

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Landkreises Märkisch-Oderland für das Haushaltsjahr 2021

Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht

- I. Allgemeine Erläuterungen zum Haushaltsplan 2021
- II. Statistische Angaben
- III. Überblick über den Stand und die Entwicklung der kommunalen Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage
 1. Gesamtergebnishaushalt
 2. Entwicklung der Erträge
 - 2.1. Steuern und ähnliche Abgaben
 - 2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
 - 2.2.1. Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 - 2.2.2. Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende
 - 2.2.3. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke
 - 2.2.4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand
 - 2.3. Sonstige Transfererträge
 - 2.4. Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte
 - 2.5. Privatrechtliche Entgelte
 - 2.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen
 - 2.7. Sonstige ordentliche Erträge
 - 2.8. Zinsen und sonstige Finanzerträge
 - 2.9. Außerordentliche Erträge
 3. Entwicklung der Aufwendungen
 - 3.1. Personalaufwendungen
 - 3.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - 3.3. Abschreibungen
 - 3.4. Transferaufwendungen
 - 3.4.1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
 - 3.4.2. Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
 - 3.4.3. Sozialtransferaufwendungen
 - 3.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen
 - 3.6. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
 - 3.7. Außerordentliche Aufwendungen
 - 3.8. Übersicht über Schulen, Schülerzahlen, Personalaufwendungen
 4. Gesamtfinanzhaushalt
 - 4.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
 - 4.2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
 - 4.3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit
 - 4.4. Baumaßnahmen des Landkreises Märkisch-Oderland im Zeitraum 2020 - 2023
 - 4.5. Erwerb bewegliches Anlagevermögen im Zeitraum 2020 - 2023
 - 4.6. Erwerb Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude im Zeitraum 2020 - 2023
 - 4.7. Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt
 5. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes 2019 zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres
 6. Rückstellungen
 7. Entwicklung des Vermögens und der Schulden
 - 7.1. Entwicklung des Vermögens
 - 7.2. Übersicht über Kredite und Darlehen sowie Entwicklung des Schuldendienstes
 - 7.3. Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte
 - 7.4. Kassenkredite
 8. Bürgschaften
 9. Beteiligungen
 10. Wesentliche Produkte (Abbildung von Zielen und Kennzahlen im HH-Plan 2021)

I. Allgemeine Erläuterungen zum Haushaltsplan 2021

Bestandteile des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan besteht gemäß § 3 KomHKV (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung) aus

- dem Ergebnishaushalt
- dem Finanzhaushalt
- den Teilhaushalten und
- dem Haushaltssicherungskonzept, soweit ein solches erstellt werden muss.

Der Ergebnishaushalt umfasst alle Ressourcen als Aufwendungen und Erträge und weist somit das Ressourcenaufkommen, den Ressourcenverbrauch sowie die sich daraus ergebenden Jahresüberschüsse oder Jahresfehlbeträge aus.

Der Finanzhaushalt beinhaltet die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen im Haushaltsjahr sowohl aus laufender Geschäftstätigkeit als auch für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

Die Teilhaushalte bestehen aus den Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalten und werden im Landkreis Märkisch-Oderland auf der Produktebene abgebildet. Die Teilfinanzhaushalte beinhalten nur die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Gliederung des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan ist nach folgendem Produktplan gegliedert:

1	Zentrale Verwaltung
11	Innere Verwaltung
111	Verwaltungssteuerung und -service
11101	Verwaltungsführung
11102	Kreistagsangelegenheiten
11103	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11104	Personalvertretung
11111	Beteiligungsverwaltung
11121	Organisationsangelegenheiten
11122	Personalangelegenheiten
11124	Kommunalaufsicht
11125	Rechtsangelegenheiten
11131	Haushaltsplanung und -durchführung (incl. KLR)
11132	Rechnungswesen und Vollstreckung
11141	Gebäudemanagement
11161	Rechnungsprüfung
11171	Allgemeine Verwaltung
11172	TUIV
11173	Fuhrpark
11181	TUIV- AG
11191	Grundstücksverkehr
11192	Restaufgaben ARoV
12	Sicherheit und Ordnung
121	Statistik und Wahlen
12111	Statistik
12112	Wahlen
122	Ordnungsangelegenheiten
12211	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
12212	Ausländerangelegenheiten
12221	Allgemeine Verkehrsangelegenheiten
12222	Zulassungswesen
12223	Führerscheinwesen
12224	Verkehrsordnungswidrigkeiten
12231	Tierseuchenbekämpfung
12232	Tierschutz
12241	Jagd- und Fischereiwesen

126	Brandschutz
12601	Brandschutz
12602	Brandschutzdienststelle
128	Katastrophenschutz
12801	Katastrophenschutz
2	Schule und Kultur
21-24	Schulträgeraufgaben
216	Oberschulen
21611	Oberschulen-Schulkostenbeiträge
217	Gymnasien
21711	Gymnasien-Schulkostenbeiträge
21712	Gymnasien
218	Gesamtschulen
21811	Gesamtschulen-Schulkostenbeiträge
221	Förderschulen
22111	Förderschulen - Schulkostenbeiträge
22112	Förderschulen
231	Oberstufenzentren
23111	Oberstufenzentrum - Schulkostenbeiträge
23112	Oberstufenzentrum MOL
241	Schülerbeförderung
24111	Schülerbeförderung
242	Fördermaßnahmen für Schüler
24211	Fördermaßnahmen für Schüler
24212	BAföG
243	Sonstige schulische Aufgaben
24311	Sonstige schulische Aufgaben
25-29	Kultur und Wissenschaft
251	Wissenschaft und Forschung
25111	Gedenkstätte Seelower Höhen alt (neu bei 25211)
252	Museen und Sammlungen
25211	Museen und Sammlungen
253	Zoologische und Botanische Gärten
25311	Oderbruchzoo Altreez
263	Musikschulen
26311	Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH
272	Bibliotheken
27211	Stadt- und Kreisbibliothek
273	Sonstige Volksbildung
27311	Erwachsenenbildung
27312	ZEM
282	Kulturbetriebe und -gesellschaften
28211	Kultur GmbH

284	Sonstige Kulturpflege
28411	Sonstige Kulturpflege
3	Soziales und Jugend
31-35	Soziale Hilfen
311	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt
31121	Hilfe zur Pflege
31131	Eingliederungshilfe für Behinderte - alt bis 2019
31132	Eingliederungshilfe Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten - alt bis 2019
31141	Hilfe zur Gesundheit
31151	Hilfe in anderen Lebenslagen
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts (SGB II)
313	Hilfen für Asylbewerber
31311	Hilfen für Asylbewerber
314	Eingliederungshilfe nach SGB IX - neu ab 2020
31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
31421	Eingliederungshilfe Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten
315	Soziale Einrichtungen
31521	Pflegestützpunkt
31531	Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten
31551	Soziale Einrichtungen für Aussiedler u. Ausländer
31561	Frauenschutzwohnung
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
33111	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
341	Unterhaltsvorschussleistungen
34111	Unterhaltsvorschussleistungen
342	Regionale Arbeitsmarktpolitik
34211	Regionalbudget
34231	Arbeit für Brandenburg
34241	Maßnahmen der regionalen Arbeitsmarktpolitik
343	Betreuungsleistungen
34311	Betreuungsleistungen
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
35151	Leistungen nach dem Wohngeldgesetz
35152	Bundeselterngeld
35153	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz / BuT
35171	Leistungen nach dem Landespflegegeldgesetz
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. in Tagespflege
36111	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
362	Jugendarbeit
36211	Jugendarbeit
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
36311	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
36321	Förderung der Erziehung in der Familie
36331	Hilfen zur Erziehung

36341	Hilfen für junge Volljährige
36342	Inobhutnahme
36343	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
36351	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft, Vormundschaft, Gerichtshilfen
365	Tageseinrichtungen für Kinder
36511	Kindertagesbetreuung
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
36751	Erziehungs- u. Familienberatungsstellen
4	Gesundheit und Sport
41	Gesundheitsdienste
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
41411	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst
41412	Zahnärztlicher Dienst
41413	Hygiene und Umweltmedizin
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst
41415	Sozialmedizin
41421	Verbraucherschutz
41431	Futtermittelüberwachung
42	Sportförderung
421	Förderung des Sports
42111	Förderung des Sports
5	Gestaltung der Umwelt
51	Räumliche Planung und Entwicklung
511	Räumliche Planung und Entwicklungsmaßnahmen
51111	Bauleitplanung
51121	Liegenschaftskataster
51122	Grundstücksbewertung
51131	Räumliche Kreisentwicklung
51132	Kreisentwicklungsbudget
52	Bauen und Wohnen
521	Bau- und Grundstücksordnung
52111	Allgemeine Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde
522	Wohnbauförderung
52211	Wohnbauförderung
523	Denkmalschutz und -pflege
52311	Denkmalschutz und -pflege
53	Ver- und Entsorgung
537	Abfallwirtschaft
53711	Abfallentsorgung (EMO)
53721	Tierkörperbeseitigung
53731	Bodenschutz/Altlasten
53732	Abfallwirtschaft
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
542	Kreisstraßen
54211	Kreisstraßen/Brücken
54212	Kreisstraßenmeisterei (KSM)
547	ÖPNV
54711	ÖPNV

55	Natur- und Landschaftspflege
554	Natur- und Landschaftspflege
55411	Naturschutz
555	Land- und Forstwirtschaft
55511	Landwirtschaft
56	Umweltschutz
561	Umweltschutzmaßnahmen
56111	Wasserwirtschaft
57	Wirtschaft und Tourismus
571	Wirtschaftsförderung
57111	Wirtschaftsförderung
57112	Verpachtung Technologiepark
575	Tourismus
57511	Tourismus
6	Zentrale Finanzleistungen
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61211	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Innerhalb der Teilhaushalte erfolgt eine Untergliederung der Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes. Im Haushaltsplan werden keine einzelnen Buchungsstellen ausgewiesen, sondern entsprechend der gesetzlichen Vorschriften die Ergebnisse der Kontengruppen.

Positionen des Ergebnisplanes

Ertrags- und Aufwandsarten		Kontengruppe	Bezeichnung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40	Steuern (beim Landkreis werden keine Steuern erhoben) Ausgleichsleistungen: Leistungen des Landes aus Wohngeld-einsparungen, Leistungen des Landes aus Sonderbedarfsergänzungszuweisungen nach § 15 FAG
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41	U.a. Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstige allgemeine Zuweisungen, Kreisumlage, Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende, Erträge aus laufenden Zuweisungen wie z.B. für die Kindertagesbetreuung und den ÖPNV, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Zuweisungen der öffentlichen Hand
03	Sonstige Transfererträge	42	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen, sonstige Transfererträge
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43	Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44(1-6)	Mieten und Pachten, Erträge aus dem Verkauf, sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44(8)	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen (z.B. Erstattungen von Bund, Land, Kommunen) u.a. für Soziales, für Wahlen, für das Kataster- und Vermessungsamt, Schulkostenbeiträge

Ertrags- und Aufwandsarten		Kontengruppe	Bezeichnung
07	Sonstige ordentliche Erträge	45	Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind, weitere sonstige ordentliche Erträge wie Bußgelder und Säumniszuschläge, Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (z.B. aus Zuschreibungen und aus der Auflösung von Rückstellungen), andere sonstige ordentliche Erträge
08	Aktiviert Eigenleistungen	47 (1)	Buchung des Wertes der Eigenleistung für selbst hergestellte Vermögenswerte, die nicht für einen Verkauf, sondern für die eigene Aufgabenerfüllung des Landkreises bestimmt sind. Es muss sich um materielle Wirtschaftsgüter handeln, bei immateriellem Vermögen ist eine Aktivierung nicht zulässig.
09	Bestands- veränderungen	47 (2)	Als Bestandsveränderung sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Bestandsveränderungen ergeben sich sowohl aus Mengen- als auch aus Wertänderungen. Die Höhe der Bestandsveränderungen ergibt sich dabei aus der Differenz der Bilanzansätze zu Beginn und Ende der jeweiligen Betrachtungsperiode.
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Summe Kontengruppen 40 - 47, ausgenommen Kontengruppe 46
11	Personalaufwendungen	50	Dienstaufwendungen, Beiträge zu Versorgungskassen, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte, Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen/Beihilferückstellungen, Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen/ nicht genommenen Urlaub/ geleistete Überstunden/ Gleitzeitüberhänge, Honorare
12	Versorgungsaufwendungen	51	Versorgungsaufwendungen, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger, Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen/Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, Rückstellungen für Altersteilzeitverpflicht.
13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	52	Unterhaltung der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen Vermögens, Mieten und Pachten, Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Haltung von Fahrzeugen, Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzbekleidung, Aus und Fortbildung), besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Schülerspeisung, Wahlkosten, Untersuchungen und Laborleistungen), Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten und sonstigen Dienstleistungen (u.a. Unterrichts- und Lernmittel, Streugut, medizinischer Fachbedarf, Mitgliedsbeiträge)
14	Abschreibungen	57	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen, auf Finanzanlagen, auf das Umlaufvermögen (z.B. Wertberichtigung von Forderungen), außerplanmäßige Abschreibungen
15	Transferaufwendungen	53	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke wie z.B. für die Kindertagesbetreuung und den ÖPNV, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen (Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, BuT)
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (z.B. Reisekosten), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u.a. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Schülerbeförderung), Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (Kosten der Unterkunft nach SGB II),

Ertrags- und Aufwandsarten		Kontengruppe	Bezeichnung
			Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind, Zuführungen zu und Inanspruchnahmen von sonstigen Rückstellungen
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Summe Kontengruppen 50 - 54 und 57
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= 10./17)		Summe ordentliche Erträge ./ Summe ordentliche Aufwendungen
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	46	Zinserträge, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen u. Beteiligungen, sonstige Finanzerträge
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	55	Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen (z.B. Kreditbeschaffungskosten, Prozess-, Stundungs-, Verzugszinsen)
21	= Finanzergebnis (= 19./20)		Summe Kontengruppe 46 ./ Kontengruppe 55
22	= ordentliches Jahresergebnis (= 18+21)		Summe Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit + Summe Finanzergebnis
23	außerordentliche Erträge	49	alle Erträge aus Veräußerungen von Grundstücken, Bauten und Finanzanlagen, Auflösung von Sonderposten Erträge, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung beruhen
24	außerordentliche Aufwendungen	59	Aufwendungen, die im Zusammenhang mit Veräußerungen von Grundstücken, Bauten und Finanzanlagen stehen, Aufwendungen, die auf unvorhersehbaren, seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher finanzieller Bedeutung beruhen
25	= außerordentliches Jahresergebnis (= 23./24)		Summe Kontengruppe 49 ./ Kontengruppe 59
26	= Gesamtüberschuss /-fehlbetrag (= 22+25)		Summe ordentliches Ergebnis + Summe außerordentliches Ergebnis

In den Teilergebnishaushalten werden zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppe 48 und 58) ausgewiesen, wenn sie in den jeweiligen Produkten anfallen. Die interne Leistungsverrechnung zwischen den Produkten erfolgt soweit es für Steuerungszwecke, Kalkulationen oder Kostenerstattungen zweckmäßig erscheint.

Die Personal- und Verwaltungskosten sind auf alle Produkte aufgeteilt.

Die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Gebäude erfolgt zentral beim Produkt Gebäudemanagement. Mittels Umlage werden die Aufwendungen für die Verwaltungsliegenschaften entsprechend den Stellenanteilen der Mitarbeiter auf die Produkte aufgeteilt.

Eine direkte Zuordnung der Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen wird für folgende Liegenschaften vorgenommen:

- Schulen
- Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten
- Kultureinrichtungen
- Kreisstraßenmeisterei
- Feuerwehrtechnisches Zentrum
- Technologiepark

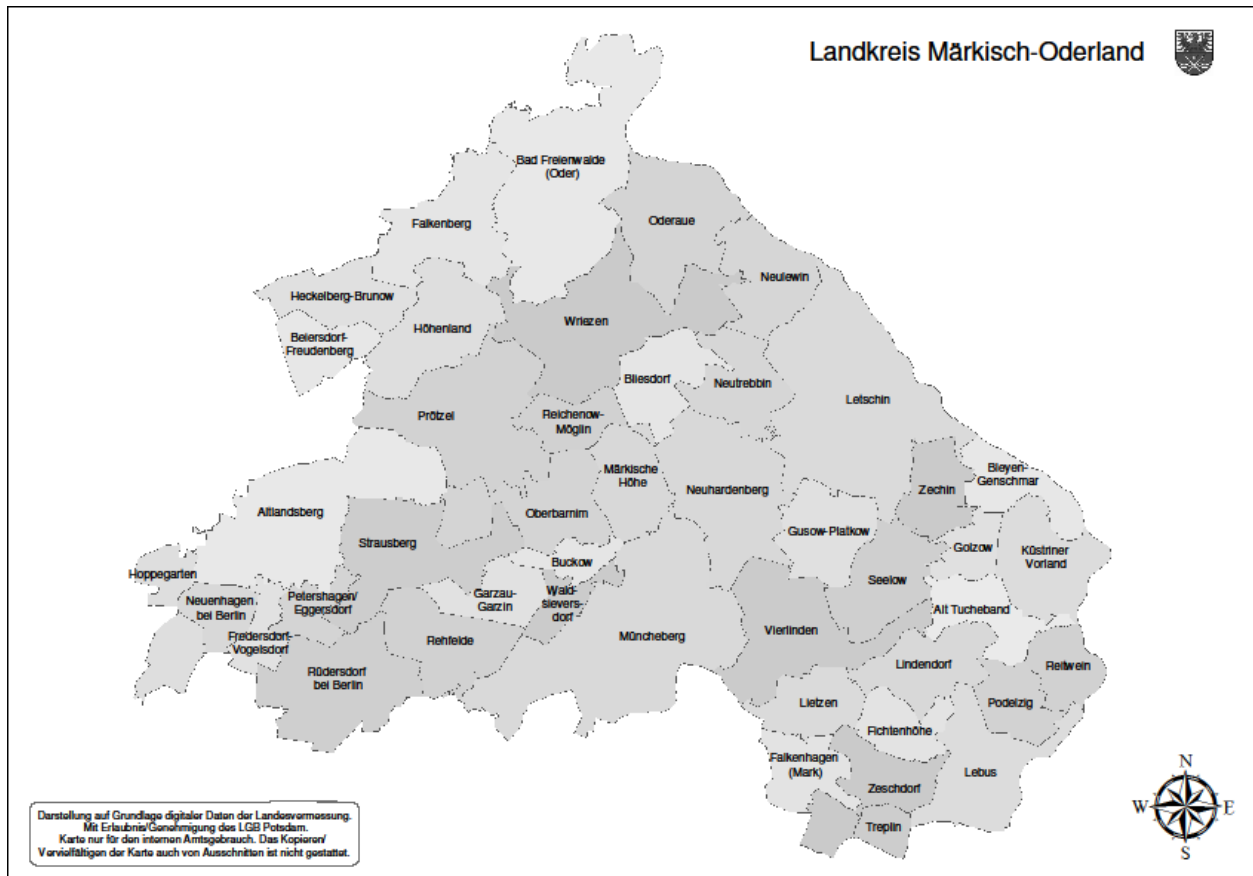
II. Statistische Angaben Landkreis Märkisch-Oderland

Fläche 2.158,6 km²

Ausdehnung ca. 70 km in westöstlicher Richtung
ca. 60 km in nordsüdlicher Richtung
ca. 80 km gemeinsame Grenze mit der Republik Polen
(Landkreise Slubice, Gorzow, Mysłiborz, Gryfino)

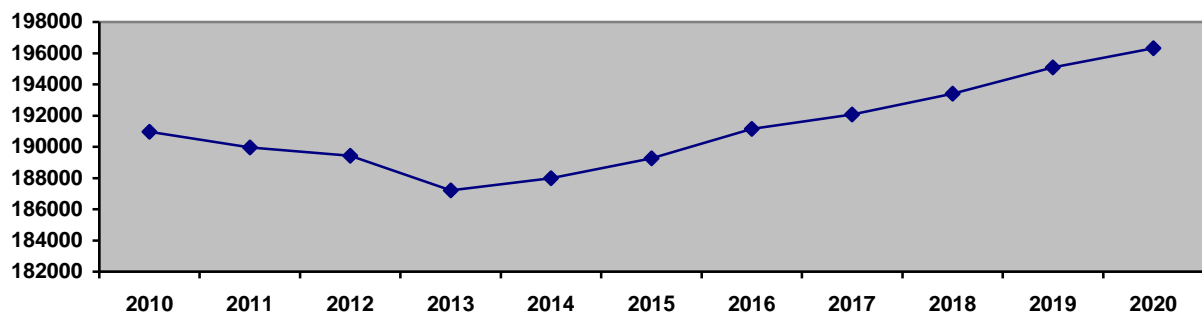
Kreisstadt: Seelow

45 Gemeinden darunter 8 mit Stadtrecht



Einwohner 195.751 mit Stand 31.12.2019
196.312 mit Stand 30.06.2020

Entwicklung der Einwohnerzahlen (jeweils 30.06.)



Bevölkerung des Landkreises Märkisch-Oderland bis 25 Jahre nach Altersgruppen

	Gesamte Bevölkerung	0 bis unter 3 Jahre	3 bis unter 6 Jahre	6 bis unter 12 Jahre	12 bis unter 18 Jahre	18 bis unter 25 Jahre
31.12.2014	188.422	4.539	4.774	9.463	8.959	7.960
31.12.2015	190.714	4.560	4.947	9.801	9.184	7.801
31.12.2016	191.685	4.752	4.973	10.188	9.517	7.651
31.12.2017	192.921	4.764	5.205	10.441	9.564	8.031
31.12.2018	194.328	4.844	5.255	10.910	9.764	8.421
31.12.2019	195.751	4.837	5.478	11.157	10.006	8.766

Bevölkerung unterteilt nach deutschen und ausländischen Einwohnern

	Insgesamt	Deutsche	Ausländer
31.12.2014	188.422	184.826	3.596
31.12.2015	190.714	185.832	4.882
31.12.2016	191.685	186.667	5.018
31.12.2017	192.921	187.448	5.473
31.12.2018	194.328	188.205	6.123
31.12.2019	195.751	189.083	6.668

Arbeitsmarktsituation

	Arbeitslose	dav. Frauen	Männer	Arbeitslosenquote*
31.07.2015	8.342	3.663 (43,9 %)	4.679 (56,1 %)	8,2%
31.12.2015	8.615	3.669 (42,6 %)	4.946 (57,4 %)	8,5%
31.07.2016	7.330	3.250 (44,3 %)	4.080 (55,7 %)	7,2%
31.12.2016	7.257	3.133 (43,2 %)	4.124 (56,8 %)	7,2%
31.07.2017	6.290	2.767 (44,0 %)	3.523 (56,0 %)	6,2%
31.12.2017	6.523	2.820 (43,2 %)	3.703 (56,8 %)	6,4%
31.07.2018	6.133	2.679 (43,7 %)	3.454 (56,3 %)	6,0%
31.12.2018	5.824	2.499 (42,9 %)	3.325 (57,1 %)	5,7%
31.07.2019	5.442	2.425 (44,6 %)	3.017 (55,4 %)	5,3%
31.12.2019	5.246	2.255 (43,0 %)	2.991 (57,0 %)	5,1%
31.07.2020	6.426	2.829 (44,0 %)	3.597 (56,0 %)	6,2%

* Arbeitslosenquote bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen

Nach Geschäftsstellen der Agentur für Arbeit Frankfurt (Oder) unterteilt ergeben sich die folgenden Arbeitslosenquoten:

	Seelow	Strausberg	Bad Freienwalde
31.07.2015	12,3%	6,1%	13,2%
31.12.2015	13,7%	5,9%	14,6%
31.07.2016	11,6%	5,1%	12,4%
31.12.2016	11,8%	4,9%	12,5%
31.07.2017	9,0%	4,6%	10,5%
31.12.2017	9,5%	4,7%	11,0%
31.07.2018	8,8%	4,5%	10,1%
31.12.2018	8,5%	4,1%	10,3%
31.07.2019	8,3%	3,9%	8,9%
31.12.2019	7,7%	3,8%	8,9%
31.07.2020	9,1%	4,9%	9,9%

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Sozialversicherungspflichtig beschäftigte Arbeitnehmer mit Wohnort in Märkisch-Oderland

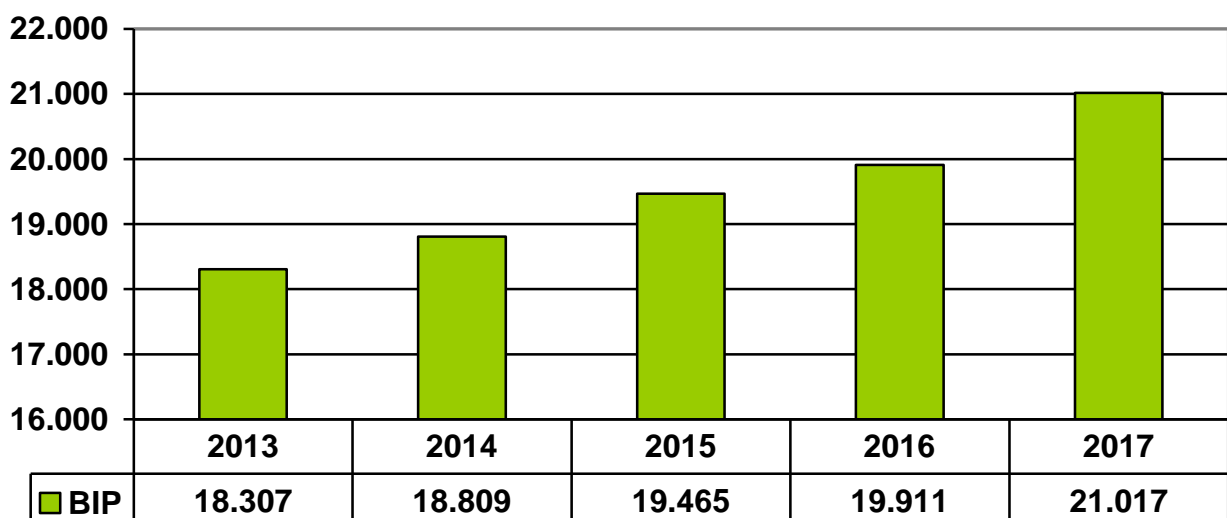
	2015	2016	2017	2018	2019
insgesamt	72.301	73.897	75.483	76.591	77.894
männlich	35.880	36.767	37.654	38.349	39.047
weiblich	36.421	37.130	37.829	38.242	38.847
darunter					
unter 25 Jahre	4.252	4.454	4.781	5.129	5.627
25 Jahre bis unter 55 Jahre	51.469	51.628	51.523	51.119	50.798
55 Jahre bis unter 65 Jahre	16.066	17.234	18.484	19.558	20.548
65 Jahre und älter	514	581	695	785	921
Ausländer	1.123	1.521	1.835	2.048	2.242

Sozialversicherungspflichtig beschäftigte Arbeitnehmer mit Arbeitsort in Märkisch-Oderland

	2015	2016	2017	2018	2019
insgesamt	47.335	49.025	50.204	51.095	51.847
männlich	24.241	25.157	25.963	26.532	26.913
weiblich	23.094	23.868	24.241	24.563	24.934
darunter					
unter 25 Jahre	3.232	3.451	3.657	3.897	4.178
25 Jahre bis unter 55 Jahre	33.452	34.031	34.140	34.178	34.064
55 Jahre bis unter 65 Jahre	10.313	11.137	11.950	12.499	12.984
65 Jahre und älter	338	406	457	521	621
Ausländer	1.548	2.106	2.639	3.132	3.420

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Wirtschaftliche Entwicklung (Bruttoinlandsprodukt in €/ Einwohner) in Märkisch-Oderland



Die Daten sind erst mit einer Zeitverzögerung von zwei Jahren verfügbar.

Quelle: Arbeitsmarktmonitor; Bundesagentur für Arbeit

III. Überblick über den Stand und die Entwicklung der kommunalen Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Vorbemerkungen:

Die Erstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2021 für den Landkreis Märkisch-Oderland wird wie überall in Brandenburg durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie und in Märkisch-Oderland zusätzlich durch die Afrikanische Schweinepest beeinflusst. Die Corona-Pandemie mit dem einhergehenden Rückgang der Wirtschaftsleistung wird die Finanzlage von Bund, Ländern, Kreisen und Gemeinden in den nächsten Jahren negativ beeinflussen. Inwieweit die geplanten Neuverschuldungen von Bund und Ländern die zurückgehenden Einnahmen der kommunalen Ebene kompensieren werden, ist für die Jahre nach 2021 schwer zu prognostizieren.

Die für das Jahr 2019 ausgewiesenen Beträge sind als vorläufiges Ergebnis anzusehen. Die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses steht noch aus, wodurch Korrekturen möglich sind.

1. Gesamtergebnishaushalt

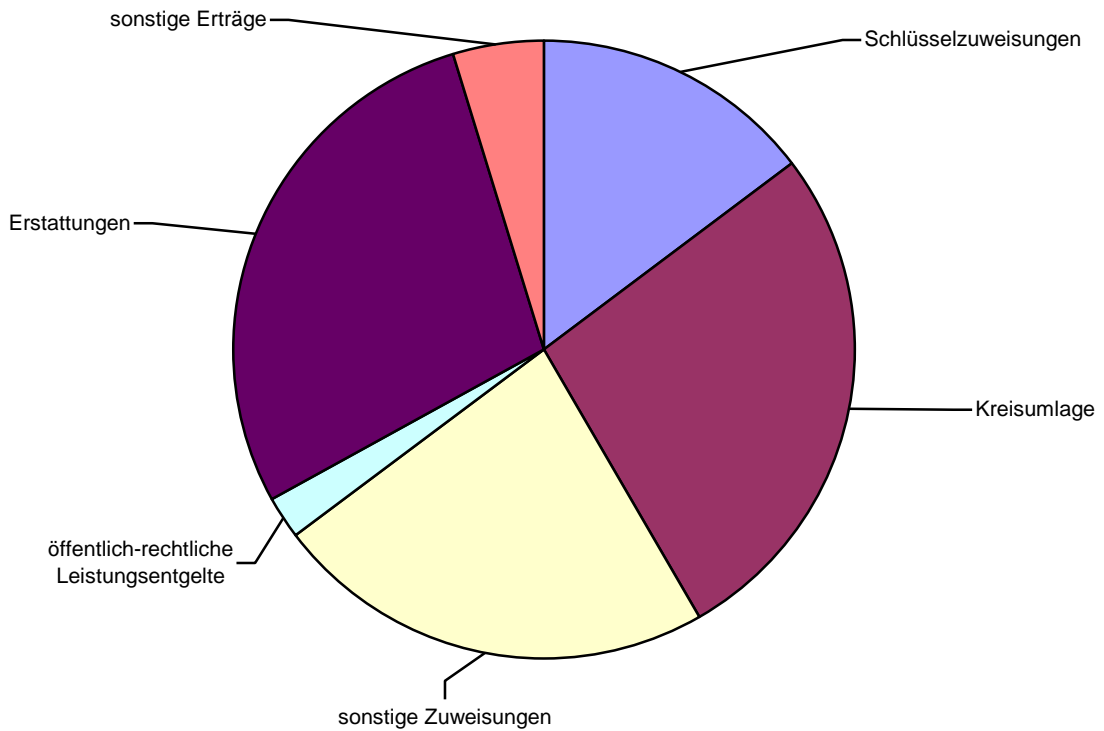
Der Gesamtergebnishaushalt 2021 weist

Erträge in Höhe von 381.240.700 EUR und
Aufwendungen in Höhe von 381.350.300 EUR aus.

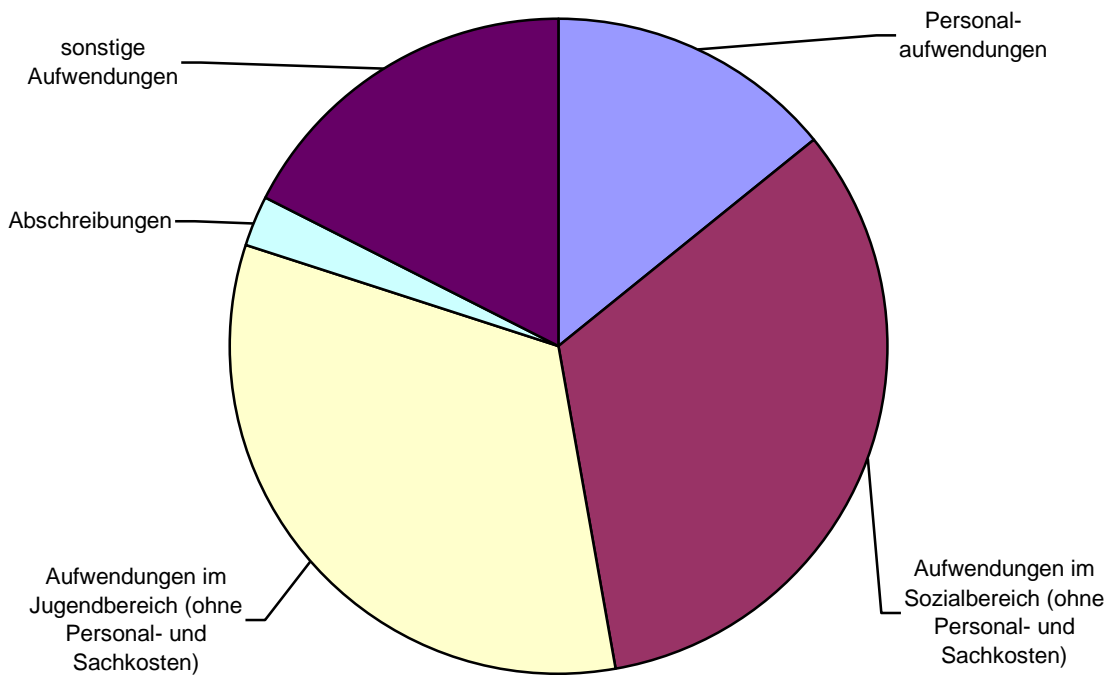
Damit entsteht ein Fehlbetrag in Höhe von 109.600 EUR.

Position	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019 in EUR	Ansatz NT 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	330.374.054	351.815.500	379.190.200
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.554.176	347.956.900	379.072.300
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= 10./17)	8.819.879	3.858.600	117.900
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	847.518	132.100	51.800
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	57.153	47.500	25.700
21	= Finanzergebnis (= 19./20)	790.365	84.600	26.100
22	= ordentliches Jahresergebnis (= 18+21)	9.610.244	3.943.200	144.000
23	außerordentliche Erträge	31.150	4.299.000	1.998.700
24	außerordentliche Aufwendungen	9.709	4.881.700	2.252.300
25	= außerordentliches Jahresergebnis (= 23./24)	21.441	-582.700	-253.600
26	= Gesamtüberschuss /-fehlbetrag (= 22+25)	9.631.685	3.360.500	-109.600

ordentliche Erträge 2021



ordentliche Aufwendungen 2021



Im Folgenden wird die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen dargestellt.

2. Entwicklung der Erträge (Position 01- 09, 19 des Gesamtergebnisplanes)

2.1. Steuern und ähnliche Abgaben (Position 01)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	14.342.484	12.040.200	11.980.000	-60.200
davon im Produkt:					
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen				
	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Wohngeldeinsparungen des Landes)	3.353.427	4.080.300	4.050.000	-30.300
	Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen nach § 15 FAG	9.838.287	6.856.600	6.850.000	-6.600
	Jugendhilfelausgleich	1.150.770	1.103.300	1.080.000	-23.300

Die Planung erfolgte auf der Basis der aktuellen Entwicklung der Erträge.

2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 02)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	216.959.785	241.170.900	245.787.700	4.616.800
darunter:					
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	152.949.415	163.166.400	167.706.900	4.540.500
	Allg. Schlüsselzuweisungen	50.518.690	54.863.700	56.287.500	1.423.800
	Zuweisungen für übertragene Aufgaben	7.412.532	7.563.600	7.600.000	36.400
	Schullastenausgleich	1.869.432	1.915.400	1.900.000	-15.400
	Anteil Finanzausgleichsumlage	183.120	379.600	0	-379.600
	Zuweisung – kommunaler Rettungsschirm	0	3.280.600	0	-3.280.600
	Kreisumlage	92.965.641	95.163.500	101.919.400	6.755.900
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes (SGB II) Leistungsbeteiligung Bund bei KdU	9.461.280	14.940.000	14.927.000	-13.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	46.964.867	52.693.700	52.265.400	-428.300
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung – Zuweisungen des Landes einschl. Sprachförderung	38.440.767	44.395.400	43.729.900	-665.500
54711	ÖPNV – Zuweisungen des Landes	5.375.678	5.466.900	5.704.000	237.100
36311	Jugendsozialarbeit – Zuweisungen für Berufsförderprogramme u. Projekte	454.106	465.800	464.900	-900
36211	Jugendarbeit – Zuweisungen d. Landes (Personalkostenförderprogramm)	445.656	458.200	507.000	48.800
36211	Jugendarbeit – lokaler Aktionsplan	100.000	125.000	125.000	0
36321	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie – Kinderschutz	344.880	314.800	406.000	91.200
36331	Hilfen zur Erziehung	94.400	20.800	18.400	-2.400
36341	Hilfen für junge Volljährige	96.800	140.400	59.200	-81.200
36342	Inobhutnahmen	12.100	5.600	4.800	-800
36351	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtpflegschaft u.a.	36.300	29.100	14.600	-14.500
28411	Sonstige Kulturpflege - TRAFO-Projekt Museum Altranft	294.222	341.200	10.000	-331.200
28411	Sonstige Kulturpflege - Spielstättenförderung	75.000	75.000	75.000	0
26311	Kreismusikschule	0	0	297.000	297.000

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
27311	Erwachsenenbildung – Zuweisungen des Landes	296.320	270.000	300.000	30.000
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst – Zuweisungen des Landes	91.350	91.400	91.400	0
31561	Zuweisung des Landes – Frauenschutz- wohnung	62.500	62.500	62.500	0
23112	OSZ Projekt Türöffner : Zukunft Beruf	139.266	194.200	181.400	-12.800
11101	Verwaltungsführung –Bündnis für Brande- nburg	34.000	45.300	34.300	-11.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand		7.546.388	10.333.100	10.858.400	525.300

2.2.1. Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	V-Ergebnis 2018	V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
	In TEUR			
Allg. Schlüsselzuweisungen	48.546,3	50.518,7	54.863,7	56.287,5
Zuweisungen für übertragene Aufgaben	7.251,0	7.412,5	7.563,6	7.600,0
Schullastenausgleich	1.878,3	1.869,4	1.915,4	1.900,0
Anteil Finanzausgleichsumlage	28,1	183,1	379,6	0
Zuweisung – kommunaler Rettungsschirm	0	0	3.280,6	0
Kreisumlage	88.788,2	92.965,6	95.163,5	101.919,4
Summe	146.491,9	152.949,4	163.166,4	167.706,9

Allgemeine Schlüsselzuweisungen

Mit Schreiben vom 21. September 2020 übergab das Ministerium der Finanzen die Orientierungsdaten für die allgemeinen Zuweisungen des Jahres 2021.

Anteil Finanzausgleichsumlage

Mit dem 2. Gesetz zur Änderung des BbgFAG wurde die Erhebung einer Finanzausgleichsumlage geregelt. Mit dieser Umlage sollen die abundanten Gemeinden angemessen an der Finanzierung des kommunalen Finanzausgleichs beteiligt werden. Die betroffenen Landkreise erhalten anteilig Mittel zum Ausgleich der Minderung der Kreisumlagen der umlagepflichtigen Gemeinden. Im Landkreis Märkisch-Oderland ist 2021 laut bisheriger Mitteilung keine Gemeinde zur Abgabe einer Finanzausgleichsumlage an das Land verpflichtet.

Kreisumlage

	V-Ergebnis 2018	V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
Umlagegrundlagen in TEUR	212.411,9	231.834,5	237.315,6	254.163,2
Hebesatz in %	41,8	40,1	40,1	40,1
Kreisumlage in TEUR	88.788,2	92.965,6	95.163,5	101.919,4

Nach § 130 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg ist, soweit die sonstigen Finanzmittel eines Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken, eine Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben. Bei der Erarbeitung des Entwurfs des Haushaltsplanes 2021 wurde ein Hebesatz der Kreisumlage von 40,1 % zugrunde gelegt.

Die Erträge aus der Kreisumlage decken den Bedarf des Ergebnishaushaltes von 381.350,3 TEUR 26,7 % und die Einzahlungen aus der Kreisumlage decken den Bedarf des Finanzhaushaltes von 427.751,1 TEUR zu 23,8 %.

Bei der Festsetzung der Kreisumlage ist die Finanzsituation Kommunen zu berücksichtigen. Die finanzielle Situation der einzelnen Kommunen ist anhand der bei der Kommunalaufsicht vorliegenden Haushaltspläne/Jahresabschlüsse bekannt und wurde bei der Bemessung des Kreisumlagehebesatzes berücksichtigt. Ein Auszug aus den vorliegenden Daten ist in den Übersichten beigefügt. Der Hebesatz von 40,1 % wird der kommunalen Finanzlage gerecht. Es wird davon ausgegangen, dass der Kernbereich der Selbstverwaltungsgarantie der Gemeinden nicht verletzt ist. Diese Einschätzung trifft für jede Gemeinde zu. Eine dauerhafte Gefährdung der Leistungsfähigkeit der Gemeinden kann nicht angenommen werden. Eine weitere Entlastung erfolgt außerdem dadurch, dass der Landkreis die Eigenanteile für den Breitbandausbau für alle Kommunen übernimmt und für finanzschwache Kommunen investive Zuschüsse aus dem Kreisentwicklungsbudget bereitstellt.

Die Kreisumlage wird mit dem Hebesatz von den Umlagegrundlagen der Kommunen erhoben. Die Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden des Landkreises Märkisch-Oderland betragen gemäß Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen vom 21. September 2020 254.163,2 TEUR.

Die Umlagegrundlagen setzen sich aus den Schlüsselzuweisungen und der Steuerkraft der Kommunen zusammen. Die Steuerkraft berücksichtigt die Grundsteuer A und B 2019, die Gewerbesteuer 2019 abzüglich der Gewerbesteuerumlage, den Gemeindeanteil 2019 an der Einkommens- und an der Umsatzsteuer sowie den Familienleistungsausgleich für 2021.

	2019 V-Ergebnis	NT 2020 Ansatz	2020 V-Ergebnis	2021 Ansatz	Abweichung (2020/2021)
	- TEUR -				
Steuerkraft	144.594,9	143.804,1	143.804,1	162.587,4	18.783,3
Schlüsselzuweisungen	87.657,7	94.419,7	94.419,7	91.575,8	-2.843,9
Abzug Finanzausgleichsumlage	-418,1	-908,2	-908,2	0	908,2
gesamt	231.834,5	237.315,6	237.315,6	254.163,2	16.847,6

2.2.2. Leistungsbeteiligung des Bundes bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende

Gemäß § 46 Abs.5 SGB II beteiligt sich der Bund an den Leistungen für Unterkunft und Heizung (Arbeitslosengeld II – Empfänger). Die Erstattung des Bundes betrug/beträgt

- 2019 41,1 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II nach Revision
(darin enthalten 3,4 % für Aufwendungen des Bildungs- und Teilhabepakets und 10,1 % für Flüchtlinge)
- 2020 mit Nachtrag 66,4 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II
(darin enthalten 4,1 % für Aufwendungen des Bildungs- und Teilhabepakets und 9,7 % für Flüchtlinge sowie 25 % Konjunktur- und Krisenbewältigungspaket)
- 2021 64,9 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II
(darin enthalten 4,1 % für Aufwendungen des Bildungs- und Teilhabepakets und 8,2 % für Flüchtlinge sowie 25 % Konjunktur- und

Krisenbewältigungspaket)

	V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung (2020/2021)
Kosten der Unterkunft nach § 22(1) SGB II in TEUR	23.020,1	22.500,0	23.000,0	500,0
Bundesbeteiligung in %	41,1	66,4	64,9	-1,5
Bundesbeteiligung für das lfd. Jahr in TEUR	9.461,3	14.940,0	14.927,0	-13,0

2.2.3. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke

Kindertagesbetreuung – Zuweisungen des Landes - 665.500 EUR

Gegenüber dem Vorjahr entfallen die Zuweisungen des Landes zum Ausgleich von entgangenen Elternbeiträgen in Folge der Eindämmungsmaßnahmen zur Corona- Pandemie (ca. 2,5 Mio. EUR).
Gleichzeitig erhöhen sich die Zuweisungen aufgrund des verbesserten Betreuungsschlüssels für Drei- bis Sechsjährige und durch die steigende Zahl der der Landespauschale zugrunde liegenden Kinderzahl.

ÖPNV – Landeszuweisungen 237.100 EUR
Grundlage: Bescheide des Landes vom 15. und 16.07.2020

Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie – Kinderschutz 91.200 EUR
Die Zuweisungen werden für Personalmehraufwendungen aufgrund des Bundeskinderschutzgesetzes gezahlt. Durch die Erhöhung der geförderten Personalstellen von 36 auf 54 für das Land Brandenburg wird für 2021 mit einem höheren Mehrbelastungsausgleich gerechnet.

Hilfen zur Erziehung, Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahmen und Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtspflegschaft u.a. - 98.900 EUR
Die Zuweisungen von Personal- und Sachkosten für die Aufgabewahrnehmung der Unterbringung und Inobhutnahme unbegleiteter minderjähriger Ausländer verringern sich aufgrund der geringeren Aufwendungen für diese Aufgaben (Rückgang der umA-Zahlen).

Sonstige Kulturpflege - TRAFÖ-Projekt Museum Altranft - 331.200 EUR
Das Projekt wird zum 31.12.2020 abgeschlossen. Die Endabrechnung erfolgt in 2021.

Kreismusikschule 297.000 EUR
Landeszuweisungen zur Förderung der Musikschule
Mit Kreistagsbeschluss- Nr. 202/KT/9-5 vom 02.09.2020 wurde die Einstellung des Geschäftsbetriebs der Kreismusikschule Märkisch-Oderland gGmbH und die Fortführung des Betriebs der „Kreismusikschule Märkisch-Oderland“ als direkt unterstellte Einrichtung in der Kreisverwaltung beschlossen. Somit erfolgt eine Eingliederung in den Kreishaushalt.

2.2.4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Entsprechend § 47 (4) KomHKV sind erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Beiträge und Baukostenzuschüsse als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertentwicklung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Erträge um 4.312.100 EUR entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögens und der Wertentwicklung bei der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuweisungen des Landkreises.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
<i>im Zusammenhang mit</i>				
in EUR				
Abschreibungen des bezuschussten Vermögens	6.438.298	6.550.000	6.586.100	36.100
darunter im Produkt:				
54211 Kreisstraßen	2.203.929	1.936.500	1.941.800	5.300
21712 22112 23112 Gymnasien, Förderschulen, OSZ	1.792.119	1.813.800	2.067.300	253.500
Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuweisungen	1.108.090	3.783.100	4.272.300	489.200
darunter im Produkt:				
54711 ÖPNV	421.833	386.300	401.300	15.000
57511 Tourismus (u.a. Radwege)	567.909	246.200	341.600	95.400
57111 Wirtschaftsförderung – Breitbandausbau	0	3.035.300	3.355.300	320.000
gesamt	7.546.388	10.333.100	10.858.400	525.300

Eine Aufstellung aller Erträge aus Sonderposten und der dazugehörigen Aufwendungen ist der Übersicht über Sonderposten und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten beigelegt.

2.3. Sonstige Transfererträge (Position 03)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
in EUR					
	insgesamt	8.130.546	3.928.900	3.983.900	55.000
davon:					
Ersatz sozialer Leistungen im Sozialbereich		5.804.696	1.911.600	1.780.400	-131.200
darunter im Produkt:					
31131/ 31411	Eingliederungshilfe für Behinderte	5.057.276	1.296.000	1.290.000	-6.000
31121	Hilfe zur Pflege	488.441	403.000	343.000	-60.000
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	157.472	161.500	91.500	-70.000
Ersatz sozialer Leistungen im Jugendbereich		1.539.922	1.377.300	1.403.500	26.200
darunter im Produkt:					
36331	Hilfe zur Erziehung	1.097.238	1.007.300	1.039.000	31.700
36341	Hilfe für junge Volljährige	277.149	204.500	225.000	20.500
36321	Förderung der Erziehung in der Familie	71.142	83.500	73.500	-10.000
Ersatz sozialer Leistungen sonstige Bereiche		785.928	640.000	800.000	160.000
davon im Produkt:					
31132/ 31421	Eingliederungshilfe Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten	785.928	640.000	800.000	160.000

In der Hilfe zur Pflege verringern sich die Erträge aus der Rückzahlung gewährter Hilfen und bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung die Erträge aus Leistungen von Sozialleistungsträgern (Renten) entsprechend der prognostizierten Entwicklung. Für die Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten erhöhen sich die Erträge aus Leistungen von Sozialleistungsträgern für die Eingliederungshilfe.

2.4. Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte (Position 04)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	7.922.493	8.004.400	8.543.700	539.300
davon:					
	Verwaltungsgebühren	6.857.065	7.030.000	6.785.900	-244.100
darunter im Produkt:					
12221-24	Straßenverkehrsamt	2.600.128	2.626.700	2.566.700	-60.000
52111	Allg. Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbe- hörde	2.959.700	3.350.000	3.220.000	-130.000
51121-22	Liegenschaftskataster und Grundstücksbewer- tung	747.525	670.600	586.700	-83.900
41411-15	Gesundheitsamt	131.521	100.500	100.600	100
12231-32 41421	Tierseuchenbekämpfung, Tierschutz, Ver- braucherschutz (Veterinär- und Lebensmittel- überwachungsamt)	94.102	39.000	59.000	20.000
12212	Ausländerangelegenheiten	74.164	50.000	50.000	0
12241	Jagd- und Fischereiwesen	48.274	40.000	42.000	2.000
11161	Rechnungsprüfung	61.941	45.000	45.000	0
	Benutzungsgebühren	1.008.150	903.400	1.684.100	780.700
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung	777.219	650.000	770.000	120.000
26311	Kreismusikschule	0	0	611.700	611.700
41421	Verbraucherschutz (Fleischbeschau)	103.268	123.800	121.800	-2.000
25211	Gedenkstätte Seelow und Brecht-Weigel-Haus	66.328	65.000	66.000	1.000
24111	Schülerbeförderung	61.335	64.600	64.600	0
24311	Sonst. schulische Aufgaben (Wohnheim Seelow)	0	0	50.000	50.000
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Baukostenzuschüssen	57.279	71.000	73.700	2.700

Die Gebühren des Straßenverkehrsamtes verringern sich u.a. dadurch, dass nach einer Gesetzesänderung die Kommunen für einen Teil von Baumaßnahmen selbst verkehrsrechtliche Anordnungen treffen.

Bei den Gebühren für Stellungnahmen der unteren Bauaufsichtsbehörde verringern sich die Fallzahlen und die Gebühren des Liegenschaftskatasters wurden an die momentane Antragslage angepasst.

Die Elternbeiträge in der Kindertagesbetreuung wurden in 2020 aufgrund der Corona-Eindämmungsmaßnahmen mit dem Nachtragshaushalt reduziert und werden in der Planung 2021 nun wieder voll veranschlagt.

Aufgrund der Eingliederung der Kreismusikschule in den Kreishaushalt wurden die Musikschulgebühren entsprechend berücksichtigt.

In den Gebühren für die Schlachttier- und Fleischuntersuchung sind die Gebühren für die Trichinenuntersuchungen weiterhin nicht enthalten.

Für die Benutzungsgebühren des Wohnheimes Seelow erfolgte hier ab 2021 eine Neuordnung von der bisherigen Position privatrechtliche Entgelte.

2.5. Privatrechtliche Entgelte (Position 05)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	532.945	582.500	484.100	-98.400
davon:					
	Mieten und Pachten	308.005	303.900	231.400	-72.500
darunter im Produkt:					
11141	Gebäudemanagement	32.581	36.300	43.700	7.400
57112	Verpachtung Technologiepark (STIC)	154.069	154.100	154.100	0
24311	Sonst. schulische Aufgaben (Wohnheim Seelow)	50.135	43.000	0	-43.000
	Verschiedene Schulen	27.231	30.500	14.800	-15.700
	Erträge aus dem Verkauf	32.288	38.200	32.300	-5.900
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	192.652	240.400	220.400	-20.000
darunter im Produkt:					
11171/ 11173	Allgemeine Verwaltung /Fuhrpark (Versicherungsangelegenheiten)	21.607	110.000	90.000	-20.000
27312	ZEM (Volkshochschule, Landwirtschaftsschule, Medienzentrum)	134.231	127.300	127.300	0

Die Entgelte des Wohnheimes Seelow werden ab 2021 der Position öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte zugeordnet.

2.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 06)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	81.028.400	84.883.200	107.125.200	22.242.000
davon:					
	Erstattungen im Sozialbereich	68.270.066	75.719.800	92.480.300	16.760.500
darunter im Produkt:					
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt	969.757	294.000	196.300	-97.700
31121	Hilfe zur Pflege	3.935.194	4.626.400	4.508.400	-118.000
31131/ 31411	Eingliederungshilfe für Behinderte	34.652.702	36.074.200	43.530.100	7.455.900
31151	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	490.100	272.300	267.600	-4.700
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	8.939.601	10.700.000	11.763.500	1.063.500
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes SGB II (Erstatt. der Bundesagentur für Arbeit für Personal- und Sachkosten der gE)	2.414.551	2.300.000	2.400.000	100.000
31311	Hilfen für Asylbewerber	14.957.990	19.961.600	27.911.400	7.949.800
31551	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Asylbewerber	901.371	563.600	1.087.000	523.400
35171	Leistungen nach dem Landespflegegesetz	539.406	511.000	493.000	-18.000
	Erstattungen im Jugendbereich	6.292.803	3.719.600	3.323.100	-396.500
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung	2.330.025	1.050.000	1.200.000	150.000
36331	Hilfen zur Erziehung	1.719.464	1.563.500	1.353.000	-210.500
36341	Hilfen für junge Volljährige	2.117.758	982.700	666.800	-315.900
36342	Inobhutnahme	31.214	117.000	97.700	-19.300
	Erstattungen für das Kataster- u. Vermessungsamt (Produkte 51121-22)	1.909.765	1.907.900	1.981.500	73.600

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
		in EUR			
Erstattungen im Schulbereich		788.407	1.013.700	890.800	-122.900
darunter im Produkt:					
Versch.	Schulkostenbeiträge von anderen (u.a. Produkte 21711, 22111, 23111)	463.672	625.000	505.000	-120.000
27312	Zentrum für Erwachsenenbildung und Medien	237.245	282.000	282.000	0
31311	BuT Asylbewerber	67.902	81.200	80.000	-1.200
Sonstige Erstattungen		3.767.359	2.522.200	8.449.500	5.927.300
darunter im Produkt:					
12231	Tierseuchenbekämpfung	16.706	24.000	5.692.400	5.668.400
54711	ÖPNV	1.752.058	748.000	732.300	-15.700
11181	TUIV-AG	300.400	328.000	334.000	6.000
12112	Wahlen	305.489	5.000	322.000	317.000
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst	232.260	247.700	252.000	4.300
56111	Wasserwirtschaft	213.141	210.000	210.000	0
54211	Kreisstraßen	41.854	200.000	200.000	0
55411	Naturschutz	110.078	111.800	111.800	0
54212	Kreisstraßenmeisterei	53.010	75.000	76.000	1.000
52111	Bauordnungsamt	103.542	120.000	60.000	-60.000
	Verschiedene Produkte: Erstattung des Eigenbetriebes	179.475	177.700	170.800	-6.900

Erstattungen im Sozialbereich

Die Kostenerstattungen bei der Eingliederungshilfe für Behinderte und bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung entwickeln sich entsprechend der Entwicklung der jeweiligen Aufwendungen, wobei auch Überhänge aus dem Vorjahr zu berücksichtigen sind. Die Abrechnung des Jahres 2020 erfolgt erst in 2021.

In der Planung 2021 wurden durchschnittlich 2.000 Asylbewerber/Flüchtlinge berücksichtigt. Im Vorjahr waren es 1.500 Asylbewerber/Flüchtlinge. Die Erstattungen des Landes erfolgen als Pauschale je Asylbewerber mit 6.835,78 EUR/Jahr (mit Unterkunft) und mit 4.089 EUR/Jahr bei Asylbewerbern ohne Anspruch auf Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften. Weitere Erstattungen erfolgen u.a. im Rahmen einer Sicherheitspauschale (Erhöhung der Bewachungsstunden), einer Verwaltungskostenpauschale, einer Erstattung der Krankenleistungen und einer Integrationspauschale.

Erstattungen im Jugendbereich

Die Planung der Erstattungen in der Kindertagesbetreuung wurde der derzeitigen Entwicklung angepasst.

In der Hilfe zur Erziehung ergibt sich der Rückgang dieser Erträge zum größten Teil bei den Erstattungen von Leistungen der stationären Unterbringung durch andere Jugendämter bei Zuständigkeitswechseln.

Aufgrund der Beendigung vieler Hilfen bei den volljährigen umA (Hilfe für junge Volljährige) sinken die Erstattungsansprüche gegenüber dem Land. Es wird mit einer geringeren Anzahl von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (umA) gerechnet.

Erstattungen für das Kataster- und Vermessungsamt

Die Planung dieser Erstattungen erfolgte auf der Grundlage einer Mitteilung des Landes.

Schulkostenbeiträge

Die Planung dieser Erträge reduziert sich gegenüber dem Vorjahr, weil die durch eine Gesetzesänderung erfolgte Anrechnung von Abschreibungen nicht in der Höhe erfolgte, wie es bei der Planung 2020 erwartet wurde.

Tierseuchenbekämpfung

Durch die angeordneten tierseuchenrechtlichen Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest wurden verschiedene Beschränkungen und Verbote ausgesprochen. Die sich daraus ergebenden Entschädigungsleistungen sind mit einer Plansumme von 7.500,0 TEUR in den Aufwendungen enthalten. Für diese Schadenersatzforderungen wurde eine Erstattung des Landes von 75 % = 5.625,0 TEUR vorgesehen. Sowohl die geplanten Aufwendungen für die Schadenersatzforderungen nach Tiergesundheitsgesetz als auch die Landeserstattung beruhen auf überschlägigen Schätzungen.

Weitere Erstattungen des Landes sind u.a. in Höhe von 50,0 TEUR für die Unterhaltung des errichteten festen Zaunes zur Bekämpfung der ASP enthalten.

Erstattungen Wahlen

Die Erstattungen sind für die Bundestagswahl 2021 vorgesehen.

Erstattungen Bauordnungsamt

Da sich die Ersatzvornahmen zur Gefahrenabwehr (z.B. Beräumung eines Grundstücks) reduzieren, verringern sich auch die geplanten Erstattungen durch die Verursacher/Pflichtigen.

2.7. Sonstige ordentliche Erträge (Position 07)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	1.457.400	1.205.400	1.285.600	80.200
dar.					
	Erstattungen von Steuern	6.047	5.000	5.000	0
	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	93.358	9.100	14.100	5.000
	Weitere sonstige ordentliche Erträge (Bußgelder u.ä.)	1.259.462	1.190.500	1.261.800	71.300
darunter im Produkt:					
12221-24	Straßenverkehrsamt	867.718	855.000	905.000	50.000
11132	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung (Mahnggebühren, Säumniszuschläge u.ä.)	216.668	174.300	211.300	37.000
31121	Überwachung Pflegepflichtversicherung	113.520	100.000	100.000	0
41413	Hygiene und Umweltmedizin	0	20.000	1.000	-19.000
52111	Allg. Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde	24.977	13.000	13.000	0
	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	2.273	700	4.500	3.800
	Andere ordentliche Erträge				
	u.a. Naturschutz (Ersatzmaßnahmen)	75	100	200	100
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	96.185	0	0	0

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen erfolgte eine Anpassung an die Entwicklung.

2.8. Zinsen und sonstige Finanzerträge (Position 19)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	847.518	132.100	51.800	-80.300
darunter					
	Zinserträge	5.022	12.000	1.800	-10.200
	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	842.496	120.100	50.000	-70.100

Gewinnanteile ergeben sich aus Ausschüttungen der Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin und der Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH.

2.9. Außerordentliche Erträge (Position 23)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	31.150	4.299.000	1.998.700	-2.300.3000
darunter					
11141	Gebäudemanagement	0	4.020.300	1.998.700	-2.021.600
21712	Gymnasium Rüdersdorf	0	278.700	0	-278.700
25211	Freilichtmuseum Altranft	31.150	0	0	0

Die Veräußerung der kreiseigenen Liegenschaft Schloss Freienwalde war bereits 2019 vorgesehen. Da sich abzeichnet, dass das Verfahren 2020 nicht abgeschlossen wird, erfolgte eine Neuveranschlagung in 2021. Die außerordentlichen Erträge beinhalten die ertragswirksame Ausbuchung der entsprechenden Sonderposten und den Veräußerungserlös.

3. Entwicklung der Aufwendungen (Position 11-16 des Gesamtergebnisplanes)

3.1. Personalaufwendungen (Position 11)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	48.387.318	51.199.100	53.923.300	2.724.200
davon:					
	Dienstaufwendungen	38.158.332	40.551.100	42.859.500	2.308.400
	Beiträge zu Versorgungskassen	1.995.570	2.257.900	2.271.400	13.500
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.477.277	7.966.000	8.487.300	521.300
	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	31.692	37.600	36.900	-700
	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	718.723	367.000	312.000	-55.000
	Zuführung zu Beihilferückstellungen	0	70.000	70.000	0
	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen	-278.893	0	0	0
	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	348.918	124.000	230.900	106.900
	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-127.515	-174.500	-344.700	-170.200
	Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä.	703.625	640.000	750.000	110.000
	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä.	-640.413	-640.000	-750.000	-110.000

Gegenüber dem Ansatz 2020 erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 2.724,1 TEUR. Dies ergibt sich aus einem Mehrbedarf bei den „reinen“ Personalaufwendungen in Höhe von 2.842,5 TEUR und aus einem negativem Aufwandssaldo bei den Zuführungen zu Rückstellungen bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen für Personalaufwendungen in Höhe von 118,3 TEUR.

In der Planung 2021 wurden u. a. berücksichtigt:

- Erhöhung der Stellenanzahl um 20,8 Stellen (darunter Musikschule 12,8 Stellen)
- voraussichtliche Erhöhung der Besoldung der Beamten von ca. 1 %
- Erhöhung der Beiträge der Versorgungskassen der Beamten um ca. 1 %
- Tarifierungsanpassung 2021 mit 1,4% bei den tariflich Beschäftigten unter gleichzeitiger Beachtung von krankheitsbedingten Ausfällen
- Umsetzung der Entgeltordnung zum Tarifvertrag Öffentlicher Dienst

Die Veränderungen bei den Dienstaufwendungen ziehen gleichzeitig einen Mehrbedarf bei den Beiträgen zu den Versorgungskassen sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung nach sich.

Durch Nutzung von Altersteilzeitregelungen und Übergänge in die Altersrente wird eine Zuführung und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen geplant.

Aufgrund der Zahlung von Umlagen für die Versorgungs- und Beihilfekasse an den Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg fallen im Haushalt keine Versorgungsaufwendungen (Position 12) an. Die Zahlung an die Versorgungsempfänger erfolgt direkt durch den Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg.

3.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Position 13)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	13.152.797	15.231.100	16.629.900	1.398.800
davon:					
Unterhaltung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonstiges unbewegliches Vermögen		6.499.792	7.335.800	8.214.600	878.800
darunter in Kostenstelle:					
161	Kreisstraßen/Radwege/KSM	3.803.475	3.337.200	3.332.200	-5.000
163	Gebäudemanagement	2.680.517	3.988.600	4.872.400	883.800
Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen		928.338	1.156.600	1.255.200	98.600
Mieten und Pachten		829.031	959.400	976.200	16.800
Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen		2.885.728	3.052.800	3.248.800	196.000
Haltung von Fahrzeugen		503.422	596.700	608.700	12.000
darunter im Produkt:					
11173	Fuhrpark	272.806	247.500	265.000	17.500
12601/ 12801	Brand- und Katastrophenschutz	0	61.000	67.000	6.000
54212	Kreisstraßenmeisterei	230.616	288.200	276.700	-11.500
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		292.838	417.800	434.600	16.800
davon:	Dienst- und Schutzbekleidung	35.769	38.200	41.000	2.800
	Aus- und Fortbildung	257.069	379.600	393.600	14.000
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen und Erwerb von Vorräten		1.011.923	1.431.500	1.605.300	173.800
darunter:	Aufwendungen für Unterrichtszwecke	0	349.100	362.500	13.400
	Lehr- und Lernmittel	338.613	111.100	118.300	7.200
	Aufwendungen für Tierseuchen	0	90.000	160.000	70.000
	Aufwendungen Pandemie	0	200.000	150.000	-50.000
	Wahlkosten	133.586	5.100	116.000	110.900
	Winterdienst	23.063	71.000	71.000	0
	Reparaturmaterial/Kaltmischgut KSM (Vorrat)	30.702	35.000	35.000	0
	Schulspeisung	34.652	20.000	17.600	-2.400
	Untersuchungen, Laborleistungen Gesundheitsamt	53.828	51.400	63.000	11.600
	Ersatzpflanzungen Kreisstraßen	58.778	73.000	73.000	0
Mitgliedsbeiträge und sonstiges		201.725	280.500	286.500	6.000

Unterhaltung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonstiges unbewegliches Vermögen

In den Aufwendungen sind neben der baulichen Unterhaltung auch die Wartung maschineller und elektrischer Anlagen sowie die sicherheitstechnische Überprüfung ortsfester Anlagen enthalten.

Folgende Unterhaltungsmaßnahmen sind für 2021 u.a. vorgesehen:

- Kreisstraßen und Radwege

3.332.200 EUR

dar.:

- Umfangreiche Instandsetzungsmaßnahmen an

K 6416 Abschn. 10	OL Reichenow bis zur L 33 von km 0,000 bis km 3,388	600.000 EUR
K 6419 Abschn. 15	1. BA: von Kreisel Rehfelde bis zum Abzweig K.-Liebknecht-Str. von km 0,040 bis km 2,410	400.000 EUR
K 6419 Abschn. 15	2. BA: von Abzweig K.-Liebknecht-Str. bis zur Brücke Annafleiß von km 2,410 bis km 3,410	200.000 EUR
K 6422 Abschn. 50	OL Petershagen 1. BA: von km 0,220 bis km 0,865	250.000 EUR

K 6422 Abschn. 50	OL Eggersdorf 2. BA: von km 0,865 bis km 1,650	300.000 EUR
K 6422 Abschn. 50	OL Eggersdorf 3. BA: ab Abzweig Tasdorfer Str. bis zur L 234 von km 1,650 bis km 2,125	250.000 EUR

- Maßnahmen an verschiedenen Kreisstraßen:
Instandsetzung/Unterhaltung von Brücken und Durchlässen, Instandsetzungen von
Fahrbahnen, Banketten und Kontrollschächten, Rissanierungen, Markierungsarbeiten,
Pflegetmaßnahmen an Bäumen, Reinigungsarbeiten und Spülen von Straßenabläufen,
Regenwassergrundleitungen und Sedimentationsanlagen u.a.

Gebäudemanagement

4.872.400 EUR

dar.:

- Gymnasium Strausberg – Sanierung der Trinkwasser-
Hauptleitungen GT B, Malerarbeiten, Reparatur und
Wartung der Fenster und Oberlichter, lfd. Unterhaltung 366.000 EUR
- Gymnasium Seelow - Erneuerung Flachdach Haus II,
Maler- und Bodenbelagsarbeiten, Errichtung eines
behindertengerechten WC`s, lfd. Unterhaltung 350.000 EUR
- Gymnasium Bad Freienwalde – Sanierung Nebenräume
Schulküche, Erneuerung von Klassentürzimmern und
Schwingtore der Turnhalle, Maler- und Bodenarbeiten,
lfd. Unterhaltung 160.000 EUR
- Gymnasium Neuenhagen – Instandsetzung Fenster,
Erneuerung Brandschutztüren, Maler- und Bodenarbeiten,
lfd. Unterhaltung 245.000 EUR
- Gymnasium Rüdersdorf – Instandsetzung Treppenhaus (1.BA)
und Musikraum, Maler- und Bodenarbeiten, lfd. Unterhaltung 170.000 EUR
- OSZ MOL Seelow - Maler-, Boden- und Dacharbeiten,
lfd. Unterhaltung 135.500 EUR
- OSZ MOL Strausberg - Maler-, Boden- und Elektroarbeiten,
lfd. Unterhaltung 195.000 EUR
- Förderschule Strausberg - Sanierung Sanitärbereich Turnhalle
(2.BA), Erneuerung der Anschlüsse für die Hauswirtschaftsküche,
Wiederherstellung der Wärmeversorgungsanlage in der Turnhalle,
lfd. Unterhaltung 230.000 EUR
- Förderschule Bad Freienwalde – Vorarbeiten für Einbau Haus-
wirtschaftsküche, Trockenlegung WAT-Räume, Wärmeschutzfolie
der Fenster anbringen, Maler- und Bodenarbeiten und
lfd. Unterhaltung 151.000 EUR
- Förderschule Pritzhagen - Erneuerung der Abwasserleitungen,
Maler- und Bodenarbeiten und lfd. Unterhaltung 214.000 EUR
- Förderschule Worin – Erneuerung Warmwasser-Installation und
baubegleitende Maßnahmen (2.BA), Maler- und Bodenarbeiten,
Umbau Sekretariat und lfd. Unterhaltung 236.000 EUR
- Förderschule Neuenhagen – Malerarbeiten und lfd. Unterhaltung 98.000 EUR
- Verwaltungsgebäude Seelow und Strausberg, AIS Seelow - lfd.
Unterhaltung, Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten,
horizontale Abdichtungen, Umbau Stabsraum und Leitstelle 470.600 EUR

- Freilichtmuseum Altranft – Erneuerung Einbruchmeldeanlage
Schloss Altranft 44.000 EUR
- „DigitalPakt Schule 2019-2024“ 250.000 EUR
 - Gymnasium Strausberg 16.000 EUR
 - Gymnasium Bad Freienwalde 10.000 EUR
 - Gymnasium Neuenhagen 25.000 EUR
 - Gymnasium Rüdersdorf 15.000 EUR
 - Förderschule Strausberg 21.000 EUR
 - Förderschule Seelow 42.000 EUR
 - Förderschule Bad Freienwalde 15.000 EUR
 - Förderschule Pritzhagen 15.000 EUR
 - Förderschule Worin 15.000 EUR
 - Förderschule Neuenhagen 8.000 EUR
 - OSZ MOL Seelow 13.000 EUR
 - OSZ MOL Strausberg 55.000 EUR
- Unterhaltung der Außenanlagen an folgenden Objekten 555.800 EUR

dar:

 - Schloss Freienwalde - Baumpflegearbeiten,
Pfleger Park 111.800 EUR
 - Gymnasium Strausberg – Erneuerung umlaufender Zaun
(1.BA) und Pflege Sportplatz Marienberg, Sanierung
Sitzmauer im Schulhofbereich 128.000 EUR
 - Brecht-Weigel-Haus – Grün- und Baumpflegearbeiten,
Sanierung Steg 52.600 EUR
 - Unterhaltung fester Zaun zur Bekämpfung ASP 50.000 EUR
 - Kreishaushalt Bad Freienwalde - Sichern der Außenmauer 30.000 EUR

Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen

Die Mehraufwendungen bei der Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen entstehen hauptsächlich bei der Wartung und Pflege von Software. Sie ergeben sich durch Preissteigerungen, Updates und neue Verträge wie u.a. Lehrgangsoftware Feuerwehrtechnisches Zentrum.

Mieten und Pachten

Bei den Aufwendungen bei Mieten und Pachten ergeben sich u.a. folgende Abweichungen:

Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2020:

- Anmietung von Büroräume in der Amtsstraße 4, Bad Freienwalde 68.300 EUR
- Kreismusikschule Märkisch-Oderland, Standort Strausberg 32.600 EUR
- Musikpavillon in der Vorstadtgrundschule Strausberg 18.500 EUR
- zusätzliche Räume für den dienstbegleitenden Unterricht der
Auszubildenden 15.700 EUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2020:

- Kündigung des Straßenverkehrsamtes Strausberg, Märkische Str. 2 -141.300 EUR
- Container Gymnasium Rüdersdorf (bis 07/2021) -46.100 EUR
- Büroräume Jugendamt im Jobcenter Seelow -15.200 EUR

Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen

Durch die Eingliederung der Kreismusikschule Märkisch-Oderland in den Kreishaushalt steigen die Kosten in dieser Haushaltsposition um 32.300 EUR.

Darüber hinaus wurden die Ansätze für Versicherung, Energie, Wasser, Heizung, Müll, und sonstige Bewirtschaftungskosten an die Ergebnisse der Vorjahre angepasst. Die Reinigungskosten steigen durch Tarifierhöhungen und erhöhten Bedarf aufgrund der Corona-Pandemie (zusätzliche Reinigung, Desinfektionsmittel).

Haltung von Fahrzeugen

Die Fahrzeuge des Brand- und Katastrophenschutzes wurden bereits 2020 aus dem Fuhrpark herausgelöst und dem Bereich direkt zugeordnet.

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und Erwerb von Vorräten

Die Abweichungen der Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

- Wahlkosten für Bundestags- und Landratswahl 110.900 EUR
- Aufwendungen für Tierseuchen 70.000EUR
- Bei der Bekämpfung der ASP entstehen Kosten für Verbrauchsmittel, Schutzbekleidung, Fallwildsuche u.a..
- Aufwendungen Pandemie -50.000 EUR
- Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie ergeben sich Kosten für die Beschaffung von Verbrauchsmitteln (u.a. Schutzmasken, Desinfektionsmittel), Laboruntersuchungen u.a..

Mitgliedsbeiträge

Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	KT-Beschluss-Nr.:
	EUR			
Mittlere Oder e.V. (Euroregion)	93.218	94.100	94.100	225-23/93
Landkreistag Brandenburg	73.310	115.700	116.400	13-3/90
Bildungs- und Begegnungsstätte e. V. Schloss Trebnitz	12	100	100	126-17/92 v.20.5.92
TUIV AG Brandenburg	7.440	7.800	8.000	41-06/91 v.30.1.91
KGST	5.033	5.100	5.100	2005/KT/194 v.8.4.05
Kommunaler Arbeitgeberverband	7.385	7.500	8.200	2/90 v.17.9.90
Kommunales Nachbarschaftsforum Berlin und Brandenburg (KNF) e.V.	0	10.000	10.000	2020/KT/8-4 v. 17.06.2020
Verwaltungs- und Wirtschaftsakademie Ost- brandenburg	500	500	500	177-11/95 v.1.2.95
ATV-Mitgliedschaft KV MOL	435	500	500	490/33/97 v.17.12.97
Deutsches Jugendherbergswerk LVB Berlin (Sammelmitgliedschaft Schulen)	187	200	200	490/33/97 v. 17.12.97
Brandenburger VHS-Verband	6.470	6.500	7.600	113-7/94
Landesverb. für Weiterbildung im ländlichen Raum	150	100	200	490/33/97 v.17.12.97
Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge Frankfurt (Main)	844	800	800	70-11/91
Deutsches Institut für Jugendhilfe und Fam.- Recht	3.013	3.000	3.200	70-11/91 v.28.8.91
Tourismusverband Seenland Oder-Spree	2.894	2.900	2.900	532-36/98
Strausberger Bildungs- u. Sozialwerk e.V.	50	100	100	490-33/97 v.17.12.97
Fachverband Kommunalkassenverwalter e.V.	50	100	100	2010/KT/177-13
vhw - Bundesverband Wohnen und Stadtent- wicklung e.V.	300	300	300	2013/KT/432-33
Museumsverein Altranft e.V.	200	200	200	2015/KT/123-12
Museumsverband des Landes Brandenburg e.V.	120	200	200	2017/KT/250-24
AG Literarischer Gesellschaften u. Gedenkstät- ten (ALG)	114	100	100	2017/KT/249-24
AG „Kulturerbe Oderbruch“	0	200	200	2019/KT/5-15 v. 11.12.2019
Interessengemeinschaft Ostbahn e. V. (IGOB)	0	10.000	10.000	2020/KT/8-3 v. 17.06.2020
Gesamt	201.725	266.000	269.000	

3.3. Abschreibungen (Position 14)

Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	in EUR			
insgesamt	8.048.786	8.729.300	9.100.900	371.600
darunter:				
Abschreibungen auf Gebäude	3.150.445	3.346.900	3.486.200	139.200
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	2.734.308	2.761.200	2.803.200	42.000
Abschreibungen auf bewegliches und immaterielles Anlagevermögen	2.051.832	2.509.900	2.690.500	180.600

Auf die Abschreibungen wirken sich verschiedene Faktoren aus, u.a.:

- Fertigstellung der Baumaßnahmen - Neubau Schulgebäude Gymnasium Rüdersdorf, Außenanlagen Gedenkstätte Seelower Höhen sowie Umbau Haus 5 OSZ Strausberg
- Fertigstellung von Infrastrukturbaumaßnahmen u.a. Errichtung fester Wildschutzzaun zur Bekämpfung der ASP
- mehr Neuanschaffungen und Neuzugänge von beweglichem Sachanlagevermögen gegenüber den Vorjahren und Ausstattung für geplante Fertigstellungen in 2021 (Neubau Schulgebäude Gymnasium Rüdersdorf)

3.4. Transferaufwendungen (Position 15)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	200.279.482	216.705.500	227.766.100	11.060.600
davon:					
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	92.266.611	99.024.400	103.740.700	4.716.300
	Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.242.951	4.142.000	4.743.900	601.900
	Sozialtransferaufwendungen	106.769.920	113.539.100	119.281.500	5.742.400

3.4.1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Anteil des Kreises	Ansatz NT 2020	Anteil des Kreises	Ansatz 2021	Anteil des Kreises
			in TEUR				
11101	Zuschuss Netzwerk für Toleranz und Integration	80,0	50,0	30,0	30,0	0,0	0,0
11101	Zuschuss Bündnis für Brandenburg	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	6,0
11101	Rückzahlung nicht verbrauchter Landesmittel	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11101	Zuschüsse übr. Bereiche u.a. Ausstellung/Theater	18,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11101	Zuschuss partnerschaftliche Beziehungen Kamyschin	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
11101	Zuschüsse an übrige Bereiche – Behinderten- und Gleichstellungsbeauftragte	2,0	2,0	7,0	7,0	4,0	4,0
11122	Umlage Brandenburgische Kommunalakademie	94,7	94,7	100,0	100,0	124,0	124,0
12232	Zuschuss Tierheim Wesendahl e.V.	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
12601	Zuschuss Wettkampfbahn Kreisjugendfeuerwehr	3,5	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0
12601/ 12801	Zuschüsse gemäß Prämien- und Ehrenzeichengesetz	198,3	0,0	22,0	0,0	22,0	0,0

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Anteil des Kreises	Ansatz NT 2020	Anteil des Kreises	Ansatz 2021	Anteil des Kreises
in TEUR							
12801	Zuschüsse für Kat.-Einheiten	8,6	8,6	12,4	12,4	12,4	12,4
12801	Zuschuss Bewirtschaftung Katastrophenschutzfahrzeuge	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0
12801	Zuschuss Notstromversorgung	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
ver-schied.	Gebäudemanagement: Fifty-Fifty-Projekt an Schulen	14,2	14,2	0,0	0,0	0,0	0,0
25211	Zuschuss Museumsverein Alt-ranft	360,0	360,0	360,0	360,0	360,0	360,0
25311	Zuschuss Oderbruchzoo Altreetz	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
26311	Zuschuss Musikschul-GmbH	762,0	762,0	882,0	882,0	0,0	0,0
26311	Zuschuss weitere musikalische Ausbildung	0,0	0,0	25,0	25,0	25,0	25,0
27211	Zuschüsse Kreis- u. Stadtbibliothek Bad FRW	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
27311	Zuweisungen u. Zuschüsse an Bildungsträger	258,6	0,0	270,0	0,0	300,0	0,0
27311	Erwachsenenbildung - Rückzahlungen von Zuweis. an Land	82,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28411	Zuschüsse an Vereine (Kultur)	26,2	26,2	45,0	45,0	45,0	45,0
28411	Zuschuss Walther-Rathenau-Stift gGmbH	20,0	20,0	20,0	20,0	30,0	30,0
28411	Zuschüsse Spielstättenförderung	82,5	7,5	82,5	7,5	82,5	7,5
28411	Zuschuss an kommunale Arbeitsgemeinschaft Kulturerbe Oderbruch (Kulturerbe-Siegel)	7,0	7,0	7,0	7,0	40,0	40,0
31211	Rückzahlung Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft	149,8	149,8	0,0	0,0	0,0	0,0
31311	Hilfen für Asylbewerber - Rückzahlung an das Land	429,6	429,6	0,0	0,0	0,0	0,0
31311	Integrationspauschale zur Unterstützung von Integrationsangeboten	271,2	0,0	515,1	0,0	510,0	0,0
31551	Zuschuss Migrationsfachdienst	30,7	30,7	35,0	35,0	35,0	35,0
31551	Zuschuss Fachberatungsdienst Migrationssozialarbeit	257,6	0,0	279,9	0,0	317,6	0,0
31551	Zuschuss übrige Bereiche - Asylbewerberheime	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
31551	Zuschuss übrige Bereiche – Kapazitätserweiterung Asylbewerberheime	262,9	0,0	260,0	0,0	690,0	0,0
33111/ 31561	Zuschuss Frauenschutzwohnung	111,3	48,8	111,3	48,8	111,3	48,8
33111	Soziale ambulante Dienste	327,0	133,5	393,8	288,5	393,8	377,0
33111	Leistungen f. Betreuungsvereine	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
36211	Zuschüsse außerschulische Jugendbildung	36,1	36,1	40,0	40,0	45,0	45,0
36211	Ferienfreizeiten, erlebnispädag. Angebote	10,1	10,1	25,0	20,0	15,0	15,0
36211	Internationale Jugendarbeit	5,0	5,0	15,0	15,0	15,0	15,0
36211	Jugendarbeit – Lokaler Aktionsplan	155,0	55,0	155,0	30,0	155,0	30,0
36211	Zuschuss zu Personal- u. Sachkosten an Träger Jugendarbeit (Personalkostenförderprogramm)	1.977,8	1.532,2	2.382,7	1.924,5	2.409,0	1.902,0

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Anteil des Kreises	Ansatz NT 2020	Anteil des Kreises	Ansatz 2021	Anteil des Kreises
36211	Lokaler Aktionsplan Rückzahlung an Bund	12,4	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
36311	Zuschuss an freie Träger für Suchtberatung zur Kinder- und Jugendprävention	110,0	110,0	110,0	110,0	110,0	110,0
36311	Zuschuss Koordinierungsstelle Jugendverbandsarbeit	55,8	55,8	56,0	56,0	61,0	61,0
36311	Jugendsozialarbeit - Zuschüsse Projekt „Jugend stärken im Quartier“	243,3	47,7	210,0	35,0	210,0	35,0
36321	Zuschuss Netzwerk frühe Hilfen (Bundeskinderschutzgesetz)	126,8	0,0	127,0	23,4	127,1	23,5
36321	Kinderschutz - Rückzahlungen an das Land	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36331	Hilfe zur Erziehung - Rückzah- lungen an das Land UmA	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
36351	Zuschuss Jugendberufsagentur	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
36511	Zuweisungen und Zuschüsse Kindertagesbetreuung	69.618,3	28.557,2	76.500,0	30.864,8	82.067,5	36.998,5
36511	Programm „Kiez-Kitas - Bil- dungschancen eröffnen“	364,3	0,0	349,4	0,0	501,6	0,0
41411	Zuschuss freie Träger „Netzwerk gesunde Kinder“	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
41414	Zuschüsse freie Träger – Sucht- beratung, Beratung psychisch Kranke	454,4	363,0	454,4	363,0	465,4	374,0
41415	Zuschüsse freie Träger- Schwangerenberatung	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
41415	Zuschuss Projekt Sturzprävention	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
42111	Zuschüsse zur Unterstützung des Sports	206,2	206,2	215,0	215,0	215,0	215,0
52311	Zuschüsse Denkmalschutz und -pflege	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
53711	Zuweisungen an Eigenbetrieb Abfallentsorgung	18,5	18,5	20,0	20,0	20,0	20,0
53711	Rückzahlung an Land Fömi Deponie Hennickendorf aus Rückstellung	372,6	372,6	0,0	0,0	0,0	0,0
54211	Zuweisungen an Kommunen für Einstandspflichten nach Umstu- fungen von Kreisstraßen	2.242,6	2.242,6	1.875,2	1.875,2	1.167,7	1.167,7
54711	Zuschüsse an Verkehrsunter- nehmen ÖPNV, VBB	11.647,5	4.519,8	12.277,0	6.062,1	12.175,1	5.738,8
55511	Zuschuss zur Lokalen Aktions- gruppe Oderland e. V. (Leader-Fördermaßnahmen)	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6	19,6
57111	Zuschuss an STIC- Wirtschaftsfördergesellschaft	235,4	235,4	215,4	215,4	265,0	265,0
57111	Zuschuss Regionalmanagement Metropolregion Ost	11,1	11,1	22,0	22,0	22,0	22,0
57111	Regionalmanagement Tesla	0,0	0,0	0,0	0,0	29,0	29,0
57111	Zuschuss regionales Energie- konzept	0,0	0,0	0,0	0,0	5,4	5,4
57111	Zuschuss Ausbildungsmesse	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn.		Ansatz		Ansatz	
		2019	Anteil des Kreises	NT 2020	Anteil des Kreises	2021	Anteil des Kreises
in TEUR							
57111	Zuschuss Verbraucherzentrale	3,3	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
57511	Zuschuss Studie "Siedlungsentwicklung Umfeld BER"	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0
57511	Satzungsgemäßer Zuschuss Tourismusverband Seenland Oder-Spree	204,5	204,5	205,0	205,0	207,0	207,0
57511	Zuschuss Marketing AG WISO	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
57511	Zuschuss AG fahrradfreundliche Kommune	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
57511	Zuschuss Netzwerk Kulturtourismus LOS-MOL	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
57511	Zuschuss Tourismusverband Präsentation 30. Jahrestag der Wiedervereinigung	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0
	Gesamt	92.266,6	41.042,7	99.024,4	44.268,9	103.740,7	48.031,2

Zuschuss übrige Bereiche – Kapazitätserweiterung Asylbewerberheime

Es ist die Neuschaffung von 300 Plätzen vorgesehen.

Personalkostenförderprogramm

Personal – und Sachkostenzuschuss an kommunale und freie Träger der Jugendarbeit

Das Stellenkontingent beträgt 58 VZE, davon 24 VZE in Form einer Vollfinanzierung und 34 VZE in Form einer Festbetragsfinanzierung.

Zuweisungen und Zuschüsse Kindertagesbetreuung

Der Landkreis erstattet die Personalkosten für das notwendige pädagogische Personal an die Träger der Kinderbetreuungseinrichtungen.

Die Zuschusshöhe beträgt

88,6 %	für unter 3-Jährige
87,6 %	für 3 Jahre bis Schuleintritt
84,0 %	für Hortkinder

Anzahl der durchschnittlich betreuten Kinder

	Kindertagesbetreuung	Tagespflege
2017	14.299	407
2018	14.532	412
2019	14.998	420
Plan 2020	15.319	430
Plan 2021	15.638	430

Ursächlich für die Erhöhung der Planansätze ist die steigende Zahl betreuter Kinder.

Des Weiteren erhöhten sich ab 01.08.2020 der Betreuungsschlüssel für 3 bis 6-jährige und der entsprechende Personalkostenzuschuss auf 87,6 % (+1,2 %).

Die Entwicklung aller zusammengehörigen Erträge und Aufwendungen der Kindertagesbetreuung stellt sich folgendermaßen dar:

		V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
		in EUR		
Erträge gesamt		41.061.151	45.635.200	45.069.000
dav.	Landeszuweisungen	37.945.506	43.935.200	43.099.000
	Erstattungen von Kommunen/ Landkreisen/Trägern/übrige	2.338.282	1.050.000	1.200.000
	Elternbeiträge	777.363	650.000	770.000
Aufwendungen gesamt		69.618.330	76.500.000	82.067.500
dav.	Zuweisungen für Kita- Betreuung an Träger	64.330.681	70.900.000	73.703.900
	Zuweisungen Kinderbetreuung außerhalb MOL	1.830.315	2.000.000	2.000.000
	Zuschüsse an Tagesmütter	3.457.335	3.600.000	6.363.600
Anteil des Kreises		28.557.179	30.864.800	36.998.500

Programm „Kiez-Kitas - Bildungschancen eröffnen“

Auf der Grundlage des Zuwendungsbescheides des Landes erfolgt die Förderung von 10 Kiez-Kitas.

Zuschüsse an Verkehrsunternehmen ÖPNV, VBB

Die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des ÖPNV's stellt sich wie folgt dar:

		V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
		in EUR		
Erträge gesamt		7.127.733	6.214.900	6.436.300
dav.	Landeszuweisungen	5.375.678	5.466.900	5.704.000
	Erstattungen von Kommunen/ Landkreisen	1.733.848	748.000	732.300
	Erstattungen von verbundenen Unternehmen u. übr. Bereiche	18.207	0	0
Aufwendungen gesamt		11.653.198	12.294.500	12.202.600
dav.	Informationsmaterial/Gutachten	5.720	17.500	27.500
	Zuschüsse an Verkehrsbetriebe (ÖPNV)	11.573.234	12.192.000	12.073.400
	Zuschüsse VBB	74.244	85.000	101.700
Anteil des Kreises		4.525.466	6.079.600	5.766.300

Übersicht über die Zuschüsse für den ÖPNV durch den Landkreis MOL

(vorbehaltlich einer entsprechenden Landesförderung)

Verkehrsbetrieb	Ansatz NT 2020		Ansatz 2021	
	Zuschuss gesamt	dar. Anteil des Kreises	Zuschuss gesamt	dar. Anteil des Kreises
	in EUR			
Barnimer Busgesellschaft mbH	2.889.000	1.051.700	2.827.300	884.400
Schöneicher-Rüdersdorfer Straßen- bahn GmbH	534.700	270.400	539.700	275.400
mobus Märkisch-Oderland Bus GmbH	8.456.200	4.514.700	8.226.300	4.182.300
Strausberger Eisenbahn GmbH	291.900	157.800	459.900	295.000
Busverkehr Oder-Spree GmbH	20.200	0	20.200	0
Gesamt	12.192.000	5.994.600	12.073.400	5.637.100

Zuweisungen an Kommunen für Einstandspflichten nach Umstufungen von Kreisstraßen

Mit Wirkung vom 01.01.2016 erfolgte die Umstufung der K6404 Bleyen-Genschmar. Bei der Umstufung von Kreisstraßen besteht die Verpflichtung des Kreises (als bisherigem Träger) zur Leistung einer Einstandspflicht gemäß § 11 Abs. 4 BbgStrG. Bereits 2017 bis 2020 wurden Zuweisungen für Einstandspflichten für die K6404 eingeplant. Da sich jedoch abzeichnet, dass eine Abwicklung in 2020 nicht erfolgen wird, wurde eine Neuveranschlagung vorgenommen. In der gleichen Höhe ist eine Inanspruchnahme der entsprechenden Rückstellung vorgesehen (siehe Position 16 – sonstige ordentliche Aufwendungen).

Zuschuss an STIC-Wirtschaftsfördergesellschaft

Der Zuschuss beinhaltet auch die Vorbereitungskosten für den Aufbau einer Gewerbebebietsgesellschaft MOL.

Zuschuss regionales Energiekonzept

Die Aufwendungen waren bisher in den Geschäftsaufwendungen enthalten und sind ab 2021 den Zuweisungen und Zuschüssen zugeordnet.

3.4.2. Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Geleistete Investitionszuwendungen des Landkreises sind grundsätzlich als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über den Zeitraum der Zweckbindung bzw. der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen. Aufwendungen aus der Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten wurden u.a. eingeplant für:

Produkt 57111 Wirtschaftsförderung für - investive Zuweisungen für den Breitbandausbau	3.355.300 EUR
Produkt 54711 ÖPNV für - investive Zuweisungen an Kommunen zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse (Haltestellen, Wendestellen, Parkplätze u.a.) - investive Zuweisungen an Verkehrsunternehmen zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse (Busersatzbeschaffung u.a.)	401.300 EUR
Produkt 57511.00 Tourismus für - investive Zuweisungen für den Bau, Gestaltung und die Beschilderung von Radwander- und Wanderwegen	341.600 EUR
Produkt 11111 Beteiligungsverwaltung für - investive Zuweisung an die Krankenhaus MOL GmbH für die Übernahme des Krankenhauses Seelow	337.200 EUR
Produkt 51132 Kreisentwicklungsbudget für - Zuweisungen zu Investitionen kreisangehöriger Gemeinden	195.100 EUR
Produkt 55511 Landwirtschaft für - investive Zuweisungen für Investitionen wasserbaulicher Anlagen im Oderbruch	77.000 EUR
Produkt 54211 Kreisstraßen für - Zuweisungen an die Bahn für Bahnübergänge gemäß Eisenbahnkreuzungsgesetz	25.400 EUR

3.4.3. Sozialtransferaufwendungen

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
	insgesamt	106.769.920	113.539.100	119.281.500	5.742.400
davon:					
Sozialbereich		70.347.314	73.972.100	79.127.300	5.155.200
davon im Produkt:					
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt	2.217.188	1.646.800	1.762.800	116.000
31121	Hilfe zur Pflege	5.898.380	6.764.200	7.787.300	1.023.100
31131/ 31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	44.603.183	45.105.500	47.408.000	2.302.500
31141	Hilfe zur Gesundheit	316.922	505.500	403.500	-102.000
31151	Hilfe in anderen Lebenslagen	440.862	487.000	499.400	12.400
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	9.074.567	10.905.600	11.855.100	949.500
31211	Leist. zur Sich. des Lebensunterhalts (SGB II)	322.500	348.000	352.700	4.700
31311	Hilfen für Asylbewerber	6.931.260	7.696.500	8.563.500	867.000
35171	Leistungen nach dem Landespflegegesetz	542.452	513.000	495.000	-18.000
Jugendbereich		35.510.238	38.518.600	39.066.600	548.000
darunter im Produkt:					
36111	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	79.228	10.000	500	-9.500
36311	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	527.424	641.500	641.500	0
36321	Förderung der Erziehung in der Familie	1.771.063	2.052.300	1.974.500	-77.800
36331	Hilfen zur Erziehung	24.049.852	26.408.600	26.804.400	395.800
36341	Hilfen für junge Volljährige	3.835.093	3.770.000	3.329.500	-440.500
36342	Inobhutnahme	378.553	560.000	680.000	120.000
36343	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	4.814.350	5.000.000	5.560.000	560.000
Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten		9.310	9.000	9.200	200
Schulbereich - BuT		903.058	1.039.400	1.078.400	39.000

Sozialbereich

Hilfe zum Lebensunterhalt

u.a.

- laufende Leistungen 100.000 EUR
- Erhöhung der Regelbedarfsstufen und Anstieg der Kosten der Unterkunft

Hilfe zur Pflege

u.a.

- Pflegekosten 882.600 EUR
- Fallzahlen- und Kostensatzsteigerung (durchschnittliche Fallvergütung steigt um ca. 15 %)
- 2018 = Ø 504 Fälle; 2019 = Ø 542 Fälle; Plan 2020 = Ø 565 Fälle;
- Plan 2021 = Ø 600 Fälle
- Sachleistungen und Hilfsmittel 130.000 EUR

Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

- ambulante Wohnform 1.200.000 EUR
- Fallzahlen- und Kostensatzsteigerung, Anstieg des Betreuungsvolumens
- 2019 = Ø 502 Fälle; Plan 2020 = Ø 510 Fälle;
- Plan 2021 = Ø 540 Fälle
- Assistenzleistungen (Fachkraft) besondere Wohnform 800.000 EUR
- Anstieg der Kostensätze um durchschnittlich ca. 5 %
- 2019 = Ø 511 Fälle; Plan 2020 = Ø 510 Fälle;
- Plan 2021 = Ø 510 Fälle

- Leistungen zur Beschäftigung - Werkstätten für behinderte Menschen 135.400 EUR
 Anpassung an Kostenentwicklung
 2019 = Ø 900 Fälle; Plan 2020 = Ø 850 Fälle;
 Plan 2021 = Ø 850 Fälle

Hilfe zur Gesundheit -102.000 EUR
 Auf Art, Dauer und Umfang der Leistungsgewährung hat der Landkreis keinen Einfluss. Mit der Planung erfolgte eine Anpassung an die Entwicklung der Hilfeleistungen.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
 - Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen 925.000 EUR
 Die Regelbedarfsstufen erhöhen sich. Zusätzlich ist ein neuer Mehrbedarf für die Teilnahme an der gemeinschaftlichen Mittagsversorgung im Gesetz verankert worden, welcher einem erheblichen Teil der Grundsicherungsempfänger bewilligt wird und zusätzliche Leistungsberechtigungen auslöst.
 2018 = Ø 1.267 Fälle; 2019 = Ø 1.334 Fälle;
 Plan 2020: Ø 1.750 Fälle; Plan 2021: Ø 1.820 Fälle

Hilfen für Asylbewerber 867.000 EUR
 2019 Ø 1.347 Asylbewerber/Flüchtlinge,
 Plan 2020 Ø 1.500 Asylbewerber/Flüchtlinge
 Plan 2021 Ø 2.000 Asylbewerber/Flüchtlinge
 Eine Zusammenstellung der Hilfen für Asylbewerber und Ausländer erfolgt im Punkt 3.5 – sonstige ordentliche Aufwendungen.

Jugendbereich

Hilfen zur Erziehung
 u.a.
 - Erziehung in der Tagesgruppe 150.000 EUR
 2018: 95 Fälle im Jahr; 2018: 97 Fälle im Jahr
 Plan 2020: 100 Fälle; Plan 2021: 95 Fälle
 Neue Entgeltsätze führen zu Kostensteigerungen um durchschnittlich ca. 18%.

- stationäre Hilfen (Heimerziehung und sonstige betreute Wohnform) 125.000 EUR
 2018: 265 Fälle/Tag sowie 27 Fälle/Tag umA;
 2019: 278 Fälle/Tag sowie 11 Fälle/Tag umA;
 Plan 2020: 275 Fälle/Tag sowie 6 Fälle/Tag umA;
 Plan 2021: 280 Fälle/Tag sowie 7 Fälle/Tag umA

- intensive Einzelbetreuung 75.000 EUR
 Es wird das Ziel der sozialen Integration und eigenverantwortlichen Lebensführung verfolgt. In dieser Hilfe sind nur wenige Fälle, die aber sehr kostenintensiv sind.

- Erziehungsbeistandschaften 65.500 EUR
 2018: 24.374 Fachleistungsstunden (FLS); 2019: 24.942 FLS
 Plan 2020: 23.500 FLS; Plan 2021: 24.250 FLS

Hilfen für junge Volljährige
 u.a.
 - stationäre Hilfen für Volljährige (Heimunterbringung und sonstige betreute Wohnform) -520.000 EUR
 2018: 150 Fälle im Berichtszeitraum (BZR); 2019: 130 Fälle im BZR
 Plan 2020: 115 Fälle im BZR; Plan 2021: 88 Fälle im BZR

- Erziehungsbeistandschaften	71.500 EUR
Es wird ein Anstieg der Kosten aufgrund der neu zu beschließenden „Richtlinie zur Verhandlung und Festsetzung von Fachleistungsstundensätzen für ambulante Leistungen für junge Volljährige nach §§ 41, 30 SGB VIII und zur Abrechnung dieser Leistungen im Landkreis Märkisch-Oderland“ erwartet.	
<u>Inobhutnahme</u>	120.000 EUR
Es erfolgt eine Neukonzeptionierung und Umgestaltung der Hilfeart aufgrund der Forderung des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport.	
<u>Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche</u>	
u.a.	
- ambulante Hilfen	300.000 EUR
2018: 39.677 Fachleistungsstunden (FLS); 2019: 41.589 FLS; Plan 2020: 36.500 FLS; Plan 2021: 37.000 FLS	
- stationäre Hilfen	200.000 EUR
Anstieg der Kostensätze um durchschnittlich ca. 16 % 2018: 34 Fälle/Tag; 2019: 32 Fälle/Tag; Plan 2020: 34 Fälle/Tag; Plan 2021: 32 Fälle/Tag	
- pädagogischer Mehrbedarf	50.000 EUR
2018: 186 Fälle/Monat; 2019: 216 Fälle/Monat; Plan 2020: 190 Fälle/Monat; Plan 2021: 220 Fälle/Monat	

Schulbereich - Bildungs- und Teilhabepaket (BuT)

Aufwendungen für die Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepakets für Kinder und Jugendliche entstehen im Bereich des Schulverwaltungs-, Kultur- und Sportamtes in Höhe von 1.039,4 TEUR. Außerdem sind 24,7 TEUR in den Sozialtransferaufwendungen des Sozialbereiches und 261,0 TEUR in der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung (sonstige ordentliche Aufwendungen – Position 16) enthalten. Insgesamt ergibt sich für BuT ein Aufwand von 1.325,1 TEUR.

Die Entwicklung aller Erträge und Aufwendungen im Sozial- und Jugendbereich (ohne Personal – und Sachkosten) einschl. Bildungs- und Teilhabepaket wird in der folgenden Übersicht aufgezeigt:

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
	2019	NT 2020	2021	
	TEUR			
Sozialbereich gesamt				
Erträge	81.084,1	90.187,2	106.638,7	16.451,5
Aufwendungen	107.065,8	113.282,6	124.784,7	11.502,1
Zuschuss	25.981,7	23.095,4	18.146,0	-4.949,4
<u>darunter:</u>				
<u>Hilfe zum Lebensunterhalt (31111)</u>				
Erträge	1.035,5	332,5	234,3	-98,2
Aufwendungen	2.218,6	1.646,8	1.762,8	116,0
Zuschuss	1.183,1	1.314,3	1.528,5	214,2
<u>Hilfe zur Pflege (31121)</u>				
Erträge	4.537,7	5.129,4	4.953,4	-176,0
Aufwendungen	5.931,7	6.796,9	7.820,3	1.023,4
Zuschuss	1.394,0	1.667,5	2.866,9	1.199,4
<u>Eingliederungshilfe für Behinderte (31131/31411)</u>				
Erträge	39.710,2	37.370,2	44.820,1	7.449,9
Aufwendungen	44.754,4	45.236,4	47.541,5	2.305,1
Zuschuss	5.044,2	7.866,2	2.721,4	-5.144,8
<u>Hilfe zur Gesundheit, sonst. Hilfe in besonderen Lebenslagen, Landespflegegesetz (31141, 31151,35171)</u>				
Erträge	1.032,5	786,4	763,0	-23,4
Aufwendungen	1.300,2	1.505,5	1.397,9	-107,6
Zuschuss	267,7	719,1	634,9	-84,2
<u>Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (31161)</u>				
Erträge	9.114,0	10.861,5	11.855,0	993,5
Aufwendungen	9.098,5	10.905,6	11.855,1	949,5
Zuschuss	-15,5	44,1	0,1	-44,0
<u>Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II (31211)</u>				
Erträge (Erträge für BuT enthalten)	9.461,3	14.940,0	14.927,0	-13,0
Aufwendungen	24.101,4	23.477,0	24.005,7	528,7
Zuschuss	14.640,1	8.537,0	9.078,7	541,7
<u>Asylbewerberleistungsgesetz einschließlich Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler (31311, 31551)</u>				
Erträge	15.892,1	20.534,7	29.013,9	8.479,2
Aufwendungen	19.202,6	23.189,3	29.987,6	6.798,3
Zuschuss	3.310,5	2.654,6	973,7	-1.680,9
<u>Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und Sonstiges (31521,33111,34311)</u>				
Erträge	300,8	232,5	72,0	-160,5
Aufwendungen	458,3	525,1	413,8	-111,3
Zuschuss	157,5	292,6	341,8	49,2

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	TEUR			
zur Vervollständigung die entsprechenden Erträge der <u>Allgemeinen Finanzwirtschaft (61111)</u>				
Leistungen des Landes aus der Umsetzung des Vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Wohngeldeinsparungen des Landes)	3.353,4	4.080,3	4.050,0	-30,3
Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen nach § 15 FAG	9.838,3	6.856,6	6.850,0	-6,6

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	TEUR			
<u>Jugendbereich gesamt</u>				
Erträge	48.704,6	51.725,8	50.844,1	-881,7
Aufwendungen	108.409,5	118.621,9	124.952,4	6.330,5
Zuschuss	59.704,9	66.896,1	74.108,3	7.212,2
<u>darunter:</u>				
<u>Förderung von Kindern und Jugendarbeit (36111, 36211)</u>				
Erträge	632,1	606,2	649,2	43,0
Aufwendungen	2.299,0	2.660,6	2.671,4	10,8
Zuschuss	1.666,9	2.054,4	2.022,2	-32,2
<u>Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe (36311-36351)</u>				
Erträge	6.515,4	5.017,1	4.489,0	-528,1
Aufwendungen	36.093,5	39.093,0	39.687,4	594,4
Zuschuss	29.578,1	34.075,9	35.198,4	1.122,5
<u>Kindertagesbetreuung (36511)</u>				
Erträge	41.557,1	46.102,5	45.705,9	-396,6
Aufwendungen	70.016,9	76.868,0	82.593,6	5.725,6
Zuschuss	28.459,8	30.765,5	36.887,7	6.122,2

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	TEUR			
zur Vervollständigung die entsprechenden Erträge der <u>Allgemeinen Finanzwirtschaft (61111)</u>				
Jugendhilfelastenausgleich	1.150,7	1.103,3	1.080,0	-23,3

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	TEUR			
<i>zur Ergänzung</i>				
<u>Schulbereich – Bildungs- und Teilhabepaket</u>				
Erträge	67,5	81,2	80,0	-1,2
Aufwendungen	903,1	1.039,4	1.078,4	39,0
Zuschuss	835,6	958,2	998,4	40,2

3.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 16)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
		in EUR			
	insgesamt	51.685.792	56.091.900	71.652.100	15.560.200
darunter					
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		142.519	162.600	186.200	23.600
dar.	Reisekosten	132.623	139.500	162.900	23.400
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		4.885.137	4.829.700	5.016.300	186.600
dar.	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	278.891	327.600	316.100	-11.500
	Schülerbeförderung	4.605.944	4.500.000	4.700.000	200.000
Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		3.530.853	4.891.200	12.601.600	7.710.400
dar.	Bürobedarf	104.849	102.700	110.700	8.000
	Bücher und Zeitschriften	74.126	93.500	96.100	2.600
	Porto, Rundfunk- und Fernmeldegebühren	558.892	526.300	683.600	157.300
	Öffentliche Bekanntmachungen	92.612	90.300	90.300	0
	Vordrucke	184.434	230.400	217.100	-13.300
	Gerichts-, Steuerberatungs- und ähnliche Kosten	55.456	90.300	130.800	40.500
	Sachverständigenkosten, Dienstleistungen Dritter, Planungsleistungen u.ä.	1.784.216	2.705.700	2.781.600	75.900
	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	191.456	291.500	248.000	-43.500
	Kontoführungsgebühren	88.787	175.600	215.600	40.000
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	163.067	266.500	277.200	10.700
	Gefahrenabwehr	105.001	133.600	73.600	-60.000
	Schadenersatz Tierseuchen	0	0	7.500.000	7.500.000
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten		21.888.214	24.758.700	31.173.700	6.415.000
darunter im Produkt:					
Verschied.	Schulkostenbeiträge an andere	6.475.100	6.530.000	6.555.000	25.000
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II – gE	2.931.245	2.700.000	3.000.000	300.000
12601	Brandschutz – Erstattungen an Rettungsdienst GmbH	470.659	470.100	479.500	9.400
12801	Katastrophenschutz – Erstattungen an das Land für Digitalfunk	50.345	53.600	54.700	1.100
31551	Soziale Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler	11.013.894	14.392.800	19.861.500	5.468.700
12112	Wahlen - Erstattungen an Kommunen	337.958	0	510.000	510.000
53721	Tierkörperbeseitigung	110.093	115.000	210.000	95.000
12221-23	Straßenverkehrsamt – Gebührenanteil Kraftfahrzeugbundesamt	97.336	100.000	100.000	0
31121, 31131, 31411	Gemeinsame Serviceeinheit Entgeltwesen Sozialbereich	102.664	163.600	166.500	2.900
36351	Gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle	67.755	68.000	72.000	4.000
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung		23.629.128	23.129.000	23.653.000	524.000
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind		24.735	140.800	129.500	-11.300
Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.414.793	-1.820.100	-1.108.200	711.900
dar.	Verfügungsmittel, Fraktionszuweisungen	36.473	48.300	48.300	0
	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	181.380	44.000	48.500	4.500
	Inanspruchnahme sonst. Rückstellungen	-2.634.115	-1.965.200	-1.257.700	707.500
	rückständiger Straßenerwerb – nicht vermögensbildend	244	50.000	50.000	0

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
in EUR					
11101	Verwaltungsführung (Seniorenbeirat)	2.800	4.000	4.000	0
11102	Kreistagsangelegenheiten – Abgeordnetenentschädigung u.a.	257.926	300.200	283.400	-16.800
12241	Jagd – und Fischereiwesen – Jagd- und Fischereibeirat	1.600	2.000	2.000	0
12601	Brandschutz – Kreisbrandmeister u. Stellv. sowie Ausbildungsentschädigung für Kreis-ausbilder	15.243	19.000	24.000	5.000
24311	sonstige schulische Aufgaben – Kreisgremien	837	500	800	300
55411	Naturschutz – Naturschutzbeirat	485	1.900	1.900	0
Summe	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	278.891	327.600	316.100	-11.500

Schülerbeförderung

Die Grundlage für die Planung ist die Schülerbeförderungssatzung vom 15.05.2019. Die Ausschreibung des Schülerspezialverkehrs erfolgt alle zwei Jahre. Die nächste Ausschreibung findet 2021 statt.

Porto, Rundfunk- und Fernmeldegebühren

Erhöhung der Anzahl der Briefsendungen, angekündigte Preiserhöhungen bei Telefongebühren, Umstellung auf IP-Telefonie, Schaffung Voraussetzungen zur Breitbandnutzung (Leitungen, Verträge)

Sachverständigenkosten, Dienstleistungen Dritter, Planungsleistungen u.ä. enthalten sind u.a.

- Planungsleistungen für Unterhaltungsmaßnahmen und Investitionen	610.000 EUR
- Katasteramtliche Vermessungen, Planungsleistungen für Erhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen, Gutachten und Konzeptionen zur Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht, Aktualisierung und Fortschreibung der Straßen-Datenbank	497.000 EUR
- gesetzlich vorgeschriebene Prüfung und Überwachung von Brücken, Durchlässen und Stützmauern an Kreisstraßen	35.000 EUR
- Systemberatung für verschiedene EDV-Programme	214.900 EUR
- Restaurierung besonders erhaltenswerte Dokumente	30.000 EUR
- arbeitsmedizinische und arbeitssicherheitstechnische Betreuung der Mitarbeiter des Landkreises	71.000 EUR
- Kurierdienstleistungen, Fahrstuhlnotruf, Geldtransport u.ä.	54.000 EUR
- Internetpräsentation des Kreises und Öffentlichkeitsarbeit der Kreisverwaltung und des Kreistages einschl. der Verbesserung der Vernetzung im Internet zwischen Kreisverwaltung - Kreistag - Fraktionen	27.000 EUR
- Aufwendungen für die Gebietswegewarte und Radzählstellen	19.000 EUR
- Nachmittagsbetreuung in der Förderschule Pritzhagen	125.000 EUR
- Übertragung der konzeptionellen Arbeit in der Gedenkstätte Seelow an den Verein „Zeitreise Seelower Höhen“ e.V.	110.000 EUR
- Beratungsleistungen für den Breitbandausbau	100.000 EUR
- Leitung/Intendanz Oderbruch Museum Altranft	75.000 EUR
- Tierschutzrechtliche Maßnahmen	25.000 EUR
- Dolmetscherkosten im Jugendbereich	129.000 EUR
- Dolmetscherkosten im Asylbewerberbereich	10.000 EUR
- Beauftragung externer Fachgutachter bzw. Dolmetscherkosten im Gesundheitsamt	10.500 EUR
- Planungsfortführung des Radweges entlang der Landesstraße L36 von Wulkow/Trebnitz bis Trebnitz (Verwaltungsvereinbarung zwischen Land und Landkreis) - 2020 nicht realisiert	200.000 EUR
- Gutachten im Umweltbereich im Zusammenhang mit abfallwirtschaftlichen Maßnahmen	48.000 EUR

- Übernahme der Busbetreuung der Förderschüler in Bad Freienwalde durch einen Drittanbieter 39.000 EUR
- die Erstellung eines Landschaftsrahmenplanes 100.000 EUR

Gefahrenabwehr

Es ist eine Ersatzvornahme zur Gefahrenabwehr in Höhe von 60.000 EUR durch das Bauordnungsamt vorgesehen.

Schadenersatz Tierseuchen

Durch die angeordneten tierseuchenrechtlichen Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest wurden verschiedene Beschränkungen und Verbote ausgesprochen. Die sich daraus ergebenden Entschädigungsleistungen sind mit einer Plansumme von 7.500.000 EUR in den Aufwendungen enthalten. Für diese Schadenersatzforderungen wurde eine Erstattung des Landes von 75 % vorgesehen. Sowohl die geplanten Aufwendungen für die Schadenersatzforderungen nach Tiergesundheitsgesetz als auch die Landeserstattung beruhen auf überschlägigen Schätzungen.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten

- Schulkostenbeiträge 25.000 EUR

	NT 2020	2021	Veränderung
	TEUR		
Schulkostenbeiträge an andere Kreise	1.570,0	1.400,0	-170,0
Schulkostenbeiträge an Kommunen (innerhalb des Kreises)	3.980,0	3.970,0	-10,0
Schulkostenbeiträge für Schulin-ternate	980,0	1.185,0	205,0

- Erstattungen an die Arbeitsagentur für die gemeinsame Einrichtung (gE) Anstieg durch höhere Kosten 300.000 EUR
- Soziale Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler 5.468.700 EUR
Für 2021 wird mit einer Anzahl von durchschnittlich 2.000 Asylbewerbern/Flüchtlingen gerechnet.

Zusammenstellung ausgewählter Leistungen für Asylbewerber und Ausländer (Produkte 31311 + 31551)

	V-Ergebnis 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
	in EUR		
<i>Erstattungen und Zuweisungen</i>	15.927.264	20.606.400	29.078.400
<i>sonstige Erträge</i>	32.728	9.500	15.500
Erträge gesamt	15.959.992	20.615.900	29.093.900
<i>Zuweisungen und Zuschüsse</i>	1.251.999	1.100.000	1.562.600
<i>Sozialtransferleistungen (einschl. BuT)</i>	6.999.165	7.777.700	8.643.500
<i>Erstattung Betreiberkosten</i>	11.013.894	14.392.800	19.861.500
<i>sonstige Aufwendungen</i>	20.472	17.500	18.000
Aufwendungen gesamt	19.285.530	23.288.000	30.085.600
Anteil des Kreises	3.325.538	2.672.100	991.700

- Erstattungen an Kommunen für die Durchführung der Bundestags- und Landratswahl 510.000 EUR

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung

	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	In TEUR		
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung nach § 22(1) SGB II	22.500,0	23.000,0	500,0
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung nach § 22(2) SGB II	49,0	72,0	23,0
Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen nach § 23(3) SGB II	320,0	320,0	0,0
Leistungsbeteiligung BuT- Schulbedarf	260,0	261,0	1,0
Summe	23.129,0	23.653,0	524,0

Es erfolgte eine Anpassung der Ansätze an die Entwicklung.

Bedarfsgemeinschaften:	2017	8.575
	2018	7.708
	2019	6.907
	Plan 2020	7.200
	NT 2020	6.900
	Plan 2021	6.850

Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind
u.a.

Ausbuchung Restbuchwerte bei Veräußerung des Schlosses Freienwalde – Betriebs- und Geschäftsausstattung, technische Anlagen, Kunstgegenstände u.a.

Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen

Inanspruchnahme aus Rückstellungen für	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	in EUR		
Einstandspflichten bei Straßenumstufungen	-1.875.200	-1.167.700	707.500
Prozesskosten aus anhängigen Gerichtsverfahren	-40.000	-40.000	0
Sach-/Transferleistungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
rückständiger Erwerb von Straßengrundstücken	-50.000	-50.000	0
gesamt	-1.965.200	-1.257.700	707.500

Bei der Umstufung von Kreisstraßen besteht die Verpflichtung des Kreises (als bisherigem Träger) zur Leistung einer Einstandspflicht gemäß § 11 Abs. 4 BbgStrG. Eine Inanspruchnahme der entsprechenden Rückstellungen ist für die K6404 Bleyen-Genschmar (Umstufung mit Wirkung vom 01.01.2016) vorgesehen. Dies wurde bereits 2017 bis 2020 eingeplant. Da sich jedoch abzeichnet, dass eine vollständige Abwicklung in 2020 nicht erfolgen wird, wurde eine Neuveranschlagung vorgenommen.

3.6. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 19)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	57.153	47.500	25.700	-21.800
davon:					
	Zinsaufwendungen	54.341	44.900	23.100	-21.800
dav.	Zinsaufwendungen für Investitionskredite	54.341	44.800	23.000	-21.800
	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	0	100	100	0
	Sonstige Finanzaufwendungen	2.812	2.600	2.600	0

3.7. Außerordentliche Aufwendungen (Position 24)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2019	NT 2020	2021	
		in EUR			
	insgesamt	9.709	4.881.700	2.252.300	-2.629.400
darunter					
11141	Gebäudemanagement	0	4.598.000	2.247.300	-2.350.700
54211	Kreisstraßen/Brücken	1.323	5.000	5.000	0
21712	Gymnasium Rüdersdorf	0	278.7000	0	-278.700
25211	Freilichtmuseum Altranft	8.386	0	0	0

Die Veräußerung der kreiseigenen Liegenschaft Schloss Freienwalde war bereits 2019 vorgesehen. Da sich abzeichnet, dass das Verfahren 2020 nicht abgeschlossen wird, erfolgte eine Neuveranschlagung in 2021.

3.8. Übersicht über Schulen, Schülerzahlen, Personalaufwendungen

Schulen	Anzahl der Schüler		Personalkosten		Zuschuss des Kreises	
	Schuljahr 2019/2020	Schuljahr 2020/2021*	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021
	TEUR					
Gymnasium Strausberg	885	878	203,7	195,7	1.107,8	1.234,4
Gymnasium Bad Freienwalde	308	310	95,5	100,7	446,8	579,1
Gymnasium Seelow	376	409	117,0	121,5	544,3	912,5
Gymnasium Rüdersdorf	729	740	217,9	225,5	1.114,0	1.445,6
Gymnasium Neuenhagen	817	867	177,4	181,9	781,0	990,2
OSZ MOL	1.760	1.819	928,5	924,8	2.351,0	2.274,8
Schule Bad Freienwalde mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt Lernen	134	142	104,0	104,3	334,3	451,5
Schule Strausberg mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt Lernen	178	189	166,7	180,0	512,6	720,3
Schule Seelow mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt Lernen	86	73	197,1	199,0	477,1	608,2
Schule Worin mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung	87	94	129,1	125,7	465,8	577,0
Schule Pritzhagen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung	65	67	134,0	132,9	486,9	620,0
Schule Neuenhagen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung	93	99	227,0	224,9	440,9	482,0
	5.518	5.687	2.697,9	2.716,9	9.062,5	10.895,6

* Stand 01.09.2020

4. Gesamtfinanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt 2021 weist

Einzahlungen in Höhe von 419.992.200 EUR und
Auszahlungen in Höhe von 427.751.100 EUR aus.

Position	Bezeichnung	V-Ergebnis 2019 in EUR	Ansatz NT 2020 in EUR	Ansatz 2021 in EUR
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	320.955.914	341.533.700	368.291.300
15	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	310.778.164	336.527.000	366.064.700
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= 9./15)	10.177.750	5.006.700	2.226.600
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.586.041	46.019.100	51.700.900
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.046.661	68.356.400	61.158.800
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= 24./32)	-11.460.620	-22.337.300	-9.457.900
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= 16+33)	-1.282.870	-17.330.600	-7.231.300
37	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	5.798.300	0
40	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	487.402	1.297.600	527.600
41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= 37./40)	-487.402	4.500.700	-527.600
45	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (= 34+41)	-1.770.272	-12.829.900	-7.758.900
46	voraussichtlicher Bestand eigene Zahlungsmittel am Anfang des HH-Jahres	45.110.248	43.339.976	30.510.076
47	voraussichtlicher Bestand Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres	43.339.976	30.510.076	22.751.176

Der in der Position 46 ausgewiesene Bestand an eigenen Zahlungsmitteln berücksichtigt im Ansatz 2020 und in den folgenden Jahren nur die Planungswerte. Unberücksichtigt bleiben die aus dem Haushaltsjahr 2019 übernommenen Ermächtigungen (Haushaltsreste). Für diese Ermächtigungen sind die Finanzmittel bereits gebunden und können deshalb nicht für neue Vorhaben eingesetzt werden. Hier ist also eine Bereinigung des Zahlungsmittelbestandes für die Finanzierung des Haushaltsjahres 2021 ff. vorzunehmen.

Bestand eigene Zahlungsmittel am 01.01.2020 (Stand vorläufiges Ergebnis 2019)	43.339.976 EUR
abzüglich aus 2019 übernommene Ermächtigungen (Differenz zwischen HAR und HER) einschl. Ergebnis-HH	22.486.830 EUR
vorläufige freie Mittel am 01.01.2020	20.853.146 EUR

Jahr		Veränderung Zahlungsmittelbestand	Zahlungsmittelbestand am 01.01. des Folgejahres
		EUR	
2020	NT-Plan ohne Kredite*	-17.829.900	3.023.246
2021	Kreditermächtigung aus 2020*	5.000.000	8.023.246
2021	Plan	-7.758.900	264.346
2022	Plan	-147.100	117.246
2023	Plan	-4.945.600	-4.828.354
2024	Plan	-7.039.900	-11.868.254

*Es wird eingeschätzt, dass die im Ansatz 2020 vorgesehene Kreditaufnahme von 5.000.000 EUR nicht mehr im HH-Jahr 2020 erfolgen wird. Die Ermächtigung gilt auch für das Jahr 2021 weiter.

Die Kreditaufnahmen sind immer die letzte Finanzierungsmöglichkeit, wenn alle Finanzierungen ausgeschöpft sind.

Entsprechend § 22 KomHKV sind die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zunächst für die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und für die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Krediten) einzusetzen. Verbleibende Finanzmittelüberschüsse können dann für investive Auszahlungen genutzt werden.

Jahr	Saldo aus Verwaltungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Gesamt
	EUR			
2021	2.226.600	-527.600	-9.457.900	-7.758.900
2022	2.635.200	14.263.000	-17.045.300	-147.100
2023	-3.544.800	19.860.000	-21.260.800	-4.945.600
2024	-4.841.000	18.564.000	-20.762.900	-7.039.900

Vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen	2021:	0 EUR
	2022:	15.200.000 EUR
	2023:	21.200.000 EUR
	2024:	20.700.000 EUR

4.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich aus den Erträgen und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit einschließlich Zinsen und sonstigen Finanzerträgen und Finanzaufwendungen. Der Unterschied in den Beträgen im Vergleich zum Ergebnishaushalt ergibt sich aus den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten, Zuführungen zu und Inanspruchnahmen von Rückstellungen.

4.2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
	in EUR			
Einzahlungen insgesamt	4.586.041	46.019.100	51.700.900	5.681.800
davon				
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.411.713	45.980.000	51.656.800	5.676.800
davon				
Investive Schlüsselzuweisungen	1.976.311	4.086.400	4.192.500	106.100
Maßnahmengebundene Zuweisungen	2.435.402	41.893.600	47.464.300	5.570.700
u.a. für				
Breitbandausbau	0	32.580.300	43.549.600	10.969.300
Kreisstraßen/Brücken	493.380	1.437.400	0	-1.437.400
Hochbaumaßnahmen	203.919	4.236.700	758.300	-3.478.400
Tourismus	0	1.960.800	613.500	-1.347.300
ÖPNV	1.182.650	911.200	917.500	6.300
Schulverwaltungsamt	29.142	385.700	1.520.900	1.135.200
Fuhrpark	508.251	0	0	0
Brand- und Katastrophenschutz: Sonderfahrzeuge	0	273.000	70.000	-203.000
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Grundstücken	31.150	30.000	30.000	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	114.480	9.100	14.100	5.000
Sonstige Einzahlungen	28.699	0	0	0

Der Landkreis Märkisch-Oderland erhält im Jahr 2021 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 4.192,5 TEUR. Diese werden ausschließlich im Investitionshaushalt eingesetzt. Im Vergleich zu 2020 ergeben sich für den Landkreis Mehreinnahmen bei den investiven Schlüsselzuweisungen von 106,1 TEUR.

Bezeichnung		V-Ergebn. 2019	Ansatz NT 2020	Ansatz 2021	Abweichung
		in EUR			
Auszahlungen insgesamt		16.046.661	68.356.400	61.158.800	-7.197.600
davon					
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.691.622	18.357.200	7.989.000	-10.368.200
dav.	Hochbaumaßnahmen	9.797.981	15.871.800	6.367.000	-9.504.800
	Tiefbaumaßnahmen (einschl. Straßen)	893.641	2.485.400	1.622.000	-863.400
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		155.967	515.200	613.200	98.000
Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten u. Gebäuden		192.995	3.844.000	70.000	-3.774.000
Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen		3.171.160	3.601.000	3.865.900	264.900
dav.	GWG (geringwertige Wirtschaftsgüter 150 – 1.000 EUR)	661.795	1.696.600	2.574.800	878.200
	BGA (Betriebs- und Geschäftsausstattung) u. a. Sachanlagevermögen über 1.000 EUR	2.509.365	1.904.400	1.291.100	-613.300
Erwerb von Finanzanlagevermögen		0	35.000	0	-35.000
Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte		1.834.917	40.504.000	48.620.700	8.116.700
Gewährung von Ausleihungen		0	1.500.000	0	-1.500.000

Die größten Bestandteile des Investitionshaushaltes sind mit 79,5 % die Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen an Dritte und mit 13,1 % die Auszahlungen für Baumaßnahmen. Der Anteil für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen beträgt 6,3 %. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen werden sich gegenüber dem Ansatz von 2020 um mehr als die Hälfte (ca. 56,5 %) verringern. Die Zuschüsse für Investitionen an Dritte hingegen erhöhen sich um 20,0 %.

Die Baumaßnahmen des Landkreises Märkisch-Oderland werden zu:

9,5 % aus Zuweisungen der EU
90,5 % aus Eigenmitteln des Landkreises

finanziert.

Beschaffungen bis zu 150,00 EUR (netto) sind als geringwertige Wirtschaftsgüter in den Geschäftsaufwendungen des Ergebnishaushaltes zu verbuchen. Der Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen von mehr als 150,00 EUR bis 1000,00 EUR (netto) wird als Investition zum Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter ausgewiesen.

In der Position Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte sind im Haushaltsjahr 2021 45.704,5 TEUR und in den Finanzplanjahren 2022 - 2024 gesamt 137.335,9 TEUR für den Breitbandausbau (Produkt 57111) enthalten. Für das Haushaltsjahr 2025 sind Mittel i. H. v. 13.544,1 TEUR vorgesehen. Der Eigenanteil der Kommunen wird vom Landkreis übernommen.

Breitbandausbau	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Gesamt
	EUR					
Einzahlungen aus Landes- und Bundeszuweisungen	32.580.300	43.549.600	57.699.800	37.095.900	33.686.700	204.612.300
Auszahlungen	34.709.700	45.704.500	61.884.200	39.370.100	36.081.600	217.750.100
Eigenanteil	2.129.400	2.154.900	4.184.400	2.274.200	2.394.900	13.137.800

Eine weitere große Position bei den Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte ergibt sich in Höhe von 917,5 TEUR beim ÖPNV. Das Land stellt Fördermittel für Straßenbahnen und Straßenbahninfrastruktur, für die Barrierefreiheit von Straßenbahnen und des übrigen ÖPNV bereit, die durch den Landkreis ausgereicht werden.

Auch im Bereich Tourismus ergeben sich Auszahlungen in Höhe von 666,7 TEUR für Ausbau von Rad-/Wanderwegen, die zum größten Teil durch EU-Mittel finanziert werden.

Weiterhin ist das Kreisentwicklungsbudget, mit welchem Investitionen in finanzschwachen Kommunen gefördert werden, in Höhe von 750,0 TEUR berücksichtigt. Die Ausreichung der Mittel erfolgt auf der Grundlage der durch den Kreistag beschlossenen Richtlinie des Landkreises Märkisch-Oderland zur Förderung von Investitionen der Daseinsvorsorge der Gemeinden sowie Ämter.

Die geleisteten Investitionszuwendungen des Landkreises werden als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und über den Zeitraum der Zweckbindung bzw. der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufgelöst, wodurch die zukünftigen Ergebnishaushalte belastet werden.

Für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen sind 613,2 TEUR eingeplant. Es handelt sich hierbei um den Erwerb von Lizenzen und Software, wie u. a. Firewall, Software für Videokonferenzen und Remote Rechenzentrum, Erweiterung DMS, Gehaltsprogramm, Office neue Version.

Für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. ä. sind 70,0 TEUR vorgesehen, hauptsächlich für Erschließungskosten für kreisliche Einrichtungen.

Bei der Gegenüberstellung der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich folgender Saldo:

	Ansatz 2021 in EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.700.900
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.158.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.457.900

Der Saldo 2021 in Höhe von 9.457,9 TEUR wird durch den Einsatz von nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen aus der Sonderrücklage in Höhe von 763,5 TEUR und durch Eigenmittel des Landkreises in Höhe von 8.694,4 TEUR ausgeglichen.

Die Finanzierung aus der Sonderrücklage und den Eigenmitteln des Landkreises verursacht keinen Geldfluss und damit keine investive Einzahlung.

4.3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abwei-	Planung	Planung	Planung
		2019	NT 2020	2021	chung	2022	2023	2024
		in EUR						
Einzahlungen insgesamt		0	5.798.300	0	-5-798.300	15.826.500	21.200.000	20.700.000
davon:								
Aufnahme von Krediten		0	5.798.300	0	-5.798.300	15.826.500	21.200.000	20.700.000
dav.	Kreditaufnahme für Investitionen	0	5.000.000	0	-5.000.000	15.200.000	21.200.000	20.700.000
	Umschuldung von Krediten	0	798.300	0	-798.300	626.500	0	0
Auszahlungen insgesamt		487.402	1.297.600	527.600	-770.000	1.563.500	1.340.000	2.136.000
davon:								
Tilgung von Krediten		487.402	1.297.600	527.600	-770.000	1.563.500	1.340.000	2.136.000
dav.	Tilgung von Krediten für Investitionen	487.402	499.300	527.600	28.300	937.000	1.340.000	2.136.000
	Umschuldung von Krediten	0	798.300	0	-798.300	626.500	0	0

4.4. Baumaßnahmen des Landkreises Märkisch-Oderland im Zeitraum 2021 – 2024 (mit entsprechenden Zuweisungen)

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11141 Gebäudemanagement/ Allg. Grundvermögen						
LKB0004 Außenanlage Verwaltungsgebäude Strausberg	100.000	0	150.000	300.000	300.000	850.000
SON0107 Erneuerung Garagentore AIS Seelow	70.000	0	0	0	0	70.000
LKB0014 Verwaltungsgebäude Seelow: Parkplatz	0	0	10.000	0	0	10.000
LKB0016 Verwaltungsgebäude Seelow Klimatisierung Archivräume Haus A (Kellergeschoss)	35.000	0	145.000	145.000	0	325.000
LKB0017 2024-2029: Neubau Verwaltungsgebäude Seelow, Breite Str.	0	0	0	0	300.000	300.000
12222 Zulassungswesen						
LKB0012 Neubau Straßenverkehrsamt Strausberg	145.000	0	0	0	0	145.000
12601 Brandschutz						
SON0134 2022-2027: Feuerwehrtechnisches Zentrum in Strausberg Neubau	0	0	100.000	1.000.000	800.000	1.900.000
21712 Gymnasien						
SCH0161 2021-2026: Neubau Gymnasium Strausberg II (4-zügig) mit Mensa	400.000	0	850.000	3.550.000	4.900.000	9.700.000
SCH0222 2022-2026: Neubau Schulsporthalle Gymnasium Strausberg	0	0	300.000	400.000	2.100.000	2.800.000
SCH0162 Gymnasium Strausberg: Umbau Physikraum 2. Obergeschoss	60.000	0	0	0	0	60.000
SCH0199 Gymnasium Bad Freienwalde: Fahrradstellplatz am Sportplatz	25.000	0	0	0	0	25.000
SCH0223 Gymnasium Bad Freienwalde: Doppelgarage für Hausmeistergeräte	40.000	0	0	0	0	40.000
SCH0224 Gymnasium Seelow: Sanierung Fassade Haus I	0	0	150.000	1.000.000	0	1.150.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SCH0140 Gymnasium Rüdersdorf Erweiterungsbau Schulgebäude mit Außenanlagen	1.700.000	0	0	0	0	1.700.000
SCH0167 Gymnasium Rüdersdorf Schulhof	9.000	0	0	0	0	9.000
SCH0168 Gymnasium Rüdersdorf Schulklassenersatz Rückbau nach Fertigstellung Neubau	70.000	0	30.000	0	0	100.000
SCH0169 Gymnasium Rüdersdorf Wiederherstellung Außenanlagen (Schulhof) nach Rückbau Schulcontainer	15.000	0	185.000	0	0	200.000
SCH0201 2023-2025: Gymnasium Rüdersdorf: Anbau eines Aufzuges für einen barrierefreien Zugang am alten Schulgebäude	0	0	0	70.000	130.000	200.000
SCH0202 Gymnasium Rüdersdorf: Anbau Verdunklungsanlagen	5.000	0	0	0	0	5.000
22112 Förderschulen						
SCH0154 Förderschule Seelow Neugestaltung Außenanlage	0	0	0	40.000	200.000	240.000
SCH0225 Förderschule Seelow: Erneuerung Außensportanlagen	0	0	115.000	0	0	115.000
SCH0137 Förderschule Bad Freienwalde Anbau Aufzug für einen barrierefreien Zugang	0	0	0	0	300.000	300.000
SCH0173 Förderschule Worin Erneuerung Zufahrt und Wirtschaftshof	0	0	40.000	350.000	275.000	665.000
SCH0175 Neubau Förderschule Schulgebäude mit Mehrzweck-/ Sportraum	1.200.000	24.585.000	7.300.000	9.000.000	8.285.000	25.785.000
23112 Oberstufenzentrum						
SCH0147 OSZ Strausberg Haus 5 Umbau zu schulischen Zwecken	600.000	0	0	0	0	600.000
SCH0158 OSZ Strausberg Haus 1 Ausbau Dachgeschoss	365.000	1.510.000	650.000	860.000	0	1.875.000
SCH0177 OSZ Strausberg Haus 2 Einbau Entlüftung Cafeteria	55.000	0	0	0	0	55.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SCH0205 OSZ Strausberg Einbau Klimaanlage Dachgeschoss Haus 2	25.000	0	110.000	0	0	135.000
SCH0206 OSZ Strausberg Haus 3 Gestaltung Außenanlagen	0	0	25.000	150.000	0	175.000
25211 Museen und Sammlungen						
KUL0023 Brecht-Weigel-Haus Buckow: Neubau Besucherpavillon	199.900	0	0	0	0	199.900
KUL0036 Gedenkstätte Seelow barrierefreier Zugang Museum	500.000	0	0	0	0	500.000
KUL0032 Gedenkstätte Seelow Errichten eines Material- containers Außenbereich	0	0	0	25.000	0	25.000
31531 Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten						
SCH0159 Energetische Sanierung Ge- bäude und Ausbau Dachge- schoss	55.000	0	60.000	640.000	300.000	1.055.000
54211 Kreisstraßen/Brücken						
K640802 Brücke Posediner Graben	80.000	0	800.000	0	0	880.000
K640802 Zuweisungen vom Land	0	0	400.000	0	0	400.000
K640803 Brücke Hauptgraben	0	0	85.000	80.000	800.000	965.000
K640803 Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	400.000	400.000
K640902 grundhafter Straßenausbau: Abschnitt Sietzing	100.000	0	1.333.000	0	0	1.433.000
K640902 Zuweisungen vom Land	0	0	701.500	0	0	701.500
K640902 Zuweisungen von Gemeinden / GV	0	0	61.900	0	0	61.900
K641202 Brücke Parallelgraben Zoll- brücke	3.000	0	0	0	0	3.000
K642201 OL Petershagen, Eggersdorfer Straße	114.000	0	0	0	0	114.000
K642202 OL Fredersdorf Knoten Fließstraße	30.000	0	250.000	0	0	280.000
K642205 Fredersdorf, Schöneicher Allee Radwegbau	40.000	0	30.000	350.000	0	420.000
K642205 Zuweisungen vom Land	0	0	0	262.500	0	262.500

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
K642601 OL Hönow, Mahlsdorfer Straße	100.000	0	100.000	850.000	1.280.000	2.330.000
K642601 Zuweisungen vom Land	0	0	0	425.000	640.000	1.065.000
K642601 Zuweisungen von Gemeinden/ GV	0	0	0	50.000	50.000	100.000
K643502 OL Seelow, Frankfurter Str. / Puschkinplatz	50.000	0	0	0	0	50.000
K643604 OL Bad Freienwalde, Wrieze- ner Straße	30.000	0	0	28.000	0	58.000
K643801 Brücke über die Alte Oder Golzow	350.000	0	0	0	0	350.000
K643802 Brücken über den Kavel- buschgraben Genschmar	85.000	0	80.000	800.000	0	965.000
K643802 Zuweisungen vom Land	0	0	0	400.000	0	400.000
54212 Kreisstraßenmeisterei						
SON0131 Errichtung Überdachung für Anhänger	200.000	0	0	0	0	200.000
57112 Verpachtung Technologiepark						
SON0108 Neubau Bürogebäude TP5 inkl. Abrisskosten	1.128.100	0	3.950.000	3.650.300	0	8.728.400
SON0108 Zuweisungen der EU	758.300	0	2.655.200	2.439.900	0	5.853.400
SON0121 Erneuerung Dach TP2 inkl. Brandschutzmaßnahmen	0	0	100.000	427.000	0	527.000
SON0135 Erneuerung Zaun (Abgren- zung zum Grenzweg und Garzauer Chaussee)	0	0	0	113.000	0	113.000
SON0154 Bau einer Doppelgarage	5.000	0	35.000	0	0	40.000
SON0155 Schaffung zusätzlicher Stell- flächen	0	0	30.000	0	0	30.000
Auszahlungen insgesamt	7.989.000	26.095.000	17.013.000	23.828.300	19.970.000	68.800.300
Zuweisungen insgesamt	758.300	0	3.818.600	3.577.400	1.090.000	9.244.300
investive Schlüsselzuweisun- gen MOL (einschl. Rücklagen- entnahme)	0	0	0	0	25.000	25.000
Eigenmittel des Landkreises	7.230.700	0	0	20.400	0	7.251.100
Verkaufserlöse u. a.	0	0	0	0	0	0
Aufnahme Kredit	0	0	13.194.400	20.230.500	18.855.000	52.279.900

4.5. Erwerb bewegliches Anlagevermögen (über 50.000 EUR) im Zeitraum 2021-2024

Produkt	Planung	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11172 TUIV					
LKE0079 Erwerb geringwertige Wirtschaftsgüter und Betriebs- und Geschäftsausstattung: Neuausrüstung und Ersatzbeschaffungen von Hardware u. a.	613.500	500.000	500.000	500.000	2.113.500
11173 Fuhrpark					
LKE0013 Fahrzeuge Verwaltung	78.000	60.000	60.000	100.000	298.000
LKE0001 Sonderfahrzeuge Verwaltung	30.000	0	0	0	30.000
12224 Verkehrsordnungswidrigkeiten					
SON0024 Neu-/Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen von Messstellen	35.000	35.000	35.000	35.000	140.000
12231 Tierseuchenbekämpfung					
SON0156 Erwerb Kühlcontainer inkl. Umbau (ASP)	52.000	0	0	0	52.000
12601 Brandschutz					
SON0147 Erwerb Einsatzleitwagen FRW	0	220.000	0	0	220.000
SON0148 Erwerb Einsatzleitwagen Müncheberg	0	0	0	220.000	220.000
12801 Katastrophenschutz					
SON0149/ SON0150 Erwerb Kommandowagen	100.000	100.000	0	0	200.000
SON0149/ SON0150 Zuweisungen vom Land	70.000	70.000	0	0	140.000
SON0151 Gerätewagen-Tauchen	0	0	195.000	0	195.000
SON0151 Zuweisungen vom Land	0	0	136.500	0	136.500
SON0152 Mehrzweckboot-Tauchen	0	0	95.000	0	95.000
SON0152 Zuweisungen vom Land	0	0	66.500	0	66.500
21712 Gymnasien					
Gymnasien allgemein: DigitalPakt Schule 2019 - 2024 (Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport)	1.144.900	220.900	0	0	1.365.800
Zuweisungen vom Bund	1.030.500	198.800	0	0	1.229.300

Produkt	Planung	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
22112 Förderschulen					
Förderschulen allgemein: DigitalPakt Schule 2019 - 2024 (Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport)	139.500	182.900	62.000	0	384.400
Zuweisungen vom Bund	125.600	164.700	55.800	0	346.100
SCH0175 Ausstattung für Neubau Förder- schule	0	0	0	665.000	665.000
23112 Oberstufenzentrum MOL					
SCH0146 OSZ MOL Strausberg: Ausstat- tung Haus 5	192.000	0	0	0	192.000
SCH0158 OSZ MOL Strausberg Haus 1 Ausstattung Dachgeschoss	0	0	100.000	0	100.000
SCH0197 DigitalPakt Schule 2019 - 2024 (Richtlinie des Ministeriums für Bildung, Jugend und Sport)	395.200	192.000	167.700	0	754.900
Zuweisungen vom Bund	355.700	172.900	150.900	0	679.500
31531 Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten					
SCH0159 Ausstattung nach energetischer Sanierung und Ausbau Dach- geschoss zu Personalbereich	0	0	0	80.000	80.000
54212 Kreisstraßenmeisterei					
SON0054 Ersatzbeschaffung LKW mit Winterdiensttechnik	270.000	0	0	0	270.000
SON0095 Ersatzbeschaffung Anhänger Buschholzhacker	70.000	0	0	0	70.000
SON0104 Geräteträger mit Mäh- und Winterdiensttechnik	0	0	0	400.000	400.000
SON0136 Ersatzbeschaffung Transporter für Streckenkontrollen	0	0	60.000	0	60.000
Auszahlungen insgesamt	3.120.100	1.510.800	1.274.700	2.000.000	7.905.600
Zuweisung insgesamt	1.581.800	606.400	409.700	0	2.597.900
Investive Schlüsselzuwei- sungen MOL (einschl. Rück- lagenentnahme)	756.700	572.100	145.000	703.400	2.177.200
Eigenmittel des Landkreises	781.600	299.800	0	35.000	1.116.400
Verkaufserlöse	0	0	171.600	116.600	288.200
Aufnahme Kredit	0	32.500	548.400	1.145.000	1.725.900

4.6. Erwerb Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude (über 50.000 EUR) im Zeitraum 2021-2024

Produkt	Planung	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2021	2022	2023	2024	2021-2024
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LKE0018 Erwerbsnebenkosten, Erschließungskosten bei kreiseigenen Liegenschaften	60.000	60.000	60.000	60.000	240.000
LKE0080 Erwerb Grundstück Seelow, Breite Str. für Neubau Verwaltungsgebäude	0	0	0	700.000	700.000
SON0133 Feuerwehrtechnisches Zentrum Strausberg: Erwerb Grundstück für Neubau	0	793.100	0	0	793.100
Auszahlungen insgesamt	60.000	853.100	60.000	760.000	1.733.100
Zuweisung insgesamt	0	0	0	0	0
Investive Schlüsselzuweisungen MOL (einschl. Rücklagenentnahme)	0	60.000	0	60.000	120.000
Eigenmittel des Landkreises	60.000	0	0	0	60.000
Verkaufserlöse	0	0	0	0	0
Aufnahme Kredit	0	793.100	60.000	700.000	1.553.100

4.7. Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt

Bei Maßnahmen, die über investive Schlüsselzuweisungen sowie über zweckgebundene Zuweisungen (Sonderposten) finanziert werden, stehen den zukünftigen Aufwendungen für Abschreibungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

In der nachstehenden Übersicht für das Haushaltsjahr 2020 bis 2023 sind die jährlichen Folgekosten der wesentlichsten Investitionsmaßnahmen (ab 200,0 TEUR) dargestellt. Die Folgekosten beziehen sich auf Aufwendungsarten wie Bewirtschaftungs-, Reparatur-, Versicherungskosten, Abschreibungen, Personalausgaben u. a. und wurden in der Finanzplanung des Ergebnishaushaltes berücksichtigt.

Produkt Investitionsnummer Investitionsmaßnahme	Planung 2021 - 2024	Aufwand/ jährliche Folgekosten nach Inbetriebnahme	Bemerkungen
11141 Gebäudemanagement			
LKB0004 Verwaltungsgebäude Strausberg Außenanlage	850.000	76.700	Fertigstellung voraussichtlich 2025 (Gesamtkosten 1.130,0 TEUR)
LKB0016 Verwaltungsgebäude Seelow Klimatisierung Archivräume Haus A (Kellergeschoss)	325.000	4.600	Fertigstellung voraussichtlich Ende 2023
LKB0017 Neubau Verwaltungsgebäude Seelow, Breite Str.	300.000	86.300 zunächst nur Abschreibung	Fertigstellung voraussichtlich 2029 (Gesamtkosten 6.900,0 TEUR)

Produkt Investitionsnummer Investitionsmaßnahme	Planung 2021 - 2024	Aufwand/ jährliche Folgekosten nach Inbetriebnahme	Bemerkungen
12601 Brandschutz			
SON0134 FTZ Strausberg Neubau	1.900.000	426.800	Fertigstellung voraussicht- lich 2027 (Gesamtkosten 17.340,1 TEUR)
21712 Gymnasien			
SCH0161/ SCH0222 Neubau Gymnasium Strausberg II (4-zügig) mit Mensa und Turnhalle	12.500.000	647.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2026 (Gesamtkosten 29.150,0 TEUR)
SCH0140 Gymnasium Rüdersdorf Erweite- rungsbau	1.700.000	330.300	Fertigstellung voraussicht- lich 2021 (Gesamtkosten 16.900,0 TEUR)
SCH0169 Gymnasium Rüdersdorf Wieder- herstellung Außenanlagen	200.000	13.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2022
SCH0201 Gymnasium Rüdersdorf Anbau eines Aufzuges für einen barriere- freien Zugang	200.000	21.500	Fertigstellung voraussicht- lich 2025 (Gesamtkosten 350,0 TEUR)
22112 Förderschulen			
SCH0137 Förderschule Bad Freienwalde Anbau Aufzug für einen barriere- freien Zugang	300.000	17.100	Fertigstellung voraussicht- lich 2024
SCH0154 Förderschule Seelow Neugestal- tung Außenanlagen	240.000	16.000	Fertigstellung voraussicht- lich 2024
SCH0173 Förderschule Worin Außenanla- gen (Zufahrt und Wirtschaftshof)	665.000	44.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2024
SCH0175 Förderschule Neubau Schulgebäude	25.785.000	619.700	Fertigstellung voraussicht- lich August 2024 (Ge- samtkosten 26.935,0 TEUR)
23112 Oberstufenzentrum MOL			
SCH0147 Oberstufenzentrum Strausberg Haus 5 Umbaumaßnahmen zu schulischen Zwecken	600.000	73.500	Fertigstellung voraussicht- lich 2021 (Gesamtkosten 1.350,0 TEUR?)
SCH0158 OSZ Strausberg Haus 1 Ausbau Dachgeschoss	1.875.000	155.200	Fertigstellung voraussicht- lich 2023 (Gesamtkosten 1.955,0 TEUR?)
25211 Museen und Sammlungen			
KUL0023 Brecht-Weigel-Haus Neubau Besucherzentrum	199.900	69.100	Fertigstellung voraussicht- lich 2021 (Gesamtkosten 1.337,1 TEUR)
KUL0036 Gedenkstätte Seelow barrierefreier Zugang Museum	500.000	130.000	Fertigstellung voraussicht- lich 2021 (Gesamtkosten 1.955,1 TEUR)

Produkt Investitionsnummer Investitionsmaßnahme	Planung 2021 - 2024	Aufwand/ jährliche Folgekosten nach Inbetriebnahme	Bemerkungen
31531 Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten			
SCH0159 Energetische Sanierung Gebäude und Ausbau Dachgeschoss	1.055.000	42.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2024
57112 Verpachtung Technologiepark			
SON0108 Neubau Bürogebäude TP5	8.728.400	123.300	Fertigstellung voraussicht- lich Ende 2023 (Gesamt- kosten 9.300,0 TEUR)
SON0121 Erneuerung Dach TP2	527.000	35.200	Fertigstellung voraussicht- lich 2023

5. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes 2021 zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres

Ergebnisplan	Mittelfristige Planung 2021	Ansatz 2021	Abweichung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.040.200	11.980.000	-60.200
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.903.800	245.787.700	1.883.900
3 sonstige Transfererträge	3.928.900	3.983.900	55.000
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.000.400	8.543.700	543.300
5 privatrechtl. Leistungsentgelte	579.700	484.100	-95.600
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.117.000	107.125.200	23.008.200
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.226.300	1.285.600	59.300
8 aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0	0	0
10 = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	353.796.300	379.190.200	25.393.900
11 Personalaufwendungen	52.423.100	53.923.300	1.500.200
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.451.900	16.629.900	1.178.000
14 Abschreibungen	8.663.800	9.100.900	437.100
15 Transferaufwendungen	222.077.400	227.766.100	5.688.700
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.788.000	71.652.100	13.864.100
17 = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	356.404.200	379.072.300	22.668.100
18 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.607.900	117.900	2.725.800
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	30.100	51.800	21.700
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	111.700	25.700	-86.000
21 = Finanzergebnis	-81.600	26.100	107.700
22 = ordentliches Jahresergebnis	-2.689.500	144.000	2.833.500
23 außerordentliche Erträge	0	1.998.700	1.998.700
24 außerordentliche Aufwendungen	5.000	2.252.300	2.247.300
25 = außerordentliches Jahresergebnis	-5.000	-253.600	-248.600
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-2.694.500	-109.600	2.584.900

Finanzplan	Mittelfristige Planung 2021	Ansatz 2021	Abweichung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	12.040.200	11.980.000	-60.200
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.408.400	234.929.300	6.520.900
3 sonstige Transfereinzahlungen	3.928.900	3.983.900	55.000
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.949.100	8.470.000	520.900
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	579.700	484.100	-95.600
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.117.000	107.125.200	23.008.200
7 sonstige Einzahlungen	1.216.500	1.267.000	50.500
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.100	51.800	21.700
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.269.900	368.291.300	30.021.400
10 Personalauszahlungen	52.150.200	53.655.100	1.504.900
11 Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12 Auszahlung für Sach- u. Dienstleistungen	15.451.900	16.629.900	1.178.000
13 Transferauszahlungen	212.787.700	223.022.200	10.234.500
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	57.944.500	72.757.500	14.813.000
15 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	338.334.300	366.064.700	27.730.400
16 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.400	2.226.600	2.291.000
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	66.501.800	51.656.800	-14.845.000
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0
19 Einzahlungen aus Veräuß. immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0
20 Einzahlungen aus Veräuß. von Grundstücken, Gebäuden, ...	0	30.000	30.000
21 Einzahl. aus Veräuß. übr. Sachanlagevermögen	9.100	14.100	5.000
22 Einzahl. aus Veräuß. v. Finanzanlagevermögen	0	0	0
23 sonst. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.510.900	51.700.900	-14.810.000
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.349.000	7.989.000	640.000
26 Auszahl. v. aktivierb. Zuwend. f. Invest. Dritter	65.369.200	48.620.700	-16.748.500
27 Auszahl. Erwerb immaterieller Vermögensg.	385.000	613.200	228.200
28 Auszahl. Erwerb v. Grundstücken, Gebäuden,...	863.100	70.000	-793.100
29 Auszahl. Erwerb übr. Sachanlagevermögen	2.438.500	3.865.900	1.427.400
30 Auszahl. Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	0	0
31 sonst. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
32 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.404.800	61.158.800	-15.246.000
33 = Saldo aus Investitionsstätigkeit	-9.893.900	-9.457.900	436.000
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.958.300	-7.231.300	2.727.000
35 Einzahl. aus der Aufnahme v. Krediten f. Invest.	9.890.000	0	-9.890.000
36 sonst. Einzahl. aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0
37 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.890.000	0	-9.890.000
38 Auszahl. f. Tilgung von Krediten f. Invest.	1.155.500	527.600	-627.900
39 sonst. Auszahl. aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
40 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.155.500	527.600	-627.900
41 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.734.500	-527.600	-9.262.100
42 Einzahl. aus Auflösung von Liquiditätsreserven	0	0	0
43 Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0	0	0
44 = Saldo aus Inanspruchn. v. Liquiditätsreserve	0	0	0
45 = Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	-1.223.800	-7.758.900	-6.535.100

Ergebnisplan

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung erhöhen sich die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen um 339,0 TEUR. Dies ergibt sich aus den Orientierungsdaten des Landes für 2021.

Die Erträge aus der Kreisumlage erhöhen sich um 6.319,4 TEUR gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung. Die Kreisumlage ist in jedem Jahr neu zu ermitteln und abzuwägen. Die Umlagegrundlagen entsprechen den Orientierungsdaten des Landes für 2021.

Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich um 173,7 TEUR, Dies resultiert u.a. aus der Eingliederung der Kreismusikschule in den Kreishaushalt ab 2021.

Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung verringert sich gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung um 324,5 TEUR entsprechend der Entwicklung der Kosten der Unterkunft.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verringern sich um 4.637,0 TEUR entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögens und der Wertentwicklung von Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuwendungen des Landkreises. Ursächlich für die Reduzierung der Erträge ist die Verschiebung bzw. Verteilung beim Breitbandausbau auf die Planjahre 2021-2024.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund der Eingliederung der Kreismusikschule in den Kreishaushalt wurden die Musikschulgebühren entsprechend berücksichtigt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Erträge weichen um 23.008,2 TEUR von der mittelfristigen Planung ab. Ursächlich dafür sind die Erstattungen im Sozialbereich im Zusammenhang mit der Entwicklung der entsprechenden Aufwendungen und die Erstattungen für Schadenersatzleistungen im Zusammenhang mit der ASP, u.a.:

- Hilfen für Asylbewerber	10.018,4 TEUR
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	6.734,4 TEUR
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	811,6 TEUR
- Landeserstattungen für Entschädigungsleistungen aufgrund angeordneter tierseuchenrechtlicher Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest	5.625,0 TEUR

Personalaufwendungen

Eingerechnet wurde eine Erhöhung der Stellenanzahl um 20,8 Stellen (darunter Musikschule 12,8 Stellen). Weiterhin wurden in der Planung 2021 u. a. eine voraussichtliche Erhöhung der Besoldung der Beamten von ca. 1,0 % und die Tarifierungsanpassung 2021 mit 1,4 % bei den tariflich Beschäftigten berücksichtigt.

Gleichzeitig erhöhten sich die Beiträge zu den Versorgungskassen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Gegenüber der mittelfristigen Planung ergab sich eine Erhöhung zum größten Teil bei der Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens. Darüber hinaus waren in der Finanzplanung keine Aufwendungen für die Corona-Pandemie und für die Bekämpfung der ASP enthalten.

Transferaufwendungen

Gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung ergeben sich u.a. folgende Abweichungen:

Bezeichnung	Abweichung in TEUR
Zuweisungen und Zuschüsse	+ 4.364,0
dar.	
Kindertagesbetreuung	+ 4.279,7
Einstandspflichten (aus Umstufung Straßen, 2020 nicht vollständig erfolgt)	+ 1.167,7
Zuschuss ÖPNV	- 1.021,6
Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	- 4.325,4
Sozialtransferaufwendungen	+ 5.650,1
u.a.	
Hilfe zur Pflege	+ 921,1
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	+ 1.568,5
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	+ 697,6
Hilfen für Asylbewerber	+ 940,8
Hilfe zur Erziehung	+ 575,8
Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	+ 560,0
Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	+ 290,8

sonstige ordentliche Aufwendungen

Gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung ergeben sich u.a. folgende wesentliche Abweichungen:

- Schadenersatzleistungen nach Tiergesundheitsgesetz
(aus angeordneten tierseuchenrechtlichen Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest) 7.500,0 TEUR
- Erstattung für Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler 6.306,0 TEUR
- Inanspruchnahme aus Rückstellungen
(für Einstandspflichten bei Straßenumstufungen – Zunahme des negativen Aufwandskontos) - 1.167,7 TEUR
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (KdU) - 479,0 TEUR
- Geschäftsaufwendungen
(Sachverständigenkosten, Dienstleistungen Dritter z.B. Planungsleistungen für Unterhaltungsmaßnahmen, Systemberatung EDV-Programme u.a.) 842,3 TEUR
- Erstattungen an Arbeitsagentur für gE 300,0 TEUR
- Schülerbeförderung 200,0 TEUR

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die Veräußerung der kreiseigenen Liegenschaft Schloss Freienwalde war bereits 2020 vorgesehen. Da sich abzeichnet, dass das Verfahren 2020 nicht abgeschlossen wird, erfolgte eine Neuveranschlagung in 2021.

Finanzplan

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit einschließlich Zinsen und sonstigen Finanzerträgen und Finanzaufwendungen. Der Unterschied in den Beträgen ergibt sich aus den nicht zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten, Zuführungen zu und Inanspruchnahmen von Rücklagen.

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen weichen um 14.845,0 TEUR von der mittelfristigen Planung ab. Es verringern sich die Zuweisungen des Bundes um 11.949,6 TEUR und die Zuweisungen des Landes um 3.165,2 TEUR. Diese Reduzierung resultiert vor allem aus neuen Kalkulationen und der Verschiebung bzw. Verteilung beim Breitbandausbau auf

die Planjahre 2021-2024. Eine Erhöhung gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung ist bei den Zuweisungen der EU um 408,3 TEUR zu verzeichnen. Diese Erhöhung wird dadurch bedingt, dass bei der Maßnahme Neubau Bürogebäude TP5 Technologiepark Strausberg eine Kostenaktualisierung vorgenommen wurde und die Fördermittel dementsprechend angepasst wurden.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen haben sich um 640,0 TEUR erhöht. Dies stellt sich jedoch in den einzelnen Maßnahmen sehr differenziert dar.

Einerseits sind aufgrund von aktuellen Berechnungen bzw. durch Neuaufnahmen und Neuplanungen von Maßnahmen die Kosten gestiegen. Dies betrifft Baumaßnahmen wie K6409 OD Sietzing grundhafter Straßenausbau, K6422 OL Petershagen Eggersdorfer Str., K6438 Brücke über die Alte Oder Golzow und Brücke über dem Kavelbuschgraben Genschmar, Neubau Straßenverkehrsamt Strausberg, Brecht-Weigel-Haus Neubau Besucherpavillon, Gedenkstätte Seelow barrierefreier Zugang Museum, Technologiepark Strausberg Neubau Bürogebäude TP5, Oberstufenzentrum MOL Strausberg Haus 5 Umbau zu schulischen Zwecken und Haus 1 Ausbau Dachgeschoss.

Zum anderen wurden die Kosten reduziert, da Maßnahmen entweder nicht fortgeführt werden, verschoben bzw. die Kosten über die einzelnen Jahre verteilt oder nicht alle Mittel benötigt wurden z. B. K6408 OV Brücke Posediner Graben und Brücke Hauptgraben, K6422 OL Fredersdorf Knoten Fließstraße, Verwaltungsgebäude Seelow Klimatisierung Archivräume KG Haus C, Neubau Feuerwehrtechnisches Zentrum (FTZ), Neubau Gymnasium Strausberg II mit Mensa, Anbau Aufzug für einen barrierefreien Zugang Förderschule Bad Freienwalde, Neubau Förderschule - Schulgebäude mit Mehrzweck- und Sportraum, Einbau Klimaanlage Dachgeschoss Haus 2 Oberstufenzentrum MOL Strausberg.

Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter

Die aktuelle Haushaltsplanung ist für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter um 16.748,5 TEUR geringer als die bisherige mittelfristige Finanzplanung.

Mit einer Abweichung von 17.003,5 TEUR sind Kostenaktualisierungen für den Breitbandausbau für diese hohe Differenz verantwortlich. Im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des letzten Jahres sind für 2022 und 2023 die Auszahlungen für den Breitbandausbau dementsprechend gestiegen. Eine Verringerung um 500,0 TEUR, aufgrund von Aktualisierungen, ist bei der Maßnahme „Modernisierung überregionale touristische Radwege Teil II“ zu verzeichnen.

Auszahlung für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände

Die Auszahlungen haben sich um 228,2 TEUR zur mittelfristigen Planung erhöht. Dies betrifft hauptsächlich den IT-Bereich.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden etc.

Die Auszahlungen haben sich um 793,1 TEUR zur mittelfristigen Planung vermindert. Es sind keine größeren Käufe von Grundstücken u. ä. geplant. Lediglich die Erschließungskosten u. ä. für kreisliche Liegenschaften und der Grunderwerb für Kreisstraßen wurden berücksichtigt.

Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen

Es ist ein Anstieg der Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung in Höhe von 1.427,4 TEUR zu verzeichnen.

Die Erhöhung der Auszahlungen betrifft im Wesentlichen folgende Bereiche:

- Brand- und Katastrophenschutz	+ 110,6 TEUR
- IT	+ 228,5 TEUR
- Liegenschafts- und Bauverwaltungsamt	+ 29,8 TEUR
- Veterinäramt	+ 103,8 TEUR
- Schulverwaltungs-, Kultur- u. Sportamt	+ 907,9 TEUR

Die Erhöhung der Auszahlungen beim Brand- und Katastrophenschutz liegt einerseits an der Kostenaktualisierung bei den Sonderfahrzeugen (Kommandowagen) und Aufnahme neuer Ausstattungsgegenstände (z. B. Projekt Umbau AIS) und Technik (z. B. Digitalfunk).

Weiterhin sind erhöhte Auszahlungen im Bereich IT, beim Liegenschafts- und Bauverwaltungsamt sowie beim Veterinäramt zu verzeichnen, was auf Kostenaktualisierungen, Weiterführung bzw. Aufnahme neuer Maßnahmen zurückzuführen ist.

Beim Schulverwaltungs-, Kultur- und Sportamt ist die Erhöhung der Auszahlungen mit der Kostenaktualisierung der Maßnahme „Richtlinie DigitalPakt Schule“ begründet. Diese wird zu 90 % aus Zuweisungen des Bundes finanziert.

6. Rückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden. Sie sind ein passiver Bilanzposten zur Abgrenzung von Aufwendungen in der Periode ihres Entstehens mit dem Wert der zukünftigen Verpflichtung. Die Zuführungen zu Rückstellungen für zukünftige Verpflichtungen werden als Aufwendungen ausgewiesen. Inanspruchnahmen aus Rückstellungen werden als negative Aufwendungen nachgewiesen.

In der Planung der Haushaltsjahre 2021 bis 2024 sind folgende Zuführungen und Inanspruchnahmen für Rückstellungen vorgesehen:

Rückstellung	2021	2022	2023	2024
	-TEUR-			
Pensionsrückstellungen				
Zuführung	312,0	350,0	350,0	350,0
Inanspruchnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Beihilferückstellungen				
Zuführung	70,0	70,0	70,0	70,0
Inanspruchnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Altersteilzeitrückstellungen				
Zuführung	230,9	113,1	4,5	0,0
Inanspruchnahme	-344,7	-302,2	-237,5	-112,3
Rückstellung nicht genomener Urlaub, Gleitzeitüberhänge u.ä.				
Zuführung	750,0	750,0	750,0	750,0
Inanspruchnahme	-750,0	-750,0	-750,0	-750,0
Sonstige Rückstellungen				
Zuführung	48,5	48,5	48,5	48,5
Inanspruchnahme	-1.257,7	-90,0	-90,0	-90,0
Gesamt				
Zuführung	1.411,4	1.331,6	1.223,0	1.218,5
Inanspruchnahme	-2.352,4	-1.142,2	-1.077,5	-952,3

7. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

7.1. Entwicklung des Anlagevermögens

	Beträge in TEUR	
	voraussichtl. Stand 31.12.2018	voraussichtl. Stand 31.12.2019
Anlagevermögen gesamt	158.766,8	165.019,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	566,2	498,1
Sachanlagevermögen	137.051,3	143.372,2
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,0	0,0
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	83.439,5	87.522,0
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	41.574,0	39.245,2
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,0	0,0
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	816,0	817,3
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.369,6	3.558,6
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.912,2	3.529,7
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.940,0	8.699,4
Finanzanlagevermögen	21.149,3	21.149,3
Rechte an Sondervermögen	1.267,0	1.267,0
Anteile an verbundenen Unternehmen	14.278,1	14.278,1
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,0	0,0
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.604,2	5.604,2
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,0	0,0
Ausleihungen	0,0	0,0

Veränderungen ergaben sich generell aus den Abschreibungen. Weitere Abweichungen entstanden im Wesentlichen in folgenden Positionen:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Abschreibungen überstiegen den Wert der Neuanschaffungen in 2019.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Es erfolgten u.a. Aktivierungen nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen wie die Sporthalle Gymnasium Rüdersdorf, der Schulcontainer Rüdersdorf, die Außenanlagen und der Sportplatz Gymnasium Neuenhagen, der Physikraum Gymnasium Seelow, die Außenanlagen OSZ Strausberg.

Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen

Die Abschreibungen überstiegen den Wert der Aktivierungen in 2019.

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

u.a. Neuanschaffungen von Fahrzeugen für Fuhrpark, Kreisstraßenmeisterei und Brand- und Katastrophenschutz

Betriebs- und Geschäftsausstattung

u.a. Anschaffung von ThinClients, Beamer, Server, Switche, Smartboards, Monitore, Telefone u.ä. für die Schulen und das Landratsamt, Pressluftatmer mit Lungenautomat im Bereich Brandschutz, Magnet-Kartensystem, Rollcontainer mit Gitterbox, Hochwassertauchpumpe für den Katastrophenschutz, Drohne für das Amt für Landwirtschaft und Umwelt

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Es wurden im Volumen mehr Baumaßnahmen begonnen als fertiggestellt. Im Rahmen der Baudurchführung wird auf Anlagen im Bau gebucht. Mit der Fertigstellung der Baumaßnahmen erfolgt eine Umbuchung und eine Aktivierung in der konkreten Vermögensposition.

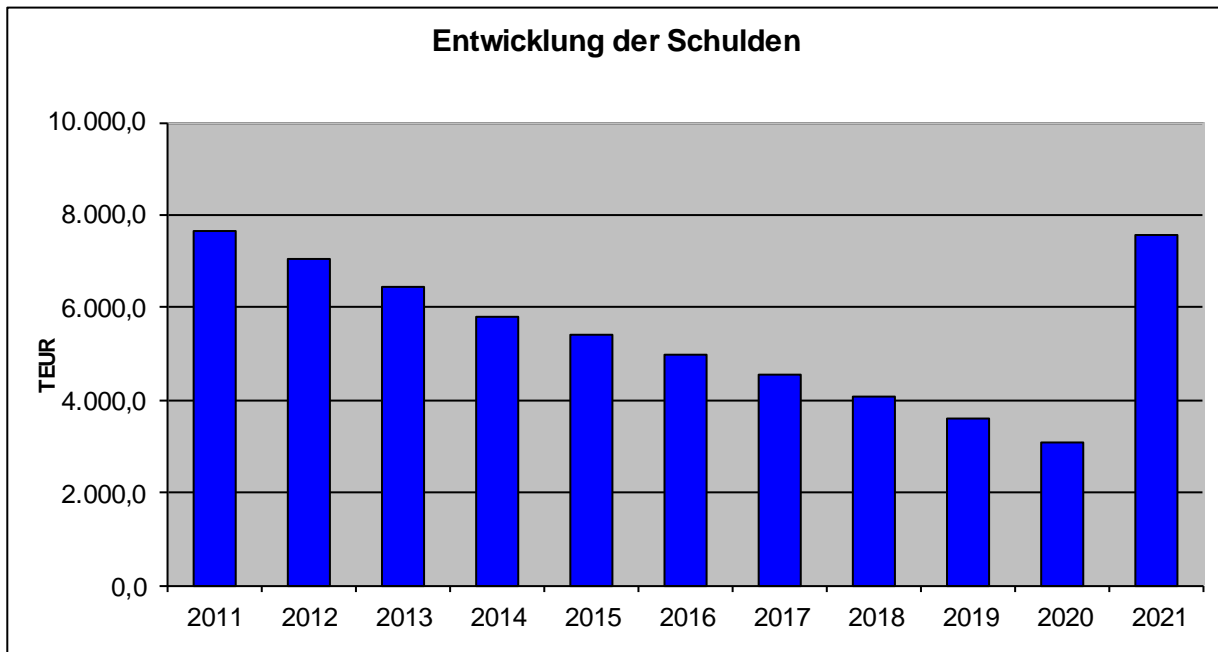
7.2. Übersicht über Kredite und Darlehen sowie Entwicklung des Schuldendienstes

Übersicht über Kredite und Darlehen (ohne Umschuldung)

Jahr	Stand am Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	TEUR			
2015	5.819,7	0,0	416,7	5.403,0
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	5.819,7	0,0	416,7	5.403,0
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2016	5.403,0	0,0	422,8	4.980,2
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	5.403,0	0,0	422,8	4.980,2
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2017	4.980,2	0,0	442,5*	4.537,7*
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	4.980,2	0,0	442,5*	4.537,7*
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2018	4.537,7	0,0	451,8	4.085,9
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	4.537,7	0,0	451,8	4.085,9
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2019	4.085,9	0,0	485,3	3.600,6
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	4.085,9	0,0	485,3	3.600,6
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2020	3.600,6	0,0**	499,2	3.101,4
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	3.600,6	0,0	499,2	3.101,4
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2021 (Plan)	3.101,4	5.000,0**	527,5	7.573,9
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	3.101,4	5.000,0**	527,5	7.573,9
Land	0,0	0	0,0	0,0

* Korrektur aufgrund von Umschuldungen/Prolongation

** Inanspruchnahme Kreditermächtigung 2020 erst im Haushaltsjahr 2021 vorgesehen



Entwicklung des Schuldendienstes ohne Umschuldung

Haushaltsjahr	Zinsen	Tilgung	Verwaltungskostenbeitrag	Gesamt
	in EUR			
2015	115.405	416.728	0	532.133
2016	107.565	422.710	0	530.275
2017	85.858	442.560	0	528.418
2018	74.775	451.785	0	526.560
2019	54.341	485.248	0	539.589
Plan 2020	44.715	499.220	0	543.935
Plan 2021	22.990	527.477	0	550.467

7.3. Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Bei den bestehenden Leasingverträgen des Landkreises ist der Leasinggeber wirtschaftlicher Eigentümer, die Aktivierung der geleasteten Vermögensgegenstände erfolgt dementsprechend auch dort und nicht beim Landkreis.

Insofern sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte auszuweisen.

7.4. Kassenkredite

Jahr	Kassenkredite per 31.12.	durchschnittlicher täglicher Kassenkreditbestand
	Mio. EUR	
2015	0,0	0,0
2016	0,0	0,0
2017	0,0	0,0
2018	0,0	0,0
2019	0,0	0,0
2020 *	0,0	0,0

* per 30.09.2020

8. Bürgschaften

Es bestehen keine Bürgschaftsverpflichtungen des Landkreises Märkisch-Oderland.

9. Beteiligungen

Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Märkisch-Oderland an Gesellschaften

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021

Unternehmen	Höhe Gesamt- stamm- kapital	Landkreis Märkisch-Oderland		Zuschüsse/ Zuwendungen an die Gesell- schaften 2021 in TEUR
		Beteiligungen Stammkapital	Gesellschafts- anteile	
	in TEUR		v. H	in TEUR
Kreismusikschule Märkisch- Oderland gGmbH	25,6	25,6	100,00	-
Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH	50,0	50,0	100,00	-
STIC Wirtschaftsfördergesellschaft Märkisch-Oderland mbH	26,0	24,5	94,23	265,0
Krankenhaus Märkisch-Oderland GmbH	1.227,2	818,1	66,67	-
Walther-Rathenau-Stift Gemeinnützige gGmbH	25,6	12,8	50,00	30,0
Busverkehr Märkisch-Oderland GmbH	564,0	275,4	48,83	-
Barnimer Busgesellschaft mbH	26,0	6,5	25,00	2.827,3
Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin	832,0	57,1	6,87	-
Verkehrsverbund Berlin-Branden- burg GmbH	324,0	6,0	1,85	101,7
Summe		1.276,0		3.224,0

10. Wesentliche Produkte (Abbildung von Zielen und Kennzahlen im HH-Plan 2021)

Gemäß § 6 Abs.4 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind die wesentlichen Produkte des Haushaltes mit Zielen und Kennzahlen darzustellen.

Daher hat der Landkreis Märkisch-Oderland für die Haushaltsplanung 2021 insgesamt 48 Produkte ausgewählt, für die eine Qualifizierung der Produktbeschreibungen sowie eine Feststellung steuerungsrelevanter, messbarer Ziele und Kennzahlen erfolgen soll.

11103	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11122	Personalangelegenheiten
11124	Kommunalaufsicht
11125	Rechtsangelegenheiten
11132	Rechnungswesen und Vollstreckung
11141	Gebäudemanagement
11161	Rechnungsprüfung
11172	TUIV
11173	Fuhrpark
12211	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
12212	Ausländerangelegenheiten
12222	Zulassungswesen
12223	Führerscheinwesen
12231	Tierseuchenbekämpfung
12232	Tierschutz
12241	Jagd- und Fischereiwesen
12601	Brandschutz
12801	Katastrophenschutz
21611	Oberschulen-Schulkostenbeiträge
21811	Gesamtschulen-Schulkostenbeiträge
23111	Oberstufenzentrum - Schulkostenbeiträge
24111	Schülerbeförderung
27312	ZEM
31121	Hilfe zur Pflege SGB XII
31131/31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen SGB XII
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach SGB II
36331	Hilfen zur Erziehung
36341	Hilfen für junge Volljährige
36511	Kindertagesbetreuung
41411	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst
41412	Zahnärztlicher Dienst
41413	Hygiene und Umweltmedizin
41421	Verbraucherschutz
41431	Futtermittelüberwachung
52111	Allgemeine Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde
52311	Denkmalschutz und -pflege
53731	Bodenschutz/ Altlasten
53732	Abfallwirtschaft
54211	Kreisstraßen/Brücken
54212	KSM
54711	ÖPNV
55411	Naturschutz
55511	Landwirtschaft
56111	Wasserwirtschaft
57511	Tourismus
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61211	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft