermindereinnahmen i.H.v. 1.078,1 Mio. Euro rechnen. Hieraus ergaben sich Mindereinnahmen im Kommunalen Finanzausgleich i.H.v. 237,2 Mio. Euro.

Am 04.06.2020 hatte das Land Brandenburg mit den Kommunalen Spitzenverbänden u. a. vereinbart, dass das Land auf die Erstattung von 50 Prozent dieser Mindereinnahmen verzichtet. Der Restbetrag in Höhe von 118,6 Mio. Euro wurde jeweils zur Hälfte in den Ausgleichsjahren 2023 und 2024 in Abzug gebracht, wodurch sich in diesen Jahren die Schlüsselzuweisungen des Landkreises Elbe-Elster reduzierten. Für den Landkreis Elbe Elster ergaben sich Mindereinnahmen bei den allgemeinen Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2,1 Mio. Euro. Die dafür gebildete Rückstellung wurde 2023 und 2024 ertragswirksam aufgelöst.

Des Weiteren wurde eine Erhöhung der Erträge im Bereich der Bußgelder eingeplant, die sich an der bisherigen Ertragslage orientiert.

Aufwandspositionen

Position Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen

Die Erläuterungen zur Entwicklung der Personalaufwendungen erfolgen ausführlich auf den Seiten 101 - 107 des Vorberichtes.

Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Mehraufwendungen in dieser Position sind hauptsächlich verursacht durch den Bereich der Unterhaltung der Grundstücke / baulichen Anlagen sowie Straßen / Brücken inkl. dem Anstieg der Bewirtschaftungskosten und den damit im Zusammenhang stehenden Preisanstiegen.

Position Abschreibungen

Neben der Berücksichtigung der Abschreibungen für das bewegliche und unbewegliche Anlagevermögen beinhaltet diese Position ebenfalls alle voraussichtlich zu erwartenden Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen (Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf bestehende Forderungen des Landkreises). Die Höhe der Wertberichtigung orientiert sich an der Erfüllung der Vorjahre.

Die geplanten Abschreibungen umfassen den Werteverzehr des bereits vorhandenen Anlagevermögens sowie die Abschreibungsbeträge der Anlagenzugänge der neuen Haushaltsplanung 2025 ff. Wesentliche Abweichungen haben sich im Planungsjahr 2025 und 2026 einerseits durch die mit der Verschiebung von Investitionen auf künftige Jahre (u. a. Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2023 von 13,9 Mio. Euro) verbundenen Verringerung des ursprünglich geplanten Werteverzehrs und andererseits durch die Neuveranschlagung investiver Maßnahmen ergeben. So verändert sich das Investitionsvolumen mit der Haushaltsplanung 2025/2026 in den Planungsjahren 2025 und 2026 vor allem durch die auf den Seiten 45/46 innerhalb der Darstellung „Im Vergleich zum bisherigen Investitionsprogramm zusätzliche (wesentliche) Investitionsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026“ aufgeführten Baumaßnahmen.

Position Transferaufwendungen

Unter dieser Position werden hauptsächlich Aufwendungen des Sozial- und Jugendbereiches veranschlagt. In nahezu allen Bereichen sind hier Kostenerhöhungen zu erwarten. Insbesondere auch die Freien Träger geben im Rahmen der Preiserhöhungen ihre Aufwendungen an den Landkreis weiter.

Derzeit findet gemeinsam mit den Freien Trägern im Rahmen der AG 78 eine Evaluierung und Überarbeitung der am 07. Juli 2015 im Jugendhilfeausschuss beschlossenen und zuletzt am 14. Januar 2020 geänderten Regionalen Rahmenvereinbarung des Landkreises Elbe-Elster für Leistungen, Qualitätsentwicklung und Entgelte in der Jugendhilfe statt. Diese Rahmenvereinbarung bildet die Grundlage für den Abschluss von Leistungs-, Qualitätsentwicklungs- und Entgeltvereinbarungen für Hilfen zur Erziehung.

Es wird davon ausgegangen, dass es voraussichtlich im Jahr 2025 zu einer Beschlussfassung kommt und sich daraus die Entgelte für ambulante, stationäre und teilstationäre Hilfen erhöhen werden.

Erläuterungen zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen, insbesondere im Vergleich zur Planungsphase 2023/2024 erfolgen auf den Seiten 81-100 des Vorberichtes.

Deutliche Mehraufwendungen sind außerdem im Bereich der Förderung des Nahverkehrs zu erwähnen. Hier wurde eine Erhöhung des Gesellschafterausgleichs an die VerkehrsManagement GmbH sowie steigende Zuweisungen an öffentlich wirtschaftliche Verkehrsunternehmen eingeplant. Gründe dafür liegen u. a. in den Tarifentwicklungen sowie weiterhin hohen Energie- und Kraftstoffpreisen. Auch allgemein strukturell bedingte Mindererlöse (Deutschland-Ticket) und der Wegfall von Zuwendungen aus dem Brandenburg-Paket führen zu höheren Zuschussbedarfen. Weitere Ausführungen dazu können Sie dem Produkt 54710 Förderung des Nahverkehrs im Teilergebnishaushalt entnehmen.

Position Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die in dieser Position deutlich höher geplanten Aufwendungen entfallen auf Kosten für Übergangseinrichtungen für Asylbewerber. Gegenüber der Haushaltsplanung 2023/2024, der ein vorläufiges jährliches Aufnahmesoll von 100 Asylbewerben zugrunde gelegt wurde, wird nunmehr mit einem jährlichen Aufnahmesoll von 400 Personen geplant. Weitere Erläuterungen zur Begründung erfolgen auf der Seite 84 dieses Vorberichtes.

Begründung der Unterschiede zwischen den Erträgen des Ergebnishaushaltes (Erghh) und den Einzahlungen des Finanzhaushaltes (Fhh) aus laufender Verwaltungstätigkeit

a) Vergleich der Erträge des Ergebnishaushaltes zu den Einzahlungen des Finanzhaushaltes (in Euro)

| Zeile | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Ansatz 2028 | Ansatz 2029 |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1 | Pos. 10 Erghh - ordentliche Erträge des Ergebnishaushaltes | 275.132.300 | 286.332.600 | 290.044.200 | 296.429.900 | 316.824.800 |
| 2 | Pos. 19 Erghh - Zinsen und sonstige Finanzerträge | 135.000 | 16.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 3 | Summe der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes | 275.267.300 | 286.348.600 | 290.059.200 | 296.444.900 | 316.839.800 |
| 4 | Pos. 9 Fhh - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 268.195.100 | 278.756.300 | 281.835.600 | 288.516.500 | 294.494.300 |
| 5 | Differenz zwischen Zeile 3 und 4 | 7.072.200 | 7.592.300 | 8.223.600 | 7.928.400 | 22.345.500 |
| | davon nicht zahlungswirksame Erträge | | | | | |
| 6 | Pos. 2 & 4 Erghh Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 5.307.000 | 5.701.600 | 6.258.900 | 6.054.700 | 20.471.800 |
| 7 | Pos. 6 & 7 Erghh Erstattungen der Kosten des Jugendwohnheimes von Produkt 363 30 und 363 40 sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1.750.200 | 1.875.700 | 1.949.700 | 1.858.700 | 1.858.700 |
| 8 | Pos. 19 Erghh Erträge aus der Anpassung der Erbbaurechtsverträge | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 9 | Summe der dargestellten Erträge (Zeile 6 - 8) | 7.072.200 | 7.592.300 | 8.223.600 | 7.928.400 | 22.345.500 |

b) Vergleich der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zu den Auszahlungen des Finanzhaushaltes (in Euro)

| Zeile | Bezeichnung | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Ansatz 2028 | Ansatz 2029 |
|--|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 11 | Pos. 17 Erghh - ordentliche Aufwendungen Ergebnishaushalt | 289.978.100 | 300.820.300 | 300.274.600 | 303.364.800 | 317.276.000 |
| 12 | Pos. 20 Erghh - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 111.600 | 378.600 | 668.600 | 655.300 | 239.200 |
| 13 | Summe der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes | 290.089.700 | 301.198.900 | 300.943.200 | 304.020.100 | 317.515.200 |
| 14 | Pos. 15 Fhh - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 281.678.100 | 291.927.300 | 290.900.700 | 293.600.600 | 292.686.500 |
| 15 | Differenz zwischen Zeile 13 und 14 | 8.411.600 | 9.271.600 | 10.042.500 | 10.419.500 | 24.828.700 |
| davon nicht zahlungswirksame Aufwendungen | | | | | | |
| 16 | Erghh Pos. 11 & 12 Zuführung und Inanspruchnahme für Rückstellungen ATZ sowie Beihilfe-/ Pensionsrückstellungen Beamte | -174.700 | -11.600 | 40.300 | 40.300 | 40.300 |
| 17 | Erghh Pos. 14 & 15 Abschreibungen, Wertberichtigung und Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | 6.885.100 | 7.456.500 | 8.161.500 | 8.538.500 | 22.947.700 |
| 18 | Erghh Pos. 15 Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe an Jugendwohnheim | 1.447.700 | 1.573.200 | 1.587.200 | 1.587.200 | 1.587.200 |
| 19 | Erghh Pos. 16 Zuführung und Inanspruchnahme für sonstige Rückstellungen | 238.500 | 238.500 | 238.500 | 238.500 | 238.500 |
| 20 | Erghh Pos. 20 Aufwendungen aus der Anpassung der Erbbaurechtsverträge | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| 21 | Summe der dargestellten Aufwendungen (Zeile 16 - 20) | 8.411.600 | 9.271.600 | 10.042.500 | 10.419.500 | 24.828.700 |

2.5 Übersicht über Zuweisungen und Umlagen in den Haushaltsjahren 2025/2026 (in Euro)

§ 3 Absatz 2 Ziffer 5 KomHKV

| | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vor- jahres | Ansatz des Haushalts- jahres | Planung Haus- haltsjahr + 1 | Planung Haus- haltsjahr + 2 | Planung Haus- haltsjahr + 3 | Planung Haus- haltsjahr + 4 |
|---|------------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Schlüsselzuweisungen allgemein | 41.554.896 | 42.485.200 | 45.137.000 | 47.529.200 | 49.905.700 | 52.151.400 | 53.820.300 |
| Schullastenausgleich | 1.909.485 | 1.830.000 | 2.076.000 | 2.159.000 | 2.239.000 | 2.319.000 | 2.399.000 |
| Jugendhilfelastenausgleich nach § 15 (2) BbgFAG | 901.320 | 907.700 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 | 903.000 |
| Kostenausgleich für Wahrnehmung übertragener Aufgaben | 5.424.504 | 5.289.900 | 5.550.000 | 5.550.000 | 5.630.000 | 5.710.000 | 5.790.000 |
| Kostenerstattung nach § 13 BbgVergG - periodenfremd | 23.153 | 21.100 | 23.100 | 23.100 | 23.100 | 23.100 | 23.100 |
| Wohngeldeinsparung nach § 5 Bbg AG-SGB II | 2.416.268 | 2.650.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>periodenfremd</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SoBEZ nach § 15 (1) BbgFAG | 2.993.808 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 | 3.002.000 |
| <i>periodenfremd</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ausgleichsleistung §15a BbgFAG Geflüchtete / Ukraine</i> | 2.061.575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kreisumlage | 58.128.470 | 57.658.300 | 64.354.100 | 68.794.500 | 73.128.600 | 76.492.500 | 79.169.800 |
| Hebesatz v.H. der Umlagegrundlagen | 41,85 | 41,85 | 41,85 | 41,85 | 41,85 | 41,85 | 41,85 |
| Allgemeine Deckungsmittel | 115.413.478 | 113.844.200 | 121.045.200 | 127.960.800 | 134.831.400 | 140.601.000 | 145.107.200 |

2.6 Übersicht über Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen und Sozialtransferleistungen in den Haushaltsjahren 2025/2026 (in Euro)

| | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres | Planung Haushaltsjahr + 1 | Planung Haushaltsjahr + 2 | Planung Haushaltsjahr + 3 | Planung Haushaltsjahr + 4 |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Erträge aus allgemeinen Umlagen | 58.128.470 | 57.658.300 | 64.354.100 | 68.794.500 | 73.128.600 | 76.492.500 | 79.169.800 |
| Aufwendungen für allgemeine Umlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon für Amtsumlage | | | | | | | |
| davon für Zweckverbandsumlagen | | | | | | | |
| davon für Kreisumlage | | | | | | | |
| Saldo der Umlagen: | 58.128.470 | 57.658.300 | 64.354.100 | 68.794.500 | 73.128.600 | 76.492.500 | 79.169.800 |
| Erträge aus dem Ersatz für soziale Leistungen Kontenart 421* / 422* | 3.367.136 | 2.151.000 | 4.456.200 | 4.479.900 | 3.463.100 | 3.483.000 | 3.503.800 |
| Aufwendungen für Sozialtransferleistungen Kontenart 533* | 86.835.193 | 82.317.300 | 100.196.900 | 108.717.400 | 109.757.700 | 111.127.800 | 111.612.000 |
| Saldo Sozialleistungen: | 83.468.058 | 80.166.300 | 95.740.700 | 104.237.500 | 106.294.600 | 107.644.800 | 108.108.200 |

2.7 Darstellung von wesentlichen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2025/2026

In nachfolgender Übersicht werden alle sachlich und finanziell bedeutenden investiven Maßnahmen abgebildet, die in den Planjahren 2025 und 2026 ein Investitionsvolumen von 100.000 Euro und mehr aufweisen.

| Produkt/Investition | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - | Plan 2027 - in Euro - | Plan 2028 - in Euro - | Plan 2029 - in Euro - |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 111 51 - Immobilienmanagement | | | | | |
| Neubau Katschutz, Doberlug-Kirchhain | 330.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Planung/Sanierung/Erweiterung Stützpunkt Katastrophenschutz Elsterwerda | 50.000 | 900.000 | 460.000 | 0 | 0 |
| Anbau Rettungstreppe, Kreishaus Herzberg, Grochwitz Str. 20 | 10.000 | 90.000 | 0 | 0 | 0 |
| 122 20 - Verkehrs- und KFZ-Angelegenheiten | | | | | |
| Ausstattung Bußgeldstelle | 0 | 250.000 | 300.000 | 0 | 150.000 |
| 122 30 - Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle | | | | | |
| Ausstattung ASP/Festzaun | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| GWG ASP | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| 128 10 - Katastrophenschutz | | | | | |
| Ausstattung Katastrophenschutz | 300.600 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Fahrzeug GW-Drohne Katastrophenschutz | 315.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz | 310.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fahrzeug GW-Mess Katastrophenschutz | 0 | 335.000 | 0 | 0 | 0 |
| 216 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen | | | | | |
| Erweiterung Turnhalle - Oberschule Falkenberg | 30.000 | 300.000 | 900.000 | 0 | 0 |
| Erweiterung Hort an der Oberschule Herzberg, Kaxdorfer Weg | 100.000 | 200.000 | 1.640.000 | 1.000.000 | 0 |
| 221 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen | | | | | |
| Außenanlagen Förderschule Elsterwerda | 10.000 | 110.000 | 0 | 0 | 0 |
| Außenanlagen Förderschule Finsterwalde, Tuchmacherstr. 24 | 20.000 | 115.000 | 0 | 0 | 0 |
| Erweiterung Förderschule Herzberg | 1.609.000 | 1.600.000 | 0 | 0 | 0 |
| 231 10 - Oberstufenzentrum Elbe-Elster | | | | | |
| Betriebsvorrichtungen Oberstufenzentrum Elbe-Elster | 103.600 | 45.000 | 20.000 | 5.000 | 5.000 |

| Produkt/Investition | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - | Plan 2027 - in Euro - | Plan 2028 - in Euro - | Plan 2029 - in Euro - |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 231 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung OSZ | | | | | |
| Erweiterungsbau Schule/OSZ Elsterwerda, Berliner Str. 52 | 2.515.200 | 924.000 | 0 | 0 | 0 |
| Umnutzung Pflegehaus OSZ Finsterwalde | 75.000 | 85.000 | 0 | 0 | 0 |
| 315 51 - Investitionen/Instandhaltung und Bewirtschaftung Übergangwohnheim für Asylbewerber | | | | | |
| Erweiterung Übergangwohnheim für Asylbewerber | 230.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536 10 - Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur | | | | | |
| Breitbandausbau-Graue Flecken-Nord | 2.000.000 | 15.500.000 | 30.000.000 | 20.000.000 | 7.500.000 |
| Breitbandausbau-Graue Flecken-Süd | 3.000.000 | 25.000.000 | 74.500.000 | 55.000.000 | 17.500.000 |
| 542 10 - Kreisstraßen | | | | | |
| K 6244/45 OD Buckau | 1.466.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeinschaftsmaßnahmen mit Dritten | 200.000 | 100.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| K 6210 OD Haida | 70.000 | 60.000 | 1.100.000 | 1.100.000 | 0 |
| K 6258 (020) OD Zürchel | | 1.357.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Erweiterung Baumbestand an Kreisstraßen | 125.100 | 78.600 | 24.100 | 0 | 0 |
| K 6209 VS Kraupa - Elsterwerda -B101 | 575.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Durchlässe an Kreisstraßen | 0 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| K 6260 (ehemalige L 602) VS L 601 – L 60 | 0 | 927.900 | 0 | 0 | 0 |
| K 6221 OL Rückersdorf | 100.000 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 |
| K 6262 Teilstrecke OL Lugau und freie Strecken | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuschuss für Investitionen an verbundene Unternehmen | 110.000 | 100.000 | 300.000 | 300.000 | 0 |
| 547 10 - Förderung des Nahverkehrs | | | | | |
| Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren ÖPNV | 750.000 | 750.000 | 750.000 | 0 | 0 |
| 571 10 - Projekte der Strukturförderung | | | | | |
| Radtour Kohle-Wind-Wasser | 1.500.000 | 1.000.000 | 500.000 | 0 | 0 |

Im Vergleich zum bisherigen Investitionsprogramm zusätzliche (wesentliche) Investitionsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 (in Euro)

| Produkt/Investition | Ansatz 2025 aus Sicht HH-Plan 2023/2024 | Ansatz 2026 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 111 51 - Immobilienmanagement | | | | |
| Neubau Katschutz, Doberlug-Kirchhain | 0 | 0 | 330.000 | 0 |
| Planung/Sanierung/Erweiterung Stützpunkt Katschutz Elsterwerda | 0 | 0 | 50.000 | 900.000 |
| Anbau Rettungstreppe, Kreishaus Herzberg, Grochwitz Str. 20 | 0 | 0 | 10.000 | 90.000 |
| 122 20 - Verkehrs- und KFZ-Angelegenheiten | | | | |
| Ausstattung Bußgeldstelle | 146.000 | 146.000 | 0 | 250.000 |
| 122 30 - Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle | | | | |
| Ausstattung ASP/Festzaun | 0 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| GWG ASP | 0 | 0 | 500.000 | 500.000 |
| 128 10 - Katastrophenschutz | | | | |
| Ausstattung Katastrophenschutz | 30.000 | 30.000 | 300.600 | 30.000 |
| Fahrzeug GW-Drohne Katastrophenschutz | 0 | 0 | 315.000 | 0 |
| Fahrzeug MTW-BT Katastrophenschutz | 137.500 | 0 | 0 | 0 |
| Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz | 0 | 0 | 310.000 | 0 |
| Fahrzeug GW-Mess Katastrophenschutz | 0 | 0 | 0 | 335.000 |
| 216 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen | | | | |
| Erweiterung Turnhalle - Oberschule Falkenberg | 0 | 0 | 30.000 | 300.000 |
| Erweiterung Hort an der Oberschule Herzberg, Kaxdorfer Weg | 0 | 0 | 100.000 | 200.000 |
| 221 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen | | | | |
| Außenanlagen Förderschule Elsterwerda | 0 | 0 | 10.000 | 110.000 |
| Außenanlagen Förderschule Finsterwalde, Tuchmacherstr. 24 | 0 | 0 | 20.000 | 115.000 |

| Produkt/Investition | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | aus Sicht HH-Plan 2023/2024 | | | |
| 231 10 - Oberstufenzentrum Elbe-Elster | | | | |
| Betriebsvorrichtungen Oberstufenzentrum Elbe-Elster | 10.000 | 45.000 | 103.600 | 45.000 |
| 231 11 - Investitionen, Instandhaltungsmaßnahmen und Bewirtschaftung Oberstufenzentrum | | | | |
| Erweiterungsbau Schule/Oberstufenzentrum Elsterwerda, Berliner Str. 52 | 3.084.900 | 924.000 | 2.515.200 | 924.000 |
| Umnutzung Pflegehaus OSZ Finsterwalde | 0 | 0 | 75.000 | 85.000 |
| 542 10 - Kreisstraßen | | | | |
| K 6244/45 OD Buckau | 0 | 0 | 1.466.000 | 0 |
| K 6236 B 96 Pahlsdorf | 345.000 | 3.000 | | |
| Gemeinschaftsmaßnahmen mit Dritten | 50.000 | 50.000 | 200.000 | 100.000 |
| K 6204 OL Elsterwerda | 0 | 1.375.000 | | |
| K 6210 OD Haida | 1.726.000 | 0 | 70.000 | 60.000 |
| K 6258 (020) OD ZürcHEL | 3.000 | 3.000 | | 1.357.000 |
| Erweiterung Baumbestand an Kreisstraßen | 125.100 | 78.600 | 125.100 | 78.600 |
| K 6209 VS Kraupa - Elsterwerda - B101 | 0 | 0 | 575.000 | 3.000 |
| Durchlässe an Kreisstraßen | 0 | 0 | 0 | 150.000 |
| K 6260 (ehemalige L 602) VS L 601 - L 60 | 0 | 0 | 0 | 927.900 |
| K 6221 OL Rückersdorf | 0 | 0 | 100.000 | 0 |
| K 6262 Teilstrecke OL Lugau und freie Strecken | 0 | 0 | 100.000 | 0 |
| Zuschuss für Investitionen an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 110.000 | 100.000 |
| 547 10 - Förderung des Nahverkehrs | | | | |
| Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren ÖPNV | 2.222.300 | 2.222.300 | 750.000 | 750.000 |
| 571 10 - Projekte der Strukturförderung | | | | |
| Radtour Kohle-Wind-Wasser | 1.500.000 | 1.375.000 | 1.500.000 | 1.000.000 |
| Summe gesamt | 16.218.800 | 48.351.900 | 17.504.500 | 51.510.500 |
| Erhöhungsbetrag im Zuge der Planung 2025/2026 | | 4.444.300 | | |

Begründungen und haushaltswirtschaftliche Auswirkungen der geplanten Maßnahmen auf die Haushalte der folgenden Jahre

111 51 - Immobilienmanagement

Neubau Katschutz, Doberlug-Kirchhain

Die derzeitige Unterbringung des Katastrophenstützpunktes Doberlug-Kirchhain entspricht nicht mehr den geforderten Vorgaben. Es handelt sich hierbei um ein angemietetes Objekt, welches weder ausbaufähig ist, noch eine dauerhafte Unterbringung gewährleistet. Der Neubau am Standort Doberlug-Kirchhain für die Transportkomponente sowie für den Führungstrupp Schnelleinsatzeinheit-Sanität (SEE-San) mit fünf Stellplätzen hat im Jahr 2024 begonnen. Die Fertigstellung ist für 2025 vorgesehen.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2025 – 2029 | 262.000 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2026 – 2029 | 112.000 Euro |

Planung/Sanierung/Erweiterung Stützpunkt Katastrophenschutz Elsterwerda

Der Kreistag genehmigte mit Beschluss vom 13.05.2024 (BV-756/2024) den Erwerb einer Liegenschaft in Elsterwerda für die künftige Nutzung als Katastrophenstützpunkt. Das Grundstück soll für die Nutzung durch die Sanitätsstaffel aus Plessa, die Betreuungseinheit aus Bad Liebenwerda sowie die Einlagerung von Katschutzmaterialien (Leuchttürme) sowie ASP – Materialien baulich hergerichtet werden. Die Gesamtkosten belaufen sich voraussichtlich auf 1,41 Mio. EUR. Im Jahr 2025 soll mit der Planung begonnen werden. Der Umbau soll Ende 2027 abgeschlossen sein.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2027 – 2029 | 40.000 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2028 – 2029 | 79.000 Euro |

Anbau Rettungstreppe, Kreishaus Herzberg, Grochwitz Str. 20

Aus Brandschutzgründen ist sich der Neubau einer Rettungstreppe am Kreishaus erforderlich. Im Ergebnis ist dann auch die Einrichtung und Nutzung eines Beratungsraumes möglich, der derzeit im Gebäude nicht zur Verfügung steht. Gegenwärtig ist das aktuelle Brandschutzkonzept in der Prüfungsphase.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 5.000 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2027 – 2029 | 2.000 Euro |

122 20 - Verkehrs- und KFZ-Angelegenheiten

Ausstattung Bußgeldstelle

Die Mittel sind für eine Blitzerstation in Fermerswalde vorgesehen.

| | | |
|-------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 141.700 Euro |
|-------------------|-------------|--------------|

122 30 – Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle

Ausstattung Afrikanische Schweinepest /Festzaun

Es handelt sich um Beschaffung diverser investiver Ausstattungen u. a. Wildfestzaun zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest. Bisher wurden die Ausgaben laut Richtlinie des Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz zur Gewährung von Billigkeitsleistungen zur Erstattung von Ausgaben für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP-Billigkeitsrichtlinie) zu 100 v.H. erstattet.

| | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| - Abschreibungen: | 2025 – 2029 | 1.000.000 Euro |
|-------------------|-------------|----------------|

GWG Afrikanische Schweinepest

Hier sind Beschaffungen von beweglichen Vermögensgegenständen, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten (ohne Umsatzsteuer) für den einzelnen Vermögensgegenstand mehr als 150 Euro betragen und 1.000 Euro nicht übersteigen, geplant. Diese sind für die Bergung von Schweinen und Wildsuche zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest notwendig. Bisher wurden die Ausgaben laut Richtlinie des Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz zur Gewährung von Billigkeitsleistungen zur Erstattung von Ausgaben für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP-Billigkeitsrichtlinie) zu 100 v.H. erstattet.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 1.200.000 Euro

128 10 – Katastrophenschutz

Ausstattung Katastrophenschutz

Haushaltsjahr 2025

Hier ist die Beschaffung eines Abrollbehälters - Waldbrand- für den Landkreis Elbe-Elster und Waldbrandpufferbecken mit einem Volumen von 35.000 Liter sowie diverses Betriebsinventar für den Katastrophenschutz geplant.

Haushaltsjahr 2024

Beabsichtigt ist die Beschaffung diverser Betriebs- und Geschäftsausstattung (z.B. Saug- und Druckschläuche).

- Abschreibungen: 2025 – 2029 106.200 Euro

Fahrzeug GW-Drohne Katastrophenschutz

Es handelt sich um die Beschaffung eines Gerätewagens Drohne. Der Gerätewagen Drohne ist das Einsatzfahrzeug für die Drohneneinheit. Das Fahrzeug bietet ausreichend Platz für die Besatzung, Drohne und das nötige Equipment für die Abwicklung eines Drohneneinsatzes. Auf der Grundlage der Förderrichtlinie für Katastrophenschutz bezuschusst das Land Brandenburg Einsatztechnik für die Katastrophenschutzeinheiten der Landkreise. Gefördert werden die Beschaffungen zu 70 v.H.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 56.700 Euro

Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz

Beabsichtigt ist die Beschaffung eines Gerätewagen-Betreuung mit Zusatzausstattung für die Katastrophenschutzeinheit. Auf der Grundlage der Förderrichtlinie für Katastrophenschutz bezuschusst das Land Brandenburg Einsatztechnik für die Katastrophenschutzeinheiten der Landkreise. Gefördert werden die Beschaffungen zu 70 v.H.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 11.200 Euro

Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz

In der Katastrophenschutzverordnung mit der dazugehörigen Verwaltungsvorschrift zum Fachdienst Gefahrstoffschutz ist ein Gerätewagen Messtechnik (GW-Mess) als Ergänzung der Teileinheit Messen der Gefahrstoffeinheit festgeschrieben. Auf der Grundlage der Förderrichtlinie für Katastrophenschutz bezuschusst das Land Brandenburg Einsatztechnik für die Katastrophenschutzeinheiten der Landkreise. Gefördert werden die Beschaffungen zu 70 v.H.

- Abschreibungen: 2026 – 2029 46.900 Euro

216 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen

Erweiterung Turnhalle - Oberschule Falkenberg

Die Turnhallenkapazität reicht seit Jahren nicht aus, um einen ordnungsgemäßen Unterricht durchführen zu können. Aus diesem Grund wird die städtische Turnhalle mit großem finanziellen Aufwand angemietet. Aber auch diese Turnhalle bietet nur eingeschränkte Nutzungsmöglichkeiten. Um diesen Zustand zu beseitigen und die Unterrichtsbedingungen zu verbessern, soll die vorhandene Turnhalle der OS/OSZ Falkenberg erweitert werden. Mit der Planung soll in 2025 begonnen werden. Die Fertigstellung ist derzeit für 2027 vorgesehen.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2027 – 2029 | 136.700 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2028 – 2029 | 14.000 Euro |

Erweiterung Hort an der Oberschule Herzberg, Kaxdorfer Weg

Geplant ist eine Horterweiterung am vorhandenen Schulstandort mit mindestens vier Räumen und entsprechenden Nebenräumen, da die vorhandenen Kapazitäten aktuell schon mit einzügigem Grundschulenteil, zwei- bis dreizügigem Oberschulenteil und zusätzlich einzügigem Teil in Klasse 9 und 10 für den Bereich Produktives Lernen vollständig ausgelastet ist, wobei der Oberschulenteil bereits im Ganztags organisiert ist. Der Landkreis Elbe-Elster ist Eigentümer und Schulträger der Grund- und Oberschule Herzberg. Aktuell werden bereits Räume im Gebäude der Grund- und Oberschule Herzberg durch den Landkreis an die Stadt Herzberg entgeltpflichtig vermietet. Dort werden die Schülerinnen und Schüler der Primarstufe vom Herzberger Hort betreut. In Zukunft werden diese betreffenden Räume aber für den prognostizierten Aufwuchs (eine Aktualisierung der Schulentwicklungsplanung ist derzeit in der Gremienbeteiligung) im Schulbetrieb benötigt. Über ein Förderprojekt ist deshalb mit Blick auf die Zuzugsszenarien durch den Landkreis Elbe-Elster die Errichtung weiterer Betreuungsangebote/Räumlichkeiten angestrebt. Diese Maßnahme steht zudem in dem Kontext, die zusätzlichen Betreuungsangebote (auch in Kooperation von und mit der Schule sowie weiteren Beteiligten) und auch die Qualität der Angebote auf die aktuell neu gegebene und sich zukünftig weiter entwickelnde Gesetzeslage anzupassen.

| | | |
|---------------------------------------|------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2029 | 53.800 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2029 | 37.000 Euro |

221 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen

Außenanlagen Förderschule Elsterwerda

Im Rahmen der Umsetzung der „Richtlinie Investitionsprogramm Ganztags“ soll in 2026 vor allem die Außenspiellandschaft umgestaltet und dabei den Bedürfnissen der Kinder angepasst werden. Die Planung hierfür erfolgt 2025. Die Maßnahme wird zu 70 v.H. gefördert und muss Ende 2026 abgeschlossen sein.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 22.400 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2027 – 2029 | 6.000 EUR |

Außenanlagen Förderschule Finsterwalde, Tuchmacherstr. 24

Im Rahmen der Umsetzung der „Richtlinie Investitionsprogramm Ganztags“ soll in 2026 vor allem die Außenspiellandschaft umgestaltet und dabei den Bedürfnissen der Kinder angepasst werden. Die Planung hierfür erfolgt 2025. Die Maßnahme wird zu 70 v.H. gefördert und muss Ende 2026 abgeschlossen sein.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 25.200 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2027 – 2029 | 6.000 EUR |

Erweiterung Förderschule Herzberg

Die gegebenen räumlichen Ressourcen an der Förderschule „geistige Entwicklung“ Herzberg reichen nicht mehr aus. Um die bereits bestehenden Raumprobleme zu lösen, erfolgt vorübergehend zusätzlich die Beschulung im ehemaligen Wohnheim Herzberg, Falkenberger Straße 9. Diese Nutzung stellt jedoch nur eine Behelfslösung dar und ist zudem gemäß Baugenehmigung zeitlich begrenzt. Am jetzigen Standort ist ein Ergänzungsbau geplant. Mit den Bauarbeiten wurde im Jahr 2024 begonnen. Die Fertigstellung ist für das Jahr 2026 vorgesehen.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 120.400 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2027 – 2029 | 177.000 Euro |

231 10 – Oberstufenzentrum Elbe-Elster

Betriebsvorrichtung Oberstufenzentrum Elbe-Elster

Haushaltsjahr 2025

Geplant ist der Mittelbedarf für Planungskosten und Ausstattung der Ausgabeküche (Berliner Straße) im Oberstufenzentrum Elbe-Elster. Für die Maßnahme wurde ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung aus dem Programm "Strukturentwicklung zum Lausitzer Braunkohlerevier Land Brandenburg" gestellt. Der Zuwendungsbescheid ging im August 2023 ein. Die Kostengruppe 471 wird zu 90 v.H. gefördert.

Haushaltsjahr 2026

Die Mittel sind für den Ersatz fest verbauter Prüfstände, Ausstattung der Fachkabinette und Experimentierische vorgesehen.

| | | |
|-------------------|-------------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2025 – 2029 | 54.700 Euro |
|-------------------|-------------|-------------|

231 11 - Investitionen, Instandhaltungsmaßnahmen und Bewirtschaftung Oberstufenzentrum

Umgestaltung des Oberstufenzentrums Elsterwerda zum Bildungszentrum Elbe-Elster – Berliner Str. 52

Mit dieser Investitionsmaßnahme wurde im September 2024 begonnen. Die Fertigstellung ist für 2026 vorgesehen. Danach soll der OSZ - Standort in der Elsterstraße in Elsterwerda freigezogen werden, so dass das OSZ in Elsterwerda dann nur noch über zwei Standorte (einschließlich Feldstraße) verfügen wird. Die Maßnahme wird zu 90 v.H. von der ILB durch Mittel aus dem Förderprogramm „Strukturentwicklung Lausitz“ gefördert.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2029 | 275.500 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2027 – 2029 | 112.000 Euro |

Umnutzung Pflegehaus Oberstufenzentrum Finsterwalde

Diese Maßnahme beinhaltet den Umbau der ehemaligen Hausmeisterwohnung im Pflegehaus zu zwei Unterrichtsräumen.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| - Abschreibungen: | 2026 – 2027 | 13.600 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2026 – 2027 | 22.500 Euro |

315 51 Investitionen, Instandhaltung und Bewirtschaftung Übergangwohnheim für Asylbewerber

Erweiterung Übergangwohnheim für Asylbewerber

Das bestehende Übergangwohnheim in Herzberg soll um 76 Plätze erweitert werden. Baubeginn war im März 2024, die Fertigstellung ist für das III. Quartal 2025 vorgesehen. Danach soll der Standort in Hohenleipisch aufgegeben werden.

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2025 – 2029 | 128.300 Euro |
| - Instandhaltung und Bewirtschaftung: | 2026 – 2029 | 284.000 Euro |

536 10 - Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur

Breitbandausbau-Graue Flecken-Nord

Der Mittelbedarf für diese Maßnahme ist zur Umsetzung des gigabitfähigen Breitbandausbaus im Projektgebiet Nord des Landkreises Elbe-Elster gemäß der Richtlinie des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV) vom 31.03.2023 „Förderung zur Unterstützung des Gigabitbaus der Telekommunikationsnetze in der Bundesrepublik Deutschland“ (Gigabit-Richtlinie 2.0 / „Graue Flecken Programm“) in den Jahren 2025 bis 2029 notwendig. Hierzu wird eine Förderung mit Bundesmitteln (60 v.H.) und Landesmitteln (40 v.H.) erwartet.

| | | |
|---|------|----------------|
| - Aufwendungen aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Zuwendungen für Investitionen an Dritte) | 2029 | 4.297.100 Euro |
|---|------|----------------|

Breitbandausbau-Graue Flecken-Süd

Der Mittelbedarf für diese Maßnahme ist zur Umsetzung des gigabitfähigen Breitbandausbaus im Projektgebiet Süd des Landkreises Elbe-Elster gemäß der Richtlinie des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV) vom 31.03.2023 „Förderung zur Unterstützung des Gigabitbaus der Telekommunikationsnetze in der Bundesrepublik Deutschland“ (Gigabit-Richtlinie 2.0 / „Graue Flecken Programm“) in den Jahren 2025 bis 2029 notwendig. Hierzu wird eine Förderung mit Bundesmitteln (30 v.H.) und Landesmitteln (70 v.H.) erwartet.

| | | |
|---|------|-----------------|
| - Aufwendungen aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Zuwendungen für Investitionen an Dritte) | 2029 | 10.011.400 Euro |
|---|------|-----------------|

542 10 - Kreisstraßen

K 6244/45 Ortsdurchfahrt Buckau

Der Mittelansatz resultiert aus dem mangelhaften Zustand der OD Buckau. Wegen des Umfangs der Straßenbaumaßnahme, auch unter Berücksichtigung finanzieller Aspekte, wurde die Ausbaustrecke in zwei Ausführungsabschnitte unterteilt. Der erste Bauabschnitt wurde 2024 fertiggestellt. Eine Förderung vom Land ist zugesichert. Der Beginn des zweiten Bauabschnittes ist für 2025 vorgesehen.

| | | |
|-------------------|-------------|--------------|
| - Abschreibungen: | 2025 – 2029 | 176.000 Euro |
|-------------------|-------------|--------------|

Gemeinschaftsmaßnahmen mit Dritten

Der Mittelbedarf resultiert aus grundsätzlichen Komplementärfinanzierungen des Landkreises Elbe-Elster für Gemeinschaftsmaßnahmen mit anderen Straßenbaulast- und Medienträgern zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur im Gebiet des Landkreises Elbe-Elster. Für das Jahr 2025 ist seitens des Amtes Schlieben der Ausbau einer barrierefreien Bushaltestelle inkl. Buswendeschleife und Umgestaltung des gemeinsamen Knotenpunktes mit der Kreisstraße 6238 in Naundorf geplant. Die Kostenbeteiligung des Landkreises Elbe Elster für das Gemeinschaftsvorhaben ist im Ansatz 2025 berücksichtigt.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 36.000 Euro

K 6210 OD Haida

Die Maßnahme resultiert aus mangelhaftem Zustand einer Teilstrecke (Altpflaster) der Ortsdurchfahrt (OD) Haida im Zuge der K 6210. Aufgrund der bestehenden Situation liegen bereits diverse Eingaben seitens der Gemeinde vor. Zwischen der Gemeinde Röderland und dem Landkreis Elbe-Elster wurde eine Vereinbarung über Planung und Ausbau der Kreisstraße inklusive Nebenanlagen abgeschlossen.

- Abschreibungen: 2027 – 2029 155.500 Euro

K 6258 (020) OD Zürchel

Der Maßnahmebedarf ist erforderlich, um den mangelhaften Zustand der K 6258 in der Ortsdurchfahrt Zürchel zu beseitigen. Zwischen dem Amt Kleine Elster Niederlausitz und dem Landkreis Elbe-Elster wurde eine Vereinbarung über die Planung und den Ausbau der Finsterwalder Straße in der Ortsdurchfahrt Zürchel getroffen. Die Durchführung der Maßnahme wurde für das Haushaltsjahr 2026 neu veranschlagt. Der Fördermittelantrag liegt dem Landesbetrieb Straßenwesen zur Prüfung vor, eine Förderung ist zurzeit mit 75 v.H. vom Land möglich.

- Abschreibungen: 2026 – 2029 127.500 Euro

Erweiterung Baumbestand an Kreisstraßen

Der Mittelansatz beinhaltet die Erweiterung des Baumbestandes an Kreisstraßen. Die Neupflanzungen von Straßenbäumen sollen bis 2030 vorhandene Pflanzlücken schließen und bestehende Baumreihen erweitern. Die Finanzierung erfolgt zum Teil aus Zuwendungen des Naturschutzfond Brandenburg.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 20.800 Euro

K 6209 Verbindungsstraße Kraupa - Elsterwerda -B101

Der dringliche Maßnahmebedarf resultiert aus dem mangelhaften Zustand der Kreisstraße 6209 VS Kraupa - Elsterwerda -B101. Die Strecke wird temporär als Umleitungsstrecke für Sperrungen der B 101 genutzt und unterliegt damit zum Teil einer besonderen Beanspruchung. Derzeit ist eine Förderung nach Richtlinie des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung zur Förderung von Investitionen im kommunalen Straßenbau zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse in den Gemeinden des Landes Brandenburg (Rili KStB Bbg) mit einer Förderquote von bis zu 75 v.H. möglich, hierauf besteht jedoch kein Rechtsanspruch. Der Fördermittelantrag ist im März 2022 gestellt worden. In den Jahren 2023/2024 konnte die Maßnahme nicht realisiert werden. Es wird nunmehr mit einem Zuwendungsbescheid in 2024/2025 gerechnet.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 101.800 Euro

Durchlässe an Kreisstraßen

Die Maßnahme resultiert aus dem mangelhaften Zustand der betreffenden Durchlassbauwerke unter Kreisstraßen. Entsprechende Durchlässe sollen im Hinblick auf die Gewährleistung der Verkehrssicherheit erneuert werden.

- Abschreibungen: 2026 – 2029 50.200 Euro

K 6260 (ehemalige L 602) VS L 601 – L 60

Der dringliche Maßnahmebedarf resultiert aus dem äußerst schlechten Zustand der Kreisstraße (Betonstraße mit zahlreichen Straßenlöchern und Versätzen/Stufen an den Plattengrenzen). Die Straße hat eine strategische Bedeutung für die Umfahrung von Finsterwalde sowie für Umleitungszwecke. Die Straßenbaulast wurde am 01.08.2023 vom Land auf den Landkreis übertragen.

- Abschreibungen: 2026 – 2029 86.700 Euro

K 6221 OL Rückersdorf

Ein dringlicher Maßnahmebedarf resultiert aus dem äußerst schlechten Zustand der Ortsdurchfahrt (desolate Betonstraße und mangelhafte Straßenentwässerung). Der Ansatz 2025 steht für die Straßenplanung und die Ansätze 2027 und 2028 für den Ausbau in zwei Straßenabschnitten. Am 01.08.2024 war der Zeitpunkt des Straßenbaulastwechsels vom Land zum Landkreis Elbe-Elster.

- Abschreibungen: 2028 – 2029 98.700 Euro

K 6262 Teilstrecke OL Lugau und freie Strecken

Der dringliche Maßnahmebedarf resultiert aus dem schlechten Zustand einer Teilstrecke der Ortsdurchfahrt Lugau (abgängige Pflasterstraße und mangelhafte Straßenentwässerung). Die anbaufreien Straßenabschnitte der K 6262 weisen teilweise abgängige Fahrbahnränder und Netzzrisse auf. Der Zeitpunkt des Straßenbaulastwechsels vom Land zum Landkreis ist der 01.08.2024.

- Abschreibungen: 2025 – 2029 12.000 Euro

Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen

Der Mittelantrag beinhaltet den Zuschuss an die Kreisstraßenmeisterei Elbe-Elster für die Beschaffung von Fahrzeugen.

- Aufwendungen aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Zuwendungen für Investitionen an Dritte) 2025 - 2029 109.100 Euro

547 10 – Förderung des Nahverkehrs

Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren ÖPNV

Bei der Wirtschaftsregion wurde gemeinsam mit den Landkreisen Spree-Neiße, Oderspreewald-Lausitz, Dahme-Spreewald und der kreisfreien Stadt Cottbus ein Projektsteckbrief mit dem Projekttitle „Strukturwandel im kommunalen ÖPNV Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren“ eingereicht. Dieses Projekt befindet sich zurzeit in der Qualifizierung. Nach der Bestätigung durch die Interministerielle Arbeitsgruppe (IMAG) kann ein entsprechender Antrag bei der ILB mit einem Fördersatz von 90 v.H. eingereicht werden. Die Finanzierung des zehnpromzentigen Eigenanteils erfolgt durch den Landkreis Elbe-Elster. Die erforderlichen Absprachen mit den amtsfreien Gemeinden, Ämtern und der Verbandsgemeinde Liebenwerda erfolgen nach Abschluss der Qualifizierung und der IMAG-Bestätigung.

- Aufwendungen aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Zuwendungen für Investitionen an Dritte) 2027 - 2029 582.900 Euro

571 10 - Projekte der Strukturförderung

Radtour Kohle-Wind-Wasser

Der Mittelansatz beinhaltet die Modernisierung der Kohle-, Wind- und Wassertour nach Richtlinie des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie zur Förderung der wirtschaftsnahen kommunalen Infrastruktur im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe "Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur" - GRW -(GRW-I). Der Beginn der Maßnahme erfolgt innerhalb von sechs Monaten nach dem Eingang des Bewilligungsbescheides. Der Investitionszeitraum beträgt maximal 36 Monate. Eine Förderung ist derzeit mit 60 v.H. vom Land möglich. Die 257 km lange Kohle-, Wind- und Wassertour thematisiert die Energiegewinnung im Landkreis Elbe-Elster und führt vorbei an thematisch passenden Sehenswürdigkeiten der Region. Der Tourismusverband Elbe-Elster-Land e.V. stellt die Kohle-, Wind- und Wassertour als überregional wichtige Radroute dar und auch das Land Brandenburg hat ein besonderes strategisches Interesse an dieser Tour aufgrund der infrastrukturellen Bedeutung für den Tourismus.

- Aufwendungen aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Zuwendungen für Investitionen an Dritte) 2026 - 2029 573.400 Euro

§ 21 Ziffer 2 KomHKV

2.8 Darstellung der bisherigen Abwicklung für neue Investitionsmaßnahmen, sofern sie sich über mehrere Jahre erstrecken

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| Produkt | veranschlagte bzw. bereitgestellte Auszahlungen | | | | Auszahlungen | |
|--|---|---------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | bis 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | bis 2023 | Stand 25.10.2024 |
| Investitionsmaßnahme | in TEuro | | | | | |
| 111 51 - Immobilienmanagement | | | | | | |
| Neubau Katschutz, Doberlug-Kirchhain | 1.910,0 | 1.950,0 | 330,0 | 0,0 | 325,3 | 122,3 |
| Planung/Sanierung/Erweiterung Stützpunkt Katastrophenschutz Elsterwerda | 0,0 | 0,0 | 50,0 | 900,0 | 0,0 | 0,0 |
| Anbau Rettungstreppe, Kreishaus Herzberg, Grochwitz Str. 20 | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 90,0 | 0,0 | 0,0 |
| 122 30 - Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle | | | | | | |
| Ausstattung ASP/Festzaun | 2.462,0 | 1.000,0 | 1.000,0 | 1.000,0 | 2.240,1 | 270,6 |
| GWG ASP | 553,5 | 500,0 | 500,0 | 500,0 | 4,2 | 0,0 |
| 216 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen | | | | | | |
| Erweiterung Turnhalle - Oberschule Falkenberg | 0,0 | 0,0 | 30,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Erweiterung Hort an der Oberschule Herzberg, Kaxdorfer Weg | 0,0 | 0,0 | 100,0 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |

| Produkt | veranschlagte bzw. bereitgestellte Auszahlungen | | | | Auszahlungen | |
|--|---|---------|---------|----------|--------------|------------------|
| | bis 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | bis 2023 | Stand 25.10.2024 |
| Investitionsmaßnahme | in TEuro | | | | | |
| 221 11 - Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen | | | | | | |
| Außenanlagen Förderschule Elsterwerda | 275,0 | 0,0 | 10,0 | 110,0 | 250,0 | 0,0 |
| Außenanlagen Förderschule Finsterwalde, Tuchmacherstr. 24 | 15,0 | 0,0 | 20,0 | 115,0 | 13,2 | 0,0 |
| Erweiterung Förderschule Herzberg | 800,0 | 2.000,0 | 1.609,0 | 1.600,0 | 144,2 | 249,2 |
| 231 11 - Investitionen, Instandhaltungsmaßnahmen und Bewirtschaftung Oberstufenzentrum | | | | | | |
| Erweiterungsbau Schule/OSZ Elsterwerda, Berliner Str. 52 | 721,5 | 4.154,0 | 2.515,2 | 924,0 | 243,2 | 198,6 |
| Umnutzung Pflegehaus OSZ Finsterwalde | 0,0 | 0,0 | 75,0 | 85,0 | 0,0 | 0,0 |
| 315 51 - Investitionen/Instandhaltung und Bewirtschaftung Übergangwohnheim für Asylbewerber | | | | | | |
| Erweiterung Übergangwohnheim für Asylbewerber | 1.320,0 | 1.300,0 | 230,0 | 0,0 | 162,5 | 765,2 |
| 536 10 - Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur | | | | | | |
| Breitbandausbau-Graue Flecken-Nord | 0,0 | 200,0 | 2.000,0 | 15.500,0 | 0,0 | 6,1 |
| Breitbandausbau-Graue Flecken-Süd | 0,0 | 200,0 | 3.000,0 | 25.000,0 | 0,0 | 3,2 |
| 542 10 - Kreisstraßen | | | | | | |
| K 6244/45 OD Buckau | 1.659,0 | 80,0 | 1.466,0 | 0,0 | 271,6 | 354,0 |
| Gemeinschaftsmaßnahmen mit Dritten | 385,0 | 50,0 | 200,0 | 100,0 | 122,0 | 0,0 |
| K 6210 OD Haida | 0,0 | 0,0 | 70,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 |
| K 6258 (020) OD Zürchel | 371,0 | 3,0 | 0,0 | 1.357,0 | 0,0 | 0,0 |
| Erweiterung Baumbestand an Kreisstraßen | 237,5 | 50,2 | 125,1 | 78,6 | 201,9 | 19,3 |
| K 6209 VS Kraupa - Elsterwerda -B101 | 268,0 | 0,0 | 575,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |
| Durchlässe an Kreisstraßen | 150,0 | 250,0 | 0,0 | 150,0 | 75,4 | 65,7 |
| Zuschuss für Investitionen an verbundene Unternehmen | 335,0 | 75,0 | 110,0 | 100,0 | 260,0 | 150,0 |
| 547 10 - Förderung des Nahverkehrs | | | | | | |
| Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren ÖPNV | 555,6 | 2.222,3 | 750,0 | 750,0 | 0,0 | 0,0 |
| 571 10 - Projekte der Strukturförderung | | | | | | |
| Radtour Kohle-Wind-Wasser | 100,0 | 2.500,0 | 1.500,0 | 1.000,0 | 0,0 | 0,0 |

2.9 Verpflichtungsermächtigungen im Finanzhaushalt

Eine Verpflichtungsermächtigung (VE) berechtigt die Verwaltung, vertragliche Bindungen in den Planjahren 2025 und 2026 zulasten späterer Haushaltsjahre einzugehen. Die Kassenwirksamkeit liegt dabei in den Folgejahren.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich auf 15.067,9 TEuro. Davon werden im Planjahr 2025 VE's i. H. v. 9.995,9 Euro veranschlagt und im Planjahr 2026 VE's i. H. v. 5.072,0 TEuro. Wobei sich die Fälligkeit über die Jahre 2025 und 2026 wie folgt aufgliedert:

VE Planjahr 2025

- Kassenwirksamkeit HH-Jahr 2026 8.595,9 TEuro
- Kassenwirksamkeit HH-Jahr 2027 1.400,0 TEuro

VE Planjahr 2026

- Kassenwirksamkeit HH-Jahr 2027 5.072,0 TEuro

Die Verpflichtungsermächtigungen wurden nach dem erwarteten Bauablauf und den Beschaffungen der laufenden und vorgesehenen neuen Maßnahmen veranschlagt. Die Übersicht enthält Verpflichtungsermächtigungen der Planjahre und aller früheren Jahre, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren voraussichtlich fällig werden. Im Einzelnen sind diese für folgende Bereiche:

| Bereich | 2025 - in TEuro - | 2026 - in TEuro - | 2027 - in TEuro - | 2028 - in TEuro - | 2029 - in TEuro - |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Immobilienmanagement | 75,0 | 900,0 | 460,0 | | |
| Katastrophenschutz | 137,5 | 335,0 | | | |
| Oberschulen | 64,0 | | 92,0 | | |
| Investitionen / Instandhaltung / Bewirtschaftung Oberschulen | | 500,0 | 2.540,0 | | |
| Gymnasien | | 32,0 | | | |
| Förderschulen | 20,0 | | 30,0 | | |
| Investitionen / Instandhaltung / Bewirtschaftung Förderschulen | 1.609,0 | 1.825,0 | | | |
| Oberstufenzentrum | - | 45,0 | | | |
| Investitionen / Instandhaltung / Bewirtschaftung Oberstufenzentrum | 3.084,9 | 1.848,0 | | | |
| Investitionen / Instandhaltung / Bewirtschaftung Übergangwohnheim Asylbewerber | 230,0 | | | | |
| Kreisstraßen | 2.071,0 | 2.284,9 | 2.100,0 | | |
| Förderung des Nahverkehrs | 2.222,3 | 2.972,3 | 750,0 | | |
| Projekte der Strukturförderung | 1.500,0 | 2.375,0 | 500,0 | | |
| Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur | 5.000,0 | 40.500,0 | 104.500,0 | 75.000,0 | 25.000,0 |

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen gemäß Muster zu § 3 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV

| Verpflichtungsermächtigungen | Voraussichtlich fällige Auszahlungen in TEuro | | | | |
|---|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2023 (aus Vorjahr) | 3.952,3 | 3.597,3 | | | |
| 2024 (aus Vorjahr) | 12.061,4 | 41.424,0 | 104.500,0 | 75.000,0 | 25.000,0 |
| 2025 | | 8.595,9 | 1.400,0 | | |
| 2026 | | | 5.072,0 | | |
| Gesamtsumme Verpflichtungsermächtigungen: | 16.013,7 | 53.617,2 | 110.972,0 | 75.000,0 | 25.000,0 |
| Nachrichtlich: Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen (ohne Umschuldungskredite). | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Die Höhe der neu veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen resultiert aus der Gewährleistung der kontinuierlichen Bauabläufe und Beschaffungen folgender Maßnahmen:

| Produkt | Maßnahme | - in Euro - VE gesamt |
|---------|--|--------------------------|
| 11151 | Immobilienmanagement | 1.360.000 |
| 12810 | Katastrophenschutz | 335.000 |
| 21610 | Oberschulen | 92.000 |
| 21611 | Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen | 3.040.000 |
| 21710 | Gymnasien | 32.000 |
| 22110 | Förderschulen | 30.000 |
| 22111 | Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen | 1.825.000 |
| 23110 | Oberstufenzentrum | 45.000 |
| 23111 | Investitionen / Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberstufenzentren | 924.000 |
| 54210 | Kreisstraßen | 4.384.900 |
| 54710 | Förderung des Nahverkehrs | 1.500.000 |
| 57110 | Projekte der Strukturförderung | 1.500.000 |

2.10 Entwicklung des Anlagevermögens

§ 10 Ziffer 1 KomHKV

In der nachfolgenden Übersicht sind die Vermögensveränderungen des Anlagevermögens dargestellt. Es ist in den Jahren 2024 bis 2027 ein stetiger Vermögenszuwachs zu erwarten. Mit dem Haushaltsjahr 2028 tritt mit der Minderung der Investitionssumme eine Trendwende ein, die infolge der den Zuwachs übersteigenden Vermögensminderung durch Werteverlust (Abschreibungen) das Vermögen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2029 wieder schrumpfen lässt.

| Position | vorauss. Stand 31.12.2023 - in Euro - | Haushaltsreste zum 31.12.23 - in Euro - | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | 2029 | |
|--|---|---|-------------------------|----------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | | | Abgänge - in TEuro - | Zugänge | Abgänge - in TEuro - | Zugänge | Abgänge - in TEuro - | Zugänge | Abgänge - in TEuro - | Zugänge | Abgänge - in TEuro - | Zugänge | Abgänge - in TEuro - | Zugänge |
| Bestand immat. Vermögen und Sachanlagevermögen | 158.911.632,14 | | | | | | | | | | | | | |
| Abschreibungen | | | 6.312,6 | | 6.147,1 | | 6.531,6 | | 6.792,0 | | 6.963,4 | | 7.049,6 | |
| Grundstücksverkauf | | | 85,1 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| Grundstückserwerb | | 57.203,99 | | 93,5 | | 70,1 | | 71,8 | | 74,0 | | 75,7 | | 77,9 |
| Vermögenszuwachs immaterielles Vermögen | | 368.000,00 | | 180,4 | | 319,4 | | 380,2 | | 281,2 | | 195,3 | | 223,0 |
| Vermögenszuwachs durch Hochbaumaßnahmen | | 6.232.573,44 | | 11.402,2 | | 5.259,2 | | 4.524,0 | | 3.380,0 | | 1.030,0 | | 400,0 |
| Vermögenszuwachs durch Straßenbaumaßnahmen | | 2.915.606,32 | | 586,2 | | 2.828,8 | | 2.944,2 | | 2.525,8 | | 3.319,0 | | 3.634,0 |
| Vermögenszuwachs durch Erwerb von bewegl. Sachanlagevermögen | | 3.326.370,18 | | 2.850,1 | | 3.446,8 | | 2.720,8 | | 2.412,6 | | 2.201,8 | | 2.357,2 |
| Vermögenszuwachs durch sonstige Baumaßnahmen | | 0,00 | | 10,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 |
| Vermögenszuwachs durch Haushaltsreste | | | | 12.899,8 | | | | | | | | | | |
| Finanzanlagevermögen | 22.261.621,25 | | | | | | | | | | | | | |
| Veränderungen am Bestand des Finanzanlagevermögens | | | | -500,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 |
| Summe der Veränderung gegliedert nach Zugang/Abgang | 181.173.253,39 | 12.899.753,93 | 6.397,7 | 27.522,2 | 6.147,1 | 11.924,3 | 6.531,6 | 10.641,0 | 6.792,0 | 8.673,6 | 6.963,4 | 6.821,8 | 7.049,6 | 6.692,1 |
| Summe der Veränderungen gesamt nach HHJ (in Euro) | | | 21.124.452 € | | 5.777.200 € | | 4.109.400 € | | 1.881.600 € | | -141.600 € | | -357.500 € | |
| Anlagevermögen zum 31.12. des Haushaltsjahres (in Euro) | | | 202.297.705 € | | 208.074.905 € | | 212.184.305 € | | 214.065.905 € | | 213.924.305 € | | 213.566.805 € | |

Die zum 31.12.2023 bestehenden Haushaltsreste beeinflussen maßgeblich die Entwicklung des Anlagevermögens, die Höhe der Sonderrücklage und die Entwicklung der Finanzmittel des Landkreises. Weiterhin wirken sich die zum Jahresabschluss 2023 bestehenden Kassenreste ebenfalls negativ auf den Zahlungsmittelbestand des Landkreises aus. Aus diesem Grund wurden die **Haushalts- und Kassenreste** wie folgt berücksichtigt:

| lfd. Nr. | Haushaltsreste (HHR) nach Bilanzposition | HHR - in Euro - | Sperrungen | verbleibender HHR - in Euro - |
|----------|---|----------------------|-------------|-------------------------------------|
| 1 | Grundstückserwerb | 57.203,99 | | 57.203,99 |
| 2 | Vermögenszuwachs durch Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 3.326.370,18 | | 3.326.370,18 |
| 3 | Vermögenszuwachs immaterielles Vermögen | 368.000,00 | | 368.000,00 |
| 4 | Vermögenszuwachs durch Hochbaumaßnahmen | 6.232.573,44 | | 6.232.573,44 |
| 5 | Vermögenszuwachs durch Straßenbaumaßnahmen | 2.915.606,32 | | 2.915.606,32 |
| 6 | Vermögenszuwachs durch sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | | 0,00 |
| 7 | Zuschüsse für Investitionen Dritter (aktive Rechnungsabgrenzungsposten) | 1.012.265,22 | | 1.012.265,22 |
| | | 13.912.019,15 | 0,00 | 13.912.019,15 |
| | Reste werden teilweise finanziert durch maßnahmebezogene Zuwendungen | | | |
| 8 | für Hochbau | | | -1.428.023,12 |
| 9 | für Straßenbaumaßnahmen | | | -1.429.093,17 |
| 10 | für bewegliches Sachanlagevermögen | | | -1.848.645,91 |
| 11 | für aktive Rechnungsabgrenzungsposten und immaterielle Vermögensgegenstände | | | 0,00 |
| | | | | -4.705.762,20 |
| | Haushaltsrestesperren und Verbesserungen im HHJ 2024 | | | |
| 12 | Sperrungen von Haushaltsresten sowie Ansatzbereitstellungen | | | -147.453,96 |
| 13 | durch zusätzliche Zuwendungen, investiven Schlüsselzuweisungen u. a. | | | 0,00 |
| | verbleibender Haushaltsrest -> zu finanzieren über investive Schlüsselzuweisung (Sonderrücklage) & Saldo Finanzhh Pos. 16 | | | 9.058.802,99 |
| | zum Jahresabschluss 2023 weiterhin bestehende Kassenreste (Verbindlichkeiten für Investitionen) in Höhe von | | | 415.461,71 |



folgende Auswirkungen auf das voraussichtliche IST des HHJes 2024 wurden eingearbeitet, wobei unterstellt wird, dass alle Haushalts- und Kassenreste in 2024 abgearbeitet werden:

| | betrifft lfd. Nr. | Betrag in Euro | Gesamtbetrag in Euro |
|--|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 1.) Anlagevermögen wird erhöht | 1-6 | 12.899.753,93 | |
| Veränderung Anlagevermögen | | | 12.899.753,93 |
| (Seite 58 - Spalte "Haushaltsreste zum 31.12.23") | | | |
| 2.) Ermittlung der Höhe der Inanspruchnahme der Sonderrücklage in 2024 | | | |
| <i>Finanzierung der Haushaltsreste 2023 abzgl. maßnahmebezogene Zuwendungen</i> | 1-13 | 9.058.802,99 | |
| <i>Finanzierung des Anteil Saldo aus Investitionstätigkeit Plan 2024 Zeile 33 Finanzhh</i> | | 0,00 | |
| <i>abzl. des Anteils, der aus Position 16 Finanzhaushalt zur Verfügung steht - voraussichtl. Ergebnis 2024</i> | | 0,00 | |
| [Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzhaushalt Pos. 16) vorraussichtl. Ergebnis ./ Tilgungsbetrag (ohne Umschuldung)] | | | |
| Inanspruchnahme Sonderrücklage HHJ 2024 gesamt | | | 9.058.802,99 |
| (Seite 63 - enthalten in Spalte "2024 Veränderungen im HHJ") | | | |
| 3.) Hochrechnung Saldo aus Investitionstätigkeit zur Übersicht Entwicklung der Finanzmittel | | | |
| Inanspruchnahme der Haushaltsreste | 1-7 | 13.912.019,15 | |
| maßnahmebezogenen Zuweisungen | 8-11 | -4.705.762,20 | |
| Haushaltsrestesperren und Verbesserungen im HHJ 2024 | 12-13 | -147.453,96 | |
| Inanspruchnahme der bestehenden Kassenreste | | 415.461,71 | |
| zzgl. Planung 2024 Finanzhaushalt Position 33 - Saldo Investitionstätigkeit | | 5.559.900,00 | |
| Hochrechnung Saldo aus Investitionstätigkeit voraussichtliches IST 2024 | | | 15.034.164,70 |
| (Seite 66 - Spalte "Ansatz 2024 & Haushaltsreste 2023") | | | |

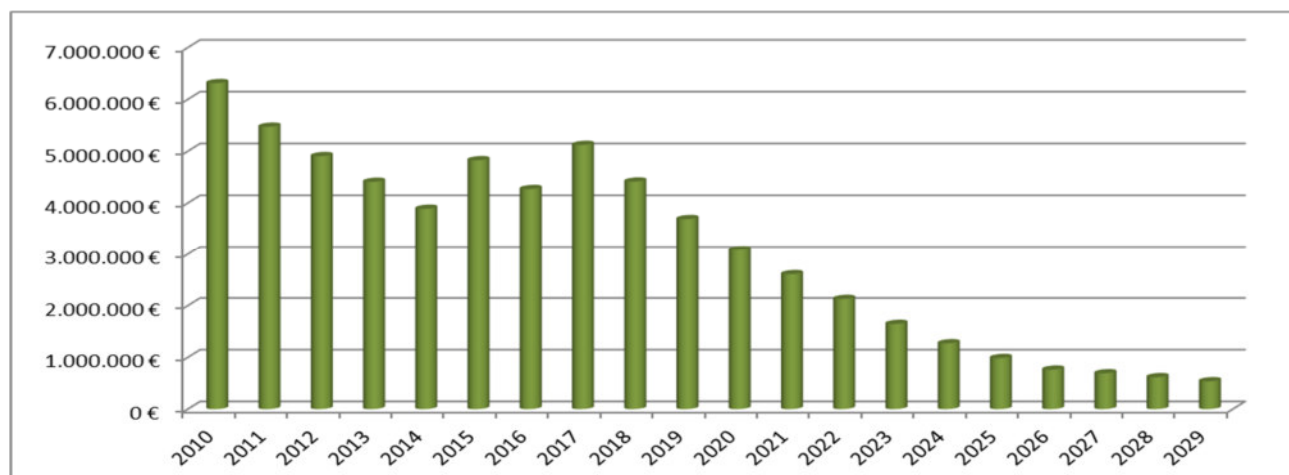
2.11 Entwicklung der Verschuldung durch Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Durchführung umfangreicher und dringend erforderlicher Investitionsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2015 bis 2017 für die Maßnahmen Umbau der ehemaligen Oberschule Herzberg, Leipziger Str. 7 zu einem Asylbewerberheim (Fertigstellung in 2015) und Ersatzneubau der Oberschule in Bad Liebenwerda, Heinrich-Heine-Str 42 (Fertigstellung in 2018) erforderten in den Jahren 2015 und 2017 die Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von insgesamt 3,0 Mio. Euro. In den künftigen Haushaltsjahren 2025 ff. ist keine weitere Neuverschuldung, sondern lediglich eine Umschuldung vorgesehen. Dies betrifft das in 2015 mit einer Laufzeit von 10 Jahren für das Asylbewerberheim aufgenommene Darlehen.

| | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres - in EUR - | Tilgung - in EUR - | Neuaufnahme (bzw. Umschuldung) - in EUR - | Stand am Ende des Haushaltsjahres - in EUR - |
|-------------|--|------------------------------|---|--|
| 2010 | 6.975.021,67 | 662.666,42 | | 6.312.355,25 |
| 2011 | 6.312.355,25 | 841.247,01 | | 5.471.108,24 |
| 2012 | 5.471.108,24 | 566.829,89 | | 4.904.278,35 |
| 2013 | 4.904.278,35 | 496.124,67 | | 4.408.153,68 |
| 2014 | 4.408.153,68 | 520.243,27 | | 3.887.910,41 |
| 2015 | 3.887.910,41 | 535.561,06 | 1.472.700,00 | 4.825.049,35 |
| 2016 | 4.825.049,35 | 555.652,38 | | 4.269.396,97 |
| 2017 | 4.269.396,97 | 676.275,09 | 1.527.300,00 | 5.120.421,88 |
| 2018 | 5.120.421,88 | 707.702,57 | | 4.412.719,31 |
| 2019 | 4.412.719,31 | 723.685,72 | | 3.689.033,59 |
| 2020 | 3.689.033,59 | 605.132,17 | | 3.083.901,42 |
| 2021 | 3.083.901,42 | 475.698,29 | | 2.608.203,13 |
| 2022 | 2.608.203,13 | 479.703,89 | | 2.128.499,24 |
| 2023 | 2.128.499,24 | 483.746,53 | | 1.644.752,71 |
| 2024 | 1.644.752,71 | 373.817,95 ^{*1} | | 1.270.934,76 |
| 2025 | 1.270.934,76 | 1.129.100,00 | [844.700,00 ^{*2}] | 986.534,76 |
| 2026 | 986.534,76 | 224.500,00 | | 762.034,76 |
| 2027 | 762.034,76 | 71.300,00 | | 690.734,76 |
| 2028 | 690.734,76 | 74.900,00 | | 615.834,76 |
| 2029 | 615.834,76 | 78.700,00 | | 537.134,76 |

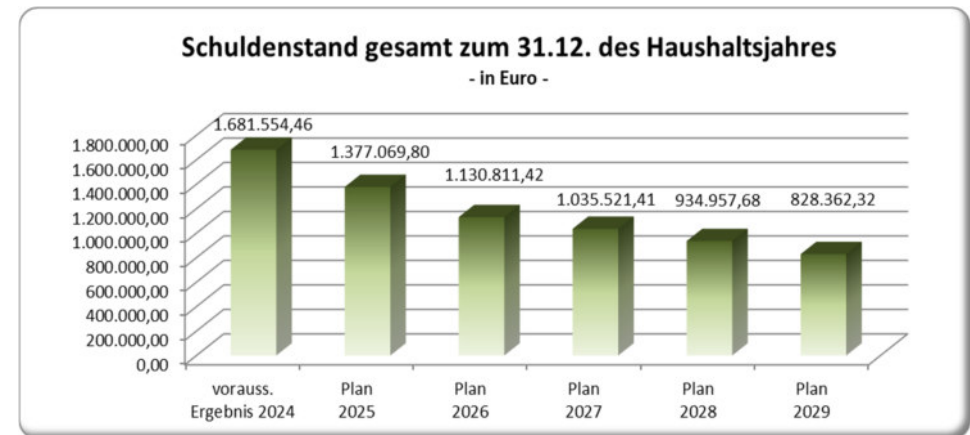
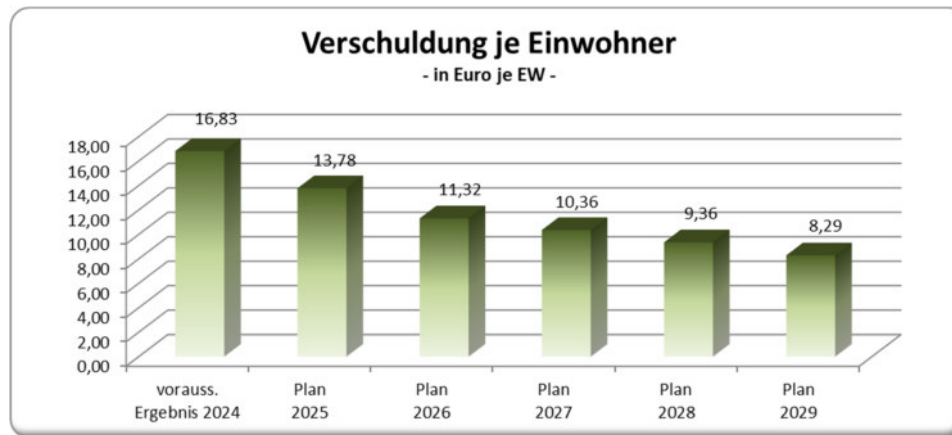
^{*1} voraussichtliches IST 2024

^{*2} Umschuldungsbetrag 2025



Entwicklung der Verschuldung durch Kreditaufnahmen für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

| | Voraussichtliches Rechnungsergebnis 2024 <small>- in Euro -</small> | Plan 2025 <small>- in Euro -</small> | Plan 2026 <small>- in Euro -</small> | Plan 2027 <small>- in Euro -</small> | Plan 2028 <small>- in Euro -</small> | Plan 2029 <small>- in Euro -</small> |
|--|--|--|--|--|--|--|
| Kredite | | | | | | |
| Stand per 01.01. in Euro | 1.644.752,71 | 1.270.934,76 | 986.534,76 | 762.034,76 | 690.734,76 | 615.834,76 |
| Neuaufnahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ordentliche Tilgung | 373.817,95 | 284.400,00 | 224.500,00 | 71.300,00 | 74.900,00 | 78.700,00 |
| außerordentliche Tilgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stand per 31.12. in Euro | 1.270.934,76 | 986.534,76 | 762.034,76 | 690.734,76 | 615.834,76 | 537.134,76 |
| Euro/EW | 12,72 | 9,87 | 7,63 | 6,91 | 6,16 | 5,38 |
| Erbbau Campus Finsterwalde | | | | | | |
| Stand per 01.01. in Euro | 429.030,64 | 410.619,70 | 390.535,04 | 368.776,66 | 344.786,65 | 319.122,92 |
| Erbbauvertrag Tilgung (Plan) | 18.410,94 | 20.084,66 | 21.758,38 | 23.990,01 | 25.663,73 | 27.895,36 |
| Stand per 31.12. in Euro * | 410.619,70 | 390.535,04 | 368.776,66 | 344.786,65 | 319.122,92 | 291.227,56 |
| Euro/EW *(gerechnet mit Ist-Werten) | 4,11 | 3,91 | 3,69 | 3,45 | 3,19 | 2,91 |
| Schuldenstand gesamt | | | | | | |
| Stand per 01.01. | 2.073.783,35 | 1.681.554,46 | 1.377.069,80 | 1.130.811,42 | 1.035.521,41 | 934.957,68 |
| Zugänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abgänge | 392.228,89 | 304.484,66 | 246.258,38 | 95.290,01 | 100.563,73 | 106.595,36 |
| Stand per 31.12. in Euro | 1.681.554,46 | 1.377.069,80 | 1.130.811,42 | 1.035.521,41 | 934.957,68 | 828.362,32 |
| Euro/EW | 16,83 | 13,78 | 11,32 | 10,36 | 9,36 | 8,29 |
| Einwohner Stand 31.12.2023 | 99.931 | 99.931 | 99.931 | 99.931 | 99.931 | 99.931 |



2.12 Entwicklung des Eigenkapitals

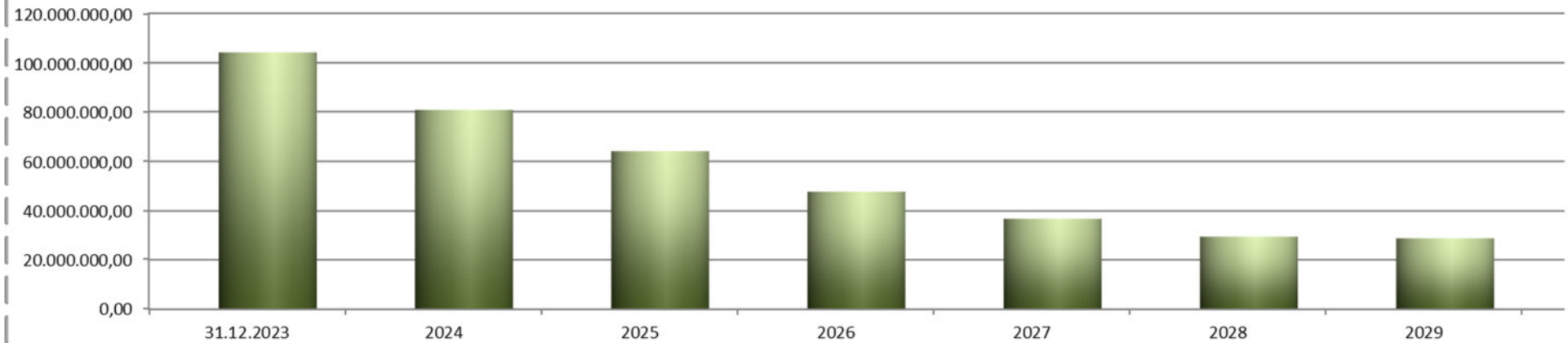
§ 10 Ziffer 1 KomHKV

| Eigenkapitalpositionen | 31.12.2023 vorauss. Stand - in Euro - | 2024 Veränderungen im HHJ - in Euro - | 2025 Veränderungen im HHJ - in Euro - | 2026 Veränderungen im HHJ - in Euro - | 2027 Veränderungen im HHJ - in Euro - | 2028 Veränderungen im HHJ - in Euro - | 2029 Veränderungen im HHJ - in Euro - | vorauss. Stand 31.12.2029 - in Euro - |
|---|---|--|--|--|--|--|--|---|
| Basis-Reinvermögen | 30.824.262,42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.824.262,42 |
| Rücklagen aus Überschüssen | 51.900.918,96 | -8.153.100 ^{*1} | -14.822.400 | -14.850.300 | -10.884.000 | -7.575.200 | -675.400 | -5.059.481,04 |
| Sonderrücklage | 21.758.905,02 | -15.367.287 ^{*2} | -1.805.700 | -1.403.300 | 0 | 0 | 0 | 3.182.618,03 |
| außerordentlicher Fehlbetrags- vortrag | -285.815,19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | -285.815,19 |
| Eigenkapital - Stand am Ende des Haushaltsjahres | 104.198.271,21 | 80.677.884,22 | 64.049.784,22 | 47.796.184,22 | 36.912.184,22 | 29.336.984,22 | 28.661.584,22 | 28.661.584,22 |
| Eigenkapitalentw. ohne Berücksicht. der Sonderrückl. | 82.439.366,19 | 74.286.266,19 | 59.463.866,19 | 44.613.566,19 | 33.729.566,19 | 26.154.366,19 | 25.478.966,19 | 25.478.966,19 |

*¹ lt. Einschätzung nach § 29 KomHKV

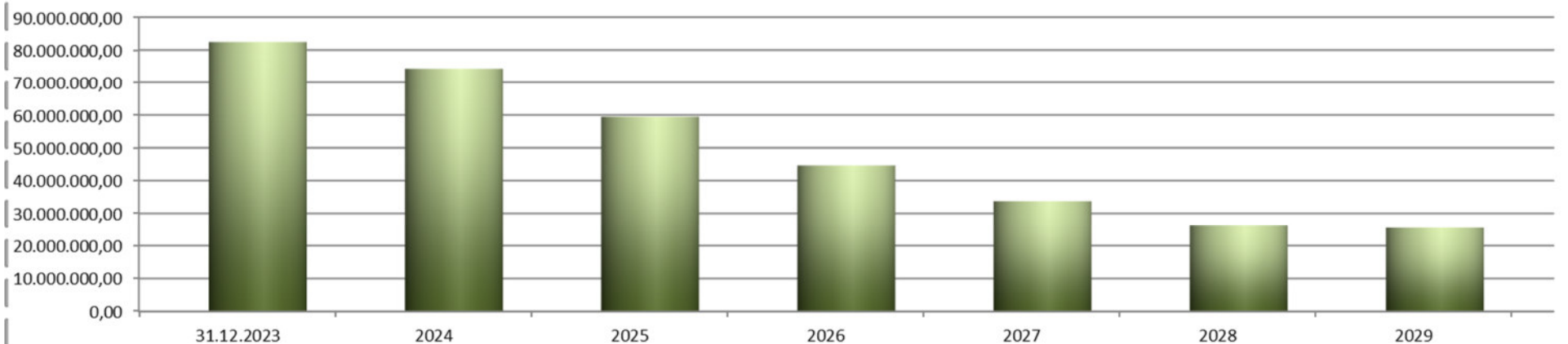
*² inkl. Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen aus 2023

Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum in Euro



Bei der Betrachtung des Eigenkapitals ist in den Haushaltsjahren 2024 bis 2029 eine Kapitalminderung zu erkennen, die dem Abbau der Sonderrücklage und dem negativen Jahresergebnis geschuldet ist. Ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage zeigt das Eigenkapital folgende Entwicklung:

Entwicklung des Eigenkapitals ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage in Euro



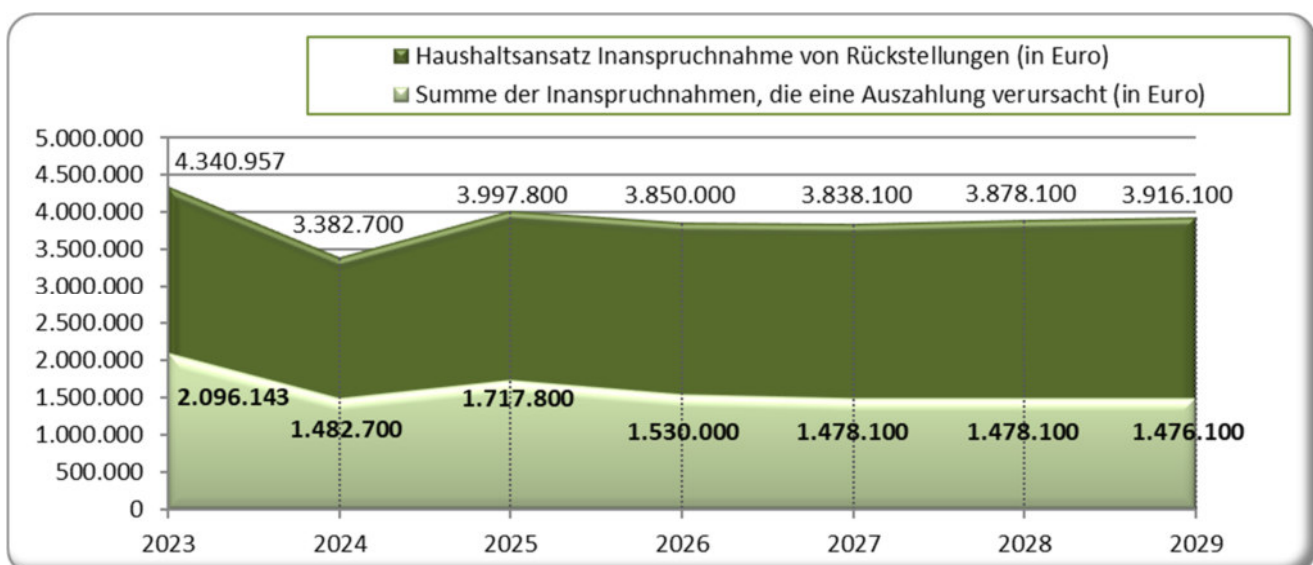
2.13 Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Zur Ermittlung des Finanzierungsbedarfes für bereits gebildete Rückstellungen wurden die Haushaltsansätze für die Inanspruchnahme von Rückstellungen ermittelt und in nachfolgender Tabelle gegliedert nach der Position im Finanzhaushalt aufgelistet. Im Vergleich der Haushaltsjahre 2025 bis 2029 ist erkennbar, dass der Finanzbedarf aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen bis zum Haushaltsjahr 2027 sinkt, was mit dem Auslaufen der Verträge zum Altersteilzeitgesetz zu begründen ist.

| Haushaltsplanjahr | Haushaltsansatz Inanspruchnahme von Rückstellungen - in Euro - | davon als Auszahlung in den Positionen enthalten | | | Summe der Inanspruchnahmen, die eine Auszahlung verursachen - in Euro - | ohne direkte Auswirkung im Finanzhh (Urlaub/Überstunden) - in Euro - |
|-------------------|---|---|---|--|--|---|
| | | 10 - Personal- auszahlungen - in Euro - | 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen - in Euro - | 14 - Zinsen und sonstige Finanz- auszahlungen - in Euro - | | |
| 2023 | 4.340.957 | 683.751 | 1.776 | 1.410.616 | 2.096.143 | 2.244.814 |
| 2024 | 3.382.700 | 448.100 | 4.600 | 1.030.000 | 1.482.700 | 1.900.000 |
| 2025 | 3.997.800 | 239.700 | 5.000 | 1.473.100 | 1.717.800 | 2.280.000 |
| 2026 | 3.850.000 | 51.900 | 5.000 | 1.473.100 | 1.530.000 | 2.320.000 |
| 2027 | 3.838.100 | 0 | 5.000 | 1.473.100 | 1.478.100 | 2.360.000 |
| 2028 | 3.878.100 | 0 | 5.000 | 1.473.100 | 1.478.100 | 2.400.000 |
| 2029 | 3.916.100 | 0 | 5.000 | 1.471.100 | 1.476.100 | 2.440.000 |

Da bereits alle Auszahlungen im Finanzplanungszeitraum Berücksichtigung fanden, sind keine zusätzlichen Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Jahre 2025 bis 2029 zu erwarten.

Inwieweit die Inanspruchnahme von Rückstellungen den Finanzmittelbedarf des jeweiligen Haushaltsjahres beeinflusst, soll nachfolgende Darstellung zeigen.



2.14 Entwicklung der Finanzmittel

Unter Berücksichtigung der aktuellen Planwerte ist im Landkreis Elbe-Elster folgende Finanzmittelentwicklung zu erwarten:

| Bezeichnung der Position im Gesamtfinanzplan | vorauss. Ergebnis 31.12.2023 - in Euro - | Ansatz 2024 & HHReste 2023 - in Euro - | Plan 2025 - in Euro - | Plan 2026 - in Euro - | Plan 2027 - in Euro - | Plan 2028 - in Euro - | Plan 2029 - in Euro - |
|--|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 16 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.242.923 | -8.264.600 ^{*1} | -13.483.000 | -13.171.000 | -9.065.100 | -5.084.100 | 1.807.800 |
| 33 Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.594.193 | -15.034.165 ^{*2} | -863.200 | -3.406.500 | -1.809.000 | 526.800 | 423.900 |
| 41 Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -483.747 | -373.900 | -284.400 | -224.500 | -71.300 | -74.900 | -78.700 |
| 48 Bestand an fremden Zahlungsmitteln | 431.524 | -431.524 | | | | | |
| 49 Summe der Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln | 8.596.508 | -24.104.189 | -14.630.600 | -16.802.000 | -10.945.400 | -4.632.200 | 2.153.000 |

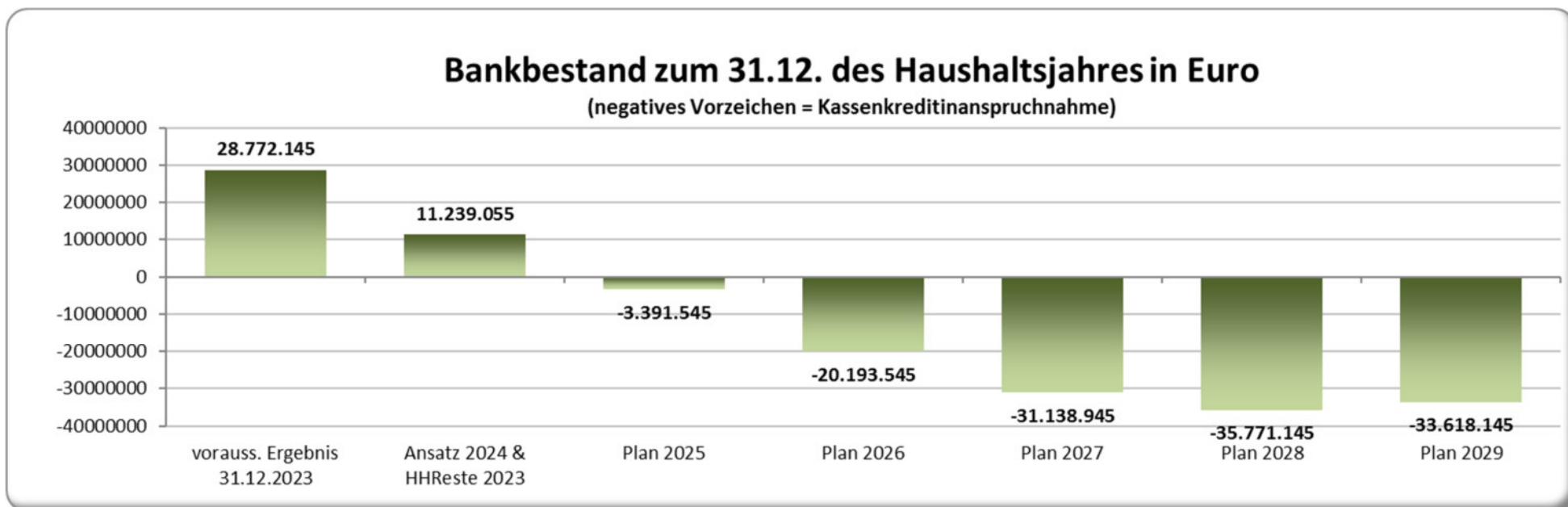
*¹ voraussichtliches Ergebnis 2024 nach Hochrechnung

*² Da in die voraussichtliche Erfüllung zum 31.12.2024 die Inanspruchnahme aller im Landkreis bestehenden Ermächtigungsübertragungen aus 2023 beinhaltet und dadurch vom ursprünglichen Planwert 2024 abweicht, ergibt die Verwendung von Ansatz 2024 und Ermächtigungsübertragung 2023 ein aktuelleres Bild zur Finanzmittelsituation im Landkreis.

Wie die Ergebnisplanung, die für die kommenden Jahre einen sukzessiven Abbau der Rücklagen aus Überschüssen erwarten lässt, zeigen die künftigen Haushaltsjahre im Finanzplan (Position 16 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) der Jahre 2025-2028 ebenfalls ein negatives Saldo. Der planseitig zu erwartende negative Saldo aus der Investitionstätigkeit für die Jahre bis 2027 dokumentiert die Verwendung der als Sonderrücklage angesammelten investiven Schlüsselzuweisung sowie die Verwendung der in 2023 und 2024 erhaltenen Einstandspflichten aus der Abstufung von Landesstraßen, was zu einer Inanspruchnahme des Bankguthabens führt. Angesichts des zum 31.12.2023 verfügbaren Bankbestandes, des zu erwartenden Ergebnisses aus laufender Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit 2024 sowie der Höhe der zu verwendenden Sonderrücklage ist im Jahr 2025 mit der Aufnahme von Kassenkrediten zu rechnen, die sich bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes weiter aufbauen.

Der Bankbestand des Landkreises Elbe-Elster entwickelt sich wie folgt:

| Bankbestand/Kassenkredit | vorauss. Stand 31.12.2023 - in Euro - | <i>voraussichtl. Ergebnis 2024</i> - in Euro - | Plan 2025 - in Euro - | Plan 2026 - in Euro - | Plan 2027 - in Euro - | Plan 2028 - in Euro - | Plan 2029 - in Euro - |
|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 28.772.144,55 | | | | | | |
| Einstandspflichten aus der Abstufung von Landesstraßen 2024 | | 6.571.100 | | | | | |
| Veränderungen Kassenbestand/ Guthaben bei Kreditinstituten im HHJ | | -24.104.189 | -14.630.600 | -16.802.000 | -10.945.400 | -4.632.200 | 2.153.000 |
| Bankbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (negatives Vorzeichen = Kassenkreditanspruchnahme) | | 11.239.055 | -3.391.545 | -20.193.545 | -31.138.945 | -35.771.145 | -33.618.145 |



2.15 Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt

Den Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleich kommen ist der Vertrag des Landkreises mit der Stadt Finsterwalde zu zuordnen. Mit kommunalaufsichtsrechtlicher Genehmigung vom 11. September 2008 und endgültiger Fertigstellung der Sanierung des Gebäudes durch die Stadt Finsterwalde trat der Erbbaurechtsvertrag mit Wirkung zum 01. April 2012 für die Dauer von 25 Jahren in Kraft. Dieses Erbbaurecht erstreckt sich auf die Flurstücke 231 und 483 (Flur 9 Gemarkung Finsterwalde) in einer Größe von insgesamt 5.588 m² und ist bebaut mit einem von der Stadt Finsterwalde sanierten Gebäude zur Nutzung im Rahmen des Schulbetriebes als Gymnasium. Der Wert des Erbbaurechts setzt sich aus einem Bodenwert- und einem Gebäudewertanteil zusammen. Mit dem Übergang des Gebäudes auf den Landkreis Elbe-Elster entsteht dem Landkreis gegenüber der Stadt Finsterwalde eine Verbindlichkeit, die als kreditähnliches Rechtsgeschäft einzustufen ist (Zugang 2012 in Höhe von 561.812,55 Euro entspricht der Summe innerhalb des Anlagevermögens ausgewiesenen Gebäudewertes). Diese Verbindlichkeit wird über den vereinbarten Nutzungszeitraum von 25 Jahren wie folgt getilgt:

| Betrachtungstichtag | Grunddaten | | | | Verbindl./kreditähnl. RG | |
|---------------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------|--|---|
| | RND in Monaten | RND in Jahren | Liegenschaftszins | Vervielfältiger | Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres - in EUR - | Belastung im HHJ aus kreditähnl. Rechtsgeschäft - in EUR - |
| 01.04.2012 | 300 | 25 | 8,70 | 10,07 | 561.812,55 | |
| 31.12.2012 | 291 | 24,25 | 8,70 | 9,97 | 556.233,48 | 5.579,07 |
| 31.12.2013 | 279 | 23,25 | 8,70 | 9,84 | 548.980,68 | 7.252,80 |
| 31.12.2014 | 267 | 22,25 | 8,70 | 9,70 | 541.169,98 | 7.810,70 |
| 31.12.2015 | 255 | 21,25 | 8,70 | 9,54 | 532.243,47 | 8.926,51 |
| 31.12.2016 | 243 | 20,25 | 8,70 | 9,37 | 522.759,05 | 9.484,42 |
| 31.12.2017 | 231 | 19,25 | 8,70 | 9,19 | 512.716,72 | 10.042,33 |
| 31.12.2018 | 219 | 18,25 | 8,70 | 8,99 | 501.558,57 | 11.158,15 |
| 31.12.2019 | 207 | 17,25 | 8,70 | 8,77 | 489.284,61 | 12.273,96 |
| 31.12.2020 | 195 | 16,25 | 8,70 | 8,53 | 475.894,84 | 13.389,77 |
| 31.12.2021 | 183 | 15,25 | 8,70 | 8,27 | 461.389,25 | 14.505,59 |
| 31.12.2022 | 171 | 14,25 | 8,70 | 7,99 | 445.767,85 | 15.621,40 |
| 31.12.2023 | 159 | 13,25 | 8,70 | 7,69 | 429.030,64 | 16.737,21 |
| 31.12.2024 | 147 | 12,25 | 8,70 | 7,36 | 410.619,70 | 18.410,94 |
| 31.12.2025 | 135 | 11,25 | 8,70 | 7,00 | 390.535,04 | 20.084,66 |
| 31.12.2026 | 123 | 10,25 | 8,70 | 6,61 | 368.776,66 | 21.758,38 |
| 31.12.2027 | 111 | 9,25 | 8,70 | 6,18 | 344.786,65 | 23.990,01 |
| 31.12.2028 | 99 | 8,25 | 8,70 | 5,72 | 319.122,92 | 25.663,73 |
| 31.12.2029 | 87 | 7,25 | 8,70 | 5,22 | 291.227,56 | 27.895,36 |
| 31.12.2030 | 75 | 6,25 | 8,70 | 4,67 | 260.542,66 | 30.684,90 |
| 31.12.2031 | 63 | 5,25 | 8,70 | 4,08 | 227.626,14 | 32.916,52 |
| 31.12.2032 | 51 | 4,25 | 8,70 | 3,43 | 191.362,17 | 36.263,97 |
| 31.12.2033 | 39 | 3,25 | 8,70 | 2,73 | 152.308,67 | 39.053,50 |
| 31.12.2034 | 27 | 2,25 | 8,70 | 1,97 | 109.907,72 | 42.400,95 |
| 31.12.2035 | 15 | 1,25 | 8,70 | 1,14 | 63.601,42 | 46.306,30 |
| 31.12.2036 | 3 | 0,25 | 8,70 | 0,24 | 13.389,77 | 50.211,65 |
| 31.03.2037 | | | | | 0,00 | 13.389,77 |

2.16 Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt

Im Landkreis Elbe-Elster bestehen keine Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen.

2.17 Wesentliche Abweichung von den Zielvorgaben der Vorjahre

111 27 Digitalisierung

| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|---|--|---|
| | Einführung elektronischer Rechnungsworkflow bis 31.12.2025 | Neues Produkt aufgrund von Umstrukturierung |
| | Einführung eines Online-Terminportals bis zum 31.12.2025 | Neues Produkt aufgrund von Umstrukturierung |
| | Verstetigung des Koordinierungskreises Digitalisierung | Neues Produkt aufgrund von Umstrukturierung |

111 62 IT-Service

| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|--|---|----------------------------------|
| Reduzierung Arbeitsplatzdrucker um 50 v.H. | | gestrichen, da Ziel erreicht |

122 10 Öffentliche Ordnung

| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|--|--|----------------------------------|
| Identitätserklärung von illegal eingereisten Ausländern ohne Papiere | | gestrichen |
| | Stabiler, bürgernaher und leistungsfähiger Bürgerservice | Neue Zielvorgabe |

363 20 Förderung der Erziehung in der Familie

| <u>Allgemeine Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Allgemeine Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|--|--|----------------------------------|
| | Selbstständige Lebensbewältigung | Neue Zielvorgabe |

363 30 Hilfe zur Erziehung

| <u>Allgemeine Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Allgemeine Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|--|---|----------------------------------|
| Gewährleistung einer zum Wohle des Kindes oder Jugendlichen entsprechenden Erziehung | -- gestrichen -- | |
| | Befähigung der Eltern/Leistungsberechtigten zur Erziehung zum Wohle des Kindes/Jugendlichen | Neue Zielvorgabe |
| | Die richtige Hilfe zum richtigen Zeitpunkt | Neue Zielvorgabe |
| | Nach Möglichkeit: Erhalt des Herkunftsystems für Kinder und Jugendliche | Neue Zielvorgabe |

| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|---|--|----------------------------------|
| Begrenzung der durchschnittlichen Laufzeit pro Fall Heimerziehung/ sonstige betreute Wohnformen auf 21,8 Monate | -- gestrichen -- | |
| Wohnortnahe Unterbringung von 65 v.H. der Kinder und Jugendlichen in Heimerziehung/Betreutes Wohnen | -- gestrichen -- | |
| | Erfolg der Hilfen (mindestens 60 v.H. erfolgreich beendete Hilfen gemäß Hilfeplan) | Neue Zielvorgabe |

363 40 Hilfe für junge Volljährige/Eingliederungshilfe nach dem SGB VIII

| <u>Allgemeine Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Allgemeine Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|---|---|----------------------------------|
| Gewährleistung einer Teilhabe am Leben in der Gesellschaft | -- gestrichen -- | |
| Versorgung von unbegleiteten minderjährigen ausländischen Kindern und Jugendlichen | -- gestrichen -- | |
| | § 35a SGB VIII: Gewährleistung der Teilhabe des Kindes/Jugendlichen am Bereich der Bildung und Bereich soziale Teilhabe | Neue Zielvorgabe |
| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
| Vermeidung des Anstieges der Kosten für Eingliederungshilfe im Einzelfall um mehr als 10 v.H. | -- gestrichen -- | |
| Vermeidung des Anstieges der Kosten für Inobhutnahme | -- gestrichen -- | |
| | Zeitliche Begrenzung der Inobhutnahme | Neue Zielvorgabe |
| | Erreichung der Ziele gemäß Hilfeplan für § 35a SGB VIII | Neue Zielvorgabe |

363 50 Adoptionsvermittlung

| <u>Spezielle Ziele Plan 2023/2024</u> | <u>Spezielle Ziele Plan 2025/2026</u> | <u>Begründung der Abweichung</u> |
|---|---|----------------------------------|
| | Beistände: Absicherung des Unterhalts für Alleinsorgende | Neue Zielvorgabe |
| | Vormünder: Gewährleistung der Interessen der Mündel | Neue Zielvorgabe |

2.18 Verbindlichkeitsübersicht**Haushaltsjahr 2025 in TEuro**

| Art der Verbindlichkeit | vorauss. Stand zum 31.12. des Vorvor- jahres | vorauss. Stand zum 31.12. des Vorjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|---|--|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren | |
| | | | 1 | 2 | 3 | |
| Anleihen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.644,8 | 1.270,9 | 284,4 | 449,4 | 537,1 | 986,5 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 3.391,6 |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 429,0 | 410,6 | 20,1 | 99,3 | 291,2 | 390,5 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.390,1 | 4.390,1 | 4.390,1 | | | 4.390,1 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 8.261,3 | 8.261,3 | 8.261,3 | | | 8.261,3 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 1,1 | 1,1 | 1,1 | | | 1,1 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 190,5 | 190,5 | 190,5 | | | 190,5 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 10.601,5 | 6.898,4 | 6.281,8 | 616,6 | | 616,6 |
| Gesamtsumme Verbindlichkeiten: | 25.518,3 | 21.422,9 | 19.429,3 | 1.165,3 | 828,3 | 18.228,2 |

Haushaltsjahr 2026 in TEuro

| Art der Verbindlichkeit | vorauss. Stand zum 31.12. des Vorvor- jahres | vorauss. Stand zum 31.12. des Vorjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|---|--|--|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|
| | | | bis zu einem Jahr | einem bis zu fünf Jahren | mehr als fünf Jahren | |
| | | | 1 | 2 | 3 | |
| Anleihen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 1.270,9 | 986,5 | 224,5 | 307,3 | 454,7 | 762,0 |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 0,0 | 3.391,6 | 3.391,6 | | | 20.193,6 |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 410,6 | 390,5 | 21,8 | 108,2 | 260,5 | 368,7 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.390,1 | 4.390,1 | 4.390,1 | | | 4.390,1 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 8.261,3 | 8.261,3 | 8.261,3 | | | 8.261,3 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen | 1,1 | 1,1 | 1,1 | | | 1,1 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 190,5 | 190,5 | 190,5 | | | 190,5 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | 0,0 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 6.898,4 | 616,6 | 310,7 | 305,9 | | 305,9 |
| Gesamtsumme Verbindlichkeiten: | 21.422,9 | 18.228,2 | 16.791,6 | 721,4 | 715,2 | 34.473,2 |

2.19 Rücklagenübersicht

Haushaltsjahr 2025 in TEuro

| Rücklagenarten | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12.23 | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12.24 | Zuführungen im Haushalts- jahr 2025 | Inanspruch- nahme im Haushalts- jahr 2025 | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts jahres |
|--|---|---|---|---|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 51.900,9 | 43.747,8 ^{*1} | 0,0 | 14.822,4 | 28.925,4 |
| Rücklagen aus Überschüssen ^{*3} des außerordentlichen Ergebnisses | -285,8 | -285,8 | 0,0 | 0,0 | -285,8 |
| Gesamtsumme Überschussrücklagen: | 51.615,1 | 43.462,0 | 0,0 | 14.822,4 | 28.639,6 |
| Sonderrücklagen | | | | | |
| davon aus noch nicht verwendeten invest. Schlüsselzuweisungen | 21.758,9 | 6.391,6 ^{*2} | 0,0 | 1.805,7 | 4.585,9 |
| davon aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Gesamtsumme Sonderrücklagen: | 21.758,9 | 6.391,6 | 0,0 | 1.805,7 | 4.585,9 |

*1 lt. Einschätzung nach § 29 KomHKV

*2 Prognose zum Jahresergebnis 2024 (Ermächtigungsübertragungen berücksichtigt)

*3 hierbei handelt es sich um die Ausweisung des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren

Haushaltsjahr 2026 in TEuro

| Rücklagenarten | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12.24 | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12.25 | Zuführungen im Haushalts- jahr 2026 | Inanspruch- nahme im Haushalts- jahr 2026 | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts jahres |
|--|---|---|---|---|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 43.747,8 | 28.925,4 | 0,0 | 14.850,3 | 14.075,1 |
| Rücklagen aus Überschüssen ^{*3} des außerordentlichen Ergebnisses | -285,8 | -285,8 | 0,0 | 0,0 | -285,8 |
| Gesamtsumme Überschussrücklagen: | 43.462,0 | 28.639,6 | 0,0 | 14.850,3 | 13.789,3 |
| Sonderrücklagen | | | | | |
| davon aus noch nicht verwendeten invest. Schlüsselzuweisungen | 6.391,6 | 4.585,9 | 0,0 | 1.403,3 | 3.182,6 |
| davon aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Gesamtsumme Sonderrücklagen: | 6.391,6 | 4.585,9 | 0,0 | 1.403,3 | 3.182,6 |

*3 hierbei handelt es sich um die Ausweisung des Fehlbetrages des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren

2.20 Rückstellungsübersicht

Haushaltsjahr 2025 in TEuro

| Rückstellungsarten | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Vorvor- jahres | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Vorjahres | Zuführun- gen im Haushalts- jahr | Inan- spruch- nahme im Haushalts- jahr | Auflösung im Haus- haltsjahr | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|---|--|--|---|--|------------------------------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 10.040,1 | 9.739,0 | 25,0 | 239,7 | 0,0 | 9.524,3 |
| davon Pensionsverpflichtungen | 6.750,4 | 6.750,5 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 6.750,6 |
| davon Beihilferückstellungen | 1.420,5 | 1.420,6 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 1.420,7 |
| davon Altersteilzeitrückstellungen | 1.869,2 | 1.183,3 | 24,8 | 496,3 | 0,0 | 711,8 |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 62,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| sonstige Rückstellungen | 10.983,3 | 9.899,8 | 4.036,6 | 3.758,1 | 1,5 | 10.176,8 |
| davon Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 1.080,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| davon Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen | 3.000,0 | 3.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3.000,0 |
| davon Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 30,8 | 38,8 | 11,0 | 3,0 | 0,0 | 46,8 |
| Gesamtsumme Rückstellungen: | 21.085,4 | 19.254,2 | 4.061,6 | 4.254,4 | 1,5 | 19.059,9 |

Haushaltsjahr 2026 in TEuro

| Rückstellungsarten | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Vorvor- jahres | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Vorjahres | Zuführun- gen im Haushalts- jahr | Inan- spruch- nahme im Haushalts- jahr | Auflösung im Haus- haltsjahr | Voraus- sichtlicher Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|--|--|--|---|--|------------------------------------|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rückstellungen für Pensio- nen und ähnliche Ver- pflichtungen | 9.739,0 | 9.524,3 | 0,3 | 51,9 | 0,0 | 9.472,7 |
| davon Pensionsverpflichtungen | 6.750,5 | 6.750,6 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 6.750,7 |
| davon Beihilferückstellungen | 1.420,6 | 1.420,7 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 1.420,8 |
| davon Altersteilzeitrück- stellungen | 1.183,3 | 711,8 | 0,1 | 598,5 | 0,0 | 113,4 |
| Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| sonstige Rückstellungen | 9.899,8 | 10.176,8 | 4.076,6 | 3.798,1 | 1,5 | 10.453,8 |
| davon Rückstellungen für dro- hende Verpflichtungen aus Gewährleistungen | 3.000,0 | 3.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3.000,0 |
| davon Rückstellungen für dro- hende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- verfahren | 38,8 | 46,8 | 11,0 | 3,0 | 0,0 | 54,8 |
| Gesamtsumme Rückstellungen: | 19.254,2 | 19.059,9 | 4.076,9 | 4.396,6 | 1,5 | 18.738,7 |

2.21 Übersicht über Sonderposten und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in den Haushaltsjahren 2025/2026

| Sonderposten | Stand 31.12. des Vorvorjahres | Voraus- sichtliche Stand zum 31.12. des Vorjahres | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | | | |
|--|-------------------------------------|---|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | Ansatz des Haushalts- jahres 2025 | Ansatz des Haushalts- jahres 2026 | Planung 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
| | | | - in TEuro - | - in TEuro - | - in TEuro - | - in TEuro - | - in TEuro - |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen * ¹⁾ | 80.088,9 | 93.433,4 | 1.940,8 | 2.614,3 | 3.394,7 | 3.611,2 | 18.055,0 |
| Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen * ²⁾ | 22.345,7 | 38.133,5 | 3.288,9 | 3.012,1 | 2.792,7 | 2.379,5 | 2.355,5 |
| Sonderposten aus Beiträgen und Baukostenzuschüssen | 1.069,7 | 1.039,6 | 77,3 | 75,2 | 71,5 | 64,0 | 61,3 |
| Gesamtsumme: | 103.504,3 | 132.606,5 | 5.307,0 | 5.701,6 | 6.258,9 | 6.054,7 | 20.471,8 |

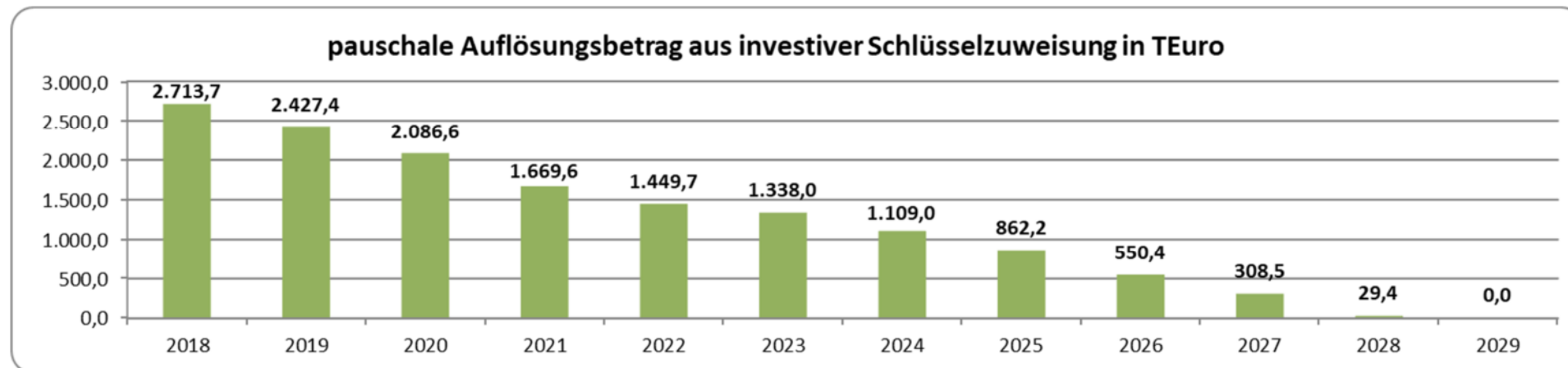
*¹⁾ Die Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden, soweit der bezuschusste Vermögensgegenstand einer Abnutzung unterliegt, entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes linear ertragswirksam aufgelöst.

*²⁾ Die Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen aus den Jahren 1993 bis 2009 werden gemäß § 47 Absatz 4 KomHKV jährlich mit einem Zwanzigstel aufgelöst. Seit dem Haushaltsjahr 2010 erfolgt eine investitionsscharfe Zuordnung und Auflösung über den Nutzungszeitraum des Anlagegutes.

Infolge der pauschalen Auflösung von investiven Schlüsselzuweisungen aus den Jahren 1993 bis 2009 war im Vergleich zu den jährlichen Abschreibungsbeträgen in den Haushaltsjahren 2010 bis 2018 stets ein höherer Sonderposten-Auflösungsbetrag zu verzeichnen. Die Tendenz der höheren Auflösungsbeträge im Vergleich zu den jährlichen Abschreibungsbeträgen beginnt seit der Umstellung der doppischen Rechnungswesens erstmalig im Haushaltsjahr 2019 umzuschlagen. Für den gesamten Planungszeitraum setzt sich die Entwicklung mit stetig steigender Differenz zwischen den beiden Positionen weiter fort, was folgende Gegenüberstellung im Einzelnen darstellen soll:

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Euro | 4.652.854 | 6.080.200 | 5.307.000 | 5.701.600 | 6.258.900 | 6.054.700 | 20.471.800 |
| Abschreibungen inkl. Auflösung aRAP in Euro | 5.608.764 | 7.196.200 | 6.765.100 | 7.336.500 | 8.041.500 | 8.418.500 | 22.827.700 |
| Saldo aus Erträgen und Aufwendungen in Euro | -955.910 | -1.116.000 | -1.458.100 | -1.634.900 | -1.782.600 | -2.363.800 | -2.355.900 |

Die Ursache liegt in der sich stetigen Verringerung der Sonderpostenauflösung für investive Schlüsselzuweisungen der Jahre 1993 bis 2009, die jährlich mit einem Zwanzigstel erfolgt (§ 47 Absatz 4 KomHKV). Dies führt bis zum Haushaltsjahr 2029 zu folgenden pauschalen Auflösungsbeträgen:



Mit der Einführung des doppischen Rechnungswesens wird der jeweilige Anteil aus investiver Schlüsselzuweisung investitionsscharf zugeordnet und über den Nutzungszeitraum des finanzierten Anlagegutes aufgelöst.

2.22 Verzeichnis der Beteiligungen gemäß § 3 (2) Ziffer 7/8 KomHKV Bbg

| Lfd. Nr. | Bezeichnung des Unternehmens, an dem der Landkreis Elbe-Elster beteiligt ist | Anteil Landkreis Elbe-Elster | Eigenkapital | | V-Ist | | V-Ist | | V-Ist | | Zuschuss des Landkreises | |
|----------|--|------------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | | | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | geplantes Jahresergebnis | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | geplantes Jahresergebnis | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | geplantes Jahresergebnis | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | geplantes Jahresergebnis | Plan 2025 | Plan 2026 |
| | | | Ist | | - in TEuro - | | | | | - in TEuro - | | |
| | | | 01.01.2024 | in 2024 | 01.01.2025 | in 2025 | 01.01.2026 | in 2026 | 01.01.2027 | 2025 | 2026 | |
| 1. | Elbe-Elster Klinikum GmbH GmbH | (100 v.H.) | 31.198 | -11.337 | 19.861 (100 v.H.) | -5.392 | 14.469 (100 v.H.) | -3.070 | 11.399 (100 v.H.) | 0 | 0 | |
| 2. | Seniorenzentrum "Albert Schweitzer" gGmbH | (100 v.H.) | 11.250 | -582 | 10.668 (100 v.H.) | 352 | 11.020 (100 v.H.) | 560 | 11.580 (100 v.H.) | 0 | 0 | |
| 3. | Regionale Wirtschaftsförderungsgesellschaft Elbe-Elster mbH i.L. | (74 v.H.) | in Liquidation Der Kreistag hat am 8. Juni 2020 die Auflösung der RWFG (durch Beschluss der Gesellschafter) ab 01.01.2021 beschlossen. | | | | | | | | | |
| 4. | VerkehrsManagement Elbe-Elster GmbH | (100 v.H.) | 6.608 | -568 | 6.040 (100 v.H.) | -266 | 5.774 (100 v.H.) | -236 | 5.538 (100 v.H.) | 5.800 | 5.900 | |
| 5. | Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH | (1,85 v.H.) | 324 | 0 | 324 (1,85 v.H.) | 0 | 324 (1,85 v.H.) | 0 | 324 (1,85 v.H.) | 117 | 120 | |
| 6. | Wirtschaftsregion Lausitz GmbH | (9,09 v.H.) | 267 | 0 | 267 (9,09 v.H.) | 0 | 267 (9,09 v.H.) | 0 | 267 (9,09 v.H.) | 105 | 103 | |

Übersicht über Zuschüsse an die VerkehrsManagement GmbH - Gesellschafterausgleich -

| | 2023 in Euro | 2024 in Euro | 2025 in Euro | 2026 in Euro | 2027 in Euro | 2028 in Euro | 2029 in Euro |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Plan | 3.300.000 | 4.000.000 | 5.800.000 | 5.900.000 | 6.300.000 | 6.400.000 | 6.400.000 |
| vorläufiges Ergebnis | 3.300.000 | | | | | | |

Übersicht über Kostenerstattungen an den Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei

| | 2023 in Euro | 2024 in Euro | 2025 in Euro | 2026 in Euro | 2027 in Euro | 2028 in Euro | 2029 in Euro |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Plan | 2.254.700 | 2.300.000 | 2.560.000 | 2.636.800 | 3.096.200 | 3.189.100 | 3.284.700 |
| vorläufiges Ergebnis | 2.157.400 | | | | | | |

Übersicht über Kostenerstattungen an den Eigenbetrieb Rettungsdienst und der Regionalleitstelle Lausitz

| Eigenbetrieb Rettungsdienst | 2023 in Euro | 2024 in Euro | 2025 in Euro | 2026 in Euro | 2027 in Euro | 2028 in Euro | 2029 in Euro |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Plan | 20.900 | 20.500 | 21.700 | 20.800 | 20.700 | 20.600 | 20.400 |
| vorläufiges Ergebnis | 20.900 | | | | | | |

| Regionalleitstelle Lausitz | 2023 in Euro | 2024 in Euro | 2025 in Euro | 2026 in Euro | 2027 in Euro | 2028 in Euro | 2029 in Euro |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Plan | 993.900 | 1.045.100 | 1.228.300 | 1.239.200 | 1.239.300 | 1.239.400 | 1.239.600 |
| vorläufiges Ergebnis | 996.717 | | | | | | |

3.) Leistungen nach den Sozialgesetzbüchern

Soziallasten 2025 und 2026 nach SGB II, SGB IX, SGB XII

Teilergebnishaushalt Produktbereich 31-35 Soziale Hilfen

(ohne Personalaufwendungen/-erträge und ohne Gebäudekosten)

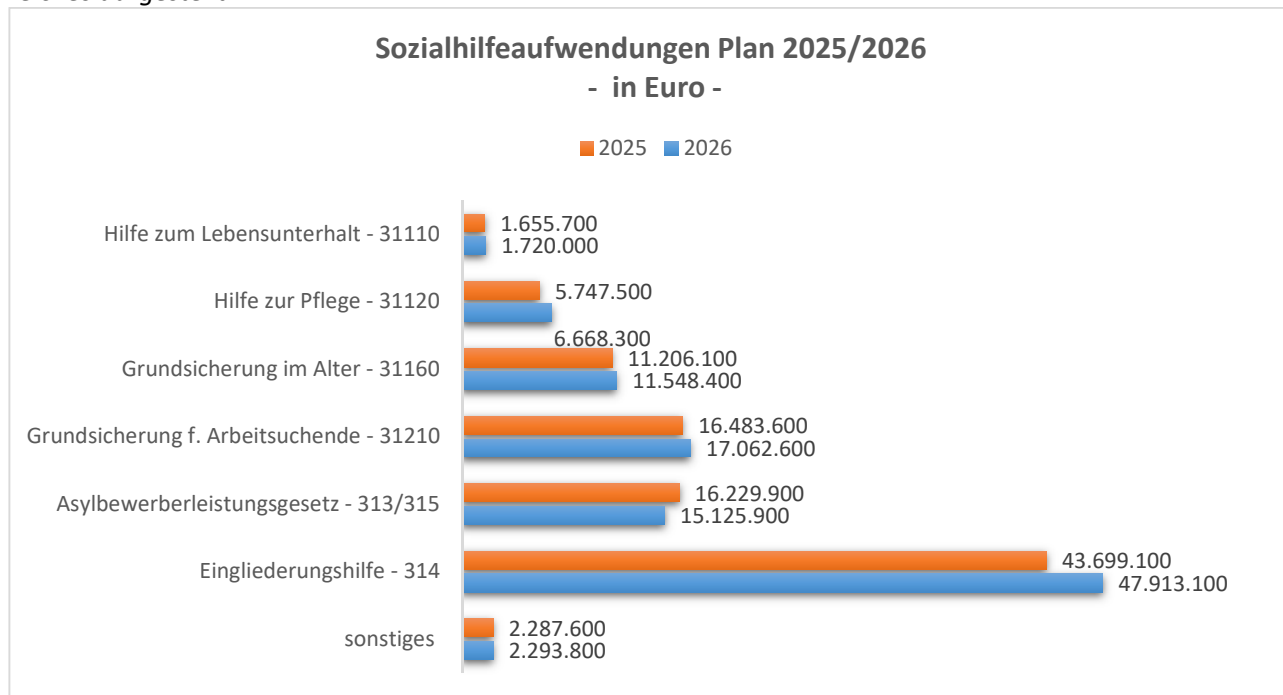
| Produktbereich 31 -35 | | Jahresergebnis 2022 - in Euro - | Jahresergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - |
|--------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ordentliche Erträge | E | 62.154.938,10 | 77.403.872,85 | 65.012.700 | 83.793.800 | 87.791.900 |
| Ordentliche Aufwendungen | A | 72.554.000,33 | 90.912.761,04 | 77.909.500 | 97.395.800 | 102.411.700 |
| Ordentliches Ergebnis | | -10.399.062,23 | -13.508.888,19 | -12.896.800 | -13.602.000 | -14.619.800 |

davon ausgewählte Produkte und Produktgruppen

(ohne Personalaufwendungen/-erträge und ohne Gebäudekosten)

| | | Jahresergebnis 2022 - in Euro - | Jahresergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 311 10 | | | | | | |
| Hilfe zum Lebensunterhalt | E | 119.558,09 | 169.028,64 | 88.700 | 182.800 | 192.800 |
| | A | 1.261.052,60 | 1.443.161,37 | 1.161.800 | 1.655.700 | 1.720.000 |
| | | -1.141.494,51 | -1.274.132,73 | -1.073.100 | -1.472.900 | -1.527.200 |
| 311 20 | | | | | | |
| Hilfe zur Pflege | E | 4.437.915,46 | 4.108.953,96 | 4.482.500 | 4.945.700 | 5.086.000 |
| | A | 3.576.171,51 | 6.624.176,45 | 4.862.900 | 5.747.500 | 6.668.300 |
| | | 861.743,95 | -2.515.222,49 | -380.400 | -801.800 | -1.582.300 |
| 311 40 | | | | | | |
| Hilfen zur Gesundheit | E | 0,00 | 156,47 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | A | 125.050,68 | 319.487,17 | 265.600 | 350.600 | 350.600 |
| | | -125.050,68 | -319.330,70 | -264.600 | -349.600 | -349.600 |
| 311 60 | | | | | | |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | E | 8.799.222,67 | 9.643.750,13 | 8.741.300 | 11.299.100 | 11.641.400 |
| | A | 8.761.354,51 | 9.678.799,20 | 8.731.800 | 11.206.100 | 11.548.400 |
| | | 37.868,16 | -35.049,07 | 9.500 | 93.000 | 93.000 |
| 312 10 | | | | | | |
| Grundsicherung für Arbeits- suchende nach SGB II | E | 9.410.973,67 | 11.746.606,64 | 11.071.400 | 10.753.600 | 11.168.200 |
| | A | 15.008.441,23 | 17.041.671,83 | 17.727.500 | 16.483.600 | 17.062.600 |
| | | -5.597.467,56 | -5.295.065,19 | -6.656.100 | -5.730.000 | -5.894.400 |
| 313 10 | | | | | | |
| Leistungen gemäß Asyl- bewerberleistungsgesetz | E | 6.361.000,02 | 6.911.321,84 | 5.266.700 | 8.891.100 | 8.630.900 |
| | A | 5.706.613,75 | 7.019.834,11 | 4.825.500 | 8.434.800 | 8.250.400 |
| | | 654.386,27 | -108.512,27 | 441.200 | 456.300 | 380.500 |
| 314 | | | | | | |
| Eingliederungshilfe nach SGB IX | E | 28.294.209,74 | 36.647.593,27 | 30.800.800 | 38.316.200 | 41.643.600 |
| | A | 33.363.037,92 | 40.543.237,67 | 35.022.900 | 43.698.900 | 47.912.900 |
| | | -5.068.828,18 | -3.895.644,40 | -4.222.100 | -5.382.700 | -6.269.300 |
| 315 50 | | | | | | |
| Übergangseinrichtungen für Asylbewerber | E | 3.267.869,60 | 6.157.807,38 | 3.155.400 | 7.794.300 | 7.813.300 |
| | A | 3.123.218,99 | 6.439.163,76 | 3.321.500 | 7.793.800 | 6.873.500 |
| | | 144.650,61 | -281.356,38 | -166.100 | 500 | 939.800 |
| 331 10 | | | | | | |
| Förderung der Träger der Wohlfahrtspflege | E | 512.882,26 | 551.493,06 | 531.800 | 593.100 | 597.600 |
| | A | 635.982,63 | 680.298,43 | 767.800 | 770.300 | 772.800 |
| | | -123.100,37 | -128.805,37 | -236.000 | -177.200 | -175.200 |
| 351 30 | | | | | | |
| Leistungen nach dem Landespflegegeldgesetz | E | 338.291,82 | 313.331,51 | 373.000 | 499.200 | 499.200 |
| | A | 348.728,45 | 320.962,41 | 377.700 | 509.200 | 509.200 |
| | | -10.436,63 | -7.630,90 | -4.700 | -10.000 | -10.000 |

In der folgenden Übersicht sind die Aufwendungen hinsichtlich der Aufgabenschwerpunkte des Sozialhilfebereiches dargestellt.



Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Die Auswirkungen der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes haben auch die Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt betroffen. Die dritte Stufe des Bundesteilhabegesetzes, die am 1. Januar 2020 in Kraft getreten ist, ist für den Bereich der Eingliederungshilfe geprägt durch die Trennung der Fachleistungen von den existenzsichernden Leistungen und die Einführung der besonderen Wohnform. Mit dieser Trennung können die Bewohner einer besonderen Wohnform auch Anspruch auf Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt haben.

Insgesamt ist bei der Hilfe zum Lebensunterhalt ein Fallzahlrückgang zu verzeichnen, welcher nach der Umsetzung der dritten Stufe des Bundesteilhabegesetzes zum 01. Januar 2020 besonders deutlich wurde. Erhielten im Jahr 2019 insgesamt 415 Personen laufende Leistungen zum Lebensunterhalt, so waren es im Jahr 2022 nur noch 269 Personen und im Jahr 2023 insgesamt 249 Personen.

Die Nettoaufwendungen haben sich hingegen unter Berücksichtigung der Einnahmesituation der Hilfeempfänger und unter Berücksichtigung der Anpassungen und Steigerungen der Regelbedarfsstufen, der damit einhergehenden Erhöhungen der Mehrbedarfe, der Kosten der Unterkunft und Heizung etc. in den Jahren 2023 und 2024 erhöht.

Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket

Leistungen nach dem Bildungspaket sind gesonderte Leistungen, die im Rahmen der Sozialhilfe für hilfebedürftige Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene neben dem Regelbedarf bzw. den Regelbedarfsstufen erbracht werden. Mit diesen Leistungen soll es den Berechtigten die Möglichkeit geben, Lern- und Freizeitangebote in Anspruch zu nehmen und ihnen somit bessere Bildungs- und Entwicklungschancen zu eröffnen.

Einen Anspruch auf Leistungen der Bildung und Teilhabe haben nach § 6 b Bundeskindergeldgesetz Personen, welche Anspruch auf einen Kindergeldzuschlag haben, sowie im Falle einer Bewilligung von Wohngeld.

Mit Inkrafttreten des Starke-Familiengesetzes zum 01. August 2019 wurden die Leistungen angepasst. So entfiel der Eigenanteil am Mittagessen, der Betrag für die Schulausstattung wurde von 100 Euro auf 154,50 Euro/Schuljahr erhöht und wird entsprechend der Regelsatzsteigerung jährlich weitere Erhöhungen erfahren. Die Lernförderung ist nicht mehr an Versetzungsgefährdung gebunden und der Betrag für Soziale Teilhabe/Sport wurde von 10 Euro auf 15 Euro/Monat erhöht und wird als Pauschale erbracht.

Die Tendenz der stagnierenden bzw. rückläufigen Inanspruchnahme in Zeiten der Coronapandemie hat sich nicht fortgesetzt. In den Jahren 2022 und 2023 wurden wieder vermehrt Anträge gestellt und es konnten mehr Kinder die Leistungen für Schul- und Kitaausflüge, für mehrtägige Klassenfahrten, für Lernförderung, für Mittagessenversorgung, für soziale und kulturelle Teilhabe sowie für den persönlichen Schulbedarf in Anspruch nehmen.

Hilfe zur Pflege, Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten, Hilfe in anderen Lebenslagen (Leistungen nach dem 7. bis 9. Kapitel SGB XII)

Im Bereich der Hilfe zur Pflege ist zunächst mit einem steigenden Zuschussbedarf im Vergleich zur vorhergehenden Planung zu rechnen. Gründe hierfür sind vor allem die stetig steigenden Fallzahlen und -kosten. Die Einführung des Leistungszuschlages gem. § 43c SGB XI hat nur kurzfristig dazu geführt, dass die Aufwendungen im Bereich der Hilfe zur Pflege gesunken sind.

Der Ausgabeneffekt wurde durch erheblich steigende Pflegesätze (u. a. Tariftreue bei Einrichtungen der Pflege ab 09/2022) wieder ausgeglichen. Die Aufwendungen im Jahr 2023 waren bereits wieder auf höherem Niveau, als es vor der Einführung des Leistungszuschlages der Fall war.

Auf Grund der demografischen Entwicklung ist weiterhin von einer Erhöhung der Fallzahl auszugehen. Viele Einzelverhandlungen führen dazu, dass die Fallkosten ebenfalls steigen. Aufgrund der weiteren Kostensteigerung in der vollstationären Dauerpflege, sowie in der häuslichen Pflege werden weiterhin steigende Fallzahlen prognostiziert.

Zum Ausgleich der Kosten, die den örtlichen Trägern der Sozialhilfe für die Übertragung der sachlichen Zuständigkeit entstehen (Hilfe zur Pflege, Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten, Blindenhilfe), erstattet das Land teilweise die notwendigen Gesamtnettoaufwendungen. Die individuellen kommunalen Festbeträge für das Kostenerstattungsjahr betragen 85 v.H. der anerkannten Gesamtnettoaufwendungen der o. g. Leistungen nach SGB XII des Vorjahres zuzüglich eines prognostizierten individuellen Steigerungsbetrages sowie die im Gesetz festgeschriebene Personal- und Sachkostenpauschale in Höhe von 4,15 v.H.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)

Für die Ausführung der Leistungen nach dem 4. Kapitel gilt die Bundesauftragsverwaltung. Der Bund erstattet den Ländern/Kommunen 100 v.H. der Nettoausgaben der Grundsicherung in Alter und bei Erwerbsminderung.

Die Zahl der leistungsberechtigten Personen ist weiterhin steigend. Gründe dafür sind u. a. die steigende Anzahl der dauerhaft erwerbsgeminderten Personen, die geringen Rentenansprüche aus der gesetzlichen Rentenversicherung oder anderen Alterssicherungssystemen sowie die demografische Entwicklung.

Die Grundsicherung ist einkommens- und vermögensabhängig. Wie in den Ausführungen zur Hilfe zum Lebensunterhalt bereits dargelegt, wurde auch für die Grundsicherung eine Steigerung entsprechend der Regelbedarfsstufen-Fortschreibungsverordnung berücksichtigt.

Folgen aus der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes sind auch im Bereich der Grundsicherung gegeben. Ebenso wie im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt wirken sich die Trennung der Fachleistungen von den existenzsichernden Leistungen und die Einführung der besonderen Wohnform in der Eingliederungshilfe aus.

Auf Grund der Zuordnung der Bewohner in der besonderen Wohnform in die Kategorie außerhalb von Einrichtungen, ergeben sich in einzelnen Positionen Veränderungen in den Erträgen, genauso in den Aufwendungen.

Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)

Auf der Grundlage eines öffentlich-rechtlichen Vertrages werden im Landkreis seit 2005 in einer Arbeitsgemeinschaft (ARGE) bzw. einer gemeinsamen Einrichtung (gE) nach § 44 b die Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch II wahrgenommen.

Für die erwerbsfähigen Hilfebedürftigen und die mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen sind die Jobcenter Anlaufstelle und Ansprechpartner.

Die Ausgleichszahlung des Bundes nach § 46 Abs. 5 und 6 SGB II als zweckgebundene Leistung zu den Kosten der Unterkunft beträgt für 2023 68,3 v.H. einschließlich der Kosten des Bildungs- und Teilhabepaketes. Im Jahr 2024 wurde eine Beteiligung von 69,1 v.H. festgesetzt. Dieser Satz wird für die Planjahre 2025/2026 weitergeführt.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz / Übergangseinrichtungen für Asylbewerber

Die Aufnahme, vorläufige Unterbringung und die migrationspezifische soziale Unterstützung sowie die Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes sind öffentliche Aufgaben, die dem Landkreis als Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung übertragen werden.

Der Landkreis trägt die Kosten der Wahrnehmung der ihm nach LAufnG (Landesaufnahmegesetz) obliegenden Aufgaben. Das Land erstattet auf Antrag die notwendigen Kosten entsprechend der im LAufnG und den ergänzenden Durchführungsbestimmungen - der Landesaufnahmegesetz-Durchführungsverordnung (LAufnGDV) und der Landesaufnahmegesetz-Erstattungsverordnung (LAufnGERstV) - festgelegten Regelungen.

Grundlage für den Planungsansatz auf der Einnahmeseite sind die im LAufnG sowie in der LAufnGERstV bezifferten Erstattungsbeträge. Die genannte Ertragshöhe entspricht - bezogen auf die Abschlagszahlungen für die Erstattungspauschalen nach §§ 5, 6, 8 und 9 LAufnGERstV - gemäß § 2 (2) LAufnGERstV einer Abschlagszahlung i. H. v. 95 v.H. des zu erwartenden Erstattungsbetrages.

Auf Grund der in den Vorjahren erfolgten sowie in den Planjahren zu erwartenden Zugängen wird ein Bestandwert von durchschnittlich 580 Leistungsempfängenden nach AsylbLG zum 01.01. des Jahres und ein vorläufiges jährliches Aufnahmesoll von 400 Personen zu Grunde gelegt. Unter Berücksichtigung der Erfahrungen aus den Vorjahren sowie der voraussichtlichen Zugänge (75 v.H. allein Reisende, 25 v.H. Familien) verbleiben durchschnittlich 75 v.H. der neu zugewiesenen Personen im Leistungsbezug nach dem AsylbLG. Zur Risikominimierung wird hinsichtlich der Erstattung nach § 5 LAufnGERstV von 850 Erstattungsfällen (Leistungsbezieher AsylbLG) innerhalb von Einrichtungen (Gemeinschaftsunterkunft, Wohnverbund, Wohnungen) ausgegangen. Durchschnittlich 93 v.H. der Personen in den zentralen Übergangseinrichtungen erhalten Grundleistungen nach § 1 i.V.m. § 3 AsylbLG, in Wohnungen sind es durchschnittlich 55 v.H.. Die übrigen 7 v.H. bzw. 45 v.H. erhalten Analogleistungen nach § 2 AsylbLG.

Bei der Ermittlung des Planansatzes auf der Ausgabeseite wurden die Aufwendungen für die voraussichtlich insgesamt 850 leistungsberechtigten Asylbewerber/innen zu Grunde gelegt. Im Bereich der Aufwendungen nach dem AsylbLG sowie für die Übergangseinrichtungen wurden die zu erwartenden erheblich höheren Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkunft (GU) Doberlug-Kirchhain berücksichtigt. Die geplante Abwicklung der GU Hohenleipisch sowie die zu erwartenden Mehraufwendungen durch die Erweiterung der GU Herzberg wurden ebenfalls beachtet.

Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Leistungen nach Teil 2 SGB IX)

Im Haushaltsansatz ist eine pauschale Fortschreibung der auf der Grundlage von Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen verhandelten Entgelte im Bereich der Eingliederungshilfe (§ 125 SGB IX) berücksichtigt. Entsprechende Fallzahlentwicklungen wurden ebenfalls einbezogen.

Der Zuschussbetrag erhöht sich neben den Steigerungen in den Vergütungssätzen, auch auf Grund von weiterhin steigenden Fallzahlen, insbesondere im Bereich der Teilhabe an Bildung (Produkt 314 30).

Zum Ausgleich der Kosten, die den örtlichen Trägern der Eingliederungshilfe durch die Übertragung der sachlichen Zuständigkeit entstehen, erstattet das Land teilweise die notwendigen Gesamtnettoaufwendungen. Die individuellen kommunalen Festbeträge für das jeweilige Kostenerstattungsjahr betragen 85 v.H. der anerkannten Gesamtnettoaufwendungen der Eingliederungshilfe des Vorvorjahres zuzüglich einen durch das Landesamt für Soziales und Versorgung (LASV) prognostizierten individuellen Steigerungsbetrages sowie die im Gesetz festgeschriebene Personal- und Sachkostenpauschale in Höhe von 4,15 v.H.

Leistungen nach dem Betreuungsgesetz

Mit Inkrafttreten der Betreuungsrechtsreform am 01.01.2023 kommen auf die Betreuungsbehörden neue Informations- und Beratungspflichten und Förderungsaufgaben hinzu, die auch auf Betreuungsvereine übertragen werden können. Demgemäß erfolgt eine Berücksichtigung im Rahmen des Haushaltsansatzes.

Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) – Kinder- und Jugendhilfe –

Teilergebnishaushalt Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Produktbereich 36 | | Jahresergebnis 2022 - in Euro - | Jahresergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - |
|--------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ordentliche Erträge | E | 28.146.385,03 | 34.358.736,90 | 31.679.500 | 37.437.800 | 38.651.400 |
| Ordentliche Aufwendungen | A | 64.560.627,61 | 71.985.941,64 | 73.791.900 | 81.418.300 | 85.128.900 |
| Ordentliches Ergebnis | | -36.414.242,58 | -37.627.204,74 | -42.112.400 | -43.980.500 | -46.477.500 |

davon ausgewählte Produkte (ohne Personalaufwendungen/-erträge und ohne Gebäudekosten)

| | | Jahresergebnis 2022 - in Euro - | Jahresergebnis 2023 - in Euro - | Ansatz 2024 - in Euro - | Ansatz 2025 - in Euro - | Ansatz 2026 - in Euro - |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 361 20 Förderung in Kindertagespflege | E | 133.863,04 | 111.496,70 | 116.000 | 131.000 | 136.100 |
| | A | 257.800,03 | 514.607,88 | 378.100 | 821.000 | 914.800 |
| | | -123.936,99 | -403.111,18 | -262.100 | -690.000 | -778.700 |
| 363 10 Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | E | 676.730,20 | 719.069,41 | 579.200 | 680.300 | 688.800 |
| | A | 1.529.833,70 | 1.579.047,62 | 1.801.500 | 2.122.900 | 2.170.900 |
| | | -853.103,50 | -859.978,21 | -1.222.300 | -1.442.600 | -1.482.100 |
| 363 20 Förderung der Erziehung in der Familie | E | 501.013,67 | 438.897,63 | 427.900 | 428.400 | 425.100 |
| | A | 1.563.501,37 | 1.355.971,34 | 1.927.400 | 1.850.600 | 1.982.700 |
| | | -1.062.487,70 | -917.073,71 | -1.499.500 | -1.422.200 | -1.557.600 |
| 363 30 Hilfe zur Erziehung | E | 2.299.186,81 | 2.488.218,92 | 1.939.200 | 2.304.200 | 2.356.700 |
| | A | 16.371.792,61 | 16.451.460,01 | 19.461.500 | 20.229.000 | 22.180.700 |
| | | -14.072.605,80 | -13.963.241,09 | -17.522.300 | -17.924.800 | -19.824.000 |
| 363 40 Hilfen für junge Volljährige/ Eingliederungshilfe nach SGB VIII | E | 376.957,04 | 1.375.236,04 | 565.500 | 1.014.400 | 1.070.800 |
| | A | 5.487.814,25 | 6.732.552,66 | 6.629.800 | 8.329.400 | 9.245.600 |
| | | -5.110.857,21 | -5.357.316,62 | -6.064.300 | -7.315.000 | -8.174.800 |
| 363 50 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspfleg-/vormundschaft, Gerichtshilfen | E | 22.263,83 | 21.469,88 | 32.000 | 25.200 | 25.200 |
| | A | 59.876,68 | 73.257,15 | 88.700 | 124.400 | 123.600 |
| | | -37.612,85 | -51.787,27 | -56.700 | -99.200 | -98.400 |
| 365 10 Tageseinrichtungen für Kinder | E | 22.099.152,28 | 27.096.921,40 | 26.636.200 | 30.852.200 | 31.820.900 |
| | A | 37.605.384,62 | 43.909.761,25 | 42.399.300 | 46.758.200 | 47.326.900 |
| | | -15.506.232,34 | -16.812.839,85 | -15.763.100 | -15.906.000 | -15.506.000 |
| 367 10 Wohnheime des LK EE | E | 494.198,05 | 562.989,75 | 262.700 | 336.400 | 336.600 |
| | A | 854.525,56 | 795.342,22 | 616.200 | 739.900 | 741.700 |
| | | -360.327,51 | -232.352,47 | -353.500 | -403.500 | -405.100 |
| 367 60 Einrichtung für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme | E | 976.530,10 | 830.988,32 | 1.097.800 | 1.448.000 | 1.573.500 |
| | A | 223.672,73 | 216.764,86 | 374.500 | 318.800 | 317.900 |
| | | 752.857,37 | 614.223,46 | 723.300 | 1.129.200 | 1.255.600 |

Das Jugendamt im Landkreis Elbe-Elster besteht entsprechend der kreislichen Satzung für das Jugendamt vom 08. Oktober 2024 aus dem Jugendhilfeausschuss, dem Amt für Jugend, Familie und Bildung sowie der Stabsstelle Strategie, Prävention und Netzwerke des zuständigen Dezernates. Als öffentlicher Träger der Jugendhilfe ist das Jugendamt für die Erfüllung der Aufgaben der Jugendhilfe gemäß § 2 SGB VIII zuständig. Das Jugendamt hat die Gesamtverantwortung für die Steuerung und Finanzierung der Aufgaben sowie deren Umsetzung. Weiterhin ist es auch für den Kinderschutz zuständig.

Um die hierfür erforderlichen Angebote der Jugendhilfe den Bedarfen der Kinder, Jugendlichen und Familien entsprechend zu gewährleisten, ist ein aufeinander abgestimmtes System zu entwickeln.

Die für die Erfüllung der Aufgaben nach § 2 SGB VIII notwendigen Finanzmittel sind, unter Beachtung von Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit, vom zuständigen Amt zu planen und zu begründen, so dass diese in den jeweiligen Haushaltsplan des Landkreises einfließen können.

Seit dem Jahr 2015 unterhält der Landkreis Elbe Elster ein Jugendwohnheim mit Clearingstelle in Elsterwerda. Die Leistungen des Jugendwohnheims sind auf die Aufnahme von

- männlichen unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen im Rahmen der Inobhutnahme/Erstscreening sowie Clearing nach § 42 SGB VIII und
- einem männlichen Minderjährigen nach § 42 SGB VIII sowie
- männlichen Jugendlichen, vorrangig unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen im Rahmen der Betreuung in einer geeigneten Wohnform nach § 34 SGB VIII

gerichtet. In dieser Einrichtung stehen Plätze für das Clearing und Plätze für das Angebot „Betreutes Wohnen“ zur Verfügung. Auf Grund sich verändernder Bedarfe an Hilfen wird kontinuierlich evaluiert und nachgesteuert.

Die am 07. Juli 2015 im Jugendhilfeausschuss beschlossene Regionale Rahmenvereinbarung des Landkreises Elbe-Elster für Leistungen, Qualitätsentwicklung und Entgelte in der Jugendhilfe, zuletzt geändert am 14. Januar 2020, bildet die Grundlage für den Abschluss von Leistungs-, Qualitätsentwicklungs- und Entgeltvereinbarungen für Hilfen zur Erziehung. Derzeit findet eine Evaluierung und Überarbeitung der Regionalen Rahmenvereinbarung im Rahmen der AG 78 statt. Es wird davon ausgegangen, dass es voraussichtlich im Jahr 2025 zu einer Beschlussfassung kommt. Die Schlussfolgerung daraus wäre, dass sich die Entgelte für ambulante, stationäre und teilstationäre Hilfen erhöhen werden.

Leistungen und pflichtige Aufgaben der Jugendhilfe nach dem § 2 SGB VIII, die vom Amt für Jugend, Familie und Bildung zu erbringen sind

Leistungen der Jugendhilfe sind:

- Angebote zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- Hilfe zur Erziehung und ergänzende Leistungen
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche und ergänzende Leistungen
- Hilfe für junge Volljährige und Nachbetreuung.

Weitere Aufgaben der Jugendhilfe sind unter anderem:

- die Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen
- die Erteilung, der Widerruf und die Zurücknahme der Pflegeerlaubnis
- Beistandschaft, Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft
- Beurkundung
- Adoptionsvermittlung
- Mitwirkung in Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz.

Die Aufwendungen für die Leistungen des Bereiches Jugend sind in den vergangenen Jahren stark angestiegen. Neben den Budgets Kindertagespflege und Tageseinrichtungen für Kinder (welche später betrachtet werden) bildet das Budget für die Sonstigen Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe einen wesentlichen Bestandteil dieser Aufwendungen.

Für das Budget Sonstige Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe gab der Landkreis 24.368.035 Euro im Jahr 2023 aus. Bis zum Jahr 2029 wird ein weiterer Anstieg dieser Aufwendungen auf ca. 34.390.300 Euro prognostiziert (inkl. Aufwendungen für unbegleitete minderjährige ausländische Kinder und Jugendliche (umA)).

**Förderung der Erziehung in der Familie
Leistungen 363 22 01 und 363 24 01**

Hauptziel ist es, Eltern, Elternteile und andere Erziehungsberechtigte durch geeignete Angebote der Jugendhilfe bei ihren Erziehungsaufgaben zu unterstützen.

Folgende Leistungen werden angeboten:

- Unterstützung von Kindern in familiären Konflikten und in spezifischen Lebenslagen
- gewaltfreie Erziehung
- Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung
- Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge und des Umgangsrechts
- Betreuung und Unterstützung eines Elternteils bei der Betreuung und Versorgung des im Haushalt lebenden Kindes in einer Notsituation.

**Gemeinsame Unterbringung von Müttern/Vätern mit Kindern
Leistung 363 23 01**

Im Focus dieser Leistung steht das Elternteil, welches mit der Erziehung des Kindes überfordert ist und eine ambulante Hilfe nicht den gewünschten Erfolg verspricht. Ziel dieser Leistung ist es, eine Fremdunterbringung des Kindes zu vermeiden und das Elternteil dahingehend zu entwickeln, dass es im Alltag sein Kind eigenständig und eigenverantwortlich erziehen kann, ohne dass dadurch eine Gefahr für das Kind entsteht.

Darstellung der durchschnittlichen dauerhaften Belegung pro Jahr:

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle Mütter/Väter mit Kindern | 11/12 | 13/16 | 10/14 | 13/13 | 11/15 | 11/15 |
| Aufwand in Euro | 942.828 | 1.248.141 | 934.859 | 1.321.000 | 1.259.700 | 1.373.000 |

Hilfe zur Erziehung

Die Hilfen zur Erziehung bilden einen Schwerpunkt der Leistungen der Jugendhilfe nach dem SGB VIII. Auf Hilfe zur Erziehung besteht ein Rechtsanspruch. Der Anspruch wird generell daran geknüpft, dass eine „dem Wohl des Kindes oder Jugendlichen entsprechende Erziehung nicht gewährleistet ist“. Mit den §§ 27 bis 35 SGB VIII gibt es eine breite Palette von möglichen Hilfen, die damit jedoch nicht abschließend benannt sind. Prägnant ist, dass die „Verhaltensauffälligkeiten“ bzw. „Störungen“ des Kindes oder Jugendlichen auf die Bedingungen des Aufwachsens, das soziale Umfeld und die hier problemverursachenden Faktoren gelenkt wird.

Bei den ambulanten Hilfen reicht der Blick auf Fallzahlen zur Berechnung der zu planenden Mittel nicht aus. Maßgeblich ist die Anzahl der wöchentlich vergebenen Fachleistungsstunden pro Einzelfall.

Ambulante Hilfen zur Erziehung

Leistungen 363 31 01, 363 32 01, 363 33 01, 363 34 01, 363 35 01 und 363 39 01

Jede Hilfeform hat ihr eigenes fachliches Profil und ist in ihren Wirkungsmöglichkeiten auf bestimmte familiäre und/oder individuelle Problemkonstellationen ausgerichtet. Dies wird im Einzelfall bei der Festlegung der Hilfeform berücksichtigt.

Im Landkreis Elbe-Elster werden ambulante Hilfen von verschiedenen Trägern angeboten und bei Inanspruchnahme der Hilfe erfolgt die Vergütung nach Fachleistungsstunden.

363 31 01 – Förderung von Kindern und Jugendlichen nach § 27 SGB VIII

Über diese Leistung werden Aufwendungen für Leistungen nach § 27 Abs. 3 SGB VIII abgerechnet. Neben den Angeboten wie z. B. Video-Home-Training, flexibles Clearing, individuelle Hilfen und ab 2025 auch kompensatorische Hilfen, werden hier zwei Gruppenangebote in Anspruch genommen. Hierbei handelt es sich um

- das Rendsburger Elterntaining und
- multiprofessionelle Teams an zwei Oberschulen.

Die Entwicklung der Aufwendungen stellt sich wie folgt dar (ohne umA, bis 2024 inkl. o.g. Gruppenangebote):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 27 Abs. 3 | 12 | 11 | 10 | 16 | 18 | 25 |
| Aufwand - in Euro - | 275.425 | 398.905 | 409.218 | 1.013.500 | 303.300 | 459.000 |

Gruppenangebote:

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Aufwand - in Euro - | - | - | - | - | 785.000 | 795.000 |

Das Projekt „multiprofessionelles Team an der Oberschule Finsterwalde“ begann erstmals mit dem Schuljahr 2020/2021. Im Rahmen der Planung 2025/2026 wurde ein weiteres Projekt für den Standort Elsterwerda aufgenommen.

Die integrativen Maßnahmen haben den Vorteil, dass es feste Bezugspersonen für die ganze Gruppe gibt und nicht nur personenbezogene Helfer/innen. Somit können Sozialarbeiter/innen Einfluss auf die Gruppe insgesamt aber auch auf den einzelnen Schüler/innen nehmen. Die Sozialarbeiter/innen in der Klasse gehören zum multiprofessionellen Team der Schule, wodurch eine bessere Abstimmung mit den Lehrkräften erfolgen kann. Zusätzlich werden durch diese Maßnahmen weniger Leistungen nach § 35a SGB VIII Eingliederungshilfe ambulant – Schulbegleitung benötigt.

Ab dem Jahr 2025 werden, wie eingangs erwähnt, in dieser Leistung auch kompensatorische Hilfen geplant. Diese Hilfen richten sich hauptsächlich an Familien, die bisher eine Hilfe nach § 31 SGB VIII Sozialpädagogische Familienhilfe erhalten haben und sind eher unterschwellig angesetzt, wie z. B. Hilfe bei Behördengängen, Hilfe im Haushalt etc. Aus diesem Grund ist ab dem Jahr 2025 mit höheren Fallzahlen nach § 27 SGB VIII zu rechnen.

363 32 01 Erziehungsberatung nach § 28 SGB VIII

Diese Leistung wird durch Erziehungsberatungsstellen und andere Beratungsdienste erbracht. Sie sollen Kinder, Jugendliche, Eltern und andere Erziehungsberechtigte bei der Klärung und Bewältigung individueller Probleme unterstützen. Die freien Träger rechnen die erbrachten Leistungen über Fachleistungsstunden beim Landkreis ab. Hier erfolgt die Kalkulation der Fachleistungsstunde entsprechend der Regionalen Rahmenvereinbarung.

Die Entwicklung der Aufwendungen stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 28 | 13 | 12 | 13 | 17 | 13 | 13 |
| Aufwand - in Euro - | 82.755 | 91.002 | 100.896 | 144.000 | 120.200 | 130.900 |

363 33 01 Soziale Gruppenarbeit nach § 29 SGB VIII

Die Teilnahme an der sozialen Gruppenarbeit soll älteren Kindern und Jugendlichen bei der Überwindung von Entwicklungsschwierigkeiten und Verhaltensproblemen helfen. Im Landkreis besteht lediglich ein Angebot in Finsterwalde, welches speziell auf ältere Kinder gerichtet ist. Die Maßnahme läuft ganzjährig und ist durchschnittlich mit fünf Kindern belegt, die flexibel dem Bedarf entsprechend in das Kompetenztraining aufgenommen werden und es auch individuell verlassen.

Die Kostenentwicklung stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 29 | 5 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Aufwand - in Euro - | 26.145 | 22.098 | 23.680 | 34.500 | 25.400 | 27.700 |

363 34 01 Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer nach § 30 SGB VIII

Neben der Gruppenarbeit nach § 29 sieht das SGB VIII auch unterschiedliche Formen der sozialpädagogischen Einzelbetreuung vor. Das Angebot dient der Bewältigung von Entwicklungsproblemen. Die Leistung differenziert sich in die sogenannte Erziehungsbeistandschaft und die Betreuungshilfe. Der Betreuungshelfer ist nach dem Jugendhilferecht eine besondere Betreuungsperson, die gerade im Hinblick auf straffällig gewordene Jugendliche agiert.

Die Kostenentwicklung stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 30 | 30 | 34 | 40 | 34 | 42 | 42 |
| Aufwand - in Euro - | 234.237 | 255.474 | 328.774 | 299.000 | 372.900 | 381.200 |

363 35 01 Sozialpädagogische Familienhilfe nach § 31 SGB VIII

Sozialpädagogische Familienhilfe soll durch intensive Betreuung und Begleitung Familien in ihren Erziehungsaufgaben, bei der Bewältigung von Alltagsproblemen u. m. unterstützen und Hilfe zur Selbsthilfe geben. Die Hilfe setzt direkt in der Familie an. Da ab dem Jahr 2025 die kompensatorischen Hilfen für Familien bei der Leistung nach § 27 Abs. 3 SGB VIII geplant werden, ist hier mit einem Fallrückgang zu rechnen. Die Leistung wird über Fachleistungsstunden vergütet und im Hilfeplangespräch vereinbart.

Beim Aufwand wird mit folgender Entwicklung gerechnet (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 31 | 151 | 151 | 148 | 155 | 146 | 136 |
| Aufwand - in Euro - | 1.614.802 | 1.663.174 | 1.686.069 | 1.836.000 | 1.893.800 | 1.903.700 |

363 39 01 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung außerhalb von Einrichtungen nach § 35 SGB VIII

Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung soll Jugendlichen gewährt werden, die einer intensiven Unterstützung zur sozialen Integration und zu einer eigenverantwortlichen Lebensführung bedürfen. Die durchschnittliche Fallzahl für diese Leistung bewegte sich in den vergangenen Jahren zwischen drei und fünf Fällen.

Die Kostenentwicklung stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 35 | 5 | 3 | 3 | 7 | 5 | 5 |
| Aufwand - in Euro - | 99.613 | 50.915 | 23.417 | 213.000 | 64.400 | 70.200 |

Teilstationäre Hilfen zur Erziehung Leistung 363 36 01

363 36 01 Erziehung in der Tagesgruppe nach § 32 SGB VIII

Diese Hilfeform soll Familien, die sich in besonders belasteten Lebenssituationen befinden, den Verbleib des Kindes in der Familie und in ihrem sozialen Umfeld ermöglichen. Dieses Angebot gilt überwiegend für Kinder im Schulalter. Im Landkreis Elbe-Elster stehen die Tagesgruppen in Finsterwalde mit insgesamt 20 Plätzen, die Tagesgruppe in Herzberg mit 9 Plätzen und die Tagesgruppe in Elsterwerda mit 8 Plätzen zur Verfügung.

Die Entwicklung dieser Leistung stellt sich wie folgt dar:

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 32 | 37 | 40 | 39 | 41 | 40 | 40 |
| Aufwand - in Euro - | 1.242.573 | 1.332.995 | 1.358.433 | 1.531.500 | 1.680.000 | 1.831.200 |

**Stationäre Hilfen zur Erziehung
Leistungen 363 37 01 und 363 38 01**

Eine weitere Hilfeform sind die stationären Hilfen zur Erziehung. Kinder und Jugendliche, die einer Erziehung außerhalb des Elternhauses bedürfen, werden in einer Pflegefamilie, in einem Heim oder in einer sonstigen betreuten Wohnform in ihrer Entwicklung gefördert. Ziel ist, die Rückführung in die Herkunftsfamilie und/oder die Vorbereitung auf ein selbständiges Leben im eigenen Wohnraum.

Zu den stationären Hilfen gehören:

- Hilfe zur Erziehung in Pflegefamilien (§ 33 SGB VIII)
- Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform (§ 34 SGB VIII)
- Hilfe für junge Volljährige § 41 i. V. m. §§ 33, 34 SGB VIII.

363 37 01 Vollzeitpflege nach § 33 SGB VIII

Im Landkreis Elbe-Elster werden derzeit 145 Kinder und Jugendliche in Pflegefamilien betreut. Der Pflegekinderdienst sucht stetig nach passenden und neuen Pflegefamilien.

Die Finanzierung der Pflegestellen erfolgt entsprechend der Richtlinie zu finanziellen Leistungen an Pflegestellen in Vollzeitpflege gemäß §§ 27 Abs. 2a und 33 SGB VIII, vom 12. Oktober 2022. Die Pflegesätze werden regelmäßig den Empfehlungen des Deutschen Vereins für öffentliche und private Fürsorge e. V. angepasst. Für die Nebenleistungen gilt die Richtlinie über die Gewährung von Nebenleistungen zum Unterhalt des jungen Menschen gemäß § 39 SGB VIII sowie von Krankenhilfe nach § 40 SGB VIII in der jeweils aktuell gültigen Fassung. Die ambulanten Leistungen nach § 37a SGB VIII Beratung und Unterstützung der Pflegeperson sind im Aufwand enthalten. Diese Leistungen werden über Fachleistungsstunden abgerechnet.

Die Kostenentwicklung stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|---------------|---------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 33 | 153 | 153 | 149 | 171 | 155 | 155 |
| Aufwand - in Euro - | 1.813.368 | 2.002.506 | 2.110.657 | 2.557.500 | 2.731.500 | 3.403.700 |

363 38 01 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform nach § 34 SGB VIII

In Heimerziehung befinden sich derzeit durchschnittlich 111 Kinder und Jugendliche aus dem Landkreis Elbe-Elster. Für 2024 wurde aufgrund der Vorjahreswerte (2020 und 2021) eine durchschnittliche Fallzahl von 164 Fällen (ohne umA) prognostiziert. Aufgrund der Fallentwicklung wird für die Jahre 2025 und 2026 mit 123 Fällen (ohne umA) gerechnet. Der Fallrückgang in 2023 ergibt sich aus der Beendigung der Hilfe u. a. aufgrund von Volljährigkeit der Klienten, dem Wechsel zu ambulanten Hilfen nach § 30 SGB III oder dem Wechsel zur Hilfe nach § 33 SGB VIII. Die Finanzierung der Leistung erfolgt über Kostensätze. In der Anschlusshilfe Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform wurden die internen Platzkosten für das Clearing und die Leistung Betreutes Wohnen (Jugendwohnheim Elbe-Elster) sowie Platzkosten externer Einrichtungen berücksichtigt. Die Kostenerstattung gemäß § 89d SGB VIII wurde im Plan eingestellt.

Darstellung der Kosten- und Fallentwicklung:

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|------------|------------|------------|
| Fälle § 34 ohne umA | 140 | 133 | 117 | 164 | 123 | 123 |
| Aufwand - in Euro - ohne umA | 8.772.044 | 8.460.608 | 8.058.871 | 10.567.200 | 10.160.800 | 11.033.900 |
| Fälle § 34 umA | 14 | 11 | 10 | 9 | 8 | 8 |
| Aufwand - in Euro - umA | 729.736 | 580.854 | 499.979 | 709.800 | 755.700 | 808.200 |

Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen Leistung 363 42 01

Das Amt für Jugend, Familie und Bildung ist berechtigt und verpflichtet, Kinder oder Jugendliche in seine Obhut zu nehmen, wenn die gesetzlich vorgeschriebenen Voraussetzungen des § 42 Abs. 1 SGB VIII dafür erfüllt sind.

Die vorläufige Unterbringung während der Inobhutnahme erfolgt in einem Kinder- und Jugendnotdienst oder in Bereitschaftspflegestellen. Seit Ende August 2018 erfolgt die Aufnahme in einer Kriseninterventionsstelle im Landkreis Elbe-Elster. Für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge steht nach wie vor das Jugendwohnheim Elbe-Elster in Elsterwerda zur Verfügung.

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach § 35a SGB VIII Leistung 363 43 01

Seelisch Behinderte oder von einer solchen Behinderung bedrohte Kinder und Jugendliche sowie junge Volljährige erhalten Leistungen der Eingliederungshilfe gem. § 35a SGB VIII. Diese Hilfe wird in ambulanter, teilstationärer oder stationärer Form angeboten. Die Regelungen nach § 35a SGB VIII schließen direkt an die Hilfen zur Erziehung an, sind aber im Gegensatz dazu direkt an den jungen Menschen gerichtet.

Die Kosten- und Fallentwicklung stellt sich wie folgt dar (ohne umA):

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|---------------|------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fälle § 35a gesamt | 70 | 83 | 85 | 95 | 89 | 92 |
| Aufwand gesamt - in Euro - | 3.539.294 | 4.535.435 | 5.433.443 | 5.510.000 | 6.751.200 | 7.568.000 |
| Fälle stationär | 17 | 20 | 25 | 26 | 27 | 28 |
| Aufwand stationär - in Euro - | 1.432.076 | 1.612.400 | 2.316.175 | 2.510.000 | 2.909.100 | 3.244.900 |
| Fälle ambulant | 53 | 63 | 60 | 69 | 62 | 64 |
| Aufwand ambulant - in Euro - | 2.107.218 | 2.923.035 | 3.117.268 | 3.000.000 | 3.842.100 | 4.323.100 |

Ab dem Schuljahr 2020/2021 wurde entsprechend der Kooperationsvereinbarung zur Organisation der Beschulung von Kindern mit Bedarfen nach § 35a SGB VIII an der Grundschule Rückersdorf das Gruppenangebot „Integrationspädagogen am Lern- und Ressourcenzentrum Rückersdorf“ in dieser Leistung geplant. Für das Haushaltsjahr 2025 wurden hierfür 275.000 Euro und für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Betrag in Höhe von 280.000 Euro eingestellt.

ambulante Leistungen

Bei den Aufwendungen im Bereich der ambulanten Leistungen ist ein sehr hoher Kostenanstieg zu verzeichnen. Dies liegt zum einen an der Erhöhung der Fallzahlen und zum anderen an der Anzahl der wöchentlich vergebenen Fachleistungsstunden pro Einzelfall.

stationäre Leistungen

Ein hoher Kostenanstieg ist bei der Leistung Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII zu verzeichnen. Gründe dafür sind die gestiegenen Fallzahlen sowie die Erhöhung der Kosten.

Förderung von Kindern in Kindertagespflege und in Tageseinrichtungen

Förderung in Kindertagespflege

Leistung 361 20 01

Die Kindertagespflege ist ein Rechtsanspruch erfüllendes Angebot der Kindertagesbetreuung. Hier werden überwiegend Kinder unter drei Jahren betreut.

Mit Wirkung vom 01. Januar 2023 wurde die geänderte Richtlinie des Landkreises zur Förderung von Kindern in Kindertagespflege durch den Jugendhilfeausschuss verabschiedet. In der Richtlinie wurden Kosten gemäß § 23 Abs. 2 Nr. 1 bis 4 SGB VIII für Sachaufwand, für einen Betrag zur Anerkennung der Förderleistung, Vor- und Nachbetreuung, für die Beiträge zur Unfallversicherung sowie für einen Anteil der Alterssicherung, Kranken- und Pflegeversicherung für die Tagespflegeperson geregelt. Weiterhin wurden hier auch die Beiträge für die Mittagsversorgung entsprechend der gesetzlichen Regelungen berücksichtigt. In 2024 wird auch die Satzung über die Erhebung von Kostenbeiträgen und Zuschüssen zur Versorgung des Kindes mit Mittagessen (Essengeld) für die Inanspruchnahme von Plätzen in der Kindertagespflege im Landkreis Elbe-Elster angepasst.

Derzeit werden 44 Kinder in Kindertagespflege betreut.

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Ertrag - in Euro - | 135.716 | 133.863 | 111.496 | 116.000 | 131.000 | 136.100 |
| Aufwand - in Euro- | 277.168 | 257.800 | 513.230 | 378.000 | 820.900 | 914.700 |
| Zuschuss- bedarf - in Euro - | 141.452 | 123.937 | 401.734 | 262.100 | 690.000 | 778.700 |

Tageseinrichtungen für Kinder
Leistung 365 10 01

Förderung von Kindern in Kindertagesstätten und in Kindertagespflege gewährleistet, dass die Vereinbarkeit von Familie und Beruf gegeben ist. Die Kindertagesbetreuung dient dem Wohl und der Entwicklung der Kinder, wobei die frühkindliche Bildung einen immer größeren Stellenwert einnimmt. Mit der Änderung des § 24 SGB VIII ab dem 01. August 2013 wird der Rechtsanspruch auf Betreuung und der Anspruch auf frühkindliche Förderung vom vollendeten 1. Lebensjahr festgeschrieben. Mit der Verordnung zum Ausgleich der Mehrbelastungen der Kommunen in Folge des erweiterten Rechtsanspruches auf Kindertagesbetreuung nach § 24 Abs. 2 SGB VIII sollen diese Mehrkosten ab dem Jahr 2013 ausgeglichen werden.

Die Finanzierung der Betriebskostenzuschüsse an die Kommunen erfolgt gemäß § 16 Abs. 2 KitaG und § 16a Abs. 1 KitaG i. V. m. dem Kreistagsbeschluss 51-12/04 vom 21. Juni 2004. Der Landkreis Elbe-Elster erhält für diese Betriebskostenzuschüsse eine Zuweisung vom Land gemäß § 16 und § 16a KitaG.

Seit dem Jahr 2015 hat der Bereich Tageseinrichtungen für Kinder mehrere Gesetzesänderungen erfahren, die Auswirkungen auf das Budget hatten.

| | |
|------------|---|
| 01.07.2015 | Tariferhöhungen Sozial- und Erziehungsdienst |
| 01.08.2015 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:6 auf 0,8:5,5 |
| 01.03.2016 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.08.2016 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:5,5 auf 0,8:5 |
| 16.09.2016 | Kita Mehrbelastungsausgleichs-Verordnung |
| 01.08.2017 | Kita-Leitungsausgleichsverordnung; Zuschuss Sockelbetrag 0,0625 Stellenanteile |
| 01.03.2018 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.08.2018 | Personalschlüsseländerung Kindergarten von 0,8:11,5 auf 0,8:11 |
| 01.08.2018 | Kita-Beitragsfreiheit |
| 01.08.2019 | RL-Kita-Betreuungszeiten |
| 01.08.2019 | Kita-Beitragsbefreiungsverordnung (KitaBBV) (31.07.2023 außer Kraft) |
| 01.08.2020 | Personalschlüsseländerung Kindergarten von 0,8:11 auf 0,8:10 |
| 01.09.2020 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.07.2022 | Tariferhöhungen Sozial- und Erziehungsdienst |
| 01.08.2022 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8:5 auf 0,8:4,65 |
| 01.06.2023 | Tariferhöhung TVöD |
| 01.01.2023 | Elternbeitragsbefreiung und -entlastung im Zuge des Brandenburg-Pakets befristet bis 31.12.2024 |
| 01.08.2023 | Beitragsfreiheit vorletztes Kita-Jahr vor der Einschulung |
| 01.08.2024 | komplette Beitragsbefreiung im Kita Bereich |
| 01.08.2024 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8: 4,65 auf 0,8: 4,25 |
| 13.08.2024 | Kabinettsbeschluss: Entwurf 3. Gesetz zur Weiterentwicklung der Qualität und zur Teilhabe in der Kindertagesbetreuung |
| 01.08.2025 | Personalschlüsseländerung Kinderkrippe von 0,8: 4,25 auf 0,8: 4 |

| | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 | vorläufiges Ergebnis 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|------------|------------|------------|
| Ertrag gesamt - in Euro - | 21.321.596 | 22.099.152 | 27.096.921 | 26.636.200 | 30.852.200 | 31.820.900 |
| Aufwand gesamt - in Euro - | 35.189.744 | 37.605.385 | 43.909.761 | 42.399.300 | 46.758.200 | 47.326.900 |
| Zuschussbedarf - in Euro - | 13.868.148 | 15.506.233 | 16.812.840 | 15.763.100 | 15.906.000 | 15.506.000 |

Der relevante Anstieg der Aufwendungen ergibt sich aus den zu erwartenden Tarifierhöhungen sowie aus den geplanten Anpassungen des Personalschlüssels in den Bereichen Kindergarten und Kinderkrippe. Ein weiterer Grund ist die Berechnungspraxis des Zuschusses mittels Sockelbeträgen sowie die gesetzliche Festlegung, dass als Berechnungsgrundlage für den Personalkostenzuschuss des Landes grundsätzlich die Kinderzahlen der Statistik des vorletzten Jahres zugrunde gelegt werden. Im Vergleich zum Vorjahr (Stichtag 01.03.2023) sind die Kinderzahlen (zum Stichtag 01.03.2024) um 78 gestiegen.

Aufgaben der Stabsstelle Strategie, Prävention, Netzwerke

Entsprechend §§ 1 und 2 der Satzung für das Jugendamt des Landkreises Elbe-Elster vom 24. Februar 2020 wurde die Produktverantwortlichkeit zwischen dem Amt für Jugend, Familie und Bildung und der Stabsstelle Strategie, Prävention, Netzwerke des Dezernates III aufgeteilt.

Der Stabsstelle Strategie, Prävention, Netzwerke sind die nachfolgenden Aufgaben und Leistungen zugeordnet:

- die Kinder- und Jugendhilfe nach dem Sozialgesetzbuch Achten Buch (SGB VIII)
- die Umsetzung des Bundeskinderschutzgesetzes d.h. Auf- und Ausbau eines Netzwerkes im Kinderschutz und der Frühen Hilfen auf der Grundlage des Gesetzes zur Kooperation und Information im Kinderschutz (KKG)
- die Umsetzung und Ausgestaltung des Kinder- und Jugendstärkungsgesetzes (KJSG)
- die Schulentwicklungsplanung nach dem Brandenburgischen Schulgesetz (BbgSchulG)
- das Bildungsmanagement und Bildungsmonitoring
- die Förderung des Sports
- das Netzwerk Gesunde Kinder

Die Jugendhilfe umfasst Leistungen und andere Aufgaben zugunsten junger Menschen und Familien.

Leistungen der Jugendhilfe in Zuständigkeit der Stabsstelle Strategie, Prävention, Netzwerke sind:

- Angebote der Jugendarbeit, der Jugendverbandarbeit, der Jugendsozialarbeit, der Schulsozialarbeit und des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes
- Angebote zur Allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie
- Angebote zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder und Jugendschutz

Leistung 362 50 01 und 363 10 01

Der Landkreis Elbe-Elster als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe hat die Gesamt- und Planungsverantwortung gemäß der §§ 79 und 80 des Achten Buches Sozialgesetzbuch (SGB VIII) für die Leistungen und Aufgaben der Jugendhilfe. Gemäß § 79 Abs. 2 SGB VIII hat der Landkreis dabei einen angemessenen Anteil der für die Jugendhilfe bereitgestellten Mittel für die Jugendarbeit zu verwenden. Kreisangehörige Gemeinden können Teilaufgaben wahrnehmen, wobei den Trägern der freien Jugendhilfe gemäß § 4 Abs. 2 SGB VIII (Subsidiaritätsprinzip) Vorrang zu gewähren ist.

Gemäß § 2 Abs. 2 SGB VIII gehören zu den Leistungen der Jugendhilfe die Angebote der Jugendarbeit, der Jugendsozialarbeit, der Schulsozialarbeit und des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes. Diese Aufgabenfelder werden in den §§ 11-14 SGB VIII ausführlich beschrieben.

Die Umsetzung erfolgt auf der Grundlage des Jugendförderplanes in der jeweils gültigen Fassung. Im Fokus stehen dabei die nachfolgenden Aufgaben und Leistungen:

- die Jugendarbeit im Sinne des § 11 SGB VIII mit seinen Angebotsschwerpunkten
 - der außerschulischen Jugendbildung mit allgemeiner, politischer, sozialer, gesundheitlicher, kultureller, naturkundlicher und technischer Bildung,
 - der Jugendarbeit in Spiel, Sport und Geselligkeit,
 - der arbeitswelt-, schul- und familienbezogenen Jugendarbeit,
 - der internationalen Jugendarbeit,
 - der Kinder- und Jugenderholung sowie
 - Jugendberatung;
- die Förderung der Jugendverbandsarbeit gemäß § 12 SGB VIII;
- die Jugendsozialarbeit gemäß § 13 Abs. 1 und 2 SGB VIII
 - mit den sozialpädagogischen Hilfen entsprechend der Rahmenkonzeptionen, die die schulische und berufliche Ausbildung, die Eingliederung in die Arbeitswelt und die soziale Integration fördern und
 - den Leistungsbereichen der berufspädagogischen Maßnahmen der Jugendhilfe;
- die Schulsozialarbeit gemäß § 13a SGB VIII mit ihren sozialpädagogischen Angeboten entsprechend der Rahmenkonzeption am Ort Schule;

der erzieherische Kinder- und Jugendschutz gemäß § 14 SGB VIII, der insbesondere darauf abzielt, Kinder und Jugendliche zu befähigen, sich vor gefährdenden Einflüssen zu schützen und hinsichtlich ihrer Kritikfähigkeit, Entscheidungsfähigkeit und Eigenverantwortung zu stärken.

Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie **Leistung 363 21 01**

Mit Angeboten der Allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie soll eine verbesserte Wahrnehmung der Erziehungsverantwortung von Eltern und anderer Erziehungsberechtigter gewährleistet werden. Ziel dieser Angebote sind die Vermittlung erzieherischer Kompetenzen sowie die Stärkung der Erziehungsfähigkeit und des Selbsthilfepotenzials der Eltern, anderer Erziehungsberechtigter sowie junger Menschen durch Bildungs- und Beratungsangebote.

Dies sind im Landkreis Elbe-Elster u. a.

- Angebote der Familienbildung
- Angebote im Rahmen der Erziehungspartnerschaft an Kita
- Angebote des Projektes EFFEKT an Kita`s
- Angebote des Netzwerkes Gesunde Kinder
- Angebote von Eltern-Kind-Gruppen
- Angebot der Familienhebamme(n)
- Angebot der Beratung im Kinderschutz für die Berufsgruppen (8a SGB VIII, 8b SGB VIII und § 4 KKG)
- Weiterentwicklung und Ausbau des digitalen Elterninformationssystems „elina“.

Um den aktiven Schutz von Kindern und Jugendlichen im Landkreis Elbe-Elster zu verbessern, sollen Fachkräfte aus den Bereichen der Jugendhilfe, dem Gesundheitswesen, dem Bildungsbereich, der Frühförderung, dem Sozialwesen, der Polizei, den Familiengerichten und weiteren Institutionen zum Schutzauftrag und dem Erkennen frühzeitiger Risiken informiert und sensibilisiert werden.

Dies wird u. a. durch entsprechende Kooperationsvereinbarungen, Handlungs- und Verfahrensabläufe und Veranstaltungen zum Kinderschutz mit den jeweiligen Institutionen geregelt. Weiterhin können Fachkräfte in Einrichtungen und Diensten der Kinder- und Jugendhilfe, Berufsheimnisträger sowie alle anderen Personen im beruflichen Kontakt mit Kindern und Jugendlichen eine Beratung bei Anzeichen einer möglichen Kindeswohlgefährdung erhalten.

Die im Oktober 2018 veröffentlichte digitale Eltern-Informationen-App („elina“) bietet Schwangeren- und Eltern mit Neugeborenen oder Kleinkindern von 0-3 Jahren ein umfangreiches Informationsangebot zur Schwangerschaft, zur frühen Kindheit und Elternschaft, welches speziell auf den Landkreis Elbe-Elster zugeschnitten ist. Um dieses App weiterhin aktuell zu halten und weiterhin attraktiv zu gestalten muss diese gepflegt werden. Seit 2022 findet eine Ausweitung auf 10 weitere Landkreise / kreisfreie Städte innerhalb des Landes Brandenburg statt, welche mit einer deutlichen Informations- und Funktionserweiterung einhergeht.

Seit Ende 2022 sind drei Familienhebammen auf Honorarbasis im Landkreis Elbe-Elster tätig. Es handelt sich hierbei um ein aufsuchendes Kernangebot der Frühen Hilfen. Das Angebot wird über die Stelle der Netzwerkkoordination Frühe Hilfen im Landkreis koordiniert und gesteuert.

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege Praxisberatung/Kindertagesbetreuung Leistung 363 21 01

Gemäß § 22 SGB VIII sollen Tageseinrichtungen und Kindertagespflegepersonen die Entwicklung des Kindes zu einer eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeit fördern, die Erziehung und Bildung in der Familie unterstützen und ergänzen und die Vereinbarkeit von Familie und Beruf gewährleisten. Das Angebot soll sich pädagogisch und organisatorisch an den Bedürfnissen der Kinder und ihren Familien orientieren.

Der Förderauftrag umfasst Erziehung, Bildung und Betreuung des Kindes und bezieht sich auf die soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung des Kindes.

Die neue Regelung in § 22a SGB VIII Kinder- und Jugendstärkungsgesetz, setzt den Focus auf die gemeinsame Förderung von Kindern mit und ohne Behinderung.

Die Qualität der frühkindlichen Bildung, Erziehung und Betreuung nimmt dabei einen großen Stellenwert ein. Sie ist in geeignetem Maße sicherzustellen und weiterzuentwickeln.

Im Jahr 2015 wurden im Landkreis Elbe-Elster entsprechende Qualitätsstandards für Kindertageseinrichtungen erarbeitet, welche als Mindeststandard umgesetzt werden sollen.

In Vereinbarung mit Trägern von Kindereinrichtungen gemäß § 8a SGB VIII ist das Verfahren und der Schutz des Wohls der Kinder geregelt.

Aufgrund der Neufassung des SGB VIII sind im § 45 Abs. 2 Satz 2 Nr. 4 Erweiterungen und Konkretisierungen zum Wohl der Kinder und Jugendlichen in Einrichtungen vorgenommen worden.

Kindertagespflege Leistung 363 21 01

Die Kindertagespflege ist ein Rechtsanspruch erfüllendes Angebot der Kindertagesbetreuung (siehe Tageseinrichtungen). Hier werden überwiegend Kinder unter drei Jahren durch geeignete Tagespflegepersonen in deren Haushalt oder in anderen geeigneten Räumen betreut.

Netzwerk Gesunde Kinder Leistung 363 21 01

Das Elbe-Elster Netzwerk Gesunde Kinder befindet sich in Trägerschaft des Landkreises Elbe-Elster. Gefördert wird das Projekt durch das Ministerium für Bildung, Jugend und Sport des Landes Brandenburg (90 v.H.) und durch Eigenmittel des Landkreises Elbe-Elster (10 v.H.).

Die Zielgruppe des Elbe-Elster Netzwerkes Gesunde Kinder sind Schwangere bzw. werdende Eltern sowie alle Familien mit Kind(ern) im Alter von 0-3 Jahren, die ihren Wohnsitz im Landkreis Elbe-Elster haben. Die Teilnahme der Familien beim Netzwerk Gesunde Kinder erfolgt auf Basis der Freiwilligkeit.

Das Netzwerk Gesunde Kinder versteht sich als primärpräventives Angebot und somit als wesentlicher Teil der Frühen Hilfen.

Die Ziele des Netzwerkes Gesunde Kinder liegen darin, den Fragen und Sorgen der Familien auf Augenhöhe zu begegnen und bei Bedarf eine zielgerichtete Verweisung an Beratungsstellen, Anlaufstellen und Institutionen zu vermitteln. Dadurch werden Hemmschwellen der Eltern abgebaut und niedrigschwellige Zugänge zu weiteren Hilfsangeboten geschaffen.

Zudem bietet das Elbe-Elster Netzwerk Gesunde Kinder Familienveranstaltungen an, die alle interessierten Familien kostenfrei in Anspruch nehmen können. Innerhalb dieser Veranstaltungen erlangen die Teilnehmer/innen einerseits fachkompetentes Wissen im Rahmen der jeweiligen Thematik bzw. durch den jeweiligen Referenten, andererseits wird auch der Austausch der Eltern/ Familien untereinander gefördert. Die Familien werden somit in ihrem alltäglichen Handeln im Hinblick auf die Gesundheit ihres Kindes geschult und erweitern ihre erzieherischen Fähigkeiten.

Bildungsbüro Leistung 243 50 01

Mit der Einrichtung des Bildungsbüros hat sich der Landkreis Elbe-Elster zielgerichtet den Aufgaben des Bildungsmanagements und des Bildungsmonitorings gestellt. Eine wesentliche Grundlage bildet dafür das Leitbild Bildung für den Landkreis Elbe-Elster. Die jährlich stattfindende Bildungskonferenz ist ein fester Bestandteil im Bildungsmanagement und wird durch das Bildungsbüro organisiert.

Im Rahmen des Bildungsmonitorings werden bildungsrelevante Daten kontinuierlich aktualisiert und fortgeschrieben. Darüber hinaus werden die Daten der Schulentwicklungsplanung jährlich fortgeschrieben und eine Gegenüberstellung mit den Prognosen vorgenommen. Aufgrund des Ausbaus des Bundeswehrstandortes Schönwalde-Holzdorf ist zusätzlich die Teilfortschreibung des Schulentwicklungsplans notwendig.

Projekte wie „komm auf Tour“ oder „FAIR miteinander“ sind im Landkreis Elbe-Elster fest verankert. Dieser zielgruppenorientierte Ansatz wird um den Raumbezug mit den sozialen Gegebenheiten vor Ort erweitert. Kommunen als Sozialräume werden zum gemeinsamen, fachübergreifenden „Planungs- und Gestaltungsraum“ in die Arbeit einbezogen.

Einerseits entsteht durch die Datenkoordination im Bildungsbüro eine vergleichbare Abbildung der Ist-Situation der kreisangehörigen Kommunen durch die Fortschreibung der Sozialraumprofile. Andererseits wird durch die Arbeit in Netzwerken des Bildungsmanagements bspw. in Gremien oder durch das Format von Zukunftswerkstätten bedarfsorientierte Projektarbeit umgesetzt und Förderprogramme wirkungsvoll verortet.

Sportförderung
Leistung 421 10 01

Neben der Förderung der Arbeit des Kreissportbundes und der Angebote von „Jugend trainiert für Olympia“ gehört die Förderung der Sportvereine des Landkreises Elbe-Elster zu den Schwerpunktaufgaben der Sportförderung. Finanziell unterstützt werden die Sportvereine in den Bereichen des Nachwuchssportes, der Ausbildung und des Behindertensportes. Die finanzielle Unterstützung der Geschäftsstelle des Kreissportbundes wird durch eine separate Richtlinie geregelt.

Der Kreistag hat am 02. Dezember 2019 die Richtlinie des Landkreises Elbe-Elster zur Förderung von Freibädern vom 03. Dezember 2019 beschlossen. Somit trägt der Landkreis Elbe-Elster zum Erhalt der Funktionsfähigkeit und/oder zur Steigerung der funktionalen Attraktivität der Freibäder im Landkreis Elbe-Elster mit einem Gesamtfördervolumen von 100.000,00 Euro bei.

4.) Personalaufwendungen

Der Stellenplan für die Haushaltsjahre 2025/2026 stellt sich wie folgt dar:

| | 2025 | 2026 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Anzahl Stellen Wahlbeamte | 3 | 3 |
| Anzahl Stellen Laufbahnbeamte | 30 | 30 |
| Anzahl Stellen Tarifbeschäftigte | 721,24 | 716,24 |
| Stellen gesamt | 754,24 | 749,24 |

Zum Bereich der Laufbahnbeamten zählen auch die Beamtenstellen im Jobcenter Elbe-Elster, diese sind im Stellenplan des Landkreises Elbe-Elster zu führen und mit 2,0 VZE (Vollzeiteinheit) enthalten.

Der Stellenplan wird sich in den kommenden Jahren voraussichtlich wie folgt entwickeln:

| | Haushaltsjahr 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Finanzplan 2027 | Finanzplan 2028 | Finanzplan 2029 |
|----------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Anzahl Stellen | 719,01 | 754,24 | 749,24 | 744,24 | 734,24 | 724,24 |

Mit Beschlussfassung des Kreistages für den Haushaltsplan 2023/2024 wurden für das Haushaltsjahr 2024 719,01 VZE beschlossen.

Es sind Stellenaufstockungen für das Planjahr 2025 in Höhe von 35,23 VZE notwendig. Ab dem Planjahr 2026 und Folgejahre sollen im Vergleich zum Planjahr 2025 Stellen eingespart werden.

Die Erhöhung der Stellenanteile für die Jahre 2025 ff. beruht im Wesentlichen auf Fallzahlenanstiegen in den Bereichen soziale Hilfen, Asylangelegenheiten, Geschwindigkeitsüberwachung und der Erhöhung des Betreuungsaufwandes für technische Geräte in den Schulen des Landkreises. Weiterhin müssen bestehende Honorarverträge mit Dozenten und Musikschullehrern in feste Anstellungsverhältnisse umgewandelt werden.

Im Einzelnen sind folgende Stellenveränderungen geplant:

Landrat + Büro Landrat (+0,5 VZE)

Aufstockung der Stelle Gleichstellungsbeauftragte um 0,5 VZE auf 1,0 VZE um der Änderung des § 25 Landesgleichstellungsgesetzes Rechnung zu tragen.

IT-Service (+1,0 VZE)

Im Zuge der Erstellung einer Digitalstrategie für den Landkreis Elbe-Elster wurde festgestellt, dass Verantwortlichkeiten für das Thema Digitalisierung nicht ausreichend geklärt sind und eine strategische Ausrichtung für Digitalisierungsvorhaben fehlt. Die unklaren Verantwortlichkeiten resultieren durch eine Trennung von „klassischen“ IT-Aufgaben und den damit verbundenen strategischen und verwaltungsrechtlichen Aufgaben. Deshalb wurde das Sachgebiet IT-Service aus dem Amt für Personal, Organisation und IT-Service herausgelöst und ein separates Amt „IT-Service“ gebildet.

Die strategischen Aufgaben sollen künftig - stellenplanneutral - in einer Stabstelle Digitalisierung wahrgenommen werden.

Für die Wahrnehmung der verwaltungsrechtlichen Aufgaben im Amt „IT-Service“ ist die Einrichtung einer zusätzlichen Stelle für folgende Aufgaben notwendig:

- Bearbeitung von Haushalts-, Kassen- und Rechnungsangelegenheiten,
- Überwachung der jeweiligen Budgets, Erstellung von Finanzberichten,
- Aufstellung des Haushalts- und Budgetplanes für das Amt „IT-Service“,
- Ausschreibung von Vergaben von IT-Leistungen nach UVgO und VgV,
- Erarbeitung unterschriftsreifer IT-Verträge, z. B. nach EVB-IT und deren Verwaltung.

Stabstelle Strategie, Prävention und Netzwerke (+0,391 VZE)

Im Bereich der Stabstelle ist eine Aufstockung der Stelle Koordinator/in Frühe Hilfen um 0,391 VZE notwendig, da der Arbeitsaufwand mit den derzeitigen Stellenanteilen nicht mehr bewerkstelligt werden kann.

Kulturamt (+9,5 VZE)

Durch ein Urteil des Bundessozialgerichtes dürfen im Bereich der Musikschule zukünftig keine Honorarlehrer eingesetzt werden. Um das Leistungsangebot aufrecht erhalten zu können, sind zusätzlich 10,5 VZE Musikschullehrer im neuen Stellenplan enthalten. Ein Anteil von 1,0 VZE kann durch die Streichung der Stelle Amtsleitersekretärin kompensiert werden.

Ordnungsamt (+9,0 VZE)

Um den zu erwartenden Flüchtlingszugang innerhalb der Ausländerbehörde gerecht zu werden und den Dienstbetrieb in der neu geschaffenen Außenstelle in Doberlug-Kirchhain zu gewährleisten, sind 9 zusätzliche Stellen mit je 1,0 VZE erforderlich.

Straßenverkehrsamt (+1,0 VZE)

Einige vorhandene stationäre Messanlagen können aus Altersgründen nicht mehr gewartet werden, weshalb auf die Nutzung von Anlagen zur mobilen Geschwindigkeitsüberwachung übergegangen wurde (sog. Semi-stationen). In diesem Zusammenhang ist eine stetige Steigerung an Verfahren zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten zu verzeichnen, deren Bearbeitung einen höheren Personalbesatz erfordert. Sollte dieser nicht gegeben sein, besteht das Risiko von Verjährungen bzw. Verfahrenseinstellungen und folglich einer Minimierung kreislicher Einnahmen.

Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (-0,5 VZE)

Die derzeitige Überhangsstelle Mitarbeiter ASP wird unbefristet eingerichtet, da die Maßnahmen zur Vorbeugung weiterhin aufrechterhalten werden müssen. Die vorhandenen ASP-Zäune sind 5 Jahre lang zu unterhalten und zu überwachen. Weiterhin entlastet der Stelleninhaber die Tierärzte indem er einfache Sachbearbeitungsaufgaben übernimmt. Der Erhöhung von 1,0 VZE steht einer Stellenreduzierung von insgesamt 1,5 VZE für die Fleischschau gegenüber.

Amt für Jugend, Familie und Bildung (+7,485 VZE)

Die Kreisvolkshochschule verzeichnet einen erheblichen Aufgabenzuwachs in den Bereichen Integration/Sprachförderung sowie Alphabetisierung/Grundbildung. Für die organisatorische Betreuung und Unterstützung durch den Bereich Schulorganisation ergeben sich daraus entsprechende Mehraufwendungen. Im Ergebnis soll eine Stelle SB Schulorganisation um 0,67 VZE aufgestockt werden.

In der Oberschule Finsterwalde soll die vorhandene Stelle der Schulsachbearbeiter/innen aufgestockt werden. Hintergrund sind die gestiegenen Schülerzahlen. Insbesondere die Einführung von Integrationsklassen und Inklusion sowie die Erhöhung der Zahl der Schüler mit Migrationshintergrund und erhöhtem Förderbedarf führen zu einem gesteigerten Arbeitsanfall im Schulsekretariat. In der Folge soll die Stelle um 0,17 VZE erhöht werden.

Ein weiterer Mehrbedarf ist an der Förderschule Lernen in Herzberg zu verzeichnen. Aufgrund des pädagogischen Konzepts des Ganztagsangebotes an dieser Schule, ergeben sich für die Schulsachbearbeitung erhöhte Arbeitsaufwände in Form von Schreiarbeiten für die Schulleitung sowie haushälterischer Aufgabenstellungen. Die vorhandene Stelle soll um 0,15 VZE aufgestockt werden.

Die Betreuung der Schülerbibliothek am Standort Herzberg ist in Zukunft nicht mehr notwendig. Dagegen ist der Betreuungsaufwand der Schülerbibliothek am Standort Elsterwerda gestiegen. Entsprechend soll die Stelle MA Schülerbibliothek in Herzberg gestrichen werden. Aus den vorhandenen Stellenanteilen wird die Stelle für den Standort Elsterwerda aufgestockt. Ein Stellenaufwuchs ergibt sich daraus nicht.

Die zuständige Stelle für Wäscherei, Essensausgabe und Fahrdienst an der Schule mit sonderpädagogischen Förderschwerpunkt „geistige Entwicklung“ in Finsterwalde leistet bereits seit mehrere Jahren Mehrarbeit in Höhe von 0,02 VZE, um die anstehende Aufgabenerledigung abdecken zu können. Diese sollen nun fest in den Stellenplan aufgenommen werden.

An der Schule mit sonderpädagogischen Förderschwerpunkt „geistige Entwicklung“ in Herzberg werden durch die Stelle Wäscherei/Küchenkraft zusätzlich die Aufgaben der Schulwegbegleitung übernommen. Vor dem Hintergrund gestiegener quantitativer Anforderungen in der Aufgabenerledigung, ergibt sich ein Mehrbedarf von 0,35 VZE.

Zur Abdeckung der Sprech- und Öffnungszeiten in der Regionalstelle Elsterwerda der Kreisvolkshochschule sowie die Erledigung der darüber hinaus anfallenden Aufgaben, soll die Stelle SB KVHS/Seniorenakademie, um 0,125 VZE erhöht werden.

Im Rahmen der Stellenbemessung für das Sachgebiet Sozialpädagogischer Dienst haben sich Mehrbedarfe für die Bereiche Familienunterstützender Dienst sowie Familiengerichtliche Angelegenheiten ergeben. Auslöser dafür sind gestiegene Fallzahlen in beiden Bereichen. Im Ergebnis sollen 3,25 VZE eingerichtet werden. Um eine Entlastung für das gesamte Sachgebiet zu schaffen, sollen 0,75 VZE davon für eine Sekretariats-/Assistenzstelle verwendet werden. Die eingerichtete Stelle soll allgemeine Verwaltungs- und Unterstützungsaufgaben übernehmen, um so alle Mitarbeiter/innen im Sachgebiet zu entlasten. Darüber hinaus sollen 1,5 Stellen Sozialarbeiter/in Familienunterstützender Dienst sowie eine Stelle Sozialarbeiter/in Familiengerichtliche Angelegenheiten eingerichtet werden.

Im Sachgebiet rechtliche Vertretung / wirtschaftliche Jugendhilfe wurde in mehreren Bereichen ein erheblicher Fallzahlenanstieg verzeichnet. Um dem entgegenzuwirken sollen insgesamt 2,75 Stellen in den Bereichen Unterhaltsberatung/Beistandschaft/Urkundsperson, Unterhaltsvorschuss sowie Wirtschaftliche Jugendhilfe/Kita-Finanzierung eingerichtet werden.

Sozialamt (8,6 VZE)

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Reform des Vormundschafts- und Betreuungsrechts sind eine Vielzahl von neuen Aufgaben durch die Betreuungsbehörde zu übernehmen. Hierzu gehören u. a. Verwaltungsaufgaben, wie Verwaltungsverfahren im Zusammenhang mit der Registrierung von Betreuern sowie die Unterstützung der ehrenamtlichen Betreuer. Vor diesem Hintergrund ergibt sich ein Mehrbedarf entsprechend der Stellenbemessung von 1,0 VZE.

Die Aufnahme, vorläufige Unterbringung und die migrationsspezifische soziale Unterstützung der in § 4 LAufnG genannten Personen sowie die Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes sind öffentliche Aufgaben, die dem Landkreis Elbe-Elster als Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung entsprechend § 2 LAufnG übertragen sind. Die Zugangssituation im Landkreis Elbe-Elster hat sich bereits Ende 2021 auf Grund der verschärften Situation in Afghanistan wieder erhöht. In Folge des Angriffskriegs in der Ukraine verstärkte sich die Zugangslage weiter. Als Reaktion darauf wurden bereits zum 01.01.2023 drei zusätzliche Personen mit der Aufgabe betraut. Da sich die Aufgabenbelastung seit dem nicht merklich reduziert hat und voraussichtlich anhaltend sein wird, sollen 3,0 VZE SB Sozialhilfe für Asylsuchende dauerhaft eingerichtet werden.

Vor dem gleichen Hintergrund ist die Aufgabenbelastung der SB Wohnraumverwaltung gestiegen. Auch hier wird seit dem 01.01.2023 eine zusätzliche Person zur Aufgabenerfüllung eingesetzt. Entsprechend sollen nun 1,0 VZE SB Wohnraumverwaltung eingerichtet werden.

Für den Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt/Grundsicherung sollen insgesamt 1,4 VZE eingerichtet werden. Hintergrund dafür sind die stetig gestiegenen Fallzahlen. Hinzu kommen Einflussfaktoren, wie Anpassungen der Regelsätze sowie Rentenanpassungen und die geplante Kindergrundsicherung.

Aufgrund der Wohngeldreform zum 01.01.2023 wurde ein erheblicher Fallzahlenanstieg im entsprechenden Sachgebiet verzeichnet. Als Reaktion darauf, wurden bereits im Mai bzw. Juni 2021 zwei Personen zusätzlich für die Bearbeitung vorgesehen. Aufgrund der Fallzahlentwicklung lässt sich ein weiterhin hoher Bedarf erkennen, sodass 2,0 VZE SB Wohngeld eingerichtet werden sollen.

Aufgrund der Übernahme zusätzlicher Aufgaben im Bereich der Kassenangelegenheiten soll zudem die Stelle SB Fahrt- und Internatskostenzuschuss für berufliche Bildung, um 0,2 VZE angehoben werden.

Gesundheitsamt (-1,75 VZE)

Der Landkreis hat die Trägerschaft für die Schwangerenkonfliktberatung zum Beginn des Jahres 2024 abgegeben. Somit entfallen die zwei Stellen SA Familien- und Schwangerenkonfliktberatung.

Die Entwicklung der Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr stellt sich wie folgt dar:

| | Plan 2023 in Euro | Plan 2024 in Euro | Ansatz 2025 in Euro | Ansatz 2026 in Euro | Finanzplan 2027 in Euro | Finanzplan 2028 in Euro | Finanzplan 2029 in Euro |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Summe Personalaufwendungen | 51.876.400 | 52.778.700 | 60.471.600 | 62.522.100 | 63.926.400 | 65.195.500 | 63.651.500 |
| davon | | | | | | | |
| Bezüge Beamte | 2.747.400 | 2.801.300 | 3.126.100 | 3.127.700 | 3.127.300 | 3.197.900 | 3.271.600 |
| Gehälter Tariflich Beschäftigte | 46.720.500 | 47.730.300 | 55.176.300 | 57.398.300 | 58.803.000 | 59.934.700 | 58.273.400 |
| Gehälter Tariflich Beschäftigte aus Altersteilzeit-Verträgen | 448.200 | 448.300 | 239.700 | 51.900 | 0 | 0 | 0 |
| Tariflich Beschäftigte aus Rückstellungen (LOB) | 708.800 | 767.400 | 834.600 | 878.000 | 878.000 | 950.800 | 988.400 |
| Freiwilliges soziales Jahr, Bundesfreiwilligendienst, Sonstige Beschäftigte | 217.200 | 217.200 | 213.400 | 213.400 | 213.400 | 213.400 | 213.400 |
| Beiträge Versorgungskasse Beamte aus Rückstellungen | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Honorare | 1.045.700 | 1.058.400 | 1.028.500 | 858.700 | 864.700 | 858.700 | 864.700 |
| Inanspruchnahme der Rückstellungen Erfüllungsrückstand | -367.000 | -390.900 | -211.700 | -45.900 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit Erfüllungsrückstand | 355.500 | 146.700 | 24.700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub/ Inanspruchnahme für nicht genommenen Urlaub | 0 | 0 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |

In der Personalkostenplanung wurden die abgeschlossenen Tarifierhöhungen berücksichtigt. Die Folgejahre wurden mit jeweils 4 v.H. Tarifierhöhungen berechnet. Die Höhe der Leistungsorientierten Bezahlung wurde mit 2 v.H. geplant.

Auf Basis der IST-Personalkosten in Höhe von insgesamt 57.118.700,00 Euro in 2024 ergäben sich aufgrund der o. g. zusätzlichen Stellen und einer geplanten Tarifsteigerung in Höhe von 4% jährlich folgende Haushaltsansätze:

2025: 61.968.192,00 Euro

2026: 64.082.920,00 Euro

Die Jahresabschlüsse der zurückliegenden Jahre zeigen, dass, mit Ausnahme der Jahre 2023 und 2024 (sehr hohe Tarifsteigerung), der geplante Ansatz der Personalaufwendungen höher war als der tatsächlich entstandene Personalaufwand. Aufgrund dieser Erfahrungswerte sollen die für 2025 und 2026 ermittelten Haushaltsansätze um einen pauschal ermittelten Betrag reduziert werden, um so die geplanten Personalaufwendungen realistischer darzustellen (§ 20 Abs. 3 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV).

Daraus ergibt sich, dass der für das Haushaltsjahr o. g. ermittelten Planansätze für 2025 und 2026 um jeweils ca. 1.500.000,00 Euro reduziert wurden. Dieser Betrag rechnet mit Einsparungen durch Arbeitsunfähigkeit, Mutterschutz, Elternzeit, Verzögerungen bei Stellenbesetzungsverfahren und Antragsteilzeiten.

Diese Vorgehensweise soll auch in den Jahren 2027 ff. fortgesetzt werden.

Erstattung von Personal- und Sachkosten

| Bezeichnung | Ansatz 2025 in Euro | Ansatz 2026 in Euro | Erläuterungen |
|---|------------------------|------------------------|--|
| Pflegestützpunkt | 30.000 | 30.000 | Netzwerkkoordinator Pflegestützpunkt |
| Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie | 120.000 | 120.000 | „Netzwerk gesunde Kinder“ (Personalkosten) |
| Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie | 40.600 | 39.200 | „Netzwerk gesunde Kinder“ (Sachkosten) |
| Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie | 60.000 | 60.000 | Koordination Bundeskinderschutzgesetz (Personalkosten) |
| Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie | 73.900 | 73.900 | "Tätigkeit von Kita-Praxisberatung und Sprachberatung" (anteilige Personal- und Sachkosten) |
| Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie | 6.000 | 6.000 | "Kreiskitaelternbeirat" (anteilige Personal- und Sachkosten) |
| Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | 347.600 | 356.100 | „Produktionsschule - Brücke zur Arbeit“ |
| Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz | 321.700 | 321.700 | Personalkostenförderung von sozialpädagogischen Fachkräften in der Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit |
| Bereich Allgemeine Kulturpflege und Museen, Bereich Naturschutz und Landschaftspflege, Bereich Förderschulen für geistige Entwicklung | 61.200 | 61.200 | Kostenerstattung Bundesfreiwilligendienst / Freiwilliges soziale Jahr (Personal- und Sachkosten) |
| Ordnungsangelegenheiten | 10.000 | 10.000 | Für übertragene Aufgaben (Personal- und Sachkosten) |

| Bezeichnung | Ansatz 2025 in Euro | Ansatz 2026 in Euro | Erläuterungen |
|---|------------------------|------------------------|---|
| Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle | 80.000 | 80.000 | Für übertragene Aufgaben (Personal- und Sachkosten) |
| Landwirtschaft | 55.000 | 55.000 | Für übertragene Aufgaben (Personal- und Sachkosten) |
| Kreisvolkshochschule | 110.000 | 110.000 | Grundbildungszentrum Personalkosten |
| Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen | 18.000 | 18.000 | Betreuung von unbegleiteten, minderjährigen Asylsuchenden |
| Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft | 18.000 | 18.000 | Betreuung von unbegleiteten, minderjährigen Asylsuchenden |
| Ausgaben für sonstige Maßnahmen | 9.000 | 9.000 | Betreuung von unbegleiteten, minderjährigen Asylsuchenden |
| Gesundheitsschutz und Gesundheitspflege | 135.400 | 135.400 | Anteil. Finanzierung Personalkosten |
| Kataster- und Vermessungsangelegenheiten Vermessung | 2.486.000 | 2.573.000 | Kostenerstattung nach Funktionalreform |
| Wasserschutz | 350.000 | 350.000 | Für übertragene Aufgaben |
| Bauordnungsangelegenheiten | 20.000 | 20.000 | Für übertragene Aufgaben |
| Naturschutz | 66.000 | 66.000 | Für übertragene Aufgaben |
| Abfallüberwachung und Bodenschutz | 19.000 | 19.000 | Für übertragene Aufgaben |
| Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende | 3.480.000 | 3.550.000 | Personal-, Sach- und Verwaltungskosten für Mitarbeiter im Jobcenter |
| Kostenerstattung für übertragene Aufgaben | 5.550.000 | 5.550.000 | Allgemeine Zuweisungen für übertragene Aufgaben |
| | 13.467.400 | 13.631.500 | |

Jobcenter

Im Haushaltsjahr 2025 werden Erträge im Bereich des Jobcenter in Höhe von 3.480.000 Euro und im Jahr 2026 Erträge in Höhe von 3.550.000 Euro geplant. Dabei handelt es sich um Personalkostenerstattungen für Beschäftigte der Kreisverwaltung, die in den Jobcentern eingesetzt sind. Da es sich hierbei nicht um "Stellen des Landkreises" handelt, sind für diese Beschäftigten Personalkosten geplant, im Stellenplan dafür jedoch keine Stellen eingerichtet. Geführt werden diese Stellen im nachrichtlichen Teil.

Insgesamt stehen dem Landkreis in den Jahren 2025/2026 52 Stellen für Angestellte und zwei Planstellen für Beamte zur Besetzung zur Verfügung.

Altersteilzeit (ATZ)

Mit Beschluss der Verwaltungsleitung am 12. April 2021 wurde entschieden, ATZ wieder anzubieten. 29 Anträge lagen vor. Zum Abschluss kamen 26 Verträge. Der letzten Verträge laufe Ende 2027 aus.

Ausbildung und Studium

Durch Erreichen der Regelaltersgrenze werden in den nächsten fünf Jahren (2025-2029) über 88 Mitarbeiter aus dem Beschäftigungsverhältnis zum Landkreis Elbe-Elster ausscheiden. Der sich daraus ergebene Fachkräftebedarf ist durch die gezielte und verstärkte Ausbildung von Nachwuchskräften zu sichern. Der demografische Wandel fordert zudem einen Wissenstransfer zwischen jungen und erfahrenen Mitarbeitern. Die Ausbildung in der Kreisverwaltung, als ein Schwerpunkt aller Personalentwicklungsmaßnahmen, beinhaltet eine qualifizierte und fundierte Anleitung durch 42 Ausbilderinnen und Ausbilder in der Kreisverwaltung. Neben der klassischen Verwaltungsausbildung im mittleren und gehobenen Dienst werden Kosten für weitere Ausbildungs- und Studienplätze im sozialen und technischen Verwaltungsdienst in der Planung veranschlagt.

In den Haushaltsjahren 2025/2026 sind Lehrgangskosten, Reisekosten und Ausbildungsmittel für die Ausbildung von Nachwuchskräften in den nachfolgenden Ausbildungs- und Studiengängen geplant:

Ausbildung zur/m Verwaltungsfachangestellten
 Ausbildung zur/m Vermessungstechniker/in
 Studium Öffentliche Verwaltung Brandenburg
 Studium Soziale Arbeit
 Studium Vermessung und Geoinformatik
 Studium Verwaltungsinformatik
 Studium Bauingenieurwesen

Aufstiegsfortbildung / langfristige Qualifizierung

In den Haushaltsjahren 2025/2026 sind Lehrgangskosten und Reisekosten für folgende Personalentwicklungsmaßnahmen der Beschäftigten geplant:

| Personalentwicklungsmaßnahme | in Ausbildung | neu geplant ab 2025 | neu geplant ab 2026 |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
| Verwaltungskompetenz für Quereinsteiger | 0 | 0 | 0 |
| Verwaltungskompetenz für Akademiker | 6 | 4 | 4 |
| Angestelltenlehrgang I | 8 | 6 | 6 |
| Verwaltungsfachwirt | 8 | 4 | 4 |
| Führungskompetenz | 5 | 6 | 4 |
| Nachwuchsführungskräfte | 0 | 4 | 4 |
| Amtstierarzt | 0 | 2 | 0 |
| Ausbildereignung | 2 | 5 | 5 |
| Kommunaler Rechnungsprüfer | 1 | 2 | 1 |
| Kommunaler Finanzbuchhalter | 0 | 0 | 0 |
| Fachspezifische Lehrgänge/Qualifizierungen | 5 | 4 | 4 |

**Übersicht über die
gebildeten Budgets und
Zweckbindungen
in den Haushaltsjahren 2025/2026**

mit folgenden Einzelberichten:

- Übersicht über die gebildeten Budgets in den Haushaltsjahren 2025 und 2026
- Querbudgets in den Haushaltsjahren 2025 und 2026
- Zweckbindungen, die nicht zum Budget gehören in den Haushaltsjahren 2025 und 2026
- Zweckbindungen bei Investitionen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026

Übersicht über die gebildeten Budgets in den Haushaltsjahren 2025 und 2026

PB = Produktbereich

PG = Produktgruppe

BV = Budgetverantwortlicher

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|--|
| Budget Büro Landrat – BV Persönlicher Referent | | | |
| 11 | 111 | 111 12 | Landratsangelegenheiten |
| Budget Beauftragte - BV Persönlicher Referent | | | |
| 11 | 111 | 111 13 | Beauftragte |
| Budget Präventionsarbeit - BV Dezernent/in Dezernat I | | | |
| 11 | 111 | 111 14 | Präventionsarbeit |
| Budget Marketing und Medien - BV Persönlicher Referent | | | |
| 11 | 111 | 111 15 | Marketing und Medien |
| Budget Kreistagsangelegenheiten - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 16 | Kreistagsangelegenheiten |
| Budget Soziale Daseinsvorsorge – BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 11 | 111 | 111 17 | Soziale Daseinsvorsorge |
| Budget Personal und Organisation - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 21 | Personal- und Organisationsangelegenheiten |
| Budget Rechtsangelegenheiten u. Kommunalaufsicht - BV Dezernent/in Recht, Ordnung und Sicherheit | | | |
| 11 | 111 | 111 24 | Rechtsangelegenheiten |
| 11 | 111 | 111 25 | Kommunalaufsicht |
| Budget Controlling – BV Dezernent/in Dezernat I | | | |
| 11 | 111 | 111 26 | Controlling |
| Budget Digitalisierung – BV Leiter/in Stabsstelle | | | |
| 11 | 111 | 111 27 | Digitalisierung |
| Budget Haushaltsplanung und Durchführung - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 31 | Finanzverwaltung |

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|--|
| Budget Strategische Haushalts- und Konzernsteuerung - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 33 | Strategische Haushalts- und Konzernsteuerung |
| Budget Rechnungsprüfungsamt – BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 41 | Rechnungsprüfung |
| Budget Immobilienmanagement - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 51 | Immobilienmanagement |
| 21-24 | 216 | 216 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen |
| 21-24 | 217 | 217 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Gymnasien |
| 21-24 | 221 | 221 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen |
| 23 | 231 | 231 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberstufenzentrum |
| 24 | 243 | 243 31 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Schullandheim |
| 25 | 252 | 252 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Museen |
| 31 | 315 | 315 51 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Übergangwohnheim für Asvlbewerber |
| 36 | 367 | 367 11 | Investitionen/ Instandhaltung und Bewirtschaftung Wohnheime |
| Budget Zentrale Dienste - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 61 | Zentrale Dienste |
| Budget IT-Service - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 62 | IT-Service |
| Budget Hausdruckerei - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 63 | Hausdruckerei |
| Budget Fuhrpark - BV Amtsleiter/in | | | |
| 11 | 111 | 111 64 | Fuhrpark |
| Budget Personalrat – BV Persönlicher Referent | | | |
| 11 | 111 | 111 65 | Personalrat |
| Budget Ordnungsangelegenheiten, Brand- und Katastrophenschutz – BV Amtsleiter/in | | | |
| 12 | 122 | 122 10 | Ordnungsangelegenheiten |
| 12 | 126 | 126 10 | Brandschutz |
| 12 | 128 | 128 10 | Katastrophenschutz |
| Budget Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten - BV Amtsleiter/in | | | |
| 12 | 122 | 122 20 | Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten |
| Budget Veterinäraufsicht, Lebensmittelkontrolle und Tierkörperbeseitigung – BV Amtsleiter/in | | | |
| 12 | 122 | 122 30 | Veterinäraufsicht- und Lebensmittelkontrolle |
| 53 | 537 | 537 10 | Tierkörperbeseitigung |

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|---|
| Budget Schulen, Wohn- und Schullandheime, Schulkostenbeiträge - BV Amtsleiter/in | | | |
| 21-24 | 216 | 216 10 | Oberschulen |
| 21-24 | 217 | 217 10 | Gymnasien |
| 21-24 | 221 | 221 10 | Förderschulen |
| 23 | 231 | 231 10 | Oberstufenzentrum |
| 24 | 243 | 243 10 | Schullandheim |
| 36 | 367 | 367 10 | Wohnheime des LK EE |
| Budget Schülerbeförderung - BV Amtsleiter/in | | | |
| 24 | 241 | 241 10 | Schülerbeförderung/Fahrtkosten |
| Budget BAföG/AFBG - BV Amtsleiter/in | | | |
| 24 | 242 | 242 10 | BAföG/AFBG |
| Budget Sonstige schulische Aufgaben - BV Amtsleiter/in | | | |
| 24 | 242 | 242 30 | Förderung der Integration für Schüler |
| 24 | 243 | 243 10 | sonstige schulische Aufgaben |
| 24 | 243 | 243 20 | Förder- und Beratungsstellen |
| Budget Bildungsbüro - BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 24 | 243 | 243 50 | Bildungsbüro |
| Budget Nichtwissenschaftliche Museen – BV Amtsleiter/in | | | |
| 25 | 252 | 252 10 | Museen |
| Budget Kreisarchiv – BV Amtsleiter/in | | | |
| 25 | 252 | 252 20 | Kreisarchiv |
| Budget Musik- und Kunstschule "Gebrüder Graun" – BV Amtsleiter/in | | | |
| 26 | 263 | 263 10 | Kreismusikschule und Kunstschule "Gebrüder Graun" |
| Budget Kreisvolkshochschule - BV Amtsleiter/in | | | |
| 27 | 271 | 271 10 | Kreisvolkshochschule |
| Budget Bibliotheken - BV Amtsleiter/in | | | |
| 27 | 272 | 272 10 | Kreisbibliothek und Medienzentrum |
| Budget Heimat- und sonstige Kulturpflege - BV Amtsleiter/in | | | |
| 28 | 281 | 281 10 | Allgemeine Kulturpflege |

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|---|
| Budget 31-35 Soziale Hilfen - BV Amtsleiter/in | | | |
| 31 | 311 | 311 00 | Verwaltung der Grundversorgung und Hilfen |
| 31 | 311 | 311 10 | Hilfen zum Lebensunterhalt |
| 31 | 311 | 311 20 | Hilfe zur Pflege |
| 31 | 311 | 311 40 | Hilfen zur Gesundheit |
| 31 | 311 | 311 50 | Hilfen in anderen Lebenslagen |
| 31 | 311 | 311 51 | Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten |
| 31 | 311 | 311 60 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung |
| 31 | 312 | 312 10 | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II |
| 31 | 313 | 313 10 | Leistungen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz |
| 31 | 314 | 314 10 | Leistungen zur medizinischen Rehabilitation nach § 102 Abs. 1 Nr. 1 SGB IX |
| 31 | 314 | 314 20 | Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben nach § 102 Abs. 1 Nr. 2 SGB IX |
| 31 | 314 | 314 30 | Leistungen zur Teilhabe an Bildung nach § 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX |
| 31 | 314 | 314 40 | Leistungen zur Teilhabe nach § 102 Abs. 1 Nr. 4 SGB IX |
| 31 | 314 | 314 50 | Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe |
| 31 | 315 | 315 50 | Übergangseinrichtungen für Asylbewerber |
| 33 | 331 | 331 10 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege |
| 34 | 343 | 343 10 | Leistungen nach dem Betreuungsgesetz |
| 35 | 351 | 351 10 | Verwaltung sonstiger sozialer Hilfen und Leistungen |
| 35 | 351 | 351 20 | Leistungen nach Landesaufnahmegesetz für Spätaussiedler |
| 35 | 351 | 351 30 | Leistungen nach dem Landespflegegeldgesetz |
| 35 | 351 | 351 40 | Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz |
| Budget Pflegestützpunkt – BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 31 | 311 | 311 70 | Pflegestützpunkt |
| Budget Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege – BV Amtsleiter/in | | | |
| 36 | 361 | 361 20 | Förderung der Kindertagespflege |
| Budget Jugendarbeit - BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 36 | 362 | 362 50 | Sonstige Jugendarbeit |
| Budget Strategie, Prävention und Netzwerk - BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 36 | 363 | 363 10 | Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz |
| 36 | 363 | 363 21 | Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie |
| Budget Sonstige Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe – BV Amtsleiter/in | | | |
| 36 | 363 | 363 20 | Förderung der Erziehung in der Familie |
| 36 | 363 | 363 30 | Hilfe zur Erziehung |
| 36 | 363 | 363 34 | Hilfen für junge Volljährige/ Eingliederungshilfe nach SGB VIII |
| 36 | 363 | 363 50 | Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft und -vormundschaft, Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren |
| 36 | 363 | 363 60 | Übrige Hilfen |

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|--|
| Budget Tageseinrichtungen für Kinder – BV Amtsleiter/in | | | |
| 36 | 365 | 365 10 | Tageseinrichtungen für Kinder |
| Budget Jugendwohnheim – BV Amtsleiter/in | | | |
| 36 | 367 | 367 60 | Einrichtung für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige/Inobhutnahme |
| Budget Gesundheitsschutz und Gesundheitspflege - BV Amtsleiter/in | | | |
| 41 | 414 | 414 10 | Gesundheitsschutz und Gesundheitspflege |
| Budget Fleischbeschau - allgemein - BV Amtsleiter/in | | | |
| 41 | 414 | 414 20 | Fleischbeschau - allgemein |
| Budget Förderung des Sports - BV Dezernent/in Dezernat III | | | |
| 42 | 421 | 421 10 | Förderung des Sports |
| Budget Kataster- und Vermessungsangelegenheiten - BV Amtsleiter/in | | | |
| 51 | 511 | 511 20 | Kataster- und Vermessungsangelegenheiten |
| Budget Bauordnungsangelegenheiten, Umwelt und Denkmalschutz – BV Amtsleiter/in | | | |
| 52 | 521 | 521 10 | Bauordnungsangelegenheiten |
| 52 | 523 | 523 10 | Denkmalschutz und -pflege |
| 55 | 554 | 554 10 | Naturschutz |
| 56 | 561 | 561 10 | Abfallüberwachung und Bodenschutz |
| 56 | 561 | 561 20 | Wasserschutz |
| Budget Orts- und Regionalplanung – BV Amtsleiter/in | | | |
| 51 | 511 | 511 10 | Orts- und Regionalplanung |
| Budget Kreisstraßen – BV Amtsleiter/in | | | |
| 54 | 542 | 542 10 | Kreisstraßen |
| Budget Förderung des Nahverkehrs – Gesellschafterausgleich VMEE – BV Amtsleiter/in | | | |
| 54 | 547 | 547 10 | Förderung des Nahverkehrs |
| Budget Projekte der Structurförderung – BV Amtsleiter/in | | | |
| 57 | 571 | 571 10 | Projekte der Structurförderung |
| Budget Wirtschaftsförderung – BV Amtsleiter/in | | | |
| 57 | 571 | 571 20 | Wirtschaftsförderung |
| Budget Tourismusförderung – BV Amtsleiter/in | | | |
| 57 | 575 | 575 10 | Tourismusförderung |

| PB | PG | Produkt | Bezeichnung |
|---|-----|---------|------------------------------------|
| Budget Landwirtschaft - BV Amtsleiter/in | | | |
| 55 | 555 | 555 10 | Landwirtschaft |
| Budget Allgemeine Zuweisungen und Umlagen - BV Amtsleiter/in | | | |
| 61 | 611 | 611 10 | Allgemeine Zuweisungen und Umlagen |
| Budget Sonstige Finanzdienstleistungen - BV Amtsleiter/in | | | |
| 61 | 612 | 612 10 | Sonstige Finanzdienstleistungen |

Querbudgets in den Haushaltsjahren 2025 und 2026

Querbudgets werden für die aufgeführten Erträge/Aufwendungen bzw. Einzahlungen/Auszahlungen gebildet, da diese in jeder Leistung vorhanden sind.

| Sachkonto | Bezeichnung |
|---|--|
| Querbudget Personal - BV Amtsleiter/in Amt für Personal und Organisation | |
| 4* | Erträge im Rahmen von Erstattungen oder Zuweisungen für Personalkosten |
| 50110000 | Dienstaufwendungen Beamte |
| 50120000 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte |
| 50120009 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte aus Rückstellungen (Erfüllungsrückstand) |
| 50120019 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte aus Rückstellungen Aufstockungsbetrag |
| 50120030 | Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte Leistungsentgelte (LOB) |
| 50190000 | Sonstige Beschäftigte |
| 50210000 | Beiträge Versorgungskassen Beamte |
| 50210009 | Beiträge Versorgungskassen Beamte aus Rückstellungen |
| 50220000 | Beiträge Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte |
| 50220009 | Beiträge Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte aus Rückstellungen (Erfüllungsrückstand) |
| 50320000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte |
| 50320009 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte aus Rückstellg.(Erfüllungsrückstand) |
| 50390000 | Sonstige Beschäftigte |
| 50410000 | Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte |
| 50510000 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte |
| 50520000 | Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen |
| 50610000 | Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte |
| 50620000 | Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte |
| 50710000 | Zuführung zu Rückstellungen - Erfüllungsrückstand |
| 50720000 | Inanspruchnahme von Rückstellungen (Erfüllungsrückstand) |
| 50810000 | Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub |
| 50820000 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub |
| 51110100 | Sterbegelder für Beamte |
| 51120100 | Sterbegelder für Tariflich Beschäftigte |
| 51190100 | Sterbegelder für sonstige Beschäftigte |
| 51510000 | Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 51520000 | Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 51610000 | Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 51620000 | Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger |
| 51710000 | Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (Aufstockungsbetrag) |
| 51720000 | Inanspruchnahme von Rückstellungen (Aufstockungsbetrag) |
| 54210000 | Aufwendungen ehrenamtliche und sonst. Tätigkeiten |
| 54540000 | Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich (Jobcenter Elbe-Elster) |
| 54940114 | Inanspruchnahme von Rückstellungen für Umlagezahlungen Beamte |
| 54949113 | Zuführung zu Rückstellungen für Umlagezahlungen Beamte |

| Sachkonto | Bezeichnung |
|-----------|-------------|
|-----------|-------------|

| Querbudget Reisekosten – BV Amtsleiter/in Amt für Personal und Organisation | |
|---|--|
|---|--|

54110100 Reisekosten

| Querbudget Fortbildung - BV Amtsleiter/in Amt für Personal und Organisation | |
|---|--|
|---|--|

52610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Fortbildung)

| Querbudget Abschreibungen - BV Amtsleiter/in Finanzverwaltungsamt und Kreiskasse | |
|--|--|
|--|--|

41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen der öffentlichen Hand

41610100 Erträge aus der außerplanmäßigen Auflösung Sonderposten öffentlichen Hand

43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Zuschüssen

45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

53112000 Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) aus investiven Zuweisungen an Land

53121000 Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aus investiven Zuweisungen an Gemeinden

53131000 Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aus investiven Zuweisungen an Zweckverbände

53151000 Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aus investiven Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

53160200 Auflösung aktiver RAP aus investiven Zuschüssen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

53170100 Auflösung aktiver RAP aus investiven Zuschüssen an private Unternehmen

53181000 Auflösung aktiver RAP aus investiven Zuschüssen an übrige Bereiche

57110000 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen

57210000 Abschreibungen auf Finanzanlagen

57310000 Pauschalwertberichtigung von Forderungen

57320000 Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Niederschlagungen

57320100 Einzelwertberichtigungen von Forderungen

57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen

57410100 Abschreibungen aus Erstattungsansprüchen aus § 107b BeamtVG

| Querbudget Allgemeine Interne Leistungsverrechnung – BV Amtsleiter/in Finanzverwaltungsamt und Kreiskasse | |
|---|--|
|---|--|

48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - kostenrechnende und zuschussfinanzierte Einrichtungen

| Querbudget Interne Leistungsverrechnung – Fahrzeugversicherung – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|--|--|
|--|--|

48110100 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Fahrzeugversicherung

58110100 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - Fahrzeugversicherung

| Sachkonto | Bezeichnung |
|--|-------------|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnung – Gebäudebewirtschaftungskosten – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |

- 48110200 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Gebäudebewirtschaftungskosten
- 58110200 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen -Gebäudebewirtschaftungskosten

| | |
|--|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnung – Druckereileistungen – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|--|--|

- 48110300 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Druckereileistungen
- 58110300 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - Druckereileistungen

| | |
|--|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnungen – Hausmeisterleistungen – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|--|--|

- 48110400 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Hausmeisterleistungen
- 58110400 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - Hausmeisterleistungen

| | |
|--|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnung – Telefonaufwendungen – BV Amtsleiter/in Amt für IT-Service | |
|--|--|

- 48110500 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Telefonaufwendungen
- 58110500 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - Telefonaufwendungen

| | |
|---|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnung – IT- Leistungen – BV Amtsleiter/in Amt für IT-Service | |
|---|--|

- 48110510 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen – IT- Leistungen
- 58110510 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen – IT- Leistungen

| | |
|---|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnungen – spezielle Mietverträge – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|---|--|

- 48110700 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - spezielle Mietverträge
- 58110700 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - spezielle Mietverträge

| | |
|---|--|
| Querbudget Interne Leistungsverrechnungen – Postaufwendungen – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|---|--|

- 48110800 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen - Postaufwendungen
- 58110800 Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen - Postaufwendungen

| | |
|---|--|
| Querbudget Investitionen Amt 16 – Zentrale Beschaffung – BV Amtsleiter/in Immobilienmanagement | |
|---|--|

- 78310000 Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung
- 78320000 Zugänge Geringwertige Wirtschaftsgüter

Zweckbindungen, die nicht zum Budget gehören in den Haushaltsjahren 2025 und 2026

BV = Budgetverantwortlicher

| Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR | | Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR |
|--|--|-------------------|-----|-----------|--|-------------------|
| Produkt 121 01 Wahlen - BV Kreiswahlleitung/Kreisabstimmungsleitung | | | | | | |
| <u>Haushaltsjahr 2025</u> | | | | | | |
| 44810210 | Erstattungen vom Land - Bundestagswahl | 320.000,00 | mit | 52712010 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Bundestagswahl | 320.000,00 |
| | | | | 54110200 | Reisekosten Fachämter | 200,00 |
| | | 320.000,00 | | | | 320.200,00 |

Produkt 122 30 Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle - BV Amtsleiter/inHaushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|---|----------|-----|----------|---|----------|
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke - Land (Fuchserlegerprämie) | 1.600,00 | mit | 53180000 | Zuschüsse an übrige Bereiche (Fuchserlegerprämie) | 1.600,00 |
|----------|---|----------|-----|----------|---|----------|

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|--------------|-----|-----------|----------------------|--------------|
| 4481 0010 | Erstattungen vom Land | 1.000.000,00 | mit | 5271 6110 | Aufwendungen für ASP | 1.000.000,00 |
|-----------|-----------------------|--------------|-----|-----------|----------------------|--------------|

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|-----------|--|------------|-----|-----------|----------------------|------------|
| 4481 0900 | Erstattungen vom Land - Personalkosten | 500.000,00 | mit | 5271 6110 | Aufwendungen für ASP | 500.000,00 |
|-----------|--|------------|-----|-----------|----------------------|------------|

Produkte 216 10 Oberschulen, 217 10 Gymnasien und 221 10 Förderschulen - BV Amtsleiter/inHaushaltsjahr 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|--|-----------|-----|----------|---|-----------|
| 41411000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (Sozialfonds) | 21.300,00 | mit | 52711000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Sozialfonds) | 21.300,00 |
|----------|--|-----------|-----|----------|---|-----------|

Produkt 271 10 Kreisvolkshochschule - BV Amtsleiter/inHaushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|---|------------------|-----|----------|---|------------------|
| 41410200 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (Werkvertrag Regionalstelle für Bildung im Agrarbereich Südbrandenburg -RBA) | 17.200,00 | mit | 52711050 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Werkvertrag RBA (35%) | 6.100,00 |
| | | | | 50* | Personalkosten (65%) | 11.100,00 |
| | | 17.200,00 | | | | 17.200,00 |

| | | | | | | |
|----------|---|-----------|-----|----------|---|-----------|
| 41411000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (Landwirtschaftsmeister) | 40.000,00 | mit | 52711000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Landesmittel) Bildung im Agrarbereich Meisterprüfung | 23.500,00 |
|----------|---|-----------|-----|----------|---|-----------|

| | | | | | | |
|----------|--|------------------|--|-----|----------------|------------------|
| 43210000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 5.200,00 | | 50* | Personalkosten | 21.700,00 |
| | | 45.200,00 | | | | 45.200,00 |

| | | | | | | |
|----------|---|------------------|-----|----------|--|------------------|
| 41480010 | Zuschüsse für lfd. Zwecke - ESF (Grundbildung und Alphabetisierung) | 62.400,00 | mit | 52711060 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen / ESF-Mittel | 34.400,00 |
| | | | | 5* | Sachkosten | 28.000,00 |
| | | 62.400,00 | | | | 62.400,00 |

| | | | | | | |
|----------|--|-----------|-----|----------|---|-----------|
| 41480020 | Zuschüsse für lfd. Zwecke (Grundbildungszentrum) | 22.200,00 | mit | 52711070 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 22.300,00 |
|----------|--|-----------|-----|----------|---|-----------|

| Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR | Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR |
|-----------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|
|-----------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|

Produkt 351 10 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|-----------|-----|----------|--|-----------|
| 44810000 | Erstattungen vom Land | 22.000,00 | mit | 53392000 | Ausgleichsleistungen nach dem Beruflichen Rehabilitierungsgesetz | 22.000,00 |
|----------|-----------------------|-----------|-----|----------|--|-----------|

Produkt 363 10 Jugendsozialarbeit und erzieherischer Kinder- und Jugendschutz - BV Dezernent/in Dezernat III

Haushaltsjahr 2025

| | | | | | | |
|----------|--|-------------------|-----|----------|--|-------------------|
| 41440000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich | 86.900,00 | mit | 53310010 | Projekt Jugendwerkstatt/ Produktionsschule | 516.000,00 |
| 41480010 | Zuschüsse für lfd. Zwecke - ESF | 260.700,00 | | | | |
| | | 347.600,00 | | | | 516.000,00 |

Haushaltsjahr 2026

| | | | | | | |
|----------|--|-------------------|-----|----------|--|-------------------|
| 41440000 | Zuweisungen für lfd. Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich | 89.000,00 | mit | 53310010 | Projekt Jugendwerkstatt/ Produktionsschule | 525.100,00 |
| 41480010 | Zuschüsse für lfd. Zwecke - ESF | 267.100,00 | | | | |
| | | 356.100,00 | | | | 525.100,00 |

Produkt 363 21 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie - BV Dezernent/in Dezernat III

Haushaltsjahr 2025

| | | | | | | |
|----------|--|-----------|-----|----------|-------------------------|-----------|
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land | 40.600,00 | mit | 52711010 | Netzwerk gesunde Kinder | 75.200,00 |
|----------|--|-----------|-----|----------|-------------------------|-----------|

Haushaltsjahr 2026

| | | | | | | |
|----------|--|-----------|-----|----------|-------------------------|-----------|
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land | 39.200,00 | mit | 52711010 | Netzwerk gesunde Kinder | 73.600,00 |
|----------|--|-----------|-----|----------|-------------------------|-----------|

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|--|------------------|-----|----------|---|------------------|
| 41410300 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land | 73.900,00 | mit | 53180350 | Zuschüsse an übrige Bereiche Praxisberatung | 68.200,00 |
| | | | | 54310200 | Geschäftsaufwendungen | 5.700,00 |
| | | 73.900,00 | | | | 73.900,00 |

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|----------|-----|----------|---|----------|
| 44810010 | Erstattungen vom Land | 6.000,00 | mit | 54210000 | Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 6.000,00 |
|----------|-----------------------|----------|-----|----------|---|----------|

Produkt 363 21 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie, Kostenstelle: 11010 - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|---|------------|-----|-----|--|--|
| 41410900 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land Personalkosten | 180.000,00 | mit | 50* | Personalaufwendungen für Bundeskinderschutzgesetz, Netzwerk gesunde Kinder | |
|----------|---|------------|-----|-----|--|--|

Produkt 414 10 Gesundheitsschutz und Gesundheitspflege - Beratungs- und Betreuungsstellen - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|--|-------------------|-----|----------|---|-------------------|
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land | 135.400,00 | mit | 53180200 | Zuschuss zur Beratung und Betreuung Abhängigkeits-kranker | 136.700,00 |
| | | | | 53180210 | Zuschuss zur Beratung und | 107.600,00 |
| | | | | 53180220 | Suchtberatung Crystal-Meth | 23.600,00 |
| | | 135.400,00 | | | | 267.900,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR | Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR |
|---|---|---------------------|--------------|---|---------------------|
| Produkt 521 10 Bauordnungsangelegenheiten - BV Amtsleiter/in | | | | | |
| <u>Haushaltsjahre 2025 und 2026</u> | | | | | |
| 43110100 | Ersatzvornahme | 100.000,00 | mit 52710000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (allgemeine Gefahrenabwehr) | 180.200,00 |
| Produkt 536 10 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur - BV Amtsleiter/in | | | | | |
| <u>Haushaltsjahr 2025</u> | | | | | |
| | (Eigenmittel ohne Erstattung) | | 52710155 | Beratungsleistungen | 20.000,00 |
| Produkt 547 10 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV) - BV Amtsleiter/in | | | | | |
| <u>Haushaltsjahr 2025</u> | | | | | |
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land | 3.625.000,00 | mit 52220000 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | 500,00 |
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (PlusBus) | 484.000,00 | 53120000 | Zuweisungen an Gemeinden/GV | 235.000,00 |
| 41411000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (Mobilitätsticket) | 33.000,00 | 53150000 | Zuschüsse an verbundene Unternehmen (VMEE GmbH) | 3.292.600,00 |
| 41420000 | Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV | 45.000,00 | 53150000 | Zuschüsse an verbundene Unternehmen (PlusBus) | 484.000,00 |
| | | | 53150523 | Mobilitätsticket | 33.000,00 |
| | | | 53160000 | Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (VBB) | 116.900,00 |
| | | | 54520000 | Erstattungen an Gemeinden/GV | 25.000,00 |
| | | 4.187.000,00 | | | 4.187.000,00 |
| <u>Haushaltsjahr 2026</u> | | | | | |
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke v | 3.664.000,00 | mit 52220000 | Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen | 500,00 |
| 41410000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (PlusBus) | 484.000,00 | 53120000 | Zuweisungen an Gemeinden/GV | 235.000,00 |
| 41411000 | Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (Mobilitätsticket) | 33.000,00 | 53150000 | Zuschüsse an verbundene Unternehmen (VMEE GmbH) | 3.328.500,00 |
| 41420000 | Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV | 45.000,00 | 53150000 | Zuschüsse an verbundene Unternehmen (PlusBus) | 484.000,00 |
| | | | 53150523 | Mobilitätsticket | 33.000,00 |
| | | | 53160000 | Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (VBB) | 120.000,00 |
| | | | 54520000 | Erstattungen an Gemeinden/GV | 25.000,00 |
| | | 4.226.000,00 | | | 4.226.000,00 |

| Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR | Sachkonto | Bezeichnung | Betrag in EUR |
|-----------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|
|-----------|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|

Produkt 553 10 Pflege von Kriegsgräbern - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|-----------|-----|----------|-----------------------------|-----------|
| 44810000 | Erstattungen vom Land | 80.700,00 | mit | 53120000 | Zuweisungen an Gemeinden/GV | 80.700,00 |
|----------|-----------------------|-----------|-----|----------|-----------------------------|-----------|

Produkt 561 10 Abfallüberwachung und Bodenschutz - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------|-----|----------|---|----------|
| 43110100 | Ersatzvornahme | 8.000,00 | mit | 52710000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 8.000,00 |
|----------|----------------|----------|-----|----------|---|----------|

Produkt 561 20 Wasserschutz - BV Amtsleiter/in

Haushaltsjahre 2025 und 2026

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------|-----|----------|---|----------|
| 43110100 | Ersatzvornahme | 3.000,00 | mit | 52710000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 3.000,00 |
|----------|----------------|----------|-----|----------|---|----------|

Zweckbindungen bei Investitionen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026

| Einzahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | | mit | Auszahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | |
|--|---|----------------|-----------|-----|------------|--|----------------|-----------|
| | | 2025 | 2026 | | | | 2025 | 2026 |
| Produkt 111 51 Immobilienmanagement | | | | | | | | |
| <u>BG/1600012</u> | <u>Ausstattung Arbeitsplatz</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen | 1.500 | 1.500 | | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 1.500 | 1.500 |
| Produkt 122 30 Veterinäraufsicht und Lebensmittelkontrolle | | | | | | | | |
| <u>BG/3900004</u> | <u>Ausstattung ASP/Festzaun</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 1.000.000 | 1.000.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 1.000.000 | 1.000.000 |
| <u>GW/3900004</u> | <u>GWG Afrikanische Schweinepest</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 500.000 | 500.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Wirtschaftsgütern | 500.000 | 500.000 |
| Produkt 128 10 Katastrophenschutz | | | | | | | | |
| <u>FZ/3200005</u> | <u>Fahrzeug Gerätewagen-Drohne</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 210.000 | | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 300.000 | |
| <u>FZ/3200008 -</u> | <u>Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | | 224.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | | 320.000 |
| <u>FZ/3200007</u> | <u>Fahrzeug GW-Betreuung Katastrophenschutz</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 210.000 | | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 300.000 | |
| Produkt 216 11 Investitionen/Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberschulen | | | | | | | | |
| <u>GA/1600107</u> | <u>Erweiterung Hort an der Oberschule Herzberg, Kaxdorfer Weg</u> | | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 90.000 | 180.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 100.000 | 200.000 |

| Einzahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | | Auszahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | |
|--|--|----------------|---------|------------|--|--|-------------------|
| | | 2025 | 2026 | | | 2025 | 2026 |
| Produkt 221 11 Investitionen/Instandhaltung und Bewirtschaftung Förderschulen | | | | | | | |
| <u>GA/1600026</u> Einzahlung | <u>Außenanlagen Förderschule Elsterwerda</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 81.100 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 10.000 | 110.000 |
| <u>GA/1600055</u> Einzahlung | <u>Außenanlagen FS Finsterwalde, Tuchmacherstr. 24</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 92.100 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 20.000 | 115.000 |
| <u>GA/1600125</u> Einzahlung | <u>Außenanlagen Förderschule Herzberg</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 30.700 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | | 45.000 |
| Produkt 231 10 Oberstufenzentrum Elbe-Elster | | | | | | | |
| <u>BV/4000015</u> Einzahlung | <u>Betriebsvorrichtungen Oberstufenzentrum Elbe-Elster</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 84.200 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 93.600 | |
| Produkt 231 11 Investition/Instandhaltung und Bewirtschaftung Oberstufenzentrum | | | | | | | |
| <u>GA/1600072</u> Einzahlung | <u>Erweiterungsbau Schule/OSZ Elsterwerda, Berliner Str. 52</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 1.654.200 | 772.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 2.515.200 924.000 |
| Produkt 31550 Übergangseinrichtungen für Asylbewerber | | | | | | | |
| <u>BG/5000004</u> Einzahlung | <u>Ausstattung Übergangseinrichtung für Asylbewerber</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 12.000 | 12.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 12.000 12.000 |
| <u>GW/5000006</u> Einzahlung | <u>GWG Übergangseinrichtung für Asylbewerber</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 30.000 | 15.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen | 30.000 15.000 |

| Einzahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | | Auszahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | |
|--|--|----------------|------------|------------|-------------|---|----------------------|
| | | 2025 | 2026 | | | 2025 | 2026 |
| Produkt 536 10 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur | | | | | | | |
| <u>IR/6100011</u> | <u>Breitbandausbau-Graue Flecken-Nord</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 800.000 | 6.200.000 | mit | Auszahlung | Investive Zuweisungen an Gemeinden (aRAP) | 2.000.000 15.500.000 |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Bund - maßnahmebezogen | 1.200.000 | 9.300.000 | | | | |
| <u>IR/6100012</u> | <u>Breitbandausbau-Graue Flecken-Süd</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 2.100.000 | 17.500.000 | mit | Auszahlung | Investive Zuweisungen an Gemeinden (aRAP) | 3.000.000 25.000.000 |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Bund - maßnahmebezogen | 900.000 | 7.500.000 | | | | |
| Produkt 542 10 Kreisstraßen | | | | | | | |
| <u>IS/6100002</u> | <u>K 6244/45 OD Buckau</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 985.400 | | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 1.466.000 |
| <u>IS/6100023</u> | <u>K 6258 Abs. 020 OD Zürchel</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | | 1.066.000 | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 1.357.000 |
| <u>IS/6100032</u> | <u>K 6209 VS Kraupa - Elsterwerda -B101</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 431.200 | | mit | Auszahlung | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 575.000 |
| Produkt 547 10 Förderung des Nahverkehrs | | | | | | | |
| <u>IR/6100010</u> | <u>Digitale Zugangsstellen ohne Barrieren ÖPNV</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 675.000 | 675.000 | mit | Auszahlung | Investive Zuweisungen an Gemeinden (aRAP) | 750.000 750.000 |
| Produkt 571 10 Projekte der Strukturförderung | | | | | | | |
| <u>IR/6100002</u> | <u>Radtour Kohle-Wind-Wasser</u> | | | | | | |
| Einzahlung | Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 1.200.000 | 600.000 | mit | Auszahlung | Investive Zuweisungen an Gemeinden (aRAP) | 1.500.000 1.000.000 |

| Einzahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | | Auszahlung | Bezeichnung | Betrag in Euro | |
|--|--|----------------|------|----------------|---|----------------|------|
| | | 2025 | 2026 | | | 2025 | 2026 |
| Produkt 571 20 Wirtschaftsförderung | | | | | | | |
| <u>BG/1300005</u> Einzahlung | <u>Ausstattung Lotsendienst</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 2.000 | | mit Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 2.000 | |
| <u>GW/1300010</u> Einzahlung | <u>GWG Lotsendienst</u> Zuweisungen für Investitionen vom Land - maßnahmebezogen | 500 | | mit Auszahlung | Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen beweglichen Wirtschaftsgütern | 500 | |