



Haushaltsplanung 2020

Haushalts- und Finanzausschuß
am 02. Dezember 2019



→ Ist 2018; Stand 13. Mai 2019; (ggf. Prognose gem. § 29 KomHKV)

→ + 5% (2 Jahre je 2,5%)

→ Überzeugend vorgebrachte Mittelanforderungen

→ Philosophie:

- Schwarze „Null“ unter Einsatz von Rücklagen
- Orientierung am tatsächlichen Ist
- Kreisumlagesenkung auf 42 %



Einschlägig:

- § 63 Absatz 4 Satz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf)
- § 26 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV)

➔ Haushaltssicherungskonzept

§ 63 Absatz BbgKVerf



§ 63 Absatz 4 Satz 2 BbgKVerf: Forderung, daß der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

§ 63 Absatz 4 und 5

(4) Das Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen ist in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren in Plan und Rechnung auszugleichen. Es ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

(5) Ist ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach Absatz 4 trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln und von Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses nicht möglich, ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und



Kann Haushaltsausgleich nicht erreicht werden, sieht § 63 Abs, 4 und 5 BbgKVerf sowie § 26 KomHKV ein mehrstufiges Verfahren zur Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln vor. Dazu gehören die Rücklagen.

§ 26 Absatz 2 und 3

*(2) Kann der Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen und der ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nicht erreicht werden (Fehlbedarf/Fehlbetrag), sind Mittel der **Rücklage** aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden.*

*(3) Soweit ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach Absatz 2 trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und aller Ertragsmöglichkeiten nicht erreichbar ist, sind Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses und Mittel der **Rücklage** aus Überschüssen des **außerordentlichen Ergebnisses** zum Ausgleich zu verwenden.*

Gesamtergebnis (in T€)



Gesamtertrag	305.059 T€
Gesamtaufwendung	306.507 T€
Delta zum Prototyp	16.099 T€
Unterdeckung	1015 T€

Überjährige Betrachtung 2014 – 2020

- in T € -



Ertrags- und Aufwandsarten	Ist 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020
1. Steuern und ähnliche Abgaben	9.705	10.051	10.923	7.771	9.140	9.678	9.041
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.938	158.721	169.667	181.129	185.738	200.180	205.074
3. Sonstige Transfererträge	5.993	5.519	5.181	5.596	5.561	6.002	6.761
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.598	5.759	6.065	8.240	9.251	9.405	9.344
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.266	1.797	2.057	2.406	2.417	2.335	2.365
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.234	43.457	56.441	60.014	61.743	69.276	71.263
7. Sonstige ordentliche Erträge	3.100	839	1.016	842	2.956	804	1.210
9. Bestandsveränderungen	261	0	0	0	0	0	0
10. Erträge aus laufender Vwltg-Tgkt	223.094	226.142	251.350	265.998	276.807	297.681	305.059
11. Personalaufwendungen	43.283	44.881	47.084	52.838	55.501	57.653	58.490
12. Versorgungsaufwendungen	1.233	602	558	622	740	809	705
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.930	12.808	12.694	13.105	13.718	16.519	15.354
14. Abschreibungen	6.434	5.939	6.272	7.045	7.077	6.788	6.660
15. Transferaufwendungen	104.426	113.261	138.658	148.586	159.422	176.134	186.198
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.980	41.838	41.425	41.507	41.533	40.378	39.101
17. Aufwand aus laufender Vwltg-Tgkt	209.285	219.330	246.693	263.702	277.991	298.281	306.507
18. Ergebnis aus laufender Vwltg-Tgkt	13.809	6.812	4.657	2.296	-1.184	-599	-1.448
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	250	589	774	769	770	765	765
20. -Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	784	1.016	889	691	372	316	332
21. Finanzergebnis	-534	-427	-115	78	399	450	433
22. = ordentliches Jahresergebnis (184211)	13.275	6.386	4.542	2.374	-785	-150	-1.015
23. außerordentliche Erträge	2.194	102	85	155	220	0	0
24. - außerordentliche Aufwendungen	3.067	71	92	0	113	0	0
25. = außerordentliches Jahresergebnis	-874	31	-7	155	107	0	0
26. = Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22425)	12.402	6.417	4.536	2.529	-678	-150	-1.015



Ertrags- und Aufwandsarten		Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.655	9.678	9.041
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.914	200.180	205.074
3.	Sonstige Transfererträge	7.462	6.002	6.761
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.333	9.405	9.344
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.502	2.335	2.365
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.713	69.276	71.263
7.	Sonstige ordentliche Erträge	1.208	804	1.210
10.	Erträge aus laufender Vwltg-Tgkt	270.788	297.681	305.059
11.	Personalaufwendungen	51.739	57.653	58.490
12.	Versorgungsaufwendungen	740	809	705
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.208	16.519	15.354
14.	Abschreibungen	7.077	6.788	6.660
15.	Transferaufwendungen	156.458	176.134	186.198
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.336	40.378	39.101
17.	Aufwand aus laufender Vwltg-Tgkt	267.557	298.281	306.507
18.	Ergebnis aus laufender Vwltg-Tgkt	3.231	-599	-1.448
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	765	765	765
20.	-Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	285	316	332
21.	Finanzergebnis	480	450	433
22.	= ordentliches Jahresergebnis (184211)	3.711	-150	-1.015
23.	außerordentliche Erträge	25	0	0
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25.	= außerordentliches Jahresergebnis	25	0	0
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22425)	3.736	-150	-1.015



Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.140	8.655	9.678	9.041
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.738	183.914	200.180	205.074
3.	Sonstige Transfererträge	5.561	7.462	6.002	6.761
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.251	9.333	9.405	9.344
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.417	1.502	2.335	2.365
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.743	58.713	69.276	71.263
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.956	1.208	804	1.210
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10.	Erträge aus laufender Vwltg-Tgkt	276.807	270.788	297.681	305.059
11.	Personalaufwendungen	55.501	51.739	57.653	58.490
12.	Versorgungsaufwendungen	740	740	809	705
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.718	13.208	16.519	15.354
14.	Abschreibungen	7.077	7.077	6.788	6.660
15.	Transferaufwendungen	159.422	156.458	176.134	186.198
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.533	38.336	40.378	39.101
17.	Aufwand aus laufender Vwltg-Tgkt	277.991	267.557	298.281	306.507
18.	Ergebnis aus laufender Vwltg-Tgkt	-1.184	3.231	-599	-1.448
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	770	765	765	765
20.	-Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	372	285	316	332
21.	Finanzergebnis	399	480	450	433
22.	= ordentliches Jahresergebnis (184211)	-785	3.711	-150	-1.015
23.	außerordentliche Erträge	220	25	0	0
24.	- außerordentliche Aufwendungen	113	0	0	0
25.	= außerordentliches Jahresergebnis	107	25	0	0
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22425)	-678	3.736	-150	-1.015



Ertrags- und Aufwandsarten		Plan 2018	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.140	8.655	9.678	9.041
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.738	183.914	200.180	205.074
3.	Sonstige Transfererträge	5.561	7.462	6.002	6.761
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.251	9.333	9.405	9.344
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.417	1.502	2.335	2.365
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.743	58.713	69.276	71.263
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.956	1.208	804	1.210
8.	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10.	Erträge aus laufender Vwltg-Tgkt	276.807	270.788	297.681	305.059
11.	Personalaufwendungen	55.501	51.739	57.653	58.490
12.	Versorgungsaufwendungen	740	740	809	705
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.718	13.208	16.519	15.354
14.	Abschreibungen	7.077	7.077	6.788	6.660
15.	Transferaufwendungen	159.422	156.458	176.134	186.198
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.533	38.336	40.378	39.101
17.	Aufwand aus laufender Vwltg-Tgkt	277.991	267.557	298.281	306.507
18.	Ergebnis aus laufender Vwltg-Tgkt	-1.184	3.231	-599	-1.448
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	770	765	765	765
20.	-Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	372	285	316	332
21.	Finanzergebnis	399	480	450	433
22.	= ordentliches Jahresergebnis (184211	-785	3.711	-150	-1.015
23.	außerordentliche Erträge	220	25	0	0
24.	- außerordentliche Aufwendungen	113	0	0	0
25.	= außerordentliches Jahresergebnis	107	25	0	0
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22425)	-678	3.736	-150	-1.015



Ausgesparte Projekte

- ~~zus. Schulsozialarbeiter: erledigt über Landesgesetz-Änderung~~
- Plus Bus Baruth
 - **Rufbus - Region Baruth – Ost:** 104 T€
(Kostenteilung 50/50 zwischen LK TF und Stadt Baruth/Mark p.a.; ggf. Übernahme aus Mittelübertragung 2019)
 - „Plus-Bus“ Luckenwalde – Baruth (320 Tkm p.a.): 790 T€
davon fließen aus der PlusBus-Förderung 128 T€ zurück-
→ ca. 660 T€
- Schülerbeförderung: kürzere Anrechen-Distanzen
- Radweg L 73 (für Nuthe-Urstromtal)
- Zentralisierung Straßenverkehrsamt
- Groß-Katastrophen (Afrk. Schweinepest & Brände TÜP)
- Zusatzkosten „Klimanotstand“
- Organisation & Stellenbesetzung Zensus



Übersicht freiwillige Leistungen 2020

(Aufgaben, bei denen die Kommune sowohl über das „Ob“ als auch über das „Wie“ der Erledigung entscheiden kann)

Dezernat	Planansätze 2020 - alle Angaben in EUR -					
	Ertrag	Konto	Aufwand	Konto	davon Personal- aufwand	Zuschussbedarf des LK TF <small>(Summe = Spalte D – Spalte B)</small>
LR	113.590		1.544.190		75.740	1.430.600
Flughafen	44.660		302.620		303.540	257.960
D I	2.448.020		5.904.150		3.649.060	3.456.130
D II	118.900		273.690		24.850	154.790
D III	32.410		290.441		219.611	258.031
D IV	4.956.770		11.942.560		580.670	6.985.790
Summe	7.714.350		20.257.651		4.853.471	12.543.301
					abzgl. ÖPNV	6.923.881

pflichtige Selbstverwaltungsaufgaben



Übersicht pflichtige Selbstverwaltungsaufgaben 2019

(pflichtige Aufgaben, bei denen die Kommune über den Umfang der mit diesen Aufgaben verbundenen Aufwendungen frei entscheidet)

Dezernat	Planansätze 2019 - alle Angaben in EUR -					
	Ertrag	Konto	Aufwand	Konto	davon Personal- aufwand	Zuschussbedarf des LK TF <small>(Summe = Spalte D – Spalte B)</small>
LR	0		0			0
Flughafen	0		0			0
D I	0		5.107.370			5.107.370
D II	36.778.280		63.784.270			27.005.990
D III	0		0			0
D IV	0		11.500			11.500
Summe	36.778.280		68.903.140			32.124.860



Übersicht Verzicht auf Erträge 2020

Dezernat	Produkt/ Produktbereich	Bezeichnung der freiwilligen Aufgabe	Konto	Begründung für den Verzicht	Planansätze Erträge 2020	Verzicht auf Erträge
LR					0	0
Flughafen					0	0
I	241010	Schülerbeförderung	432100	Der Kreistag hat am 14.07.2008 die Aufhebung der Elternbeiträge für die Schülerbeförderung beschlossen.	0	275.740
	367020	Wohnheim für Auszubildende	432100	Mit Beschluss des Kreistages Nr. 5-3089/17-I wurde wegen der unzureichenden Auslastung des Wohnheimes und der Leistungsfähigkeit der Abgabepflichtigen entschieden, die Höhe der Gebühren beizubehalten	70.170	151.140
II					0	0
III					0	0
IV					0	0
Summe					0	426.880

Verzicht auf Erträge: Schülerbeförderung im LK

in T €



Produkt	Konto	Einrichtung	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	vorlfg Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020
241010	542900	Direkt-Kosten ÖPNV	2.203	2.354	2.501	2.580	2.599	2.573	2.708
241010	542910	Direkt-Kosten Schülerspezialverkehr	1.515	1.596	1.685	1.829	1.896	1.921	1.983
241010	542920	Direkt-Kosten sonstige Beförderung	217	209	197	182	155	216	226
		Summe Konten 542900-542920	3.935	4.159	4.384	4.590	4.649	4.709	4.918
		Umgelegte Kosten	178	205	142	176	176	331	190
241010		Gesamtkosten	4.113	4.364	4.526	4.767	4.825	5.040	5.107



- BhgSchulG, § 112 Schülerfahrtkosten
- (1) Die Landkreise und kreisfreien Städte sind Träger der Schülerbeförderung ...an Schulen in öffentlicher Trägerschaft und an Ersatzschulen, die in ihrem Gebiet ihre Wohnung haben.Die Landkreise und kreisfreien Städte regeln das Nähere in eigener Verantwortung durch Satzung.
- Gesetzliche Regelungen gibt es nicht (mehr).
- Die Schülerbeförderung ist eine pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe der Landkreise; bis 2012 gab es Zuweisungen, die jedoch zum 01.01.2013 eingestellt wurden.

→ kein Aussage zur Finanzierung!



- Rahmenbedingungen
- Rechtssicherheit
- Datenquellen
- Vorgehen im Abwägungsprozess
- Konkrete Ergebnisse



Folgende Rahmenbedingungen werden im Abwägungsprozess berücksichtigt:

- Erhebung einheitlicher Kreisumlage-Hebesatz
- Wahrung des gemeindlichen Rechts auf finanzielle Mindestausstattung nach Art. 28 II GG in Verbindung mit BVerwG 8 C 1.12
- Gewährleistung einer „freien“ Spitze für freiwillige Aufgaben in Höhe von 3% der ordentlichen Erträge für LK und Kommunen
- Nivellierte Steuerhebesätze für Kommunen mit unterdurchschnittliche Hebesätzen
- Berücksichtigung mittelfristiger Entwicklung der Finanzlage
- Analyse der Ergebnis- und der Finanzplanung für die Beurteilung der Finanzlage



Abwägung: der Kreis

- Ermittlung Finanzbedarf als Grundlage für Kreisumlage
geplante Erträge und Aufwendung für das Jahr 2020

Erträge	305.823.870 EUR
Aufwendungen	306.839.190 EUR
Ergebnis	-1.015.320 EUR

- Überprüfung Anteil der freiwilligen Leistungen im Planjahr 2020

freiwillige Leistungen (Produktbereiche 25-29, 42, 57 (ohne Bauhof))	Plan 2020
Erträge für freiwillige Leistungen	2.414.440 €
Aufwendungen für freiwillige Leistungen	7.164.120 €
Zuschussbedarf freiwillige Leistungen	4.749.680 €
ordentliche Erträge im Planjahr	305.823.870 €
Anteil Zuschussbedarf freiwillige Leistungen bezogen auf ordentl. Erträge	1,55%
Soll-Anteil Zuschussbedarf freiwillige Leistungen für Gewährleistung "freie Spitze"	3,00%

- Auch hier: enge Auslegung „freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben“:
 - PB 25-29, 42, 57
 - Kein ÖPNV, kein Schülertransport!



Bilanzpositionen im Haushalt 2020

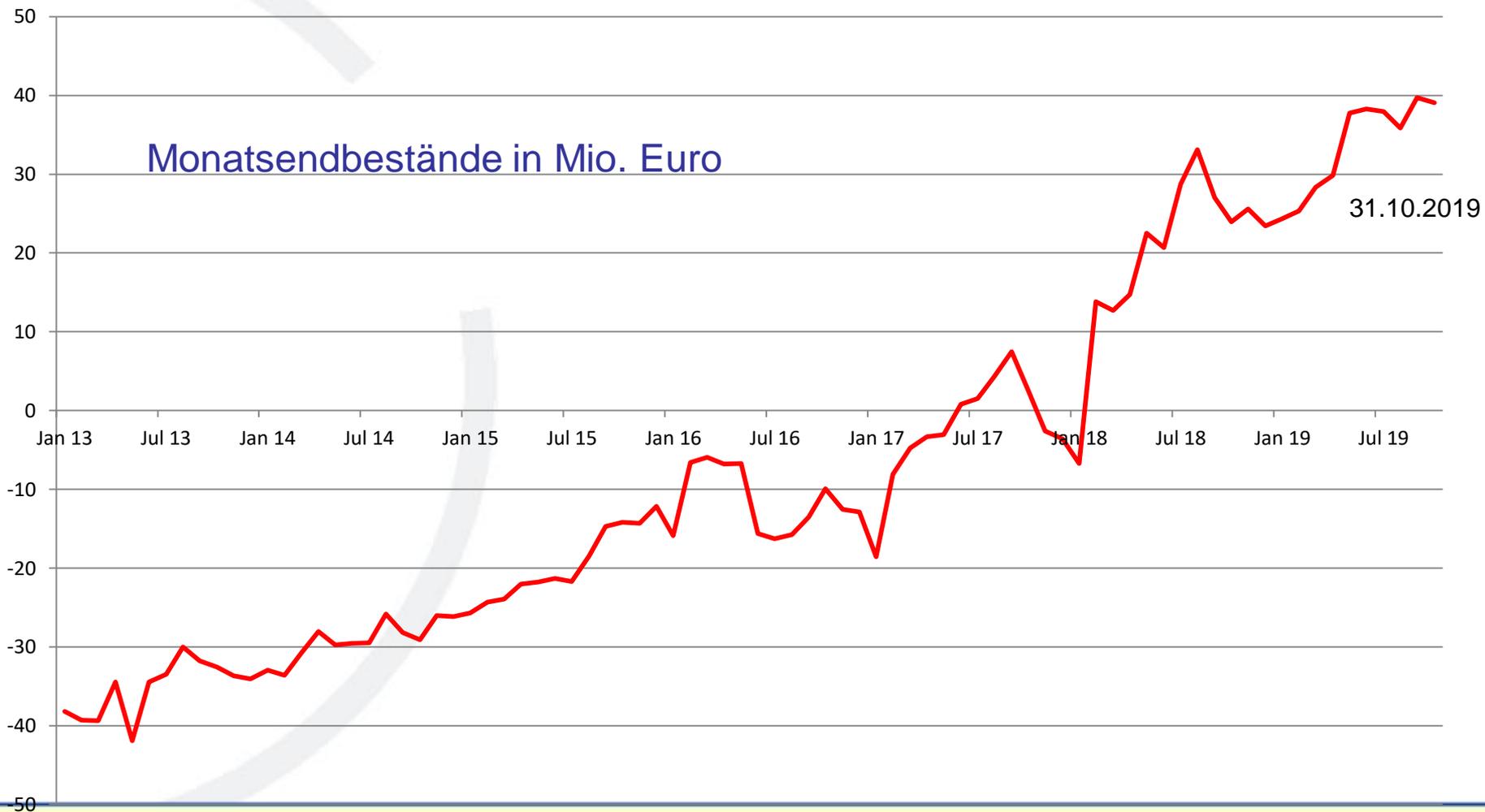


Haushaltsjahr	ordentliches Ergebnis	Fehlbetrag/ Überschuss	Jahresabschluss
Ist 2009	-107	-107	Bestätigt
Ist 2010	-8.782	-8.889	Bestätigt
Ist 2011	-10.101	-18.990	Bestätigt
Ist 2012	3.239	-15.751	Bestätigt
Ist 2013	3.764	-11.987	Bestätigt
Ist 2014	13.275	1.288	Bestätigt
Plan 2015	6.386	7.674	zur Prüfung vorgelegt
Plan 2016	4.542	12.216	Offen
Plan 2017	2.374	14.590	Offen
Plan 2018 (inkl. Nachtrag)	-785	13.805	Offen
Plan 2019	-150	13.655	Offen
vorl. Plan 2020	-1.015	12.640	Offen
vorl. Plan 2021	-795	11.845	Offen
vorl. Plan 2022	-828	11.017	Offen
vorl. Plan 2023	-862	10.155	Offen

Kredite 2020



Kredite	Schuldenstand 31.12.2017	Schuldenstand 31.12.2018	Tilgung 2019	Schuldenstand 31.12.2019	Tilgung 2020	Schuldenstand 31.12.2020	Ende der Zinsbindung
Angaben in Tsd. Euro							
DKB - Ausbau B101 Konto 6706446793	1.243	1.065	178	888	178	710	30.12.2024
MBS/DKB - Ausbau B101 Konto: 6060067164	3.744	3.547	197	3.350	197	3.153	30.10.2026
DKB/WL-Bank - SWFG Konto: 6701366426	1.265	1.135	130	1.005	130	875	30.09.2027
MBS - SWFG Konto: 6060057126	4.268	4.060	208	3.852	208	3.644	30.05.2023
MBS - Luba Konto: 6060057134	878	835	43	792	43	749	30.05.2023
VR-Bank/ MBS - Ausbau B 101* Konto: 6070136053	2.757	2.390	368	2.022	368	1.654	30.04.2025
WL-Bank/MBS – SWFG* Konto: 6070172653	1.253	1.101	152	949	152	797	30.06.2026
MBS - Erwerb Kreishaus Konto: 6070097830	7.557	6.438	1.120	5.318	1.120	4.198	16.09.2024
KFW- Erwerb Kreishaus Kto:5789309	7.650	6.473	1.177	5.296	1.177	4.119	15.05.2024
DGHyp - Alte Schule D-Nr: 3225563000	18	0	0	0	0	0	30.12.2018
MBS - Wohnhaus HW8 D-Nr: 8320046018	191	174	17	156	156	0	15.09.2020
Gesamt	30.824	27.218	3.590	23.628	3.729	19.899	





Investitionen im Haushalt 2020

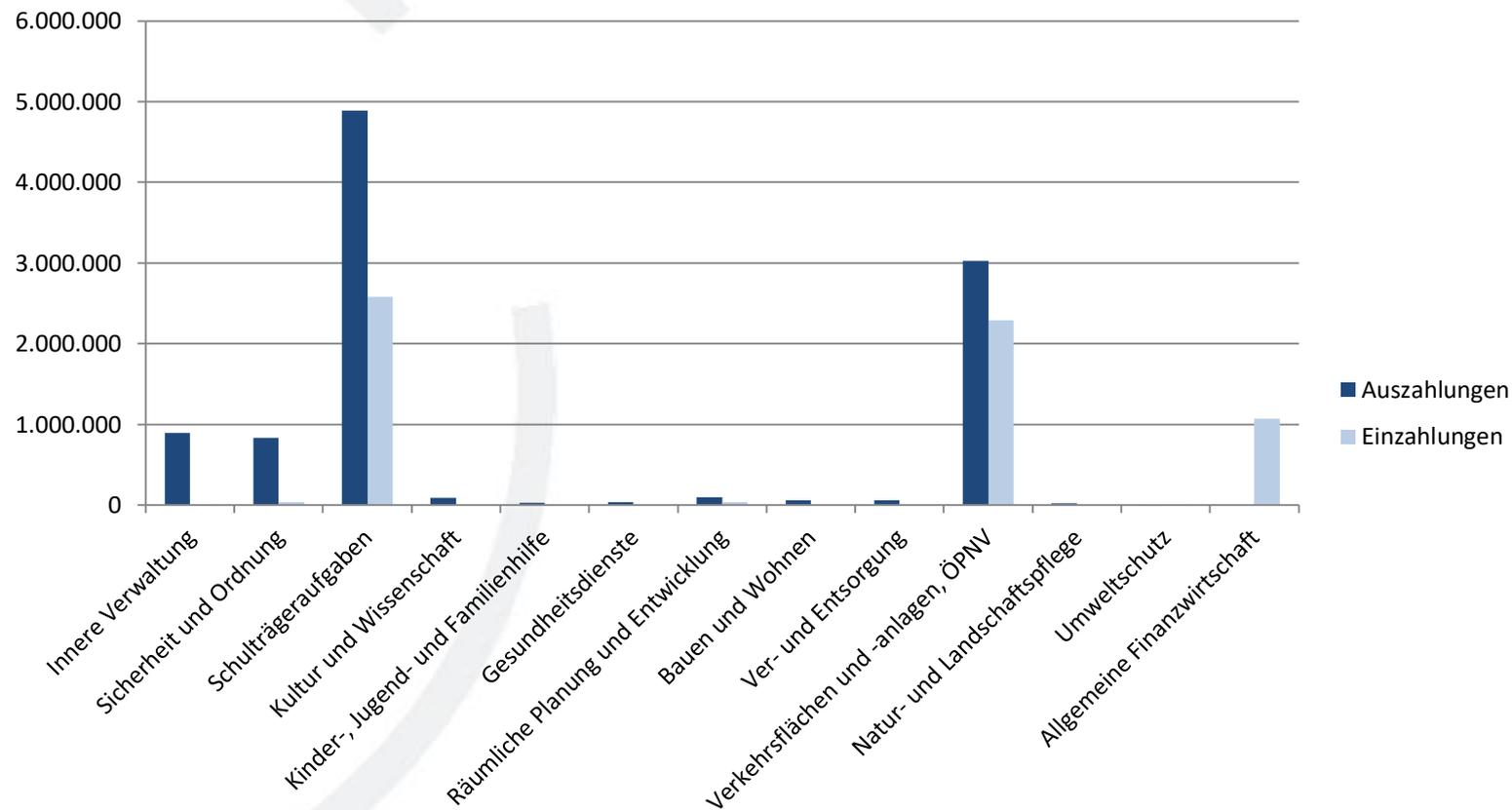


Für die Haushaltsaufstellung wurden im Bereich der Investitionen folgende Kriterien gesetzt:

- Schwerpunkt Bildung und Schulen
- Maßnahmen, im Rahmen KomInvest (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz)
- überjährige Projekte
- Investitionen zur Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit der Fachbereiche

Verteilung der Investitionen 2020

- in Euro -





Großmaßnahmen in der Investitionsplanung 2020

- Ergänzungsbau/ Barrierefreiheit Gymnasium Rangsdorf
- Sanierung Dachgeschoß Gymnasium Ludwigsfelde
- Maßnahmen am Gymnasium Jüterbog (Neubau Schulspeisung, Barrierefreiheit, Fachkabinette) sollen aus laufenden Haushalt finanziert werden
(Aus jetziger Sicht stehen für 2020 Finanzmittel in Höhe von ca. 1,2 Mio € aus Überträgen vergangener Jahre zur Verfügung; Ausführungsplanung ist fertig → mit Ausschreibungen der Baumaßnahmen kann dann zügig begonnen werden).
- Neubau 2-Feld-Halle am Oberstufenzentrum Ludwigsfelde
- Ortsdurchfahrten (Bärwalde, Gräfendorf, Ruhlsdorf)
- ÖPNV-Investitionshilfen an VTF/ Firma Hertz
- Brand-/ Katastrophenschutz (u.a. Quad, ELW 2)
- IT (u.a. Unterstützung Telearbeit, Anpassung WEB)



• Investive Schlüsselzuweisungen:	1,7 Mio. €
• Entnahme Sonderrücklage:	3,0 Mio. €
• Drittmittel:	<u>5,3 Mio. €</u>
	10,0 Mio.€



- Freie Wähler: Einrichtung Kreisentwicklungsbudget 1,0 Mio. €
- Die Linke: Neuer Bücherbus: 450 T€
- Die Linke: Roadmap Kummersdorf als UNESCO-Kulturerbe: 30 T€
- Die Linke: Digitalisierung/ Verfilmung Archivgut: 15 T€
- C. Preuss: Naturpark Baruther Urstromtal: 30 T€
- C. Preuss: Unterstützung Naturparkzentrum Glau: 35 T€
- Bürgermeister Scheddin: Unterstützung Radweg L 73): 400 T€



Zeitraum	Stichwort
21. Oktober 2019	Einbringung Haushaltsdokumente 2020 in den Kreistag
Oktober – Dezember 2019	Beratung in den Fachausschüssen
15. November 2019	Beratung mit den Bürgermeistern
18. November 2019	Haushalts- und Finanzausschuss
2./9. Dezember 2019	(Sondersitzung) HFA (mit Ausschussvorsitzenden und Bürgermeistern)
16. Dezember 2019	Beschlussfassung Haushaltsdokumente 2019 in Kreistag