

Änderungen und Ergänzungen zur Haushaltssatzung 2024;
Beschluss-Vorlage Nr. **6-5195/23-I**

Beschlussvorschlag: Beschlossen wird der Entwurf der Haushaltssatzung, eingebracht am 11.12.2023, mit seinen nachfolgenden Änderungen und Ergänzungen.

- **Veränderungen zum Entwurf des Haushaltsplans vom 11.12.2023**
- **Veränderungen zur Haushaltssatzung 2024 im Gesamtergebnisplan**
mit finanziellen Auswirkungen auf die Haushaltssatzung – siehe Anlage
- **Veränderungen zur Haushaltssatzung 2024 im Gesamtfinanzplan**
mit finanziellen Auswirkungen auf die Haushaltssatzung – siehe Anlage

Anlage 1: Veränderungen zum Entwurf des Haushaltsplans vom 11. Dezember 2023

1. Im Produkt Katastrophenschutz sind Mehrerträge und Mehraufwendungen in Höhe von 546.560,00 Euro sowie im investiven Bereich Mehreinzahlungen und Mehrauszahlungen in Höhe von 1.923.430,00 Euro einzuplanen.
2. Im Produkt Büro für Chancengleichheit und Integration sind Mehraufwendungen in Höhe von 12.000,00 Euro und im Produkt Zentrale Dienste Minderaufwendungen in Höhe von 12.000,00 Euro einzuplanen.
3. Im Produkt Kreismedienzentrum sind Mehrauszahlungen im investiven Bereich in Höhe von 300.000,00 Euro und im Produkt Volkshochschule Minderauszahlungen im investiven Bereich in Höhe von 300.000,00 Euro einzuplanen.
4. Im Produkt Grundstücksangelegenheiten sind außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 320.000,00 Euro einzuplanen.
5. Im Produkt Büro für Chancengleichheit und Integration muss eine Kontoerläuterung geändert werden.
6. Im Vorbericht unter Punkt 3.2.1 muss ein örtlicher Hebesatz geändert werden.
7. Im Produkt Bauordnungsverfahren ist die Produktbeschreibung zu ändern.
8. Im Produkt ÖPNV sind geänderte Erträge/Einzahlungen sowie Aufwendungen/Auszahlungen einzuplanen.

Begründung:

1 Produkt Katastrophenschutz

Im Produkt Katastrophenschutz werden vom MIK gemäß dem Konzept zur Festbetragsfinanzierung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen aus dem Brandenburg-Paket für die Errichtung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen Mittel zur Verfügung gestellt, welche eine 100prozentige Deckung der Aufwendungen und Auszahlungen darstellen. Anhand einer vom Katastrophenschutz erarbeiteten Kostenaufstellung wurden die Mittel in Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Auszahlungen für Investitionstätigkeit unterteilt. Im Entwurf des Haushaltsplans waren diese Mittel nicht enthalten.

Im Haushalt aufgenommen werden müssen demnach folgende Posten:

Ergebnishaushalt (analog in den Finanzkonten):

- 128010.413180 Zuweisung v. Land Brandenburg-Paket
→ 546.560,00 Euro
- 128010.527116 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen KatSchutz-Leuchttürme
→ 546,560,00 Euro

Finanzhaushalt:

- 128010.681101 Einzahlung Landeszuweisung Brandenburg-Paket
→ 1.923.430,00 Euro
- 128010.783104 Auszahlung für Sachanlagevermögen KatSchutz-Leuchttürme
→ 1.923.430,00 Euro

2 Mehraufwendungen im Büro für Chancengleichheit und Integration

Im Produkt Büro für Chancengleichheit und Integration müssen 12.000,00 Euro für die Unterstützung des Kreis-Kinder- und Jugendring Teltow-Fläming bereitgestellt werden. Diese Unterstützung wurde mit Kreistagsbeschluss 6-4725/22-KT vom 02.05.2022 beschlossen und die Bedingung der Eintragung als gemeinnütziger Verein ins Vereinsregister wurde nunmehr erfüllt.

Die Mittel werden gleichzeitig im Produkt Zentrale Dienste als Minderaufwendungen eingestellt, um den Haushalt 2024 nicht zusätzlich zu belasten.

3 Baumaßnahmen im Kreismedienzentrum

Im Teilfinanzplan der Volkshochschule sind Auszahlungen für Baumaßnahmen eingestellt worden, welche im Teilfinanzplan des Kreismedienzentrums eingestellt hätten werden müssen. Die Teilfinanzpläne müssen jeweils geändert werden. Die tabellarische Aufstellung der Investitionen ist nicht betroffen.

4 Außerordentliche Mehraufwendungen für Grundstücksangelegenheiten

Im Zuge der außerordentlichen Erträge für die Grundstücksverkäufe sind außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 320.000,00 Euro einzuplanen. Es handelt sich dabei um den Restbuchwert der Grundstücke. Dieser wurde im Entwurf nicht ausgewiesen und muss mit Beschlussfassung geändert werden. Die Änderung beschränkt sich jedoch nur auf das außerordentliche Ergebnis und hat keine finanzielle Auswirkung hinsichtlich der Liquidität.

5 Kontoerläuterung im Büro für Chancengleichheit und Integration

Im Produkt Büro für Chancengleichheit muss eine Kontoerläuterung aufgrund der Ausweisung eines Klarnamens geändert werden. Die Kontoerläuterung im Produktkonto 111040.527120 Aufwendungen für Leistungen durch Dritte/Werksvertrag lautet nach Änderung „Werksvertrag, MBS finanziertes Projekt“.

6 Änderung im Vorbericht unter 3.2.1

Die angefügte Tabelle „Überprüfung der Steuerhebesätze im Vergleich zum Landesdurchschnitt“ der Gemeinde Am Mellensee muss aufgrund eines fehlerhaften örtlichen Hebesatzes geändert werden. Es ergeben sich jedoch keine Änderungen im Abwägungsprozesses.

7 Aktualisierte Produktbeschreibung

Im Produkt Bauordnungsverfahren ist eine Änderung in Hinblick auf die Kennzahlen in der Produktbeschreibung erforderlich. Die Kennzahlen werden wie folgt eingestellt:

Ziel 1	Verfahrensdauer: alle Baugenehmigungsverfahren				
Kennzahl*	Ist 2022	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Monate	6,0	6,2	5,7	5,3	4,8

Ziel 1.1	positive Bescheide in Baugenehmigungsverfahren Wohnungsbau				
Kennzahl*	Ist 2022	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Monate	5,5	6,0	5,5	5	4,5

* Basis: Mehrzahl (85%) der Gesamtverfahren im jeweiligen Auswertungsbereich

8 Produkt ÖPNV

Im Produkt ÖPNV sind aufgrund erhaltener Zuwendungsbescheide und veränderter Planungsgrundlage (Ist-Zustand der umzusetzenden Verkehre aus 2023) sowohl Veränderungen in Erträgen und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch bei Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einzuplanen.

**Veränderungen zum Haushalt 2024
im Gesamtergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen	Planfort- schreibungen (üpl/apl) *
	- in Euro -				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.588.500	0	8.588.500		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.509.150	1.460.660	267.969.810	- 128010.413180 Zuweisungen vom Land Brandenburg-Paket KatSchutz-Leuchttürme --> +546.560 € -547010.414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land --> +914.100 €	
3. Sonstige Transfererträge	7.527.910	0	7.527.910		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.077.180	0	11.077.180		
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.075.910	0	2.075.910		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.623.710		94.623.710		
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.658.370		1.658.370		
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0		
9. Bestandsveränderungen	0	0	0		
10. =Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>392.060.730</u>	<u>1.460.660</u>	<u>393.521.390</u>		
11. Personalaufwendungen	68.844.540	0	68.844.540		
12. Versorgungsaufwendungen	479.520	0	479.520		
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.199.440	534.560	18.734.000	- 111070.524100 Ausgleich für 111040.531820 --> -12.000 € - 128010.527116 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen KatSchutz-Leuchttürme --> 546.560 €	
14. Abschreibungen	6.112.930	0	6.112.930		
15. Transferaufwendungen	248.244.210	-289.700	247.954.510	- 111040.531820 Zuschüsse an Kreiskinderjugendring --> 12.000 € - 547010.531500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen --> -1.215.800 € - 547010.531510 Zuschüsse Verkehrsbetriebe --> 914.100 €	
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.756.740		46.756.740		
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>388.637.380</u>	<u>244.860</u>	<u>388.882.240</u>		
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>3.423.350</u>	<u>1.215.800</u>	<u>4.639.150</u>		
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	770.050		770.050		
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.580		118.580		
21. = Finanzergebnis	<u>651.470</u>		<u>651.470</u>		
22. = ordentliches Jahresergebnis (18+21)	<u>4.074.820</u>	<u>1.215.800</u>	<u>5.290.620</u>		
23. außerordentliche Erträge	1.450.000		1.450.000		
24. – außerordentliche Aufwendungen	0	320.000	320.000	- 111190.593100 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind --> 320.000 €	
25. = außerordentliches Jahresergebnis	<u>1.450.000</u>	<u>-320.000</u>	<u>1.130.000</u>		
26. = Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22+25)	<u>5.524.820</u>	<u>895.800</u>	<u>6.420.620</u>		

* Planfortschreibungen sind in den Veränderungssummen enthalten

Veränderungen zum Haushalt 2024 im Gesamtfinanzplan					
Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen	Planfort- schreibungen (üpl/apl) *
	- in Euro -				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	8.588.500		8.588.500		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.450.020	1.460.660	261.910.680	- 128010.613180 Zuweisungen vom Land Brandenburg-Paket KatSchutz-Leuchttürme --> +546.560 € -547010.614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land --> +914.100 €	
3. Sonstige Transfereinzahlungen	7.527.910		7.527.910		
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.077.180		11.077.180		
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.075.910		2.075.910		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.623.710		94.623.710		
7. Sonstige Einzahlungen	1.657.370		1.657.370		
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	770.050		770.050		
9. =Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>386.770.650</u>	<u>1.460.660</u>	<u>388.231.310</u>		
10. Personalauszahlungen	68.495.870		68.495.870		
11. Versorgungsauszahlungen	0		0		
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.199.440	534.560	18.734.000	- 111070.724100 Ausgleich für 111040.731820 --> -12.000 € - 128010.727116 Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen KatSchutz-Leuchttürme --> 546.560 €	
13. Transferauszahlungen	246.267.390	-289.700	245.977.690	- 111040.731820 Zuschüsse an Kreiskinderjugendring --> 12.000 € - 547010.731500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen --> -1.215.800 € - 547010.731510 Zuschüsse Verkehrsbetriebe --> 914.100 €	
13.a Sonstige Auszahlungen	50.389.350		50.389.350		
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	118.580		118.580		
15. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>383.470.630</u>	<u>244.860</u>	<u>383.715.490</u>		
16. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9./15)	<u>3.300.020</u>	<u>1.215.800</u>	<u>4.515.820</u>		
17. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.658.740	2.120.080	21.778.820	- 128010.681101 Einzahlung Landeszuweisung Brandenburg-Paket KatSchutz-Leuchttürme --> 1.923.430 € - 547010.681101 Einzahlung Landeszuweisung --> +196.650 €	
18. Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0		0		
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0		0		
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.450.000		1.450.000		
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	1.000		1.000		
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0		0		

**Veränderungen zum Haushalt 2024
im Gesamtfinanzplan**

Ein- und Auszahlungsarten	Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen	Planfort- schreibungen (üpl/apl) *
	- in Euro -				
23. Sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeiten	0		0		
24. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>21.109.740</u>	<u>2.120.080</u>	<u>23.229.820</u>		
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.064.400	0	10.064.400	- 271010.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen --> -300.000 € - 272010.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen --> +300.000 €	
26. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	15.454.960	196.650	15.651.610	- 547010.781500 Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Beteiligungen --> +196.650 €	
27. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	408.480		408.480		
28. Auszahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0		0		
29. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.519.400	1.923.430	4.442.830	- 128010.783104 Auszahlungen für Sachanlagevermögen KatSchutz-Leuchttürme --> 1.923.430 €	
30. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0		0		
31. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0		
32. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>28.447.240</u>	<u>2.120.080</u>	<u>30.567.320</u>		
33. = Saldo aus Investitionstätigkeit (24./32)	<u>-7.337.500</u>	<u>0</u>	<u>-7.337.500</u>		
34. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (16./33.)	<u>-4.037.480</u>		<u>-2.821.680</u>		
35. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	7.337.500		7.337.500		
36. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0		0		
37. = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.337.500		7.337.500		
38. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	3.657.940		3.657.940		
39. Sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0		0		
40. = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	<u>3.657.940</u>		<u>3.657.940</u>		
41. = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (37./40)	<u>3.679.560</u>		<u>3.679.560</u>		
42. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0		0		
43. Auszahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0		0		
44. = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42./43)	<u>0</u>		<u>0</u>		
45. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (34+41+44)	<u>-357.920</u>	<u>2.168.290</u>	<u>857.880</u>		

Veränderungen zum Haushalt 2024 im Gesamtfinanzplan						
Ein- und Auszahlungsarten		Planansatz - alt -	Veränderungen	Planansatz - neu -	Erläuterungen	Planfort- schreibungen (üpl/apl) *
		- in Euro -				
46.	voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Liquiditäts und Kontokorrentenverbindlichkeiten)	21.000.000		21.000.000		
47.	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (ohne fremde Finanzmittel)	<u>20.642.080</u>	2.168.290	<u>21.857.880</u>		

* Planfortschreibungen sind in den Veränderungssummen enthalten