



Haushaltsplanung 2019

Rechnungsprüfungsausschuss
am 5. Februar 2019

Das kommunale Umfeld in Brandenburg

Ergebnisse der Sitzung AK Steuerschätzungen Oktober 2018

- in Mio. Euro-



Steuereinnahmen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	- Mio. € -					
Lohnsteuer	748,5	795,4	823,8	869,2	917,5	965,8
Einkommensteuer	141,7	151,4	151,9	161,1	169,9	178,7
Zinsabschlagsteuer	20,2	20,4	20,5	20,9	21,1	21,3
Umsatzsteuer	145,9	143,4	147,9	151,6	155,3	159,0
Zwischensumme Anteil Gemeinschaftsteuern	1.056,4	1.110,6	1.144,1	1.202,7	1.263,8	1.324,8
<i>Veränderung ggü. letzter Schätzung (Mai 2018)</i>	3,8	3,4	-1,9	11,3	10,3	9,4
Grundsteuer A	15,2	15,2	15,0	14,9	14,9	14,9
Grundsteuer B	265,2	267,1	271,7	274,6	277,5	280,4
Gewerbsteuer	1.063,0	1.084,2	1.122,4	1.160,8	1.192,4	1.224,0
Gewerbsteuerumlage (100 vH)	-121,9	-124,0	-124,2	-128,5	-132,0	-135,7
Zwischensumme eigene Steuern	1.221,5	1.242,5	1.284,9	1.321,8	1.352,9	1.383,6
<i>Veränderung ggü. letzter Schätzung (Mai 2018)</i>	4,5	-5,9	-6,0	-11,8	-16,7	-21,6
Steuern insgesamt	2.277,8	2.353,2	2.428,9	2.524,5	2.616,7	2.708,4
Steigerung		3,3%	3,2%	3,9%	3,7%	3,4%
<i>Veränderung ggü. letzter Schätzung (Mai 2018)</i>	8,3	-2,5	-7,9	-0,5	-6,4	-3,0



Gebietskörperschaft	Umlagegrundlage	%	geglättet %
Gemeinden TF 2010	141,7		
Gemeinden TF 2011	140,0	-1,3%	7,5%
Gemeinden TF 2012	165,4	18,2%	7,5%
Gemeinden TF 2013	156,5	-5,4%	7,5%
Gemeinden TF 2014	189,5	21,1%	7,5%
Gemeinden TF 2015	180,0	-5,0%	7,5%
Gemeinden TF 2016	209,3	16,3%	7,5%
Gemeinden TF 2017	204,8	-2,2%	7,5%
Gemeinden TF 2018	209,1	2,1%	7,5%
Gemeinden TF 2019	247,6	18,4%	7,5%



Gestern	Heute
Kranker Mann Europas	Konjunkturlokomotive
Über 5 Millionen Arbeitslose	Fast Vollbeschäftigung (über 44 Mio. Beschäftigte)
Steigende Defizite bei Bund / Länder / Gemeinden	Ausgeglichene Haushalte & Überschüsse
Betreuungsplätze für Kinder unter 3 Jahren: 286.000 (2006)	Betreuungsplätze für Kinder unter 3 Jahren: 763.000
Gewerbesteuer (netto): 29,8 Mrd. € (2010)	Gewerbesteuer (netto): 45,3 Mrd. €



- weitgehend altbekannte Struktur
- **Verarbeitung Hinweise MIK** (gemäß Prüfung Haushaltssatzung, Haushaltsplan und 1. Nachtragssatzung zum HH 2018)
- zurückhaltende Perspektive 2020ff
- keine aktualisierten Orientierungsdaten 12/2018
- kein HSK für 2019 → Inanspruchn. **Rücklage**
- Absenkung Kreisumlage auf 44,0 % ab 2019 ff



- Schlüsselzuweisung - 5,2 Mio. €
- Finanzausgleichsumlage: - 0,5 Mio. €
- Kreisumlage: + 15,9 Mio. €
- Tariferhöhung laut Tarifvertrag vom 1. März 2018
(inklusive Steigerung ab 1. April 2019)
- Gesamtzinsbelastung weiterhin stabil
- **Rote Null:** - 0,77 Mio. €

Rücklagen-Entwicklung bis 2022

- in T Euro -



Jahr	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
Plan 2014	3.950	-8.037	in Vorbereitung
Plan 2015	6.386	-1.651	offen
Plan 2016	4.542	2.891	offen
Plan 2017	2.374	5.265	offen
Plan 2018 (inkl. Nachtrag)	-785	4.480	offen
vorl. Plan 2019	-793	3.687	offen
vorl. Plan 2020	-854	2.833	offen
vorl. Plan 2021	-1.136	1.697	offen
vorl. Plan 2022	-1.294	403	offen



- ➔ Der Haushaltsausgleich kann nur durch die Inanspruchnahme von Ersatzdeckungsmitteln (Rücklagen in Höhe von 0,77 Mio. Euro) dargestellt werden.
- Rücklage: aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- Philosophie (abgestimmt mit MIK):
 - Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis auf Basis geprüfter Jahresabschlüsse
 - Planzahlen, wenn geprüfte Jahresabschlüsse nicht vorliegen
- Berichtspflicht gegenüber MIK bis sich Plan-Erwartungen zur Erreichung überjähriger Haushaltsausgleich erfüllt haben



Haushaltsplanung 2019

Entwicklung



	Mifri aus 2018 (inkl. Nachtrag)	Planansatz Stufe 1 2019	Planansatz Stufe 2 2019	Planansatz Stufe 3 2019	Planansatz 2019
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	283.055	298.967	299.193	298.979	297.748
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	284.116	309.667	300.536	299.514	298.990
Ergebnis	-1.061	-10.700	-1.343	- 535	- 1.242
Finanzergebnis	428	450	450	450	450
außerordentliches Ergebnis	0	1	1	1	0
Gesamtergebnis	- 634	-10.249	- 893	- 84	- 793



	2020	2021	2022
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304.392	307.014	307.681
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	305.726	308.674	309.538
ordentliches Ergebnis	- 854	- 1.136	-1.294
Finanzergebnis	480	524	564
außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis	- 854	- 1.136	- 1.294

Soll nach Einbringung auf Basis neue Orientierungsdaten/ Erhöhung
Verbundquote noch überarbeitet werden

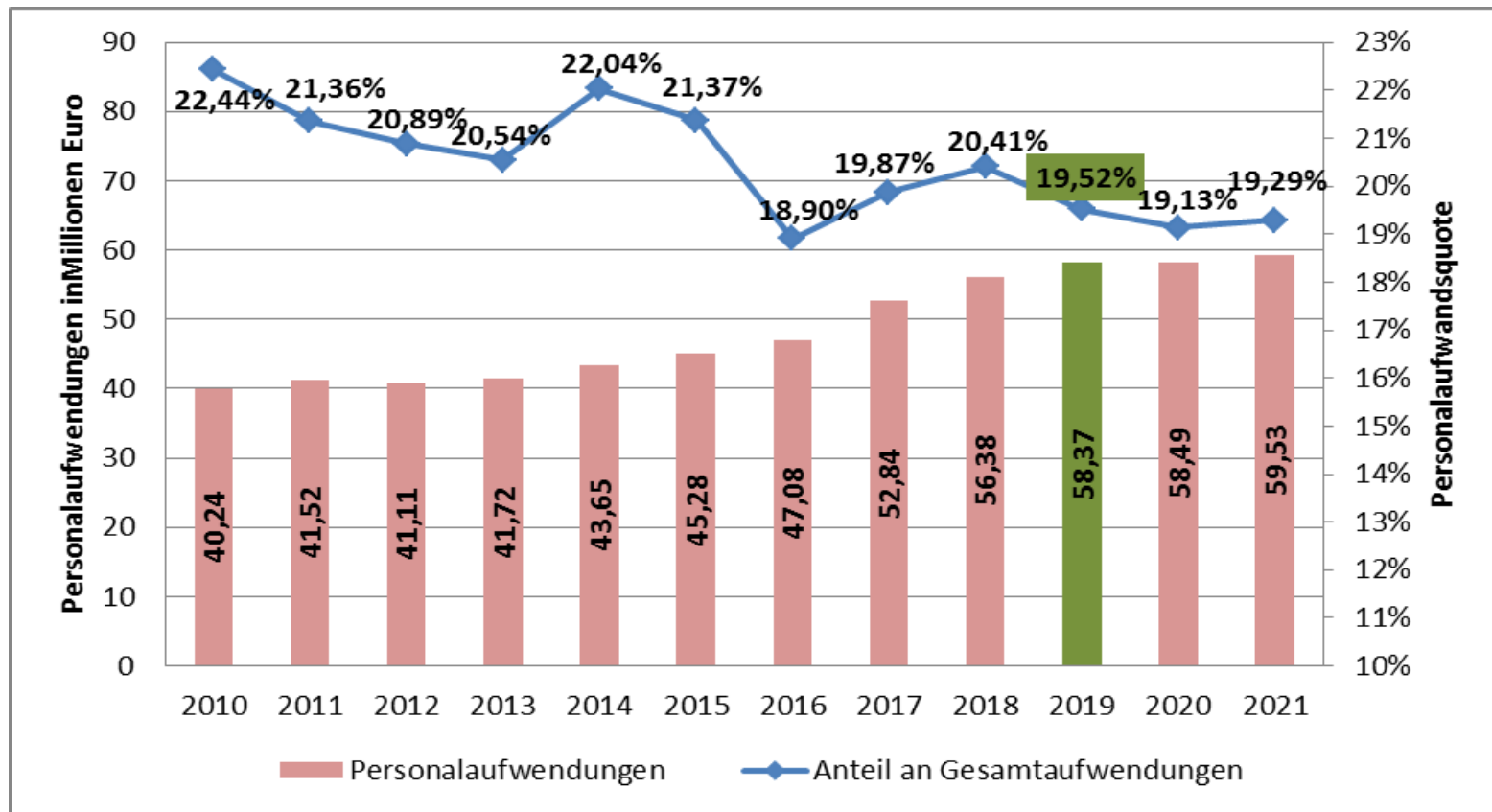


Schwerpunkte im Haushalt 2019



Personalaufwandsquote

Ein wichtiger Indikator für die Entwicklung der Personalkosten ist die Personalaufwandsquote - der Anteil der Personalkosten am Gesamtaufwand.





UNTERHALTSVORSCHUSS 2005–2018

Anzahl der Kinder im Leistungsbezug am Jahresende



DStGB
Deutscher Städte-
und Gemeindebund



Quelle: BMFSJF - BTDrs 18/9476 S. 62, erster Bericht der Bundesregierung über die Wirkung der UVG-Reform; Grafik DStGB 2018



- Statistische Zahlen:
 - per 31. März 2018 : 2.081 Kinder und Jugendliche
 - per 30. Juni 2017: 1.099 Kinder und Jugendliche
 - Anstieg: 982 Fälle = 89,3 %
- Konkrete Auswirkungen der Reform
 - Stellenzuwachs von 4 SB EG 9b und 2 MA EG 6
 - Einrichtung 6 zusätzlicher Arbeitsplätze
 - Einarbeitungsaufwand/ Fortbildungskosten
 - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit: Anstieg um ca. **390 T€**

Abweichungen Nachtrag 2018 – Plan 2019

„die großen Brocken“

- in T EUR -



Personalaufwendungen	2.871
Tarifsteigerung 3,09 %	
Besoldungserhöhung 3 %	
Stellenbesetzungen 32,5 VZÄ	
Sondersanierung Gymnasium Luckenwalde u.a.	692
Unterhaltung des sonstigen Vermögens	1.279
FlämingSkate + 1.006 T€ - aber Landesprogramm	
Zusatz ADV 143 T€	
Durchführung Breitbandinitiative TF	400
strategische & konzeptionelle Dienstleistg WiFö	100
Brand und Katastrophenschutz: Regionalleitstelle Stadt Brandenburg	938
Jugendsozialarbeit, u.a. Schulsozialarbeiter	120
Hilfen zur Erziehung (Heimunterbringung gemäß § 34 SGB)	2.703
Schülerbeförderung (akt. Verfahren)	267
Schulkostenbeiträge	502
ÖPNV Plus Bus (saldiert)	1.574
SUMME	11.446

Eine zusätzliche Maßnahme im Detail: ÖPNV



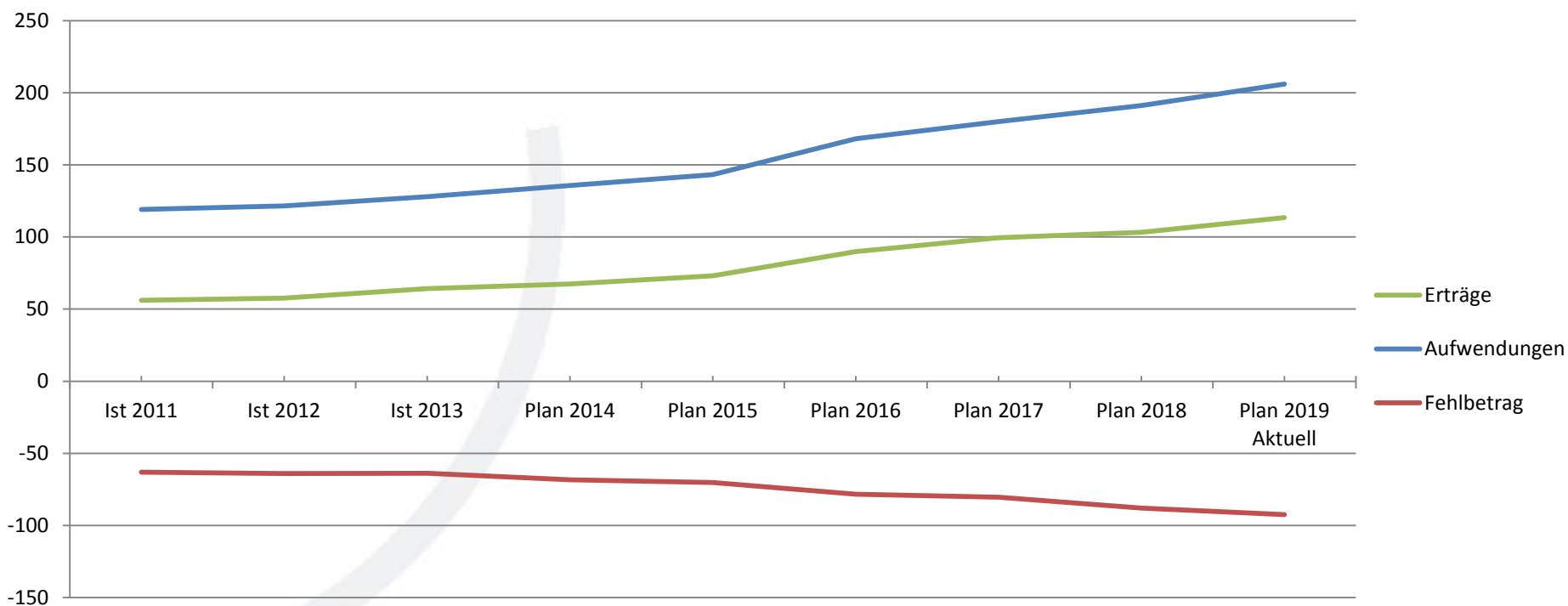
- Optimierung der Rufbusangebote Nuthe-Urstromtal und Niederer Fläming zur Sicherung des Grundbedarfes: **115 T€**
- - Anpassung des PlusBus-Angebotes Ludwigsfelde-Potsdam **85 T€**
- - Einrichtung PlusBus zwischen Ludwigsfelde und Zossen **150 T€**
- - Umsetzung „Kranichexpress“ in der Stadt Trebbin **60 T€**
- - Optimierung des Stadtverkehrs in Jüterbog **35 T€**
- - Optimierung Gemeindeverkehr in Blankenfelde-Mahlow **35 T€**
- Gesamtaufwand: **480 T€**

Produktbereich 3: Soziales und Jugend

in Mio. €



In Mio. €	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge	56,11	57,64	64,18	67,43	73,04	89,94	99,56	103,26	113,48
Aufwendungen	119,08	121,59	127,97	135,74	143,17	168,17	180,01	191,17	205,96
Fehlbetrag	-62,97	-63,95	-63,79	-68,31	-70,13	-78,23	-80,45	-87,91	-92,47

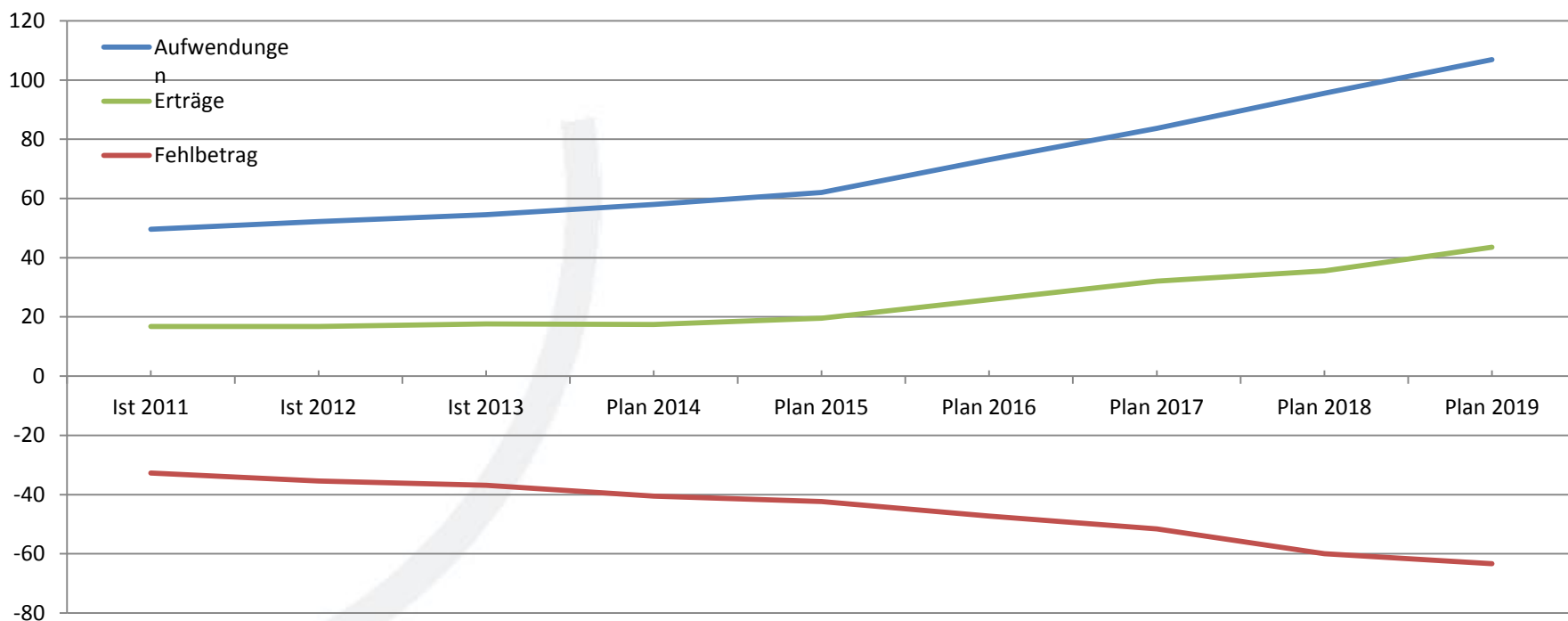


Produktbereich 36: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

in Mio. €



In Mio. €	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge	16,79	16,76	17,65	17,43	19,6	25,79	32,09	35,57	43,55
Aufwendungen	49,56	52,23	54,55	57,98	61,98	73,09	83,72	95,57	106,88
Fehlbetrag	-32,77	-35,47	-36,9	-40,55	-42,38	-47,3	-51,63	-60	-63,33



Erzieherische Hilfe, Eingliederungshilfe für seelisch behinderte junge Menschen, Hilfe für junge Volljährige

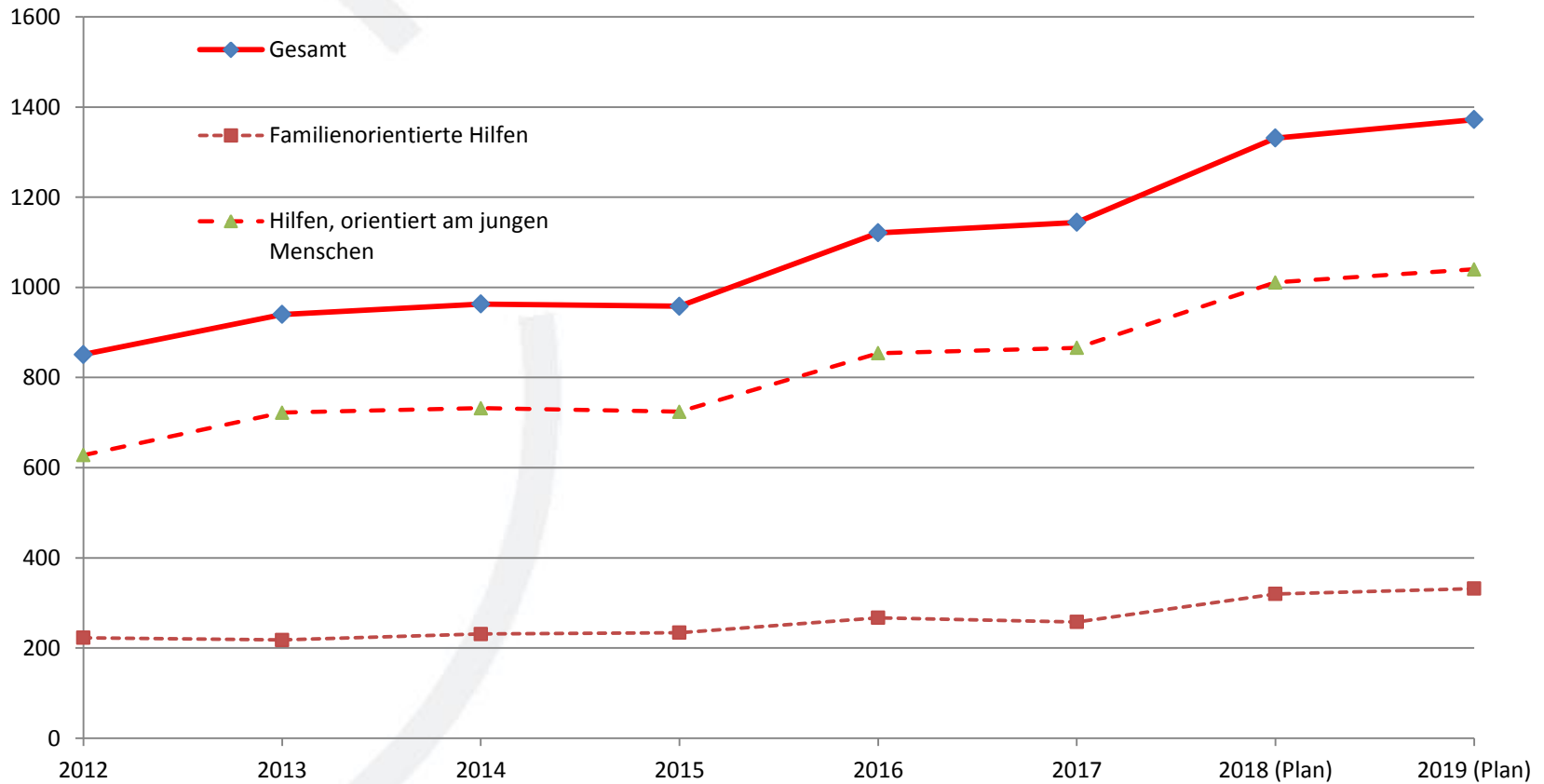
Fallzahlentwicklung 2012 - 2019



	Σ	Einleitung der Hilfe auf Grund einer vorangegangenen Gefährdungseinschätzung	Familienorientierte Hilfen			Hilfen, orientiert am jungen Menschen										
			Σ	davon		1	davon									
				Hilfe zur Erziehung § 27	Sozialpädagogische Familienhilfe § 31		Hilfe zur Erziehung § 27	Erziehungsberatung § 28	Soziale Gruppenarbeit § 29	Einzelbetreuung § 30	Erziehung in einer Tagesgruppe § 32	Vollzeitpflege § 33	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnf. § 34	Intensive sozialp. Einzelbetreuung § 35	Eingliederungshilfe für seelisch behind. junge Menschen § 35a	
2012	851	80	223	57	166	628	4	127	–	52	29	133	179	4	100	
2013	940	74	218	59	159	722	9	145	19	64	29	157	190	2	107	
2014	963	57	231	50	181	732	10	108	2	59	31	182	200	–	140	
2015	958	42	234	81	153	724	15	119	–	56	19	175	196	2	142	
2016	1.121	54	267	101	166	854	8	117	–	77	37	194	267	4	150	
2017	1.144	50	258	102	156	866	10	111	11	92	27	177	304	2	152	
2018 (Plan)	1.331		320	154	166	1.011	8	128	24	90	43	160	372	6	180	
2019 (Plan)	1.372		332	152	180	1.040	20	130	30	120	40	163	375	6	156	

Fallzahlen

Familienorientierte Hilfen & Hilfen, orientiert am jungen Menschen



Produktbereich 6: nicht dezidierte Erträge

in Mio. €



	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Wohngeldeinsparung	1,18	1,48	2,66	2,00	1,80	2,40	2,25	3,29	3,49
Bundesergänzungszuweisung § 15 FAG	9,63	6,67	6,82	7,45	7,32	7,60	4,59	4,92	5,22
Jugendhilfelausgleich	0,00	0,00	0,00	0,47	0,93	0,92	0,93	0,93	0,97
Schlüsselzuweisung vom Land	23,03	23,67	27,82	19,96	25,10	19,82	27,70	32,21	27,64
Finanzausgleichsumlage	0,00	0,00	1,37	0,23	2,81	0,88	2,87	1,68	1,15
Schullastenausgleich	1,44	1,47	1,44	1,55	1,46	1,55	1,53	1,54	1,61
Zuweisung für übertragende Aufgaben	5,99	6,07	6,24	6,39	6,39	6,39	6,54	6,56	6,74
Kreisumlage	62,98	77,72	73,54	89,05	84,35	98,07	94,21	93,07	108,94
Summe	104,25	117,08	119,89	127,1	130,16	137,63	140,62	144,20	155,76



- Personalkosten: Pauschalabschläge für Vakanzen ✓
- Regionalleitstelle Brandenburg: Reduzierung ✓
- Kita-Landeszuschuss
- Machbarkeitsstudie Schülerverkehr
- Schülerverkehr bei Satzungsänderung
- Anhaltende Diskussion Höhe Kreisumlage

Erträge (neu)

T €



		Planansatz - alt -	Veränderun gen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.678	0	9.678	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.180	0	200.180	
3.	Sonstige Transfererträge	6.002	0	6.002	
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.405	0	9.405	
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.335	0	2.335	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.343	-67	69.276	Erstattungen vom Rettungsdienst für Kosten Regionalleitstelle Brandenburg
7.	Sonstige ordentliche Erträge	804	0	804	
8.	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	
9.	Bestandsveränderungen	0	0	0	
10.	=Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.748	-67	297.681	

Aufwand und Ergebnis (neu)

T €



		Planansatz - alt -	Veränderun gen	Planansatz - neu -	Erläuterungen
11.	Personalaufwendungen	58.372	-719	57.653	nichtplanbare Einsparungen durch ungeplante Elternzeiten und Langzeiterkrankungen nicht im H&H erfasst
12.	Versorgungsauf-wendungen	809	0	809	
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.399	0	16.399	
14.	Abschreibungen	6.788	0	6.788	
15.	Transferaufwendungen	176.245	-116	176.129	Kostenerstattung an Regionalleitstelle Brandenburg für Brand- und Katastrophenschutz sowie Rettungsdienst
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.378	0	40.378	
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.990	-835	298.156	
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./.				
17)		-1.242	768	-474	
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	765	0	765	
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	316	0	316	
21.	= Finanzergebnis	450	0	450	
22.	= ordentliches Jahresergebnis (18+21)	-793	768	-25	



Bilanzpositionen im Haushalt 2019



Jahr	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
Plan 2014	3.950	-8.037	in Vorbereitung
Plan 2015	6.386	-1.651	offen
Plan 2016	4.542	2.891	offen
Plan 2017	2.374	5.265	offen
Plan 2018 (inkl. Nachtrag)	-785	4.480	offen
vorl. Plan 2019	-793	3.687	offen
vorl. Plan 2020	-854	2.833	offen
vorl. Plan 2021	-1.136	1.697	offen
vorl. Plan 2022	-1.294	403	offen



5.7 Kreditverpflichtungen

Kredite	Schuldenstand 31.12.2016	Schuldenstand 31.12.2017	Tilgung 2018	Schuldenstand 31.12.2018	Tilgung 2019	Schuldenstand 31.12.2019	Ende der Zinsbindung
Angaben in TEUR							
DKB - Ausbau B101 Konto 6706446793	1.420	1.243	178	1.065	178	888	30.12.2024
MBS/DKB - Ausbau B101 Konto: 6060067164	3.941	3.744	197	3.547	197	3.350	30.10.2026
DKB/WL-Bank - SWFG Konto: 6701366426	1.323	1.265	130	1.135	130	1.005	30.09.2027
MBS - SWFG Konto: 6060057126	4.477	4.268	208	4.060	208	3.852	30.05.2023
MBS - Luba Konto: 6060057134	920	878	43	835	43	792	30.05.2023
VR-Bank/ MBS - Ausbau B 101* Konto: 6070136053	3.125	2.757	368	2.390	368	2.022	30.04.2025
WL-Bank/MBS – SWFG* Konto: 6070172653	1.404	1.253	152	1.101	152	949	30.06.2026
MBS - Erwerb Kreishaus Konto: 6070097830	8.677	7.557	1.120	6.438	1.120	5.318	16.09.2024
KFW- Erwerb Kreishaus Kto:5789309	8.827	7.650	1.177	6.473	1.177	5.296	15.05.2024
DGHyp - Alte Schule D-Nr: 3225563000	42	18	0	0	0	0	30.12.2018
MBS - Wohnhaus HW8 D-Nr: 8320046018	207	191	17	174	17	156	15.09.2020
Gesamt	34.363	30.824	3.588	27.217	3.589	23.628	



Restschuld 12/2019

• Flugplatzgesellschaft Schönhagen mbH: 5 Stck	949 T€
• Rettungsdienst Teltow-Fläming: 2 Stck:	752 T€
• SWFG: 3 Stck:	<u>10.598 T€</u>
	<u>12.299 T€</u>



Investitionen im Haushalt 2019

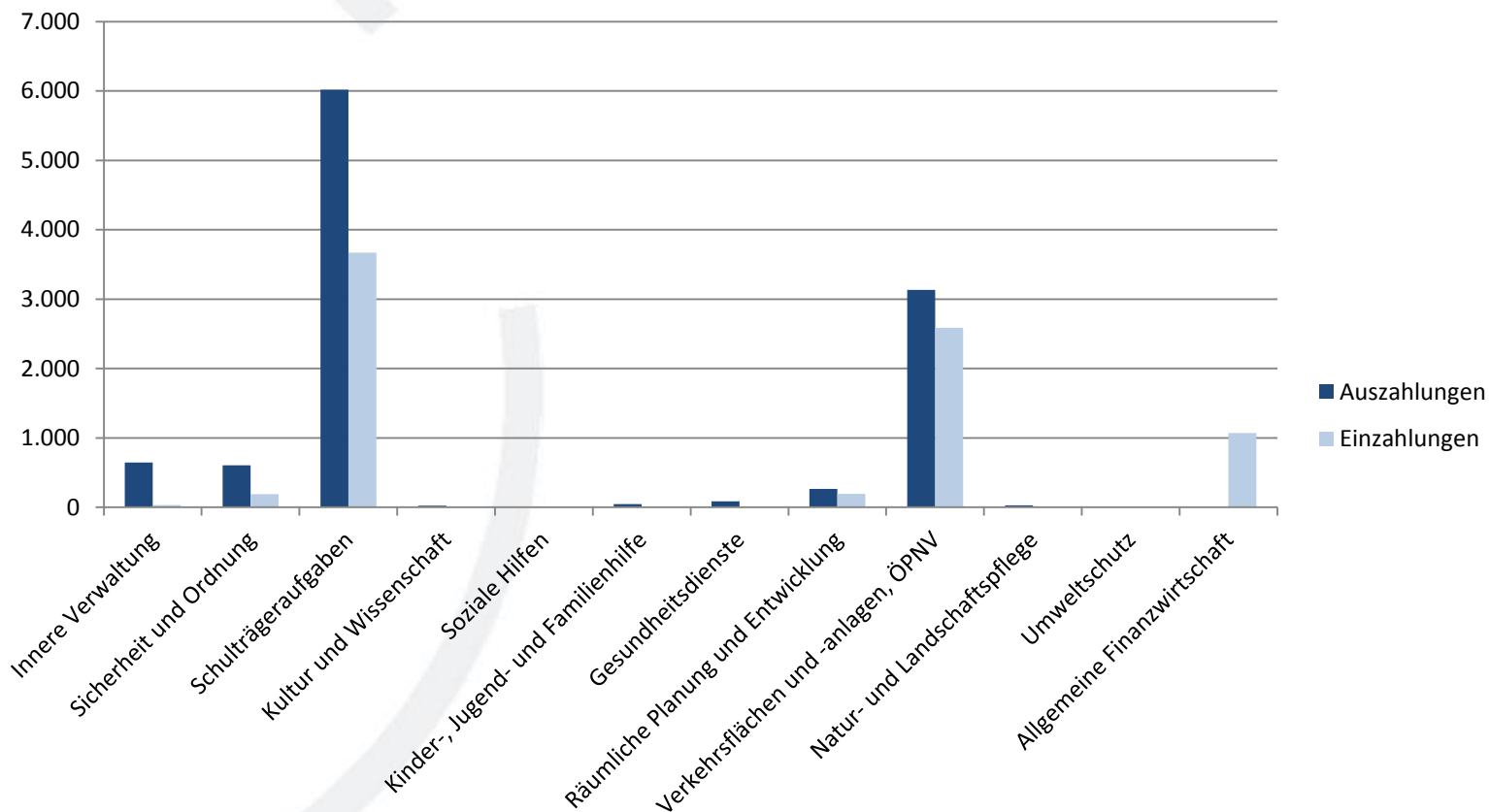


Für die Haushaltsaufstellung wurden im Bereich der Investitionen folgende Kriterien gesetzt:

- Schwerpunkt Bildung und Schulen
- Maßnahmen, die mit Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KomInvest) finanziert werden
- mehrjährige Projekte
- Investitionen zur Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit der Fachbereiche

Verteilung Investitionen 2019

- in T Euro -





geförderte Maßnahmen mit Gegenfinanzierung und Maßnahmen zur Erhaltung der Leistungsfähigkeit der Fachämter

HH-Jahr	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. investive Schlüsselzuweisung)	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
2019	7.749	10.921	-3.172
2020	4.788	7.388	-2.600
2021	5.642	7.475	-1.832
2022	3.740	7.270	-3.530
Gesamt:			-11.134

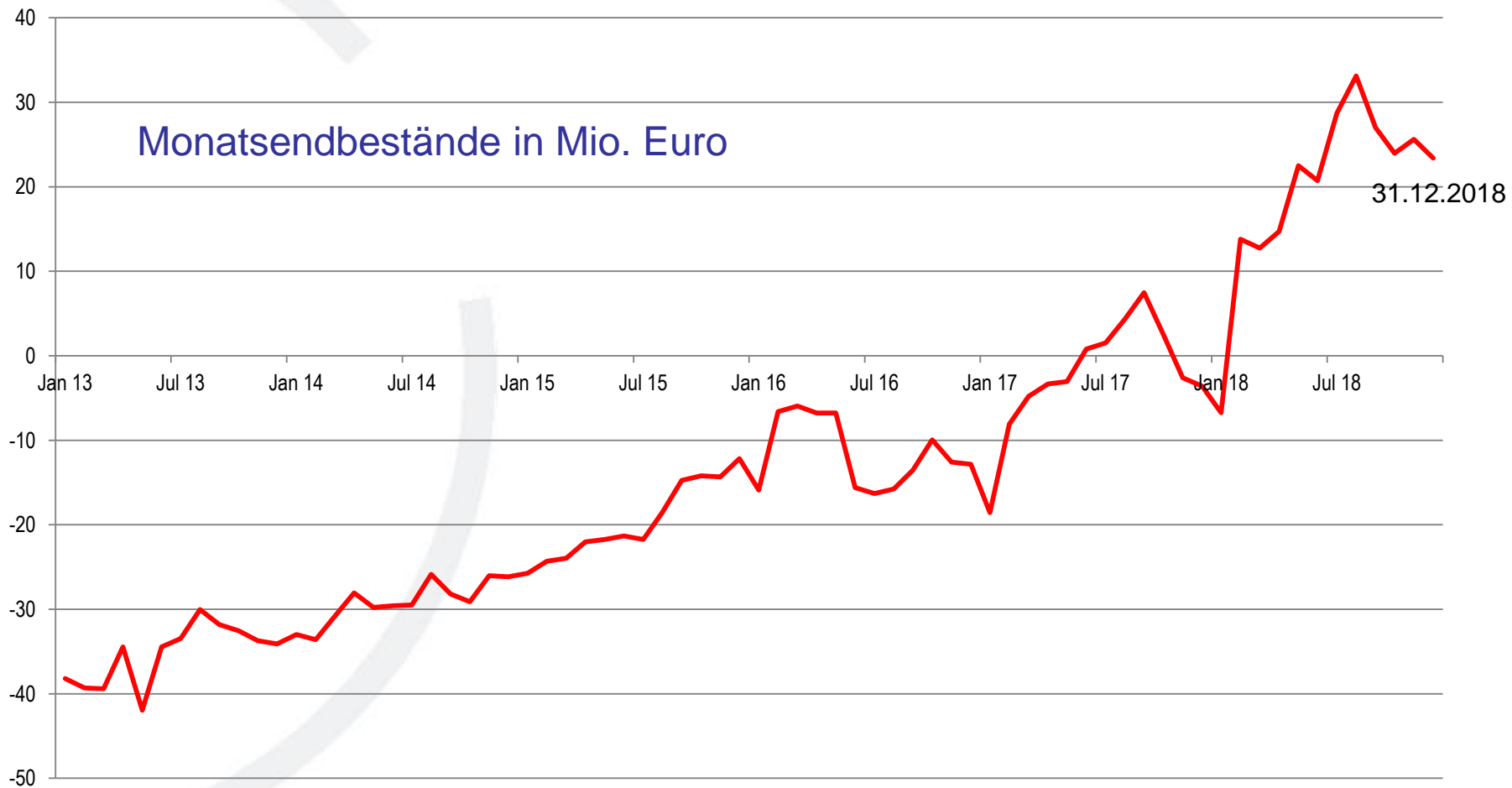


Sonderrücklage Stand 31.12.2017 ca. Basis: Bilanz 31.12.2013 + überschlägig Fortschreibung	11.469
Investitionen 2019 und Folgejahre	-11.134
Saldo Investitionstätigkeit	334

Inanspruchnahme Sonderrücklage: Warum jetzt?

Entwicklung Kassenbestand

- in Mio. Euro





Zeitraum	Stichwort
10. Dezember 2018	Einbringung Haushaltsdokumente 2019 in den Kreistag
Januar/Februar 2019	Beratung in den Fachausschüssen
17. Dezember 2018 + 11. Januar 2019 + 25. Januar 2019 (optional)	Beratung mit den Bürgermeistern
11. Februar 2019	Sondersitzung HFA (mit Ausschussvorsitzenden u. Bürgermeistern)
25. Februar 2019 Kreistag	Beschlussfassung Haushaltsdokumente 2019