



Einbringung Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr 2025
in den Kreistag am 24. Februar 2025

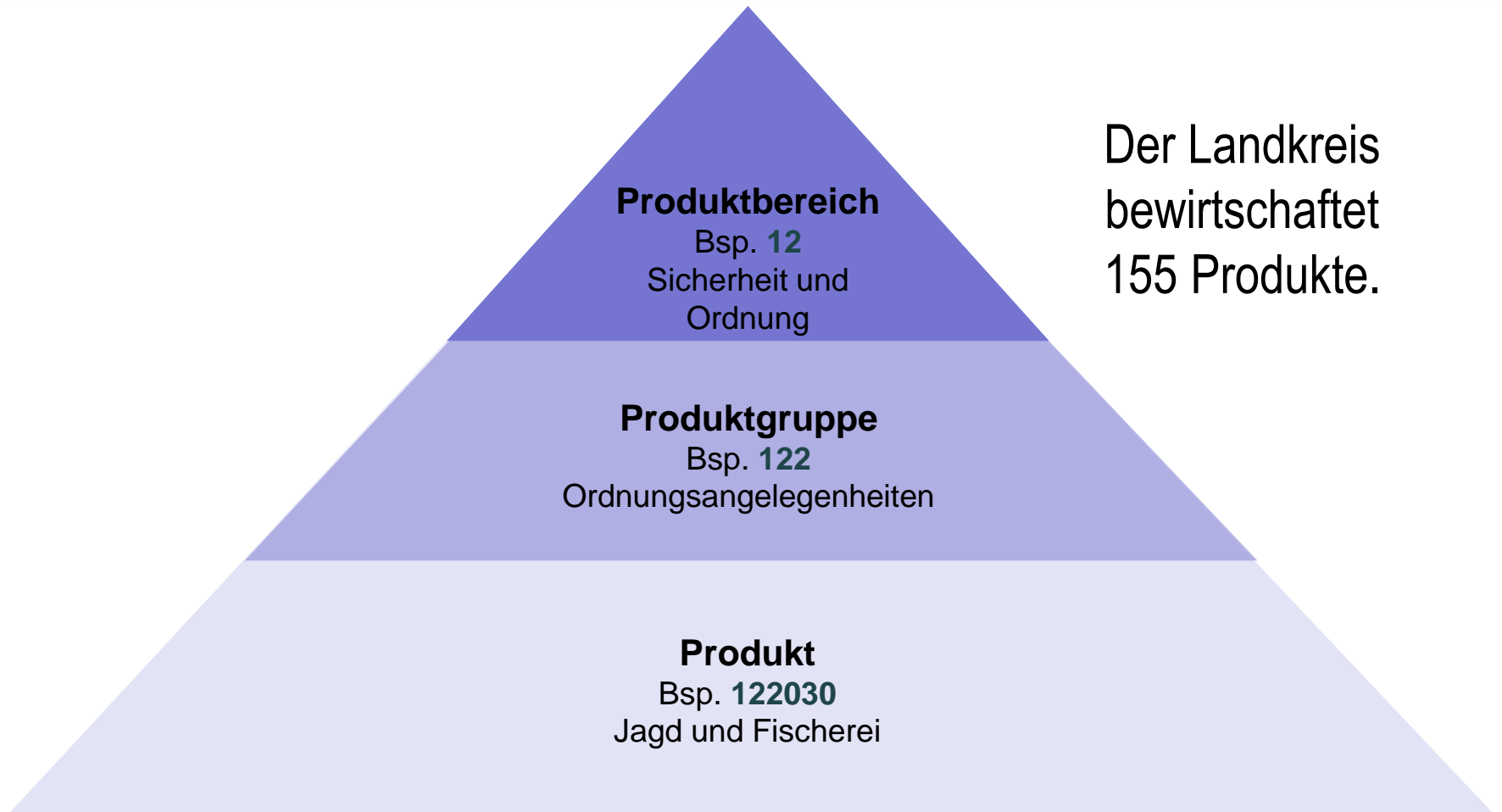
Beschlussvorlagen

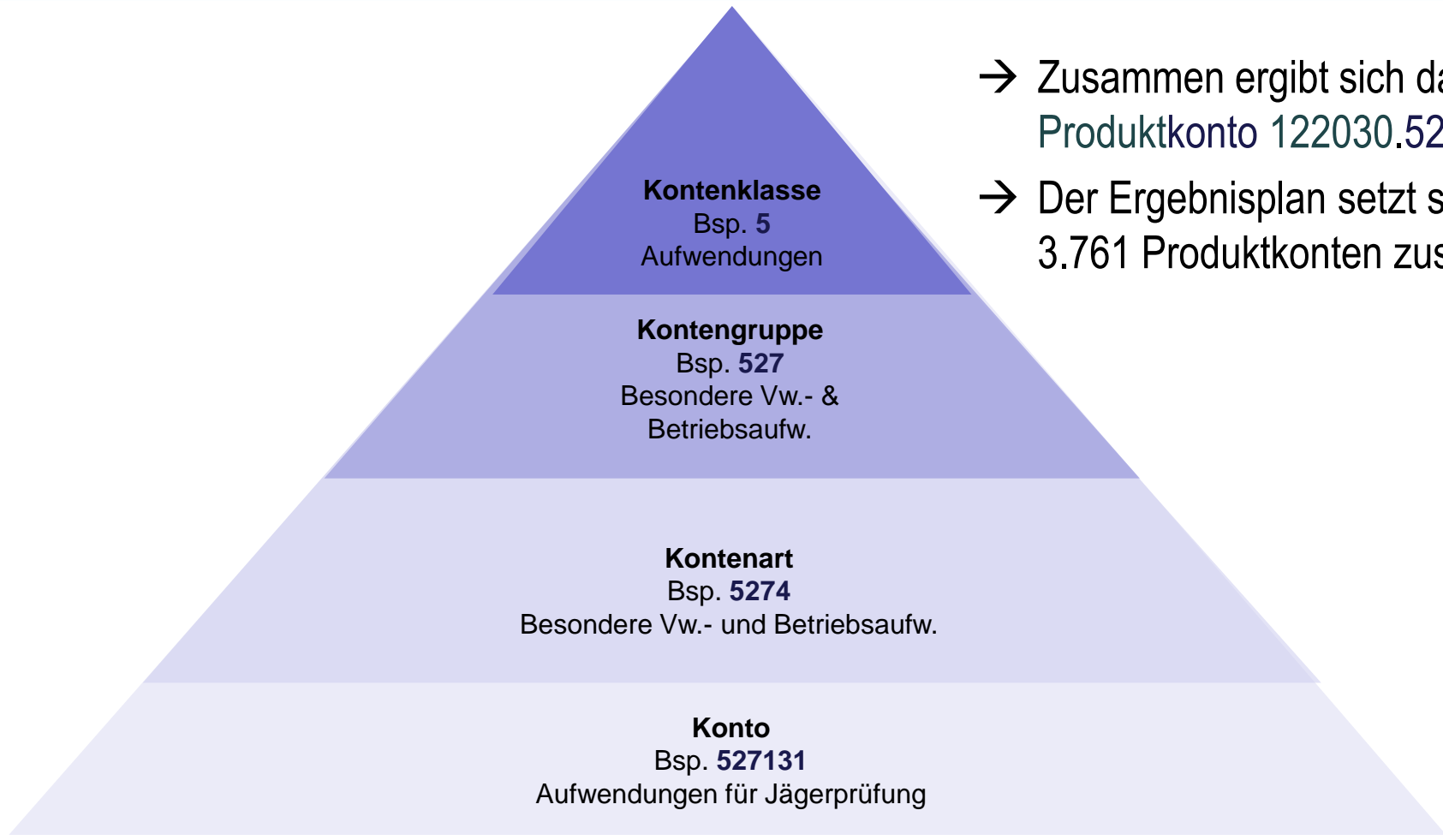
Nr. 7-5553/25-I

Nr. 7-5555/25-I

Informationsvorlage

Nr. 7-5554/25-I





- Zusammen ergibt sich das Produktkonto 122030.527131
- Der Ergebnisplan setzt sich aus 3.761 Produktkonten zusammen

Einleitung mit grundlegenden Hinweisen



- Produktbereich Bsp. 12 Sicherheit und Ordnung
 - Produktgruppe Bsp. 122 Ordnungsangelegenheiten
 - Produkt Bsp. 122030 Jagd und Fischerei
- Der Landkreis bewirtschaftet 155 Produkte
-
- Kontenklasse Bsp. 5 Aufwendungen
 - Kontengruppe Bsp. 527 Besondere Vw.- und Betriebsaufw.
 - Kontenart Bsp. 5274 Besondere Vw.- und Betriebsaufw.
 - Konto Bsp. 527131 Aufwendungen für Jägerprüfung
- Zusammen ergibt sich das Produktkonto 122030.527131
-
- Der Ergebnisplan setzt sich aus 3.761 Produktkonten zusammen

Weiteres Vorgehen



07.02.

- Frühzeitige Einbeziehung der HVB der kreisangehörigen Kommunen



21.02.

- Erläuterung zum Abwägungsprozess



24.02.

- Einbringung Haushalt und HSK

25.02. –
04.04.

- Haushaltsdiskussion in Ausschüssen

07.04.

- Beschlussfassung Haushalt und HSK

April – ggf.
Juni

- Einholen der Genehmigung beim MIK



- am 03.06.2024 erfolgte Erlass der **Haushaltssperre**
 - Folge von Auswertungen im Rahmen der unterjährigen Berichtspflichten nach § 29 KomHKV
- **Haushaltssperre** für 2024 bis Jahresende **nicht** abwendbar
 - allerdings Minderaufwendungen laut II. Prognose (im Vergleich zur I.) vor allem auf die Haushaltssperre zurückzuführen
- 1. Aufschlag **Haushaltsplanung** 2025 mit deutlichem Fehlbetrag
- **Konsequenz: Haushaltsplanung** 2025 muss in Verbindung mit **HSK** erfolgen



Finanzielle Entwicklung des Landkreises Teltow-Fläming und Haushalt 2025



Finanzsituation Landkreis TF 2022 - 2024

Ist-Werte ohne Zuführung Rückstellungen für KU

- in Tsd. Euro -



	Ist 2022	vorl. Ist 2023	Plan 2024	Prognose 2024
Erträge	343.925	381.207	389.923	394.572
Aufwendungen	337.792	375.551	389.321	406.004
Überschuss/ Fehlbetrag	+6.133	+5.656	+602	-11.432

Finanzsituation Landkreis TF 2022 - 2024

Ist-Werte mit Zuführung Rückstellungen für KU

- in Tsd. Euro -



	Ist 2022	vorl. Ist 2023	Plan 2024	Prognose 2024
Erträge	396.368	381.207	389.923	394.572
Aufwendungen	415.430	388.532	389.321	413.745
Überschuss/ Fehlbetrag	-19.061	-7.325	+602	-19.173

Finanzensituation zur Haushaltssperre 2024

- in Tsd. Euro -



	Plan 2024	1. Prognose 2024	2. Prognose 2024	3. Prognose 2024
Erträge	389.923	392.385	381.202	394.572
Aufwendungen	389.321	410.860	406.869	406.004
Überschuss/ Fehlbetrag	602	-18.475	-25.667	-11.432



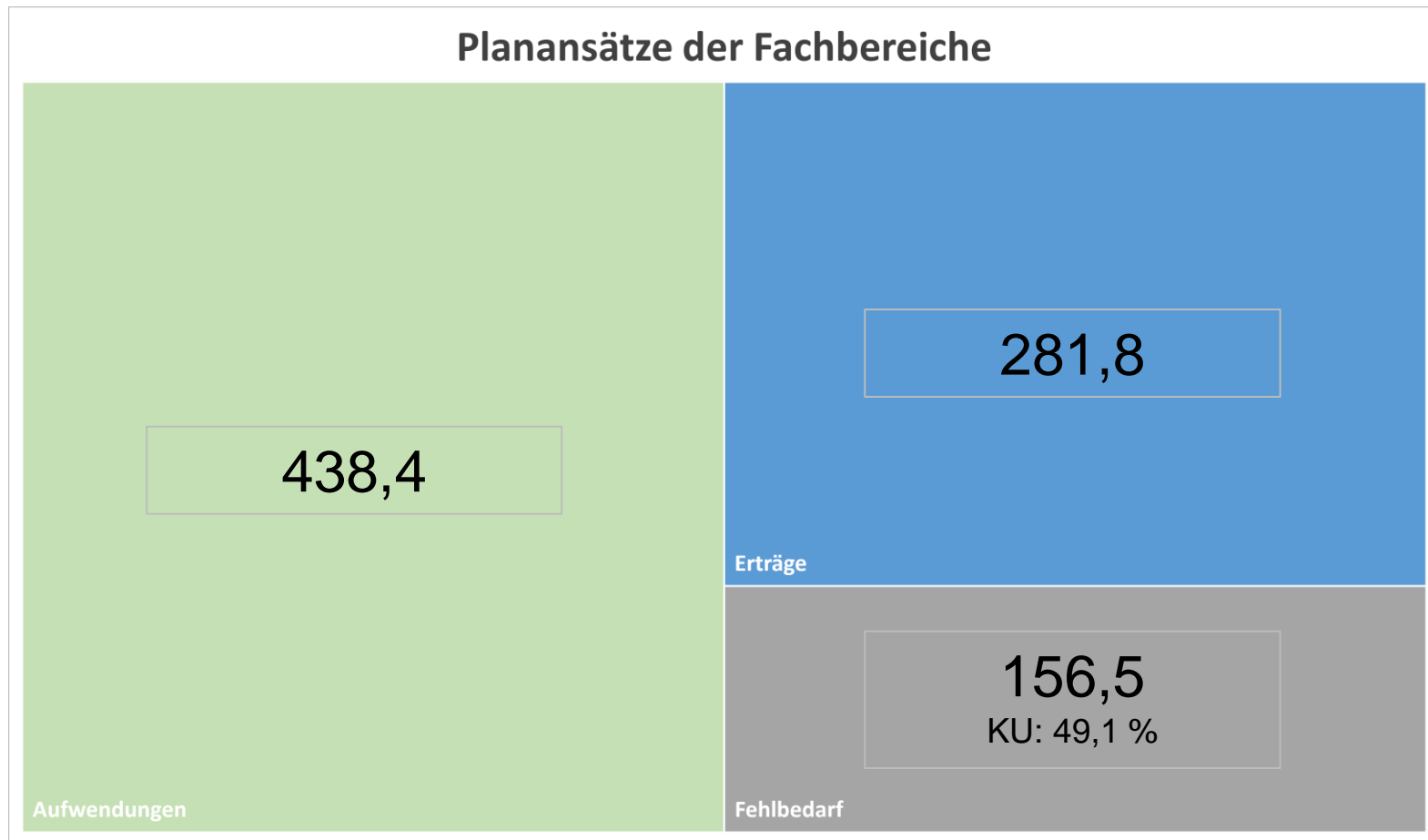
Rücklagenentwicklung 2009 - 2024			
Jahr	ordentliches Ergebnis	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Jahresabschluss
Ist 2009	-107	-107	beschlossen
Ist 2010	-8.782	-8.889	beschlossen
Ist 2011	-10.101	-18.990	beschlossen
Ist 2012	3.239	-15.751	beschlossen
Ist 2013	3.764	-11.987	beschlossen
Ist 2014	13.275	1.288	beschlossen
Ist 2015	9.768	11.056	beschlossen
Ist 2016	-126	10.930	beschlossen
Ist 2017	14.177	25.107	beschlossen
Ist 2018	11.781	36.888	beschlossen
Ist 2019	8.987	45.875	beschlossen
Ist 2020	-17.268	28.607	beschlossen
Ist 2021	4.453	33.060	beschlossen
Ist 2022	-19.061	13.999	beschlossen
<i>vorl. Ist 2023</i>	<i>-7.962</i>	<i>4.825</i>	
<i>Plan 2024</i>	<i>-528</i>	<i>4.297</i>	

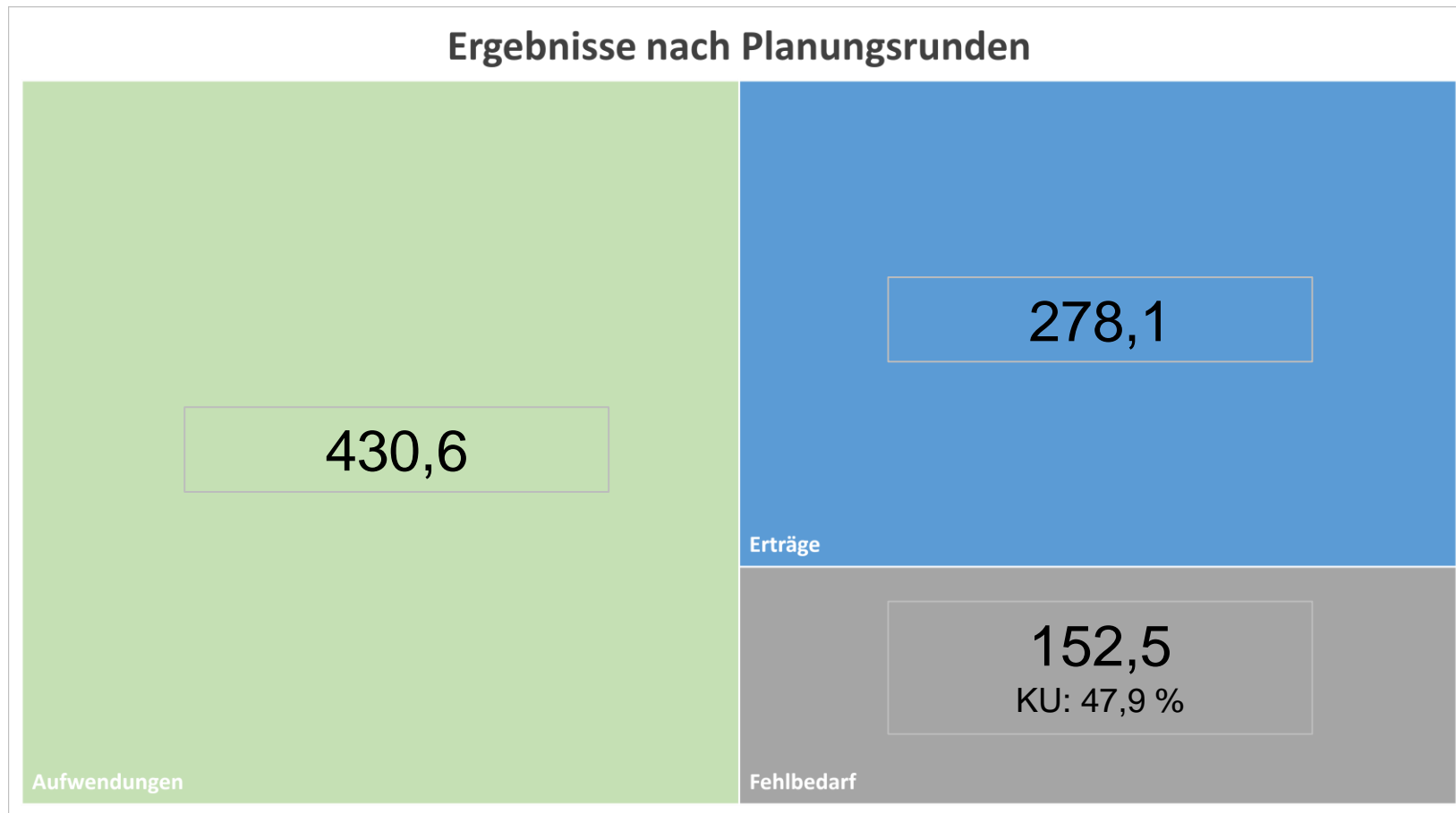
Rücklagenentwicklung 2009 - Prognose 2024

- in Tsd. Euro -



Rücklagenentwicklung 2009 - 2024			
Jahr	ordentliches Ergebnis	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Jahresabschluss
Ist 2009	-107	-107	beschlossen
Ist 2010	-8.782	-8.889	beschlossen
Ist 2011	-10.101	-18.990	beschlossen
Ist 2012	3.239	-15.751	beschlossen
Ist 2013	3.764	-11.987	beschlossen
Ist 2014	13.275	1.288	beschlossen
Ist 2015	9.768	11.056	beschlossen
Ist 2016	-126	10.930	beschlossen
Ist 2017	14.177	25.107	beschlossen
Ist 2018	11.781	36.888	beschlossen
Ist 2019	8.987	45.875	beschlossen
Ist 2020	-17.268	28.607	beschlossen
Ist 2021	4.453	33.060	beschlossen
Ist 2022	-19.061	13.999	beschlossen
<i>vorl. Ist 2023</i>	<i>-7.962</i>	<i>4.825</i>	
<i>Prognose 2024</i>	<i>-19.173</i>	<i>-14.348</i>	







Kriterien für Tragfähigkeitsbewertung der Kreisumlage

- wie im Mai 2024 besprochen sind die Kriterien unverändert
- die Auswertung wurde jedoch teilweise aufgrund der aktuellen Gegebenheiten angepasst
 - bei vorliegenden Haushaltsplänen 2025 wurden diese Daten erfasst
 - Nivellierung der Steuern für 2025 ff.
 - Nivellierung der Kreisumlage 2024 ff.
- 1. Schritt war die Prüfung der Tragfähigkeit mit 47,9 v. H.
→ daher Nivellierung der eingeplanten Kreisumlage auf Gemeinde-seite notwendig

Abwägungsprozess → Hebesatz i. H. v. 47,9 v. H.



	HH-Ausgleich gem. § 63 IV BbgKVerf	Dauernde Leistungsfähigkeit gesamt
Am Mellensee	nein	nein
Baruth/Mark	nein	nein
Blankenfelde-Mahlow	ja	ja
Großbeeren	ja	ja
Jüterbog	ja	nein
Luckenwalde	ja	nein
Ludwigsfelde	ja	nein
Niedergörsdorf	nein	nein
Nuthe-Urstromtal	ja	nein
Rangsdorf	ja	nein
Trebbin	ja	ja
Zossen	ja	ja
Dahme/Mark	nein	nein
Dahmetal	ja	ja
Ihlow	ja	ja
Niederer Fläming	nein	nein

Abwägungsprozess → Zusammenfassung der Ergebnisse



	HH-Ausgleich gem. § 63 IV BbgKVerf	Dauernde Leistungsfähigkeit gesamt	% Freiwilligkeit > 3%	Zentrumsfunktion	bereinigte % Freiwilligkeit > 3%	Nachlass zur Sicherstellung "freie Spitze" 2025
Am Mellensee	ja	nein	1,94%	gf Schwerpunkt	1,33%	268.279 €
Baruth/Mark	ja	nein	2,58%	gf Schwerpunkt	1,84%	152.092 €
Blankenfelde-Mahlow	ja	ja	1,79%	Mittelzentrum	0,95%	nein wg. d.LF.
Großbeeren	ja	ja	4,77%	gf Schwerpunkt	4,43%	nein wg. d.LF.
Jüterbog	ja	nein	6,35%	Mittelzentrum	3,95%	nein wg. freie Spitze > 3%
Luckenwalde	ja	nein	5,88%	Mittelzentrum	4,46%	nein wg. freie Spitze > 3%
Ludwigsfelde	ja	nein	7,83%	Mittelzentrum	6,95%	nein wg. freie Spitze > 3%
Niedergörsdorf	nein	nein	2,25%	nein	2,25%	115.475 €
Nuthe-Urstromtal	ja	nein	2,36%	nein	2,36%	84.453 €
Rangsdorf	ja	nein	2,50%	gf Schwerpunkt	2,19%	256.812 €
Trebbin	ja	ja	7,39%	gf Schwerpunkt	6,93%	nein wg. d.LF.
Zossen	ja	ja	3,61%	Mittelzentrum	2,61%	nein wg. d.LF.
Dahme/Mark	nein	nein	7,71%	gf Schwerpunkt	6,76%	nein wg. freie Spitze > 3%
Dahmetal	ja	ja	3,60%	nein	3,60%	nein wg. d.LF.
Ihlow	ja	ja	4,71%	nein	4,71%	nein wg. d.LF.
Niederer Fläming	nein	ja	1,88%	nein	1,88%	nein wg. d.LF.

Kreisumlagezahlung Gemeinden

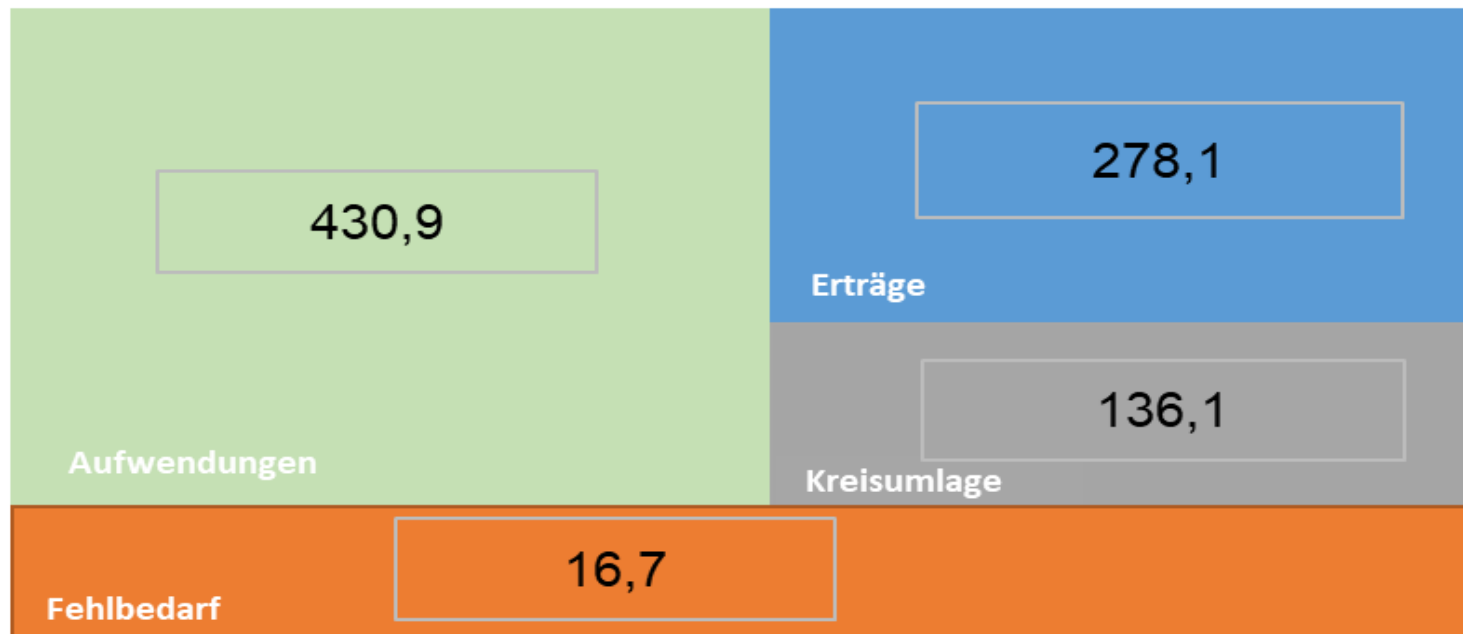
in Mio. Euro



Gemeinde	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Am Mellensee	3,0	3,0	3,2	3,1	2,9	3,0	3,4	3,8	4,3
Baruth/Mark	3,0	3,5	5,7	4,6	2,0	3,2	6,0	5,4	5,2
Blankenfelde-Mahlow	15,8	15,4	15,9	17,2	15,8	24,9	17,9	18,5	21,7
Großbeeren	5,5	5,3	6,2	6,1	5,9	5,5	6,8	7,8	8,1
Jüterbog	5,7	5,8	6,3	6,1	5,7	6,2	6,8	8,0	8,3
Luckenwalde	10,2	10,4	11,1	10,9	10,0	10,9	11,9	12,4	14,3
Ludwigsfelde	14,9	15,0	15,8	16,0	14,8	15,8	19,0	19,6	23,9
Niedergörsdorf	2,6	2,7	2,9	2,9	2,7	2,8	3,2	3,4	3,8
Nuthe-Urstromtal	3,1	3,1	3,2	3,2	3,0	3,1	3,4	3,6	4,1
Rangsdorf	5,5	5,6	6,1	6,2	5,8	6,2	7,0	7,2	8,1
Trebbin	4,5	4,5	4,8	4,9	4,6	5,0	5,6	6,0	6,5
Zossen	15,2	13,9	22,6	26,9	35,5	21,0	33,0	17,9	22,4
Amt Dahme/Mark	4,6	4,3	4,3	4,2	3,9	4,2	4,6	5,0	5,5
Gesamt	94,2	93,0	108,7	113,0	113,0	112,4	128,6	118,7	136,1



Ergebnis nach Tragfähigkeitsprüfung und
Gewährung der Nachlässe



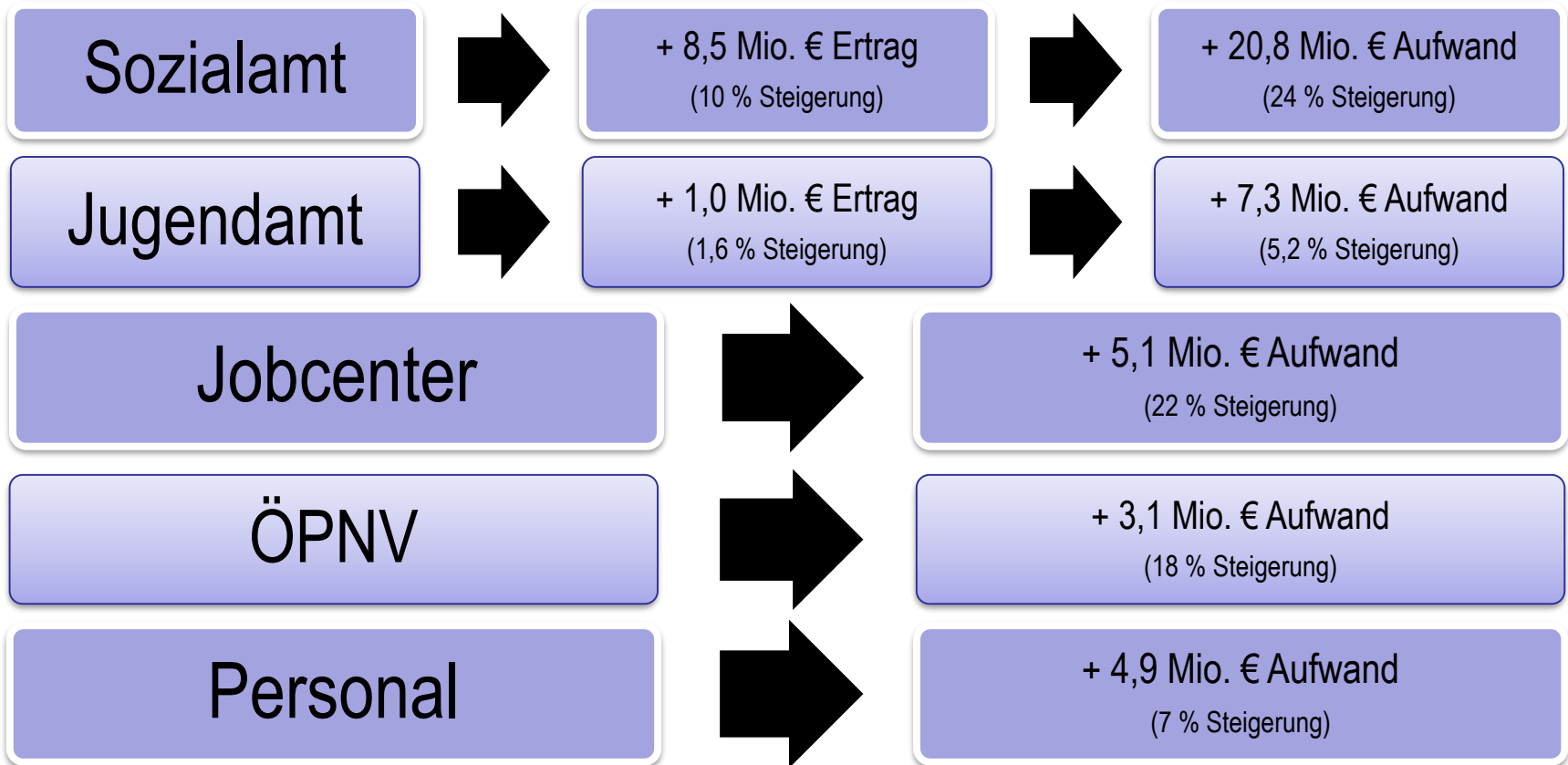
Auswertung der Jahre

- in Mio. € -



	Ist 2023	Plan 2024	Prognose 2024	Nach Konsolidierung (bis Mitte Dez) 2025	Plan 2025 mit akt. OD
Steuern und ähnliche Abgaben	8.067	8.589	8.074	4.795	4.795
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.227	262.152	261.796	292.163	283.774
Sonstige Transfererträge	5.964	7.528	5.933	6.319	6.319
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.952	11.077	10.974	11.399	11.399
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.336	2.076	1.688	2.223	2.223
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.759	94.624	104.252	103.405	103.405
Sonstige ordentliche Erträge	2.195	1.658	1.219	1.222	1.222
=Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	380.500	387.703	393.935	421.526	413.136
Personalaufwendungen	64.085	68.845	70.867	72.610	73.712
Versorgungsaufwendungen	378	480	480	487	487
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.755	18.734	17.875	20.386	20.084
Abschreibungen	7.478	6.113	6.113	5.682	5.682
Transferaufwendungen	237.794	247.955	258.414	278.227	278.650
Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.858	46.757	52.140	51.909	51.908
=Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	388.348	388.882	405.888	429.299	430.523
= Finanzergebnis	-127	651	520	-82	388
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-7.338	602	-11.432	-7.285	-16.748

Erhebliche Aufwüchse gegenüber Planwert 2024



TOP 6 – Aufwüchse nach Produkten

- in Mio. € -



Produkt	Produktbezeichnung	Art	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Abweichung 2024-2025 %	Saldierte Abweichung 2024-2025 €
547010	Öffentlicher Personennahverkehr	Erträge	9,44	9,30	6,93	-25,5	5,39
		Aufwendungen	17,36	17,78	20,80	17,0	
312000	Grundsicherung für Arbeitssuchende	Erträge	17,90	18,88	19,44	3,0	4,51
		Aufwendungen	28,18	25,12	30,19	20,2	
314210	Leistungen zur Beschäftigung in einer Werkstatt für behinderte Menschen	Erträge	7,95	9,33	11,73	25,8	2,43
		Aufwendungen	10,97	8,97	13,80	53,8	
361010	Förderung von Kindern durch Kindertagesbetreuung	Erträge	51,56	58,45	61,72	5,6	1,92
		Aufwendungen	83,71	93,87	99,05	5,5	
363430	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Erträge	0,50	0,29	0,29	0,0	1,42
		Aufwendungen	7,87	7,07	8,49	20,1	
101080	Digitalisierung und Informationstechnik	Erträge	0	0	0	0	1,40
		Aufwendungen	2,69	3,63	5,03	38,6	



Investitionen und Kreditaufnahme





- saldiertes Investitionsvolumen gem. 10-Jahres-Plan (2025-2034):

318 Mio. €

- geplante Kreditaufnahme lt. Haushaltsplan 2025 + Mifri
 - 2025: 10,0 Mio. €
 - 2026: 12,5 Mio. €
 - 2027: 25,9 Mio. €
 - 2028: 43,5 Mio. €



Stetige Erweiterung
des Brand- und
Katastrophenschutzes

Notwendige
Straßenbau-
maßnahmen

Schulausbau/
Schulneubau

Notwendige
Neuverkabelung in
der Kreisverwaltung

Breitband-
ausbau



- Schulbau 8,15 Mio. Euro
- Breitbandausbau 1,07 Mio. Euro
- Infra. Kreishaus 2,20 Mio. Euro
- Kreisstraßen 0,77 Mio. Euro
- sonstige Investitionen rd. 2,00 Mio. Euro



Haushaltssicherungskonzept



Vorgehen allgemein

- Konsolidierungspotenziale eruieren
 - Standardabweichungen
 - Freiwillige Leistungen
 - Verzicht auf Erträge
 - Benchmarking mit anderen Landkreisen
- analytisches Vorgehen
Grundlage: Handreichung/ Katalog des MIK aus 2013 & HASIKO < 2017



Konkretes Vorgehen der letzten Monate

- Vorbereitung einer einheitlichen Abfrage für alle Produkte
- insgesamt fanden **27 Gesprächstermine für 155 Produkte** statt
- die Termine verliefen größtenteils sehr erfolgreich und in einem Ausmaß, welches vorher nicht absehbar war
- gewonnene Erkenntnisse verlangen weitere Ausarbeitungen, die nicht im vollen Umfang vor Erstellung des HSK möglich sind
- Einbringung von Haushalt und HSK sollte nicht noch weiter verschoben werden
- Sammlung der Maßnahmen in Listen mit Kommunikation im Dezember-Kreistag
- HSK stellt Absichtserklärung für weitere Schritte (Benchmark etc.) dar
- grundlegende Entscheidungen brauchen Zeit und fundierte Hintergründe