

8 Haushaltssatzung - Anlagen

Rücklagen

Ergebnisentwicklung

Rückstellungen

Verpflichtungsermächtigungen

Verbindlichkeiten

Sonderposten

Allgemeine Umlagen und Sozialtransferleistungen

Stellenplan

**1. Rücklagenübersicht
Haushaltsjahr 2026
- in TEUR -**

Rücklagearten	Stand zum 31.12.2024	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2025	Zuführungen im Haushalts- jahr 2026	Inanspruch- nahme im Haushaltsja- hr 2026	Voraussichtl. Stand zum 31.12. des Haushaltsjahr- es 2026
	1	2	3	4	5
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses *)	7.027,3	5.994,7	0,0	1.218,5	4.776,2
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	412,5	469,4	143,0	0,0	612,4
Gesamtsumme Überschussrücklagen:	7.439,8	6.464,1	143,0	1.098,2	5.388,6
Sonderrücklagen					
davon aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderrücklage aus nicht verwendeter Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleichs-Pauschale **)	1.084,0	1.277,7	193,6	0,0	1.471,3
Gesamtsumme Sonderrücklagen	1.084,0	1.277,7	193,6	0,0	1.471,3

*) errechnet aus den vorläufigen Ergebnissen der Jahre 2022-2024 und dem Planergebnis 2025 (fortgeschriebener Ansatz)

**) Seit dem Haushaltsjahr 2019 bekommt die Gemeinde Wusterhausen/Dosse Mittel vom Land aus der Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich-Verordnung (StraMaV). Gem. § 2 Abs. 4 S. 3 StraMaV ist für nicht verwendete Mehrbelastungsausgleichszahlungen eine Sonderrücklage zu bilden. Die Jahresabschlüsse 2021 bis 2024 sind derzeit in Erarbeitung. Die Zuordnung zu konkreten Straßenbaumaßnahmen muss in diesem Zusammenhang durch die Bauverwaltung erfolgen. Die Höhe einer Sonderrücklage wird hierbei dann auch entsprechend ermittelt. Aktuell wird der Gesamtbestand der bisher erhaltenen Mittel ausgewiesen.

Die Gemeinde Wusterhausen/Dosse hat bislang Mittel in folgender Höhe erhalten – 2019: 143.093,77 €, 2020: 182.628,54 €, 2021: 185.367,93 €, 2022: 188.147,96 €, 2023: 190.969,00 €, 2024 193.835,02 € und 2025 193.643,75 €. Die Summe bildet der voraussichtliche Stand zum 31.12.2025 ab. Für 2026 wird mit Mitteln in gleicher Höhe gerechnet.

**2. Übersicht über die Ergebnisentwicklung
Haushaltsjahr 2026
- in EUR -**

	Vorl. Ergebnis 2024	Fortgeschrieb ener Ansatz 2025	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planung Haushalts-jahr 2027	Planung Haushalts-jahr 2028	Planung Haushalts-jahr 2029
	1	2	3	5	6	6
ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	-823.317,57	-1.032.611,02	-1.218.500,00	-636.700,00	-144.400,00	410.600,00
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-823.317,57	-1.032.611,02	-1.218.500,00	-636.700,00	-144.400,00	410.600,00
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	823.513,57	1.032.611,02	1.218.500,00	636.700,00	144.400,00	0,00
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.600,00
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.600,00
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	23.479,00	56.885,00	143.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	23.479,00	56.885,00	143.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als/Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV	23.479,00	56.885,00	143.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	23.479,00	56.885,00	143.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.027.344,17	5.994.733,15	4.776.233,15	4.139.533,15	3.995.133,15	4.405.733,15
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	412.471,16	469.356,16	612.356,16	632.356,16	652.356,16	672.356,16

3. Rückstellungsübersicht
Haushaltsjahr 2026
- in TEUR -

Rückstellungsarten	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Inanspruchnahme im Haushaltsjahr	Auflösung im Haushaltsjahr	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	1	2	3	4	5	6	7
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	606,3	613,4	6,1	0,0	0,0	619,5	625,7
davon Pensionsrückstellungen	499,0	504,0	5,0	0,0	0,0	509,0	514,1
davon Beihilferückstellungen	107,3	109,4	1,1	0,0	0,0	110,5	111,6
davon Altersteilzeitrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
davon Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Bürgschaften	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Gewährleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtsumme Rückstellungen	606,3	613,4	6,1	0,0	0,0	619,5	625,7

**4. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen
Haushaltsjahre 2026**

Verpflichtungs- ermächtigungen	Gesamtbetrag	voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2026	2027	2028	2029
		1	2	3	4
Gesamtsumme Verpflichtungs- ermächtigung	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: Im mittelfristen Finanzplanungszeitraum vorgesehene Investitionen (ohne Umschuldungskredite)	0	0	0	0	0

5. Verbindlichkeitenübersicht Haushaltsjahr 2026

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit			voraus-sichtlicher Stand zum 31.12.2026
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	2.366.650	2.205.750	160.900	643.600	1.401.250	2.044.850
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme der Verbindlichkeiten	2.366.650	2.205.750	160.900	643.600	1.401.250	2.044.850

6. Übersicht über Sonderposten und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Haushaltsjahr 2026
- in TEUR -

Sonderposten	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
			Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	1	2	4	5	6	6
Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen *)	10.265,4	7.798,8	186,7	186,7	186,7	186,7
Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen **)	513,2	884,1	305,6	305,6	305,6	305,6
Sonderposten aus Beiträgen und Baukostenzuschüssen	147,4	330,0	74,1	74,1	74,1	74,1
Gesamtsumme:	10.926,0	9.012,9	566,4	566,4	566,4	566,4

*) Die Summe der investiven Schlüsselzuweisungen bis 31.12.2010 sind in der Summe der Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen inkludiert und werden nicht extra ausgewiesen. Die Auflösung dieser investiven Schlüsselzuweisungen erfolgt über 20 Jahre.

***) Mit der Umstellung auf die Doppik (01.01.2011) wurde für jedes Haushaltsjahr für die investiven Schlüsselzuweisungen eine eigene Anlagenkarte erstellt. Bis zum Jahresabschluss 31.12.2017 werden die investiven Schlüsselzuweisungen pauschal über 20 Jahre aufgelöst. Ab dem Haushaltsjahr 2018 und dem damit verbundenen Jahresabschluss werden die investiven Schlüsselzuweisungen einzelnen Investitionen zugeordnet und analog der entsprechenden Nutzungsdauer aufgelöst.

**8. Stellenplan (in Vollzeitäquivalenten)
Haushaltsjahr 2026**

Teil 1 - Gesamtübersicht

1. Beamte

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Stellen im Haushaltsjahr		Stellen im Vorjahr - insgesamt -	Zahl der tat- sächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	Erläuterungen
		- insgesamt -	davon ausge- sondert			
1	2	3	4	5	6	7
Bürgermeister	A 15	1,0000	0,0000	1,0000	1,0000	
Insgesamt		1,0000	0,0000	1,0000	1,0000	

2. Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Stellen im Haushaltsjahr	Stellen im Vorjahr	Zahl der tatsäch- lich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Kernverwaltung				
E 12	1,0000	1,0000	1,0000	
E 11	3,0000	3,0000	3,0000	
E 10	1,9744	1,9744	1,7436	anteilig EDV-Koop. Kyritz, Neustadt, Friesack
E 9c	1,5128	1,5000	1,5128	
E 9b	2,8974	2,8974	2,8974	anteilig EDV-Koop. Kyritz, Neustadt, Friesack
E 9a	2,7692	2,7692	2,7692	
E 8	17,0769	17,0769	16,7949	anteilig EDV-Koop. Kyritz, Neustadt, Friesack
E 7	2,8205	2,8205	3,7436	
E 6	0,8974	0,0000	0,8974	
E 5	0,0000	0,8718	0,0000	
ZS 1	33,9487	33,9103	34,3590	
Einrichtungen				
E 9a	2,0000	0,0000	0,0000	anteilig Projekt Aller.Land
E 8	0,0000	0,9231	0,9231	
E 6	2,5128	1,5385	1,5385	
E 5	7,4359	5,3590	7,4359	
E 4	4,7179	6,7179	6,6667	
E 3	1,8974	0,0000	1,8974	
E 2	10,2821	11,1795	9,6923	
E 1	0,0000	1,8974	0,0000	
S 17	0,6410	0,6410	0,6410	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 16	0,8974	1,0000	0,0000	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 15	0,0000	0,0000	0,8974	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 13	2,7308	0,0000	2,7308	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 11b	0,8205	0,9231	0,8205	Jugendkoordinator/in; anteilig Ldkr.
S 9	0,0000	1,7692	0,0000	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 8b	0,0000	0,7692	0,0000	Pädag. Personal; anteilig Ldkr.
S 8a	32,3333	32,5128	30,0000	Pädag. Personal; Kiez-Kita; anteilig Ldkr.
S 3	1,5385	1,5385	1,5385	Pädag. Pers. (berufsbegl. Ausb.); anteilig Ldkr.
ZS 2	67,8077	66,7692	64,7821	
Insgesamt	101,7564	100,6795	99,1410	

**8. Stellenplan (in Vollzeitäquivalenten)
Haushaltsjahr 2026**

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probebeamte, Anwärter und Auszubildende				
Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl	beschäftigt am 01.10. des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Auszubildende VFA	TVAöD - Bes. Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	2,0000	2,0000	
		2,0000	2,0000	

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind			
Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen/Entgeltgruppen	Stellen im Haushaltsjahr	Stellen im Vorjahr	Erläuterungen
1	2	3	4
E 8	0,9744	0,0000	Altersteilzeit
E 7	0,0000	0,9744	Altersteilzeit
S 8a	0,7692	0,7692	Altersteilzeit
	1,7436	1,7436	