



Haushalts- und Finanzausschuss

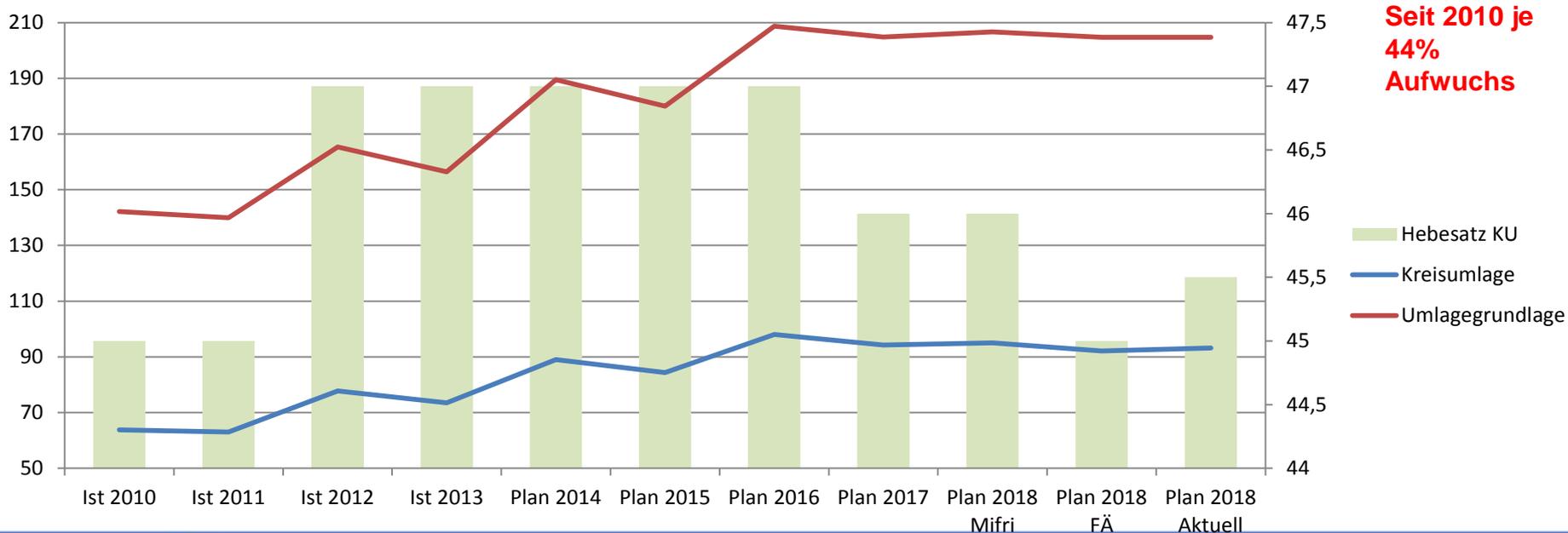
20. November 2017

Detailbetrachtung der Kreisumlage & Basis

in Mio. €



In Mio. €	Ist 2010	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018 Mifri	Plan 2018 FÄ	Plan 2018 Aktuell
Kreisumlage	63,8	63,0	77,7	73,5	89,1	84,4	98,1	94,2	95,1	92,1	93,2
Umlagegrundlage	142,2	140,0	165,4	156,5	189,8	180,0	208,7	204,8	206,6	204,7	204,7
Hebesatz KU	45,0	45,0	47,0	47,0	47,0	47,0	47,0	46,0	46,0	45,0	45,5

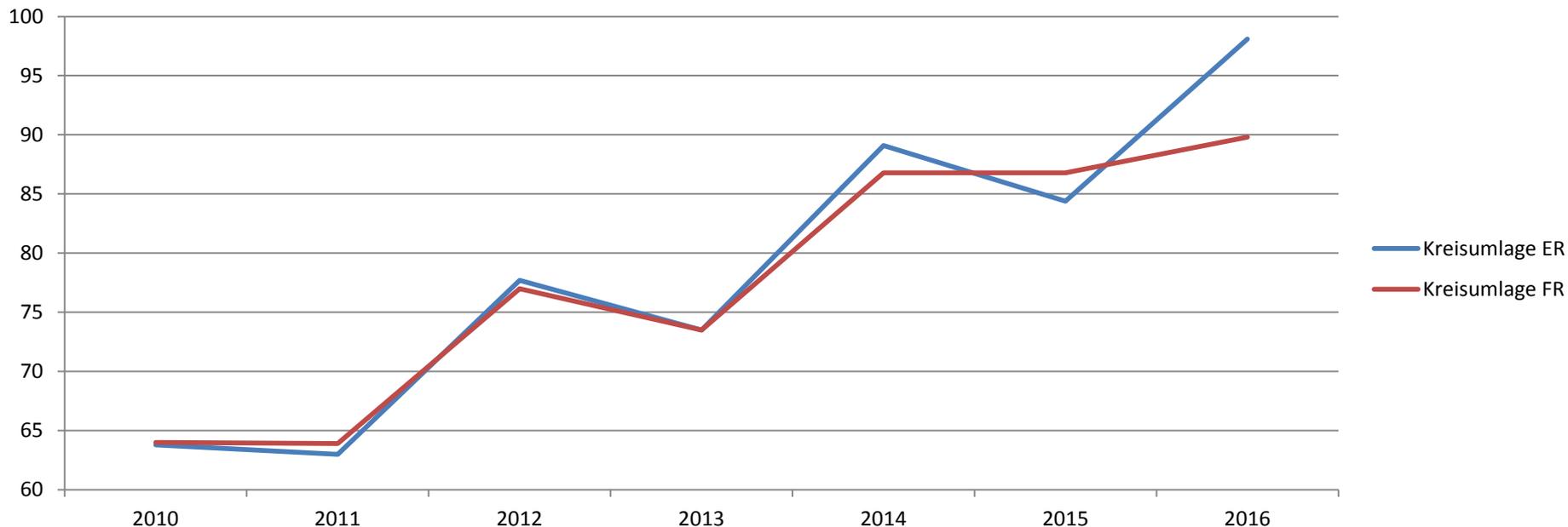


Detailbetrachtung der Kreisumlage

in Mio. €



In Mio. €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plan 2018 Mitri	Plan 2018 FÄ	Plan 2018 Aktuell
Ergebnisrechnung	63,8	63,0	77,7	73,5	89,1	84,4	98,1	94,2	95,1	92,1	93,2
Finanzrechnung	64,0	63,9	77,0	73,5	86,8	86,8	89,8	-	-	-	-

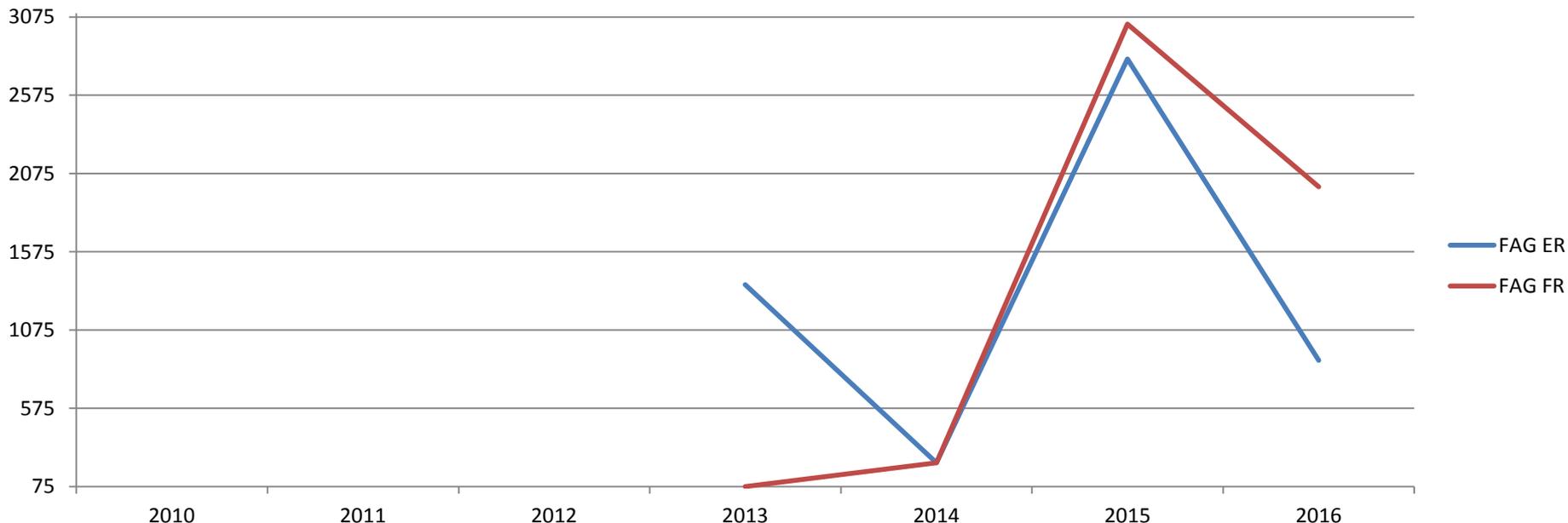


Detailbetrachtung der Finanzausgleichsumlage

in T €



In Mio. €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Plan 2018 Mitri	Plan 2018 FÄ	Plan 2018 Aktuell
Ergebnisrechnung	0	0	0	1.365,5	226,9	2.807,9	882,4	2.869,1	2.869,1	1.683,2	1.683,2
Finanzrechnung	0	0	0	75,3	226,9	3.029,9	1.990,7	-	-	-	-





Gebietskörperschaften	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Baruth/Mark	6,1	3,7	5,4	5,8	9,1	8,1	14,4	6,7	7,9
Großbeeren	8,8	7,6	8,3	10,1	9,7	9,0	10,3	12,1	12,0
Stadt Jüterbog	9,8	9,5	10,4	10,9	11,2	11,7	11,8	12,6	13,0
Stadt Luckenwalde	16,8	16,3	18,0	19,3	19,5	20,5	20,8	22,2	22,8
Stadt Ludwigsfelde	25,7	23,0	24,0	26,7	27,3	27,7	29,1	32,5	33,0
Niedergörsdorf	4,5	4,5	5,0	5,0	5,2	5,4	5,6	5,9	5,9
Nuthe – Urstromtal	4,9	4,8	5,3	5,5	5,6	5,9	6,2	6,8	6,9
Am Mellensee	4,8	4,7	5,2	5,4	5,5	5,9	6,0	6,6	6,7
Blankenfelde – Mahlow	23,5	26,9	25,1	26,6	27,2	34,7	36,9	34,4	33,5
Amt Dahme / Mark	4,8	4,6	5,1	5,4	5,5	5,7	5,9	6,6	6,2
Niederer Fläming	2,3	2,3	2,4	2,7	2,8	3,0	3,0	3,5	3,3
Trebbin	8,1	7,5	8,4	8,5	8,5	9,0	9,1	9,8	9,9
Rangsdorf	8,2	8,7	9,7	10,2	10,2	11,0	11,2	12,1	12,2
Zossen	14,0	15,9	33,2	14,7	42,0	22,6	38,6	33,2	31,4
Σ	142,2	140,0	165,4	156,5	189,2	180,0	208,7	204,8	204,7



Gebietskörperschaften	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Baruth/Mark	2,7	1,7	2,5	2,7	4,3	3,8	6,7	3,1	3,6
Großbeeren	4,0	3,4	3,9	4,7	4,6	4,2	4,8	5,6	5,5
Stadt Jüterbog	4,4	4,3	4,9	5,1	5,3	5,5	5,6	5,8	5,9
Stadt Luckenwalde	7,5	7,3	8,4	9,1	9,2	9,6	9,8	10,2	10,4
Stadt Ludwigsfelde	11,6	10,4	11,3	12,5	12,9	13,0	13,7	14,9	15,0
Niedergörsdorf	2,0	2,0	2,3	2,4	2,4	2,6	2,6	2,7	2,7
Nuthe – Urstromtal	2,2	2,2	2,5	2,6	2,6	2,8	2,9	3,1	3,2
Am Mellensee	2,1	2,1	2,4	2,5	2,6	2,8	2,8	3,0	3,0
Blankenfelde – Mahlow	10,6	12,1	11,8	12,5	12,8	16,3	17,4	15,8	15,2
Amt Dahme / Mark	2,2	2,1	2,4	2,5	2,6	2,7	2,8	3,0	2,8
Niederer Fläming	1,1	1,0	1,1	1,3	1,3	1,4	1,4	1,6	1,5
Trebbin	3,7	3,4	4,0	4,0	4,0	4,2	4,3	4,5	4,5
Rangsdorf	3,7	3,9	4,5	4,8	4,8	5,2	5,2	5,6	5,5
Zossen	6,3	7,2	15,6	6,9	19,7	10,6	18,1	15,3	14,3
Σ	64,0	63,0	77,7	73,5	88,9	84,6	98,1	94,2	93,2

Rundungsbedingte Abweichung möglich



- Landkreis ist Aufgabenträger für ÖPNV
- 3 Mio. Euro Eigenmittel für den ÖPNV (darunter für PlusBus)
- freiwillige Aufgabe = keine Konnexität
- Einstellung landesbedeutsame Linie 618 zwischen Potsdam - Wünsdorf
- Entscheidung des Nahverkehrsbeirats Ersatz zu schaffen
- Zustimmung der Kommunen



- Änderung des Brandenburgischen Schulgesetzes (BbgSchulG): Juni 2017
- Neuberechnung des Schulkostenbeitrages
 - ➔ Mehraufwendungen aus Abgeltung der AfA (Abschreibung)
auf Schulgebäude und Schulanlagen, die ausschließlich schulischen Zwecken gewidmet sind, sowie auf Wohnheim- und Internatsgebäude abzüglich der Erträge aus dazugehörigen Sonderposten als Schulkostenbeitrag
- Schätzung dafür nur für kreisangehörige Schulträger: ca. 745.000 €
- Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe; keine Zuständigkeit des Landes
- Schreiben an kommunale Träger weiterführender Schulen: 09.11.2017
- Letzter Datenabgleich teils aus 2011

Aufteilung Schulkostenbeitrag

- in T € -



Stadt/Amt/Gemeinde	aktuelle Schulkostenbeiträge	Basis Ist-Abrechnung	geschätzter Mehraufwand für AfA	erwartete Schulkostenbeiträge (vorl.) 2018
Stadt Luckenwalde	182,8	2015	135,4	318,2
Stadt Ludwigsfelde	304,9	2015	165,3	470,2
Gemeinde Blankenfelde/Mahlow	518,2	2015	152,0	670,2
Amt Dahme	120,9	2015	44,40	165,3
Stadt Jüterbog	235,5	2015	43,4	278,9
Stadt Trebbin	288,0	2015	7,9	295,9
Stadt Zossen	375,2	2015	115,4	490,6
Gemeinde Großbeeren	96,3	2013	29,2	125,5
Gemeinde Rangsdorf	200,9	2011	52,0	252,9
Summe	2.322,8	-	745,0	3.067,8



Herr Dr. von der Bank – Investitionsfähigkeit

- Derzeitige Situation: Der Landkreis realisiert seine Investitionen mit Hilfe der investiven Schlüsselzuweisungen, welche seit Jahren immer geringer ausfällt. 2010 waren es noch ~ 6 Mio. €, in der aktuellen Planung stehen ~1,7 Mio. € zur Verfügung.
- Künftige Situation: Letztmalig wird in 2019 mit investiven Schlüsselzuweisungen gerechnet. Sämtliche Investitionen müssen dann über den Ergebnishaushalt und dem zu erwirtschaftenden Überschuss vollzogen werden. Das bedeutet auch eine stärkere Abhängigkeit von Förderprogrammen.



Herr Akuloff und Herr Barthel – Zuweisungen von Bund und Land

Der Aufbau eines Haushaltes ist bedingt durch die finanzstatistischen Vorschriften des Landes Brandenburg und den Kontierungsrichtlinien. Der Vorbericht ist dieser Systematik nachempfunden und wie folgt aufgebaut:



Herr Akuloff – Zuweisungen von Bund und Land

Konten- klasse			Bezeichnung
4			Erträge



Herr Akuloff – Zuweisungen von Bund und Land

Konten- klasse	Konten- gruppe		Bezeichnung
4			Erträge
	40		Steuern und ähnliche Abgaben
	41		Zuwendungen und allgemeine Umlagen
	42		Sonstige Transfererträge
	43		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
	44		Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen
	45		Sonstige ordentliche Erträge



Herr Akuloff – Zuweisungen von Bund und Land

Konten- klasse	Konten- gruppe	Konten- art	Bezeichnung
4			Erträge
	41		Steuern und ähnliche Abgaben
		411	Schlüsselzuweisungen
		412	Bedarfszuweisungen
		413	Sonstige allgemeine Zuweisungen
		<i>Bsp.</i>	<i>Zuweisung für übertragende Aufgaben, Schullastenausgleich</i>
		414	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
		<i>Bsp.</i>	<i>Zuweisung für Tageseinrichtungen</i>



Herr Akuloff + Herr Barthel – Zuweisungen von Bund und Land

Eine übertragene Aufgabe kann daher über Zuweisungen gefördert werden aber auch über Kostenerstattungen (Beispiel Katasterwesen). Eine Übersicht der Zuweisungen von Bund und Land kann gerne erstellt werden, würde aber nur einen Teil der Aufgabenfinanzierung darstellen.



Herr Akuloff – Nettoverlust

Begriff „Nettoverlust“ eine „Prägung“ des Finanzministeriums

- Ab 2017 senkt sich die Sonderbedarfsergänzungszuweisung planmäßig (stark) ab. Der Anteil Brandenburgs beläuft sich auf 19 %. Trotz gleichzeitig steigender Wohngeldersparnis geht das MdF davon aus, dass sich daraus insgesamt ein Einnahmeverlust ergibt, der durch die erhöhte Wohngeldersparnis lediglich abgemildert, keinesfalls ausgeglichen wird.
- Da TF zu den wirtschaftlich starken Kreisen Brandenburgs zählt, ist zusätzlich davon auszugehen, dass wir im Vergleich zu anderen LK auch noch prozentual geringer bedacht werden.



Herr Akuloff – Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
		1	2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	10.908.362,00	7.771.040	9.139.920	9.514.657	9.876.214	10.251.510
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.988.712,83	175.090.710	178.731.030	187.722.216	192.198.168	196.163.183
3.	Sonstige Transfereinzahlungen	5.221.091,21	5.595.550	5.561.350	5.672.577	5.786.029	5.901.749
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.341.603,24	8.240.120	9.250.510	9.231.520	9.416.151	9.604.474
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.129.504,83	2.406.080	2.417.430	2.465.779	2.515.094	2.565.396
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.652.571,57	60.008.770	60.372.040	61.573.167	62.804.630	64.060.719
7.	sonstige Einzahlungen	1.038.236,57	841.900	1.000.285	360.202	366.506	372.936
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	887.927,99	768.990	770.490	765.490	765.490	765.490
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>240.168.010,24</u>	<u>260.723.160</u>	<u>267.243.055</u>	<u>277.305.609</u>	<u>283.728.281</u>	<u>289.685.457</u>
10.	Personalauszahlungen	46.597.911,39	52.020.820	55.128.151	56.676.084	57.809.605	58.965.797
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.550.204,53	13.104.890	13.751.407	14.110.292	14.392.498	14.680.348
13.	Transferauszahlungen	141.692.677,17	148.586.090	156.513.912	161.748.348	164.964.665	168.244.989
13.a	sonstige Auszahlungen	39.506.594,18	41.583.510	41.693.173	42.769.912	43.625.310	44.497.817
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	585.558,40	690.870	412.110	378.470	351.400	320.300
15.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>238.932.945,67</u>	<u>255.986.180</u>	<u>267.498.753</u>	<u>275.683.106</u>	<u>281.143.478</u>	<u>286.709.250</u>
16.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 J. 15)</u>	<u>1.235.064,57</u>	<u>4.736.980</u>	<u>-255.698</u>	<u>1.622.502</u>	<u>2.584.803</u>	<u>2.976.206</u>



Herr Akuloff – Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ergebnisplan und Finanzplan weisen unterschiedliche Ergebnisse im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit aus. Gründe hierfür sind beispielsweise:

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- Aufwendungen für Abschreibungen
- Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen

Diese oben genannten Beispiele wirken sich auf den Ergebnishaushalt aus aber nicht auf den Finanzhaushalt.



Herr Steinhausen – Verwendung der Orientierungsdaten

Die neuen Orientierungsdaten des Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg werden Anfang des Jahres 2018 erwartet. Laut Ministerium gebe es Probleme bei den statistischen Grundlagen. Der Landkreis rechnet daher mit den überarbeiteten Orientierungsdaten im Februar.



Herr Barthel – Finanzierung der Aufgaben als Untere Landesbehörde

Eine Darstellung der Aufgaben als Untere Landesbehörde ist aus dem Haushaltsdokument nicht möglich. Die entscheidende Ertragsposition 611010.413120 Zuweisung für übertragene Aufgaben berechnet sich nach dem zur Verfügung stehenden Ausgleichsbetrag für die Landkreise und ist nicht aufgabenbezogen unterlegt.

Lediglich die Aufgabe des Katasteramt kann klar dargestellt werden, da hier die Erstattung vom Land in Form einer Kostenerstattung nach Gemeindefinanzierungsgesetz erfolgt.



Herr Barthel – Finanzierung der Aufgaben als Untere Landesbehörde

Das Produkt 511020 Katasterangelegenheiten trägt sich laut dem Teilergebnishaushalt (Seite 924 des Haushaltsplanentwurf) seit 2017 nicht mehr.

Eine Anpassung der Finanzausstattung des Katasteramtes erfolgt in 2019, hierbei müssen technologische und tarifliche Entwicklungen berücksichtigt werden.



Haushaltsjahr 2018 - EUR -

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
	1	2	3	4	5	6
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.470	1.930	10	10	10
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	588.870,13	691.500	767.200	765.625	780.938	796.556
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.815,94	60.500	53.460	54.529	55.620	56.732
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.545.700,00	1.401.000	1.387.000	1.414.611	1.442.903	1.471.761
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>2.169.386,07</u>	<u>2.158.470</u>	<u>2.209.590</u>	<u>2.234.775</u>	<u>2.279.470</u>	<u>2.325.060</u>
11. Personalaufwendungen	2.012.006,01	2.199.890	2.284.241	2.348.491	2.395.461	2.443.370
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	51.800	40.019	41.024	41.845	42.682
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.930,95	20.300	19.502	20.011	20.411	20.819
14. Abschreibungen	0,00	12.440	6.010	2.810	670	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.171,80	63.600	17.015	17.454	17.803	18.159
17. = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>2.040.108,76</u>	<u>2.348.030</u>	<u>2.366.787</u>	<u>2.429.791</u>	<u>2.476.190</u>	<u>2.525.031</u>
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>129.277,31</u>	<u>-189.560</u>	<u>-157.197</u>	<u>-195.016</u>	<u>-196.720</u>	<u>-199.971</u>



Herr Steinhausen – Deckungsgrundsätze

Antwort nach Rückfrage ausstehend.



Herr Steinhausen – Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2015	2016	2017	2018
521 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.000	23.000	33.000	134.330
522 - Unterhaltung des sonstigen Vermögens	1.893.490	2.431.720	2.028.200	2.869.700
523 - Mieten und Pachten	197.500	201.900	204.000	145.290
524 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.500	63.850	63.350	26.940
525 - Haltung von Fahrzeugen	157.590	153.590	150.790	161.010
526 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	37.050	35.550	52.250	54.530
527 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	286.500	199.800	630.770	197.840
528 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.000	6.000	6.000	5.970
529 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	95.960	95.900	98.900	105.150
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.763.590	3.211.310	3.267.260	3.700.760
	-	+16,2 %	+1,74 %	+13,27 %



Herr Steinhausen – Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2015	2016	2017	2018
521 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.000	23.000	33.000	134.330
522 - Unterhaltung des sonstigen Vermögens	1.893.490	2.431.720	2.028.200	2.869.700
523 - Mieten und Pachten	197.500	201.900	204.000	145.290
524 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.500	63.850	63.350	26.940
525 - Haltung von Fahrzeugen	157.590	153.590	150.790	161.010
526 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	37.050	35.550	52.250	54.530
527 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	286.500	199.800	630.770	197.840
528 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.000	6.000	6.000	5.970
529 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	95.960	95.900	98.900	105.150
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.763.590	3.211.310	3.267.260	3.700.760
	-	+16,2 %	+1,74 %	+13,27 %



Herr Steinhausen – Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	2015	2016	2017	2018
521 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.000	23.000	33.000	134.330
522 - Unterhaltung des sonstigen Vermögens	1.893.490	2.431.720	2.028.200	2.869.700
Davon 542010 522100 Unterhaltung der Kreisstraßen	100.000	515.000	400.000	383.080
Davon 542010 522103 Unterhaltung der Fläming-Skate	428.400	437.000	405.800	1.194.000
523 - Mieten und Pachten	197.500	201.900	204.000	145.290
524 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.500	63.850	63.350	26.940
525 - Haltung von Fahrzeugen	157.590	153.590	150.790	161.010
526 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	37.050	35.550	52.250	54.530
527 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	286.500	199.800	630.770	197.840
528 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	6.000	6.000	6.000	5.970
529 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	95.960	95.900	98.900	105.150
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.763.590	3.211.310	3.267.260	3.700.760
	-	+16,2 %	+1,74 %	+13,27 %