

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Landkreises Märkisch-Oderland für das Haushaltsjahr 2024

Inhaltsverzeichnis zum Vorbericht

- I. Allgemeine Erläuterungen zum Haushaltsplan 2024
- 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 2024 - 2027
 - 4.5. Erwerb bewegliches Anlagevermögen im Zeitraum 2024 - 2027
 - 4.6. Erwerb Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude im Zeitraum 2024 - 2027
 - 4.7. Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt
 5. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes 2024 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 2024)

I. Allgemeine Erläuterungen zum Haushaltsplan 2024

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	IT
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
21812	Gesamtschulen
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
252	Museen und Sammlungen
25211	Museen und Sammlungen
253	Zoologische und Botanische Gärten
25311	Oderbruchzoo Altreetz
263	Musikschulen
26311	Musikschulen
272	Bibliotheken
27211	Stadt- und Kreisbibliothek
273	Sonstige Bildung
27311	Erwachsenenbildung
27312	ZEM
284	Sonstige Kulturpflege
28411	Sonstige Kulturpflege

3	Soziales und Jugend
31-35	Soziale Hilfen
311	Grundversorgung und Hilfen gemäß SGB XII
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt
31121	Hilfe zur Pflege
31141	Hilfe zur Gesundheit
31151	Hilfe in anderen Lebenslagen
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende gemäß SGB II
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts (SGB II)
313	Hilfen für Asylbewerber
31311	Hilfen für Asylbewerber
314	Eingliederungshilfe gemäß SGB IX ab 2020
31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
31421	Eingliederungshilfe Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)
31521	Pflegestützpunkt
31531	Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung
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
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 und 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
536	Versorgung mit techn. Informations- u. Telekommunikationsinfrastruktur
53611	Breitbandversorgung
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 Gewerbe- und Innovationsflächen
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
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

Ertrags- und Aufwandsarten		Kontengruppe	Bezeichnung
08	Aktivierete 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	Bestandsveränderungen	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 Mengenas 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- und 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)
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), Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind, Zuführungen zu und Inanspruchnahmen von sonstigen Rückstellungen
17	= Aufwend. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		Summe Kontengruppen 50 - 54 und 57
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= 10./17)		Summe ordentliche Erträge ./ Summe ordentliche Aufwendungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Kontengruppe	Bezeichnung
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 Verwaltungliegenschaften entsprechend den Stellenanteilen der Mitarbeiter auf die Produkte aufgeteilt.

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

- Schulen
- Wohnstätten
- Kultureinrichtungen
- Kreisstraßenmeisterei
- Feuerwehrtechnisches Zentrum
- Technologiepark

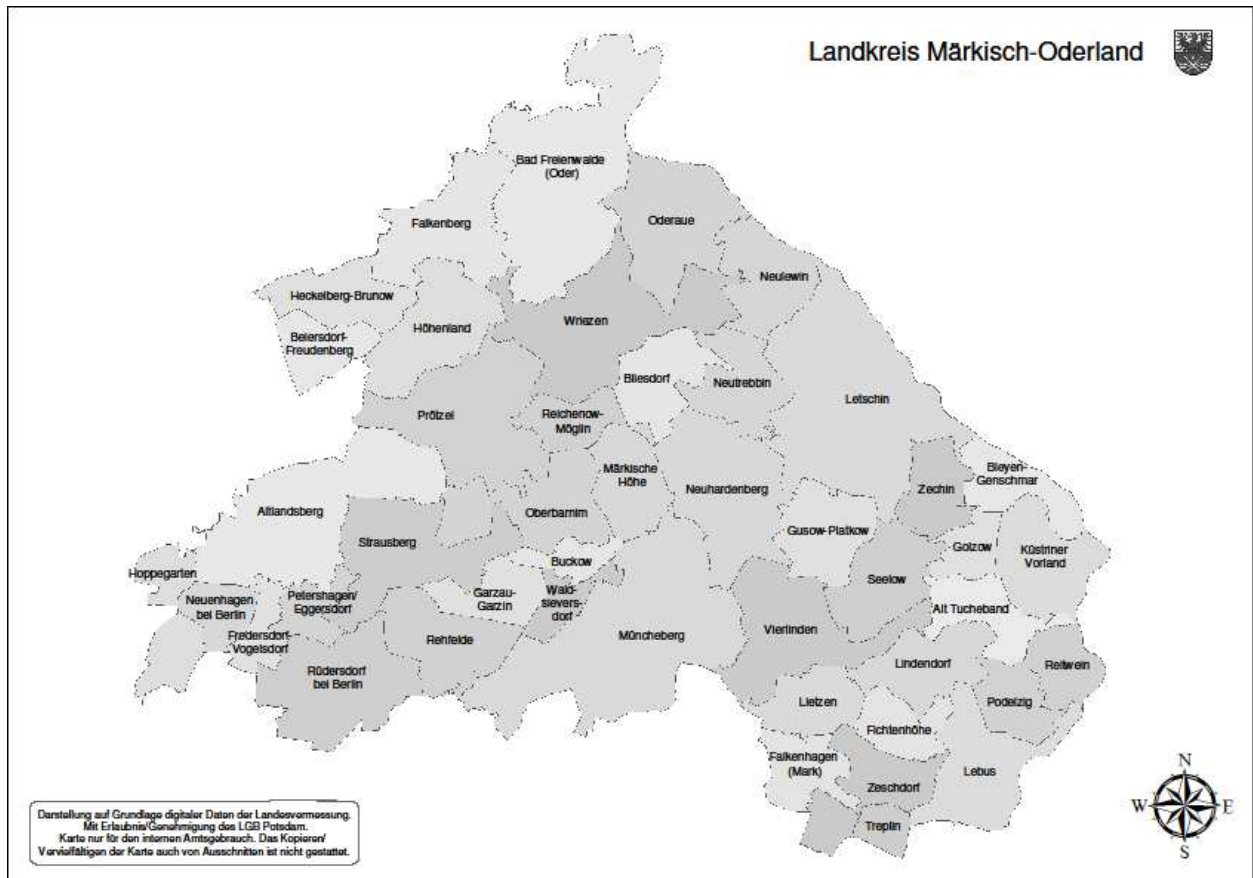
II. Statistische Angaben Landkreis Märkisch-Oderland

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, Mysliborz, Gryfino)

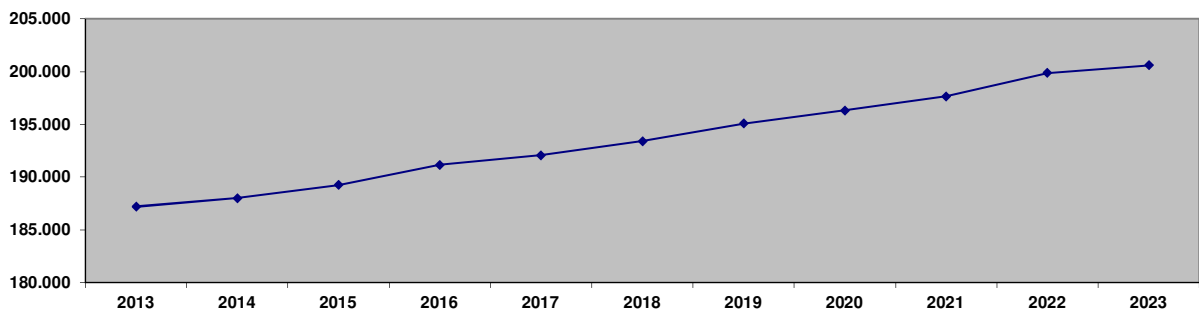
Kreisstadt: Seelow

45 Gemeinden darunter 8 mit Stadtrecht

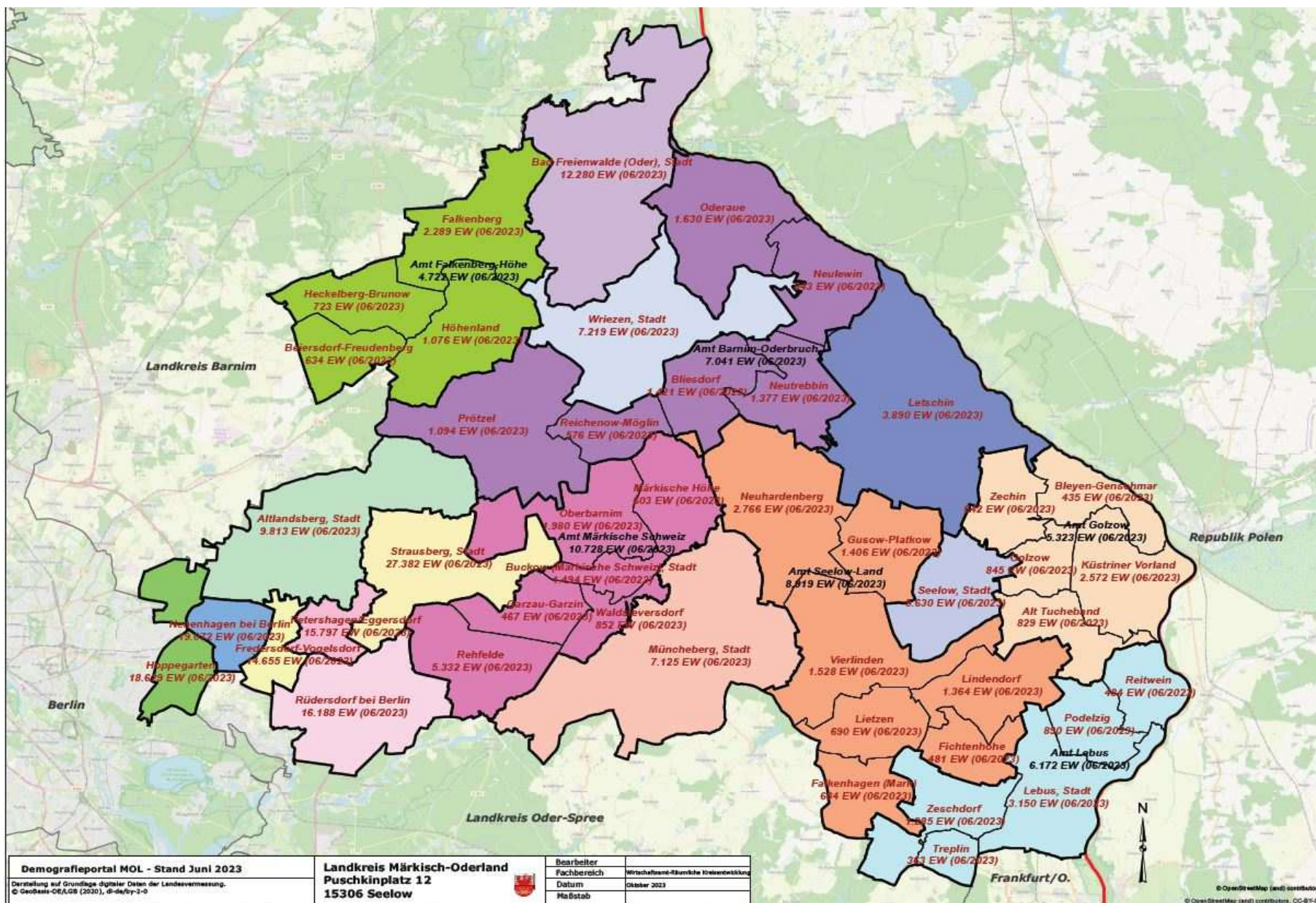


Einwohner 200.292 mit Stand 31.12.2022
200.585 mit Stand 30.06.2023

Entwicklung der Einwohnerzahlen (jeweils 30.06.)*



*In den nachfolgenden Darstellungen wird in der Prognose bis 2030 noch das Amt Neuhardenberg dargestellt, das zum 01.01.2022 aufgelöst wurde. Eine neue Prognose wird erst auf der Basis des Zensus 2022 erstellt.



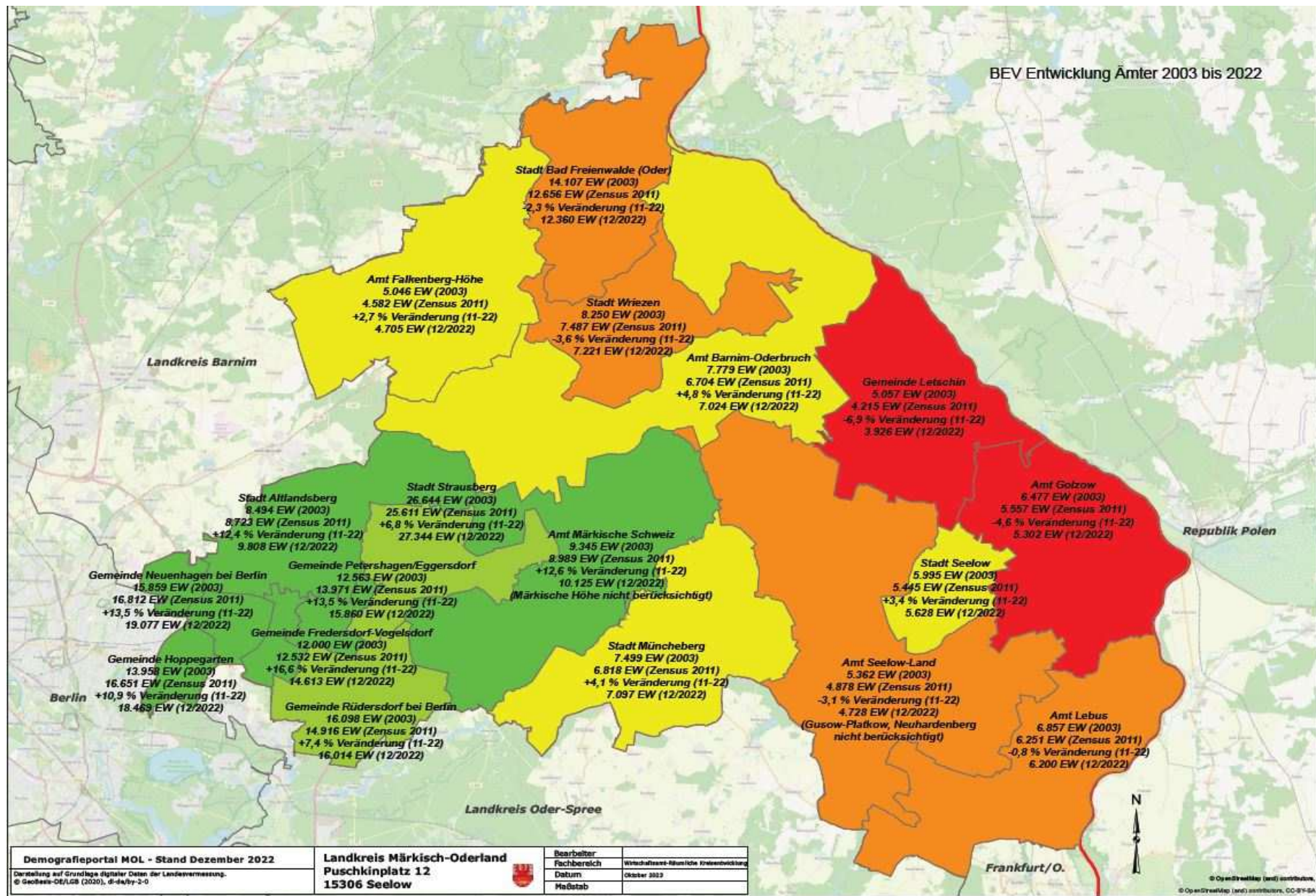
Demografieportal MOL - Stand Juni 2023
 Darstellung auf Grundlage digitaler Daten der Landesvermessung.
 © GeoBasis-DE/AGB (2020), D-DE/3Y-2-0

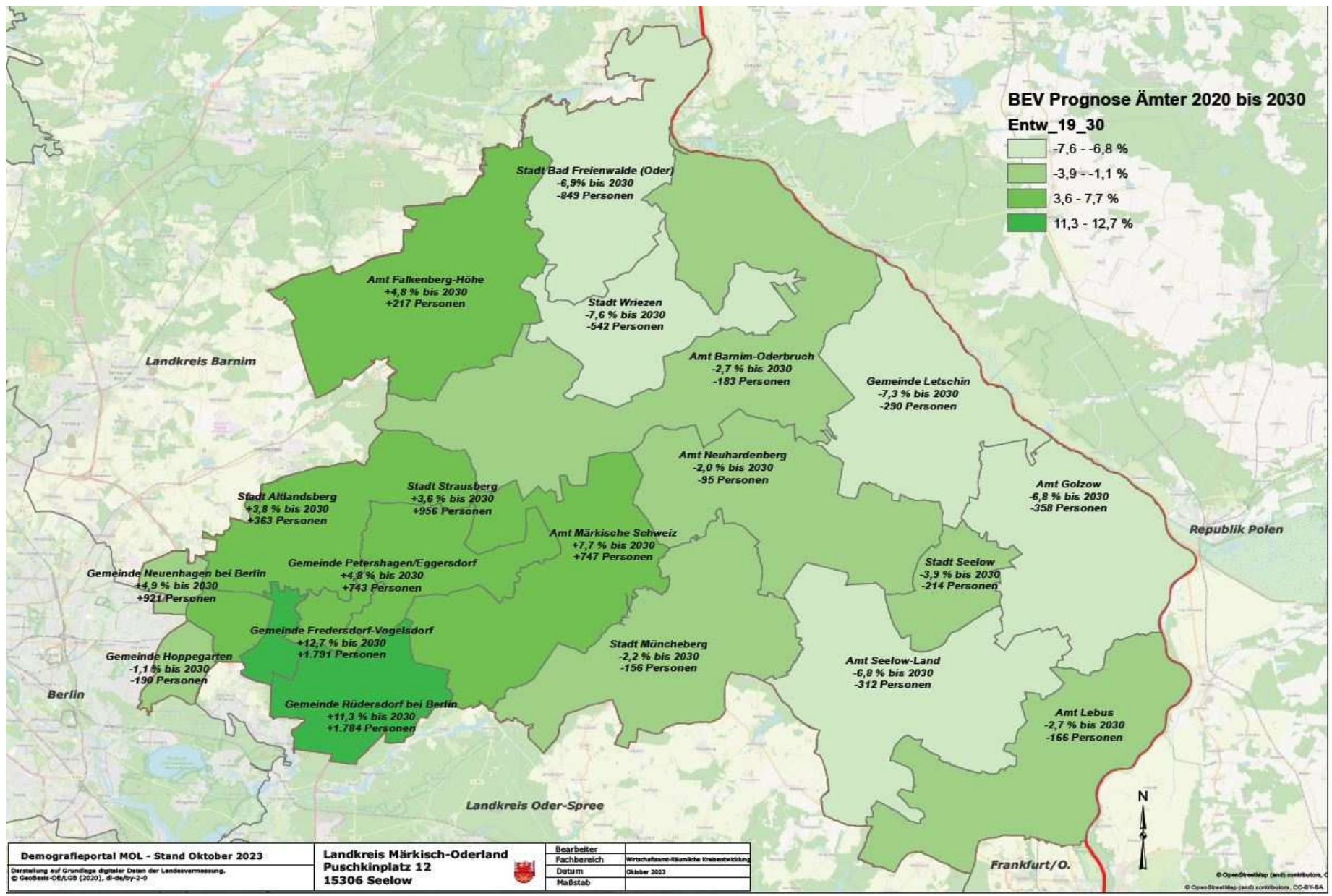
Landkreis Märkisch-Oderland
Puschkinplatz 12
15306 Seelow



Bearbeiter	
Fachbereich	Wirtschafts- und Raumentwicklung
Datum	Oktober 2023
Maßstab	







Demografieportal MOL - Stand Oktober 2023
 Darstellung auf Grundlage digitaler Daten der Landesvermessung.
 © Geobasis-CE/AGB (2020), 0-del/0y-2-0

Landkreis Märkisch-Oderland
 Puschkinplatz 12
 15306 Seelow

Bearbeiter	Wirtschaftsamt-Stämmliche Entwicklung
Fachbereich	
Datum	Oktober 2023
Maßstab	

© OpenStreetMap (and) contributors, CC-BY-SA

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
31.12.2017	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
31.12.2020	197.195	4.647	5.581	11.460	10.393	9.143
31.12.2021	197.965	4.549	5.599	11.700	10.718	9.458
31.12.2022	200.292	4.401	5.533	12.134	11.308	9.945

Bevölkerung des Landkreises Märkisch-Oderland Hauptaltersgruppe (15-unter 65 Jahre)

	Personen
2010	127.627
2015	123.627
2020	121.465
2021	120.965
2022	121.720
2025*	117.956
2030*	112.530

*(Bevölkerungsvorausschätzung bis 2030 – Aktualisierung nach Zensus 2022 noch nicht erfolgt)

Bevölkerung unterteilt nach deutschen und ausländischen Einwohnern

	Insgesamt	Deutsche	Ausländer
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
31.12.2020	197.195	189.914	7.281
31.12.2021	197.965	190.227	7.738
31.12.2022	200.292	190.143	10.149

Arbeitsmarktsituation

	Arbeitslose	Frauen	Männer	Arbeitslosenquote*
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%
31.12.2020	6.058	2.570 (42,4 %)	3.488 (57,6 %)	5,9 %
31.07.2021	5.728	2.591 (45,2 %)	3.137 (54,8 %)	5,5 %
31.12.2021	5.351	2.293 (42,1 %)	3.058 (57,9 %)	5,7 %
31.07.2022	5.604	2.665 (47,6 %)	2.939 (52,4 %)	5,5 %
31.12.2022	5.385	2.393 (44,4 %)	2.992 (55,6 %)	5,2 %
31.07.2023	5.529	2.457 (44,4 %)	3.072 (55,6 %)	5,4 %

* Arbeitslosenquote bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen

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

	Seelow	Strausberg	Bad Freienwalde
31.07.2018	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%
31.12.2020	9,1%	4,3%	10,0%
31.07.2021	8,3%	4,2%	9,4%
31.12.2021	9,1%	4,1%	10,1%
31.07.2022	8,6%	4,0%	9,3%
31.12.2022	8,7 %	3,8 %	9,1 %
31.07.2023	8,6 %	3,9 %	9,3 %

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Sozialversicherungspflichtig beschäftigte Arbeitnehmer mit Wohnort in Märkisch-Oderland

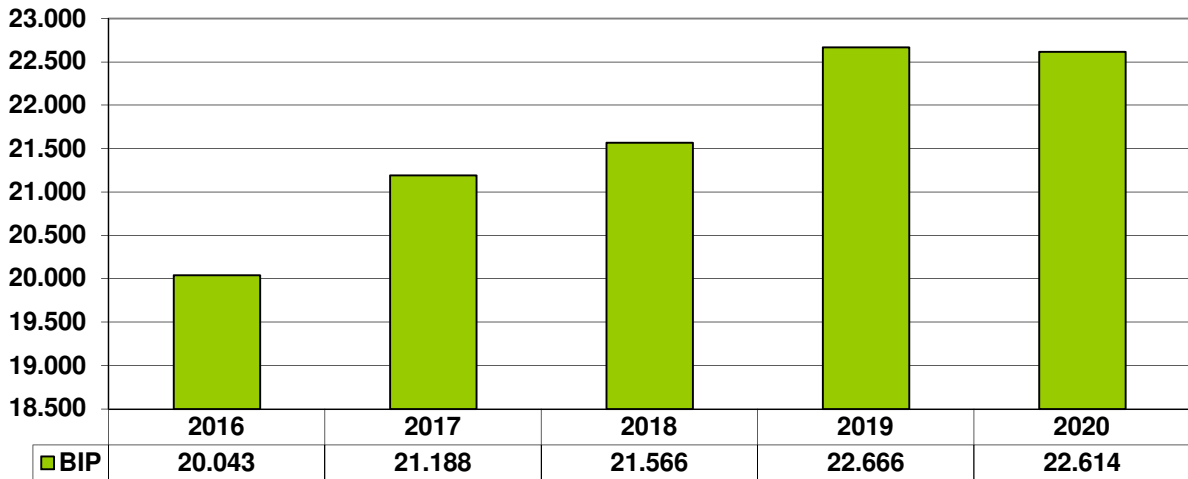
	2018	2019	2020	2021	2022
insgesamt	76.591	77.894	77.980	78.277	78.812
männlich	38.349	39.047	39.129	39.404	39.638
weiblich	38.242	38.847	38.851	38.873	39.174
darunter					
unter 25 Jahre	5.129	5.627	5.753	6.086	6.356
25 Jahre bis unter 50 Jahre	39.528	39.813	39.825	39.775	40.249
50 Jahre und älter	31.934	32.454	32.402	32.416	32.207
55 Jahre und älter	20.343	21.469	21.882	22.770	22.558
Ausländer	2.048	2.242	2.368	2.647	3.097

Sozialversicherungspflichtig beschäftigte Arbeitnehmer mit Arbeitsort in Märkisch-Oderland

	2018	2019	2020	2021	2022
insgesamt	51.095	51.847	51.655	52.981	53.816
männlich	26.532	26.913	26.974	27.633	27.857
weiblich	24.563	24.934	24.681	25.348	25.959
darunter					
unter 25 Jahre	3.897	4.178	4.365	4.763	5.199
25 Jahre bis unter 50 Jahre	26.942	27.207	26.920	27.571	28.077
50 Jahre und älter	20.256	20.462	20.370	20.647	20.540
55 Jahre und älter	13.020	13.605	13.828	14.172	14.256
Ausländer	3.132	3.420	3.695	4.594	5.793

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 2024 für den Landkreis Märkisch-Oderland wird durch verschiedene Entwicklungen beeinflusst. Nach wie vor betrifft dies die durch den Ukraine-Krieg entstandenen oder sich verstärkenden Auswirkungen auf die Weltwirtschaft.

Welche Auswirkungen der derzeitige Nahost-Konflikt im Einzelnen auf die Weltwirtschaft und den Landkreis haben wird, ist noch nicht absehbar.

Die immer noch hohen Inflationsraten, Versorgungsengpässe (Lieferketten) und das deutlich gestiegene Niveau der Energiepreise verursachen in vielen Fällen eine Erhöhung des Aufwandes. Außerdem beeinflussen die Auswirkungen der demografischen Entwicklung in Deutschland (Fach- und Arbeitskräftemangel) die Arbeit und Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung. Ebenso verursachen die in letzter Zeit abgeschlossenen Tarifabschlüsse unmittelbar und mittelbar steigende Kosten in vielen Bereichen.

Gleichzeitig wurden durch die Landes- und Bundespolitik Entlastungspakete auf den Weg gebracht, so die Energie- und Gaspreisbremse und das Brandenburg-Paket, die sich auf den Kreishaushalt 2024 günstig auswirken, aber ab 2025 entfallen.

Durch die nunmehr vollzogene Zinswende der Europäischen Zentralbank (EZB) haben sich die Zinsaufwendungen für geplante Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen erhöht, aber gleichzeitig können für Geldanlagen wieder Zinserträge erzielt werden (und es müssen keine Verwahrentgelte mehr gezahlt werden).

Die Flüchtlingsunterbringung und -versorgung wird den Landkreis auch für 2024 fordern.

Die für das Jahr 2022 ausgewiesenen Beträge sind als vorläufiges Ergebnis anzusehen. Die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses steht noch aus, wodurch Korrekturen möglich sind.

1. Gesamtergebnishaushalt

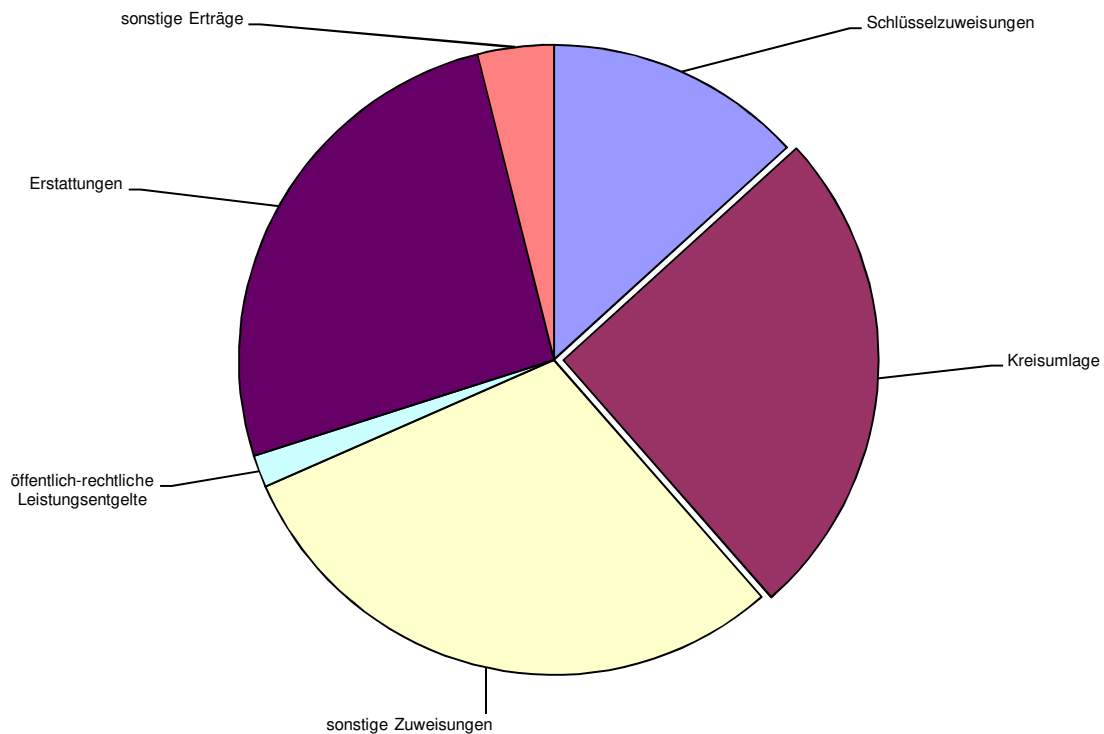
Der Gesamtergebnishaushalt 2024 weist

Erträge in Höhe von 469.912.100 EUR und
Aufwendungen in Höhe von 489.791.100 EUR aus.

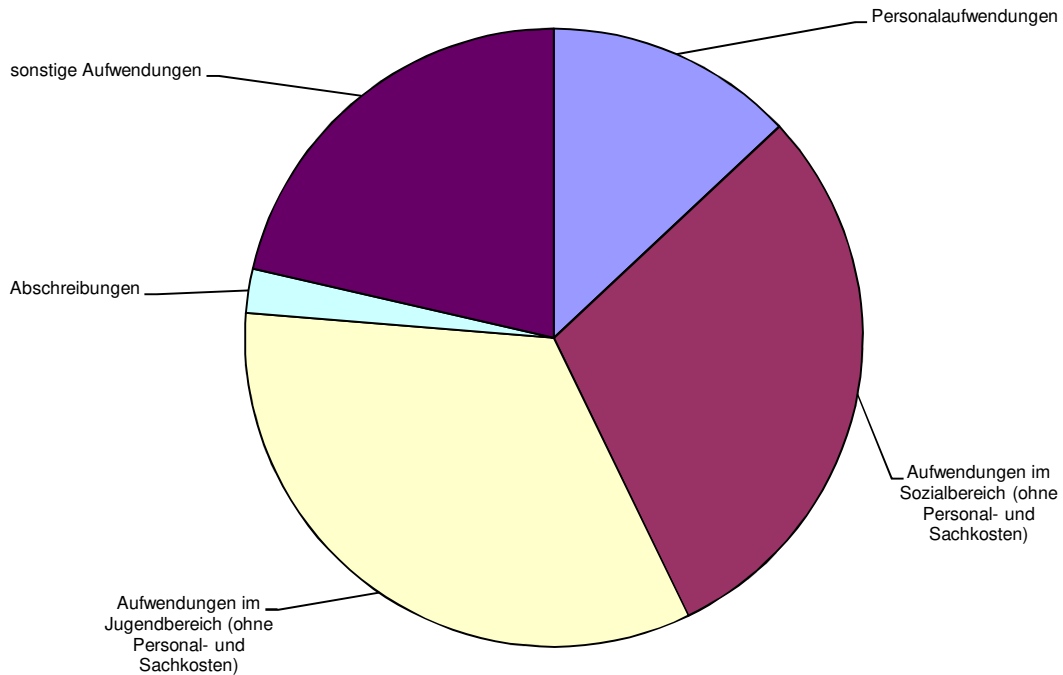
Damit entsteht ein Fehlbetrag in Höhe von 19.879.000 EUR.

Position	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	401.490.512	423.233.400	468.694.500
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	394.215.134	432.226.800	489.770.200
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= 10./17)	7.275.378	-8.993.400	-21.075.700
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	138.408	71.400	1.217.600
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.760	20.900	15.900
21	= Finanzergebnis (= 19./20)	113.648	50.500	1.201.700
22	= ordentliches Jahresergebnis (= 18+21)	7.389.026	-8.942.900	-19.874.000
23	außerordentliche Erträge	1	1.968.700	0
24	außerordentliche Aufwendungen	1	2.081.100	5.000
25	= außerordentliches Jahresergebnis (= 23./24)	0	-112.400	-5.000
26	= Gesamtüberschuss /-fehlbetrag (= 22+25)	7.389.026	-9.055.300	-19.879.000

ordentliche Erträge 2024



ordentliche Aufwendungen 2024



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. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	11.888.413	9.495.000	9.840.000	345.000
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)	3.700.601	3.700.000	3.890.000	190.000
	Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen nach § 15 FAG	7.151.092	4.795.000	4.950.000	155.000
	Jugendhilfelausgleich	1.036.720	1.000.000	1.000.000	0

Mit der Planung erfolgte eine Anpassung an die aktuelle Prognose.

2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Position 02)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abwei- chung
		in EUR			
	insgesamt	270.037.067	291.461.000	321.513.500	30.052.500
darunter:					
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Um- lagen	177.347.020	190.071.500	193.623.600	3.552.100
	Allg. Schlüsselzuweisungen	59.085.237	64.909.500	62.268.800	-2.640.700
	Zuweisungen für übertragene Aufgaben	7.739.642	7.985.500	8.200.000	214.500
	Schullastenausgleich	2.016.250	2.105.000	2.170.000	65.000
	Anteil Finanzausgleichsumlage	0	200.000	157.600	-42.400
	Bundesbeteiligung an Mehraufwendungen für Geflüchtete	4.572.747	2.638.000	0	-2.638.000
	Brandenburg Paket für Sozialausgaben	0	0	1.955.000	1.955.000
	Kreisumlage	103.933.144	112.233.500	118.872.200	6.638.700
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensun- terhaltes (SGB II) Leistungsbeteiligung Bund bei KdU	14.677.693	15.120.000	16.631.000	1.511.000
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke		60.037203	61.946.900	76.370.900	14.424.000
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung – Zuweisungen des Landes einschl. Sprachförderung	49.566.395	53.218.700	63.490.300	10.271.600
54711	ÖPNV – Zuweisungen des Landes	6.722.862	5.529.800	6.903.000	1.373.200
36211	Jugendarbeit – Zuweisungen d. Landes (Personalkostenförderprogramm)	641.468	629.500	710.400	80.900
36211	Jugendarbeit – Billigkeitsleistungen aus Brandenburg-Paket	0	0	388.400	388.400
36211	Jugendarbeit – lokaler Aktionsplan	139.681	125.000	160.000	35.000
36211	Kinder- und Jugendberufshilfe	85.240	60.500	0	-60.500
36311	Jugendsozialarbeit – Zuweisungen für Be- rufsförderprogramme u. Projekte	272.705	428.200	412.700	-15.500
36321	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie – Kinderschutz	544.625	388.600	395.700	7.100
36331	Hilfen zur Erziehung einschl. Billigkeitslei- stungen aus Brandenburg-Paket	58.557	42.500	613.400	570.900
36341	Hilfen für junge Volljährige	29.831	23.600	41.400	17.800
36342	Inobhutnahmen	5524	14.200	20.700	6.500
36351	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amts- pflschaftschaft u.a.	23.953	14.200	20.700	6.500
11141	Gebäudemanagement	0	29.300	743.500	714.200
35151	Wohngeldstelle - Billigkeitsleistungen aus Brandenburg-Paket	0	0	386.000	386.000
57111	Wirtschaftsförderung	0	0	359.000	359.000
27311	Erwachsenenbildung – Zuweisungen des Landes	303.200	303.000	303.000	0
26311	Kreismusikschule	266.353	298.500	278.500	-20.000
23112	OSZ Projekt Türöffner: Zukunft Beruf	99.716	181.400	186.000	4.600
23112	OSZ Integrationsbudget	15.000	70.000	70.000	0
31561	Zuweisung des Landes – Frauenschutzwoh- nung	96.274	117.200	165.000	47.800
27312	ZEM - Volkshochschule	9.000	13.000	158.000	145.000
41413	Hygiene und Umweltmedizin	789.486	12.000	12.000	0
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst – Zuweisungen des Landes	118.090	118.100	118.400	300
41415	Sozialmedizin	29.086	146.000	127.400	-18.600
25211	Freilichtmuseum Altranft	2.525	15.000	106.100	91.100
28411	Sonstige Kulturpflege - Spielstättenförderung	78.000	75.000	75.000	0
28411	Sonstige Kulturpflege – Förderprojekt „aller Land“	0	0	40.000	40.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand		17.937.067	24.287.600	34.850.000	10.562.400

2.2.1. Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2021	V-Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
In TEUR				
Allg. Schlüsselzuweisungen	55.677,1	59.085,2	64.909,5	62.268,8
Zuweisungen für übertragene Aufgaben	7.685,2	7.739,6	7.985,5	8.200,0
Schullastenausgleich	2.015,6	2.016,3	2.105,0	2.170,0
Anteil Finanzausgleichsumlage	0,0	0,0	200,0	157,6
Bundesbeteiligung an Mehraufwendungen für Geflüchtete (§15a BbgFAG)	0,0	4.572,7	2.638,0	0,0
Brandenburg Paket für Sozialausgaben	0,0	0,0	0,0	1.955,0
Kreisumlage (einschl. Rückzahlung Vorjahre)	100.883,5	103.933,2	112.233,5	118.872,2
Summe	166.261,4	177.347,0	190.071,5	193.623,6

Allgemeine Schlüsselzuweisungen

Mit Schreiben vom 30. Juni 2023 übergab das Ministerium der Finanzen und für Europa die Orientierungsdaten für die allgemeinen Zuweisungen des Jahres 2024.

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 sind 2024 laut bisheriger Mitteilung die Gemeinden Neuhardenberg und Heckelberg-Brunow zur Abgabe einer Finanzausgleichsumlage an das Land verpflichtet.

Allgemeine Zuweisungen des Brandenburg-Pakets

Durch das Land ist die Gewährung von Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket auch für das Jahr 2024 vorgesehen. Der Anteil für die erhöhten Aufwendungen im Zusammenhang mit den gestiegenen Sozialausgaben ist in Höhe von 1.955,0 TEUR in den allgemeinen Zuweisungen berücksichtigt. Weitere Billigkeitsleistungen des Brandenburg-Pakets sind in den Zuweisungen für laufende Zwecke enthalten.

Kreisumlage

	Ergebnis 2021	V-Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Umlagegrundlagen in TEUR	252.114,0	264.460,9	285.581,4	289.226,8
Hebesatz in %	40,1	39,3	39,3	41,1
Kreisumlage in TEUR	101.097,7	103.933,2	112.233,5	118.872,2

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 2024 wurde ein Hebesatz der Kreisumlage von 41,1 % zugrunde gelegt.

Die Erträge aus der Kreisumlage decken den Bedarf des Ergebnishaushaltes von 489.791,1 TEUR zu 24,3 % und die Einzahlungen aus der Kreisumlage decken den Bedarf des Finanzhaushaltes von 511.810,7 TEUR zu 23,2 %.

Bei der Festsetzung der Kreisumlage ist die Finanzsituation aller kreisangehörigen Kommunen zu bewerten. 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 und eine Bewertung/Abwägung ist in den Übersichten beigefügt. Der Hebesatz von 41,1 % wird der

kommunalen Finanzlage gerecht. Es wird davon ausgegangen, dass der Kernbereich der finanziellen Mindestausstattung der Gemeinden nicht verletzt ist. Eine dauerhafte Gefährdung der Leistungsfähigkeit der Gemeinden kann nicht angenommen werden. Eine Entlastung erfolgt u.a. dadurch, dass der Landkreis die Eigenanteile für den Breitbandausbau für alle Kommunen übernimmt.

Die Kreisumlage wird mit dem Hebesatz von den Umlagegrundlagen der Kommunen erhoben. Die Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden des Landkreises Märkisch-Oderland ergeben sich aus den Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen und für Europa vom 30. Juni 2023. Die Umlagegrundlagen setzen sich aus den Schlüsselzuweisungen und der Steuerkraft der Kommunen zusammen. Die Steuerkraft berücksichtigt die Grundsteuer A und B 2022, die Gewerbesteuer 2022 abzüglich der Gewerbesteuerumlage, den Gemeindeanteil 2022 an der Einkommens- und an der Umsatzsteuer sowie den Familienleistungsausgleich für 2024.

	2022 V-Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	Abweichung (2023/2024)
TEUR				
Steuerkraft	158.818,9	177.269,7	182.354,9	5.085,2
Schlüsselzuweisungen	105.642,0	108.810,6	107.272,9	-1.537,7
Abzug Finanzausgleichsumlage	0,0	-498,9	-401,0	97,9
gesamt	264.460,9	285.581,4	289.226,8	3.645,4

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

2022	67,2 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II
2023	67,2 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II (68,3 % nach Festsetzung in der Plandurchführung)
2024	68,3 % der Kosten der Unterkunft nach § 22 (1) SGB II

	2022 V-Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	Abweichung (2022/2023)
Kosten der Unterkunft nach § 22(1) SGB II in TEUR	21.841,8	22.500,0	24.350,0	1.850,0
Bundesbeteiligung in %	67,2	67,2	68,3	
Bundesbeteiligung für das lfd. Jahr in TEUR	14.677,7	15.120,0	16.631,0	1.511,0

2.2.3. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke

<u>Kindertagesbetreuung – Zuweisungen des Landes</u> Ab 01.08.2024 tritt eine Verbesserung des Betreuungsschlüssels im Bereich der Krippe in Kraft. Des Weiteren ist das vorletzte Kitajahr (2024 ganzes Jahr) beitragsfrei. Die Ausweitung der Elternbeitragsfreiheit auf den kompletten Kindergartenbereich (ab 3 Jahre) erfolgt ebenso zum 01.08.2024. Die Landeszuweisungen erhöhen sich gleichfalls durch die weiterhin steigenden Zahlen der in Betreuung befindlichen Kinder. Mit 2.036.000 EUR sind die Billigkeitsleistungen für die erhöhten Energiekosten der Kindertagesbetreuungseinrichtungen aus dem Brandenburg-Paket enthalten.	10.271.600 EUR
<u>ÖPNV – Landeszuweisungen</u> Für die erhöhten Energiekosten im ÖPNV wurden Mittel aus dem Brandenburg-Paket in Höhe von 778.700 EUR berücksichtigt. Die weitere Planung erfolgte anhand des aktuellen Bescheides des Landes.	1.373.200 EUR
<u>Zuweisungen für Jugendbereich ohne Kindertagesbetreuung</u> Mit 947.200 EUR resultieren die Mittel aus den Billigkeitsleistungen des Brandenburg-Pakets für erhöhte Energiekosten der Einrichtungen der Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit sowie der Hilfen zur Erziehung.	1.037.100 EUR
<u>Gebäudemanagement</u> Enthalten sind Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket für erhöhte Energiekosten der öffentlichen Schulträger in Höhe von 381.000 EUR und für Transformations- und Klimaschutzmaßnahmen in Höhe von 362.500 EUR.	714.200 EUR
<u>Wohngeldstelle</u> Für erhöhte Verwaltungsausgaben zur Durchführung der Wohngeldgesetznovelle werden Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket bereitgestellt.	386.000 EUR
<u>Wirtschaftsförderung</u> Für das Projekt Achsenmanagement Entwicklungskorridor Ostbahn sind Landeszuweisungen von 75.000 EUR vorgesehen. Für das Projekt Regionalmanagement Tesla-Umfeldentwicklung sind Landeszuweisungen von 209.000 EUR und Zuweisungen der Stadt Frankfurt (Oder) und des Landkreises LOS von gesamt 75.000 EUR berücksichtigt. Der Eigenanteil des Landkreises MOL soll 37.500 EUR betragen.	359.000 EUR
<u>Volkshochschule</u> Landeszuweisungen für die Grundbildung und für das Projekt Alphabetisierung	145.000 EUR
<u>Freilichtmuseum Altranft</u> EU-Zuweisungen (LEADER-Förderung 75 %) in Höhe von 75.500 EUR für die Innensanierung des Fischerhauses Altranft EU-Zuweisungen (Interreg 2024 - 2026 80%) in Höhe von 30.600 EUR für das geplante Projekt "Grenzenlose Klima-Parks der Vielfalt"	91.100 EUR

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 10.562.400 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. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
<i>im Zusammenhang mit</i>				
in EUR				
Abschreibungen des bezuschussten Vermögens	8.013.061	8.427.700	8.514.300	86.600
darunter im Produkt:				
54211 Kreisstraßen	2.074.404	2.167.300	2.081.400	-85.900
21712 22112 23112 Gymnasien, Förderschulen, OSZ	1.977.253	2.229.800	2.304.500	74.700
12231 Tierseuchenbekämpfung (u.a. Zäune ASP)	1.682.186	1.830.600	1.848.400	17.800
Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuweisungen	9.924.005	15.859.900	26.335.700	10.475.800
darunter im Produkt:				
54711 ÖPNV	461.326	475.500	509.700	34.200
57511 Tourismus (u.a. Radwege)	466.435	545.600	432.400	-113.200
53611 Wirtschaftsförderung – Breitbandausbau	8.760.777	14.539.000	24.828.300	10.289.300
gesamt	17.937.066	24.287.600	34.850.000	10.562.400

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. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
in EUR					
	insgesamt	5.203.713	4.853.700	4.611.900	-241.800
davon:					
	Ersatz sozialer Leistungen im Sozialbereich	2.694.158	2.385.700	2.372.100	-13.600
darunter im Produkt:					
31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	1.677.003	1.765.000	1.715.000	-50.000
31121	Hilfe zur Pflege	503.405	290.000	290.000	0
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	364.428	248.500	282.500	34.000
	Ersatz sozialer Leistungen im Jugendbereich	1.659.722	1.608.000	1.487.300	-120.700
darunter im Produkt:					
36331	Hilfe zur Erziehung	1.200.379	1.198.100	1.059.300	-138.800
36341	Hilfe für junge Volljährige	170.124	140.800	177.300	36.500
36343	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	205.358	188.100	174.200	-13.900
36321	Förderung der Erziehung in der Familie	69.931	73.800	68.500	-5.300
	Ersatz sozialer Leistungen sonstige Bereiche	849.833	860.000	752.500	-107.500
davon im Produkt:					
31421	Eingliederungshilfe Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten	849.833	860.000	752.500	-107.500

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Kostenbeiträge, Kostenersätze, übergeleitete Unterhaltsansprüche, Leistungen von Sozialleistungsträgern (Renten, Kindergeld u.a.) und Rückzahlungen von gewährten Hilfen, die der jeweiligen Entwicklung angepasst wurden. Dabei wurde berücksichtigt, dass sich ab 01.01.2024 die Einkommensgrenzen in der Kostenbeitragsverordnung Jugendhilfe ändern.

2.4. Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte (Position 04)

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
	insgesamt	9.310.086	8.596.600	7.813.800	-782.800
davon:					
Verwaltungsgebühren		7.754.886	7.140.700	7.238.500	97.800
darunter im Produkt:					
52111	Allg. Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbe- hörde	4.060.068	3.400.000	3.400.000	0
12221- 12224	Straßenverkehrsamt	2.519.719	2.663.000	2.743.000	80.000
51121- 51122	Liegenschaftskataster und Grundstücksbewer- tung	534.968	616.100	583.900	-32.200
41411- 41415	Gesundheitsamt	76.646	95.600	95.600	0
12212	Ausländerangelegenheiten	110.605	70.000	100.000	30.000
12231- 12232 41421	Tierseuchenbekämpfung, Tierschutz, Verbrau- cherschutz (Veterinär- und Lebensmittelüber- wachungsamt)	102.622	51.500	59.500	8.000
56111	Wasserwirtschaft	84.660	50.000	50.000	0
12241	Jagd- und Fischereiwesen	47.107	42.500	43.000	500
11161	Rechnungsprüfung	109.209	40.000	50.000	10.000
Benutzungsgebühren		1.508.838	1.412.800	567.700	-845.100
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung	691.380	530.000	305.900	-224.100
26311	Kreismusikschule	527.968	581.000	1.000	-580.000
41421	Verbraucherschutz (Fleischbeschau)	101.584	110.900	112.800	1.900
25211	Gedenkstätte Seelow und Brecht-Weigel-Haus	51.643	66.000	75.000	9.000
24111	Schülerbeförderung	60.907	58.900	0	-58.900
24311	Sonstige schulische Aufgaben (Wohnheim Seelow)	53.213	50.000	50.000	0
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Baukostenzuschüssen		46.362	43.100	7.600	-35.500

Die Ansätze wurden der jeweiligen Entwicklung angepasst.

Bei der Kindertagesbetreuung reduzieren sich die Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in Tagespflegestellen bzw. für die Betreuung außerhalb von MOL durch geringere Kinderzahlen und durch Elternbeitragsfreiheit.

Die Musikschulentgelte der Kreismusikschule werden zukünftig in der Position privatrechtliche Leistungsentgelte nachgewiesen. In dieser Position verbleiben die Eintrittsgelder aus Veranstaltungen der Musikschule.

Durch die Neufassung der Schülerbeförderungssatzung des Landkreises Märkisch-Oderland entfallen alle Eigenanteile zur Schülerbeförderung ab dem zweiten Schulhalbjahr 2023/24.

Die Gebühren für die Trichinenuntersuchungen (Verbraucherschutz – Fleischbeschau) sind weiterhin ausgesetzt.

2.5. Privatrechtliche Entgelte (Position 05)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	513.530	440.800	1.043.100	602.300
davon:					
Mieten und Pachten		223.714	219.000	223.400	4.400
darunter im Produkt:					
11141	Gebäudemanagement	41.299	42.500	42.600	100
57112	Verpachtung Technologiepark (STIC)	154.069	154.100	154.100	0
Erträge aus dem Verkauf		42.629	35.200	41.000	5.800
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		247.187	186.600	778.700	592.100
darunter im Produkt:					
11171/ 11173	Allgemeine Verwaltung /Fuhrpark (Versicherungsangelegenheiten)	113.643	77.000	77.100	100
27312	ZEM (Volkshochschule, Landwirtschafts- schule, Medienzentrum)	105.675	90.800	100.800	10.000
26311	Kreismusikschule	0	0	580.000	580.000

Die Musikschulentgelte der Kreismusikschule werden zukünftig in dieser Position ausgewiesen.

2.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Position 06)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	102.787.569	106.922.900	122.264.800	15.341.900
davon:					
Erstattungen im Sozialbereich		89.751.113	93.337.800	107.198.400	13.860.600
darunter im Produkt:					
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt	296.134	338.200	293.500	-44.700
31121	Hilfe zur Pflege	6.774.317	5.455.600	4.686.700	-768.900
31151	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	339.297	344.700	294.400	-50.300
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmin- derung	13.224.972	13.374.500	16.873.500	3.499.000
31411	Eingliederungshilfe für Behinderte	43.883.918	42.418.800	51.707.600	9.288.800
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunter- haltes SGB II (Erstatt. der Bundesagentur für Arbeit für Personal- und Sachkosten der gE)	2.004.603	2.200.000	2.300.000	100.000
31311	Hilfen für Asylbewerber	21.154.289	25.269.700	25.495.800	226.100
31551	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Asyl- bewerber	1.313.795	2.968.300	4.576.100	1.607.800
35171	Leistungen nach dem Landespflegegesetz	403.181	438.000	438.000	-0
Erstattungen im Jugendbereich		4.105.922	4.885.700	5.800.500	914.800
darunter im Produkt:					
36511	Kindertagesbetreuung	2.192.394	2.300.000	2.290.000	-10.000
36331	Hilfen zur Erziehung	1.185.266	1.984.800	2.463.800	479.000
36341	Hilfen für junge Volljährige	243.956	332.400	765.200	432.800
36342	Inobhutnahme	284.073	263.000	276.000	13.000
Erstattungen für das Kataster- u. Vermessungsamt (Produkte 51121-22)		2.111.405	2.185.600	2.255.300	69.700
Erstattungen im Schulbereich		1.460.650	1.195.500	1.367.900	172.400
darunter im Produkt:					
Versch.	Schulkostenbeiträge von anderen (u.a. Pro- dukte 21611, 21711, 22111, 23111)	970.586	640.000	772.000	132.000

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
27312	Zentrum für Erwachsenenbildung und Medien	330.958	332.500	332.500	0
31311	BuT Asylbewerber	115.824	193.800	230.500	36.700
Sonstige Erstattungen		5.358.479	5.318.300	5.642.700	324.400
darunter im Produkt:					
12231	Tierseuchenbekämpfung	2.187.050	3.094.600	2.954.600	-140.000
54711	ÖPNV	703.344	613.400	717.000	103.600
12112	Wahlen	79.368	1.000	347.500	346.500
11181	TUIV-AG	327.487	336.000	334.000	-2.000
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst	248.651	194.000	271.000	77.000
56111	Wasserwirtschaft	223.206	220.000	220.000	0
54211	Kreisstraßen	4.733	200.000	200.000	0
55411	Naturschutz	115.601	116.200	116.200	0
55511	Land- und Forstwirtschaft	86.486	79.000	79.000	0
54212	Kreisstraßenmeisterei	67.067	70.000	70.000	0
12111	Statistik - Zensus	682.141	1.600	1.700	100
	Verschiedene Produkte: Erstattung des Eigenbetriebes	183.521	194.900	228.700	33.800

Erstattungen im Sozialbereich

Bei den Kostenerstattungen für die Hilfe zur Pflege und für die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen erfolgte eine Anpassung an die voraussichtlichen Abschlagszahlungen des Landes.

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung erfolgt eine Anpassung der Erstattungen an die Entwicklung der entsprechenden Aufwendungen.

Bei den Hilfen für Asylbewerber wurden durchschnittlich 1.750 Asylbewerber/Flüchtlinge berücksichtigt. Im Vorjahr (Plan) waren es 2.000 Asylbewerber/Flüchtlinge. Die Erstattungen des Landes erfolgen als Pauschale (Fall-, Sicherheits- und Verwaltungskostenpauschale). Diese haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Krankenleistungen werden nach Abrechnung erstattet.

Zur Herrichtung von Gemeinschaftsunterkünften für Aussiedler und Asylbewerber sind Erstattungen des Landes in Höhe von 4.576.100 EUR vorgesehen.

Erstattungen im Jugendbereich

Aufgrund der gestiegenen Fälle im umA-Bereich wird für 2024 mit entsprechend höheren Fallzahlen und damit höheren Erstattungen durch das Land in der Hilfe zur Erziehung und in der Hilfe für junge Volljährige kalkuliert.

Erstattungen für das Kataster- und Vermessungsamt

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

Erstattungen im Schulbereich

Die Planung der Schulkostenbeiträge berücksichtigt einen Anstieg der Kostensätze.

Bei den Erstattungen für das Bildungs- und Teilhabepaket für Asylbewerber erfolgt eine Anpassung an die Entwicklung der entsprechenden Aufwendungen.

Tierseuchenbekämpfung

Erstattungen erfolgen entsprechend der Billigkeitsrichtlinie des Landes für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (u.a. Fallwildsuche, Unterhaltung und Kontrolle Zäune) und für Entschädigungsleistungen an Jäger, Forst- und Landwirte aufgrund der ASP-Maßnahmen. Der Rückgang der Erstattungen gegenüber dem Vorjahr ergibt sich hauptsächlich aus dem Rückgang der Instandhaltungsaufwendungen für die Zäune.

ÖPNV

Erstattungen von Gemeinden und anderen Landkreisen für den ÖPNV

Wahlen

Erstattungen für Europa- und Landtagswahlen.

Sozialpsychiatrischer Dienst

Die Kostenerstattungen wurden an die voraussichtlichen Abschlagszahlungen des Landes angepasst.

2.7. Sonstige ordentliche Erträge (Position 07)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
	insgesamt	1.747.609	1.459.900	1.604.900	145.000
dar.					
	Erstattungen von Steuern	7.845	2.200	1.800	-400
	Erträge aus Vermögensveräußerung, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	13.755	11.600	6.200	-5.400
	Weitere sonstige ordentliche Erträge (Bußgelder u.ä.)	1.606.449	1.441.000	1.581.500	140.500
darunter im Produkt:					
12221-24	Straßenverkehrsamt	1.192.789	1.103.500	1.233.500	130.000
11132	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung (Mahnggebühren, Säumniszuschläge u.ä.)	208.353	201.000	201.100	100
31121	Überwachung Pflegepflichtversicherung	119.824	100.500	100.500	0
52111	Allg. Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde	6.790	12.000	10.000	-2.000
	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	5.163	3.400	3.700	300
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und aus Zuschreibungen	114.294	1.600	11.600	10.000

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
		2022	2023	2024	
in EUR					
	insgesamt	138.408	71.400	1.217.600	1.146.200
darunter					
	Zinserträge	64.635	21.400	1.167.600	1.146.200
	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	73.465	50.000	50.000	0

Aufgrund der wieder angehobenen Zinsen können zeitweilig freie Geldern angelegt werden und Zinserträge eingenommen werden.

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

2.9. Außerordentliche Erträge (Position 23)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
	insgesamt	1	1.968.700	0	-1.968.700
darunter					
11141	Gebäudemanagement	0	1.968.700	0	-1.968.700
54211	Kreisstraßen/Brücken	1	0	0	0

Es sind keine ertragswirksame Ausbuchungen von Sonderposten im Zusammenhang mit außerordentlichen Vermögensveräußerungen vorgesehen.

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

3.1. Personalaufwendungen (Position 11)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
insgesamt		55.601.320	61.000.000	63.764.400	2.764.400
davon:					
Dienstaufwendungen		43.773.097	48.732.700	51.131.700	2.399.000
Beiträge zu Versorgungskassen		2.442.930	2.656.700	2.804.100	147.400
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		8.635.203	9.382.700	9.775.000	392.300
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte		33.800	37.800	37.800	0
Zuführung zu Pensionsrückstellungen		240.823	205.300	207.500	2.200
Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen		0	0	0	0
Zuführung zu Beihilferückstellungen		64.166	46.800	23.900	-22.900
Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen		0	0	0	0
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen		667.540	250.000	251.200	1.200
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen		-400.680	-312.000	-466.800	-154.800
Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä.		1.055.506	1.000.000	1.000.000	0
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä.		-911.066	-1.000.000	-1.000.000	0

Gegenüber dem Ansatz 2023 erhöhen sich die Personalaufwendungen um insgesamt 2.764,4 TEUR. Dies ergibt sich aus einem Mehrbedarf bei den „reinen“ Personalaufwendungen in Höhe von 2.938,7 TEUR und aus einem negativen Aufwandssaldo bei den Zuführungen zu Rückstellungen bzw. Inanspruchnahme von Rückstellungen für Personalaufwendungen in Höhe von 174,3 TEUR.

In der Planung 2024 wurden u. a. berücksichtigt:

- Erhöhung der Stellenanzahl um 8 Stellen
- Tarifierhöhung von 200,00 EUR + 5,5 % ab März bei tariflich Beschäftigten unter gleichzeitiger Beachtung von krankheitsbedingten Ausfällen und unbesetzten Stellen
- voraussichtliche Erhöhung der Besoldung der Beamten zum 01.01.2024 um 3 %
- Steigerung der Beiträge der Versorgungskassen der Beamten um ca. 3,25 %
- kein neuer Abschluss von Altersteilzeitverträgen

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

Durch in Vorjahren abgeschlossene Altersteilzeitverträge ist eine Zuführung und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen zu planen.

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
		2022	2023	2024	
in EUR					
	insgesamt	16.137.084	18.485.600	21.183.900	2.698.300
davon:					
Unterhaltung Grundstücke, bauliche Anlagen und sonstiges unbewegliches Vermögen		6.735.695	7.752.300	9.259.400	1.507.100
darunter in Kostenstelle:					
161	Kreisstraßen/Radwege/KSM	3.024.221	2.885.500	3.377.500	492.000
163	Gebäudemanagement	3.707.225	4.856.800	5.869.900	1.013.100
Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen		1.111.047	1.411.500	1.791.000	379.500
Mieten und Pachten		841.314	911.700	1.080.000	168.300
Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen		3.809.232	4.494.300	4.744.600	250.300
Haltung von Fahrzeugen		659.476	669.700	731.700	62.000
davon im Produkt:					
11173	Fuhrpark	262.043	275.000	299.300	24.300
12601/ 12801	Brand- und Katastrophenschutz	82.316	84.000	101.400	17.400
54212	Kreisstraßenmeisterei	315.117	310.700	331.000	20.300
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		252.050	495.600	494.800	-800
davon:	Dienst- und Schutzbekleidung	32.202	46.000	47.900	1.900
	Aus- und Fortbildung	219.848	449.600	446.900	-2.700
Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen und Erwerb von Vorräten		2.433.040	2.425.900	2.767.800	341.900
darunter:	Aufwendungen für Tierseuchen	1.438.622	1.143.100	1.348.700	205.600
	Aufwendungen für Unterrichtszwecke	386.501	457.000	505.800	48.800
	Lehr- und Lernmittel	110.348	107.200	121.500	14.300
	Wahlkosten	173	1.100	120.500	119.400
	Ersatzpflanzungen Kreisstraßen	101.046	73.000	113.000	40.000
	Sonstige Betriebsaufwendungen für Brand- und Katastrophenschutz	48.966	125.700	84.100	-41.600
	Winterdienst	45.346	71.000	70.000	-1.000
	Untersuchungen, Laborleistungen Gesundheitsamt	17.725	63.000	43.000	-20.000
	Reparaturmaterial/Kaltemischgut KSM (Vorrat)	11.735	25.000	19.000	-6.000
	Schulspeisung	25.039	17.400	17.400	0
Mitgliedsbeiträge und sonstiges		295.230	324.600	314.600	-10.000

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 2024 u.a. vorgesehen:

- Kreisstraßen und Radwege

3.377.500 EUR

dar.:

- Umfangreiche Instandsetzungsmaßnahmen an

K 6411 Abschn.010 von OA Neulewin bis Auffahrt Deich
km 0,340 bis km 2,580 872.200 EUR

K 6408 Abschn.020 von BÜ Sietzing bis L 33
km 0,280 bis km 1,460 630.000 EUR

K 6412 Abschn. 10 Ortslage Altwustrow
km 4,070 bis km 4,480 340.000 EUR

Brücke über den Studentengraben bei Genschmar, K 6405 100.000 EUR

- Maßnahmen an verschiedenen Kreisstraßen:
Fertigstellung K6406 Genschmar- Zechin, Unterhaltungsarbeiten an Brücken und Durchläsen, Instandsetzungen an Fahrbahnen, Bankettbereichen, Straßeneinläufen und Kontrollschächten, Rissanierungen, Markierungsarbeiten, Verkehrssicherheitsmaßnahmen, Pflegemaßnahmen an Bäumen, Reinigungsarbeiten und Spülen von Straßenabläufen, Regenwassergrundleitungen und Sedimentationsanlagen u.a.

Gebäudemanagement

5.869.900 EUR

dar.:

- Gymnasium Strausberg I - 2. BA Instandsetzung Trinkwassernetz Haus B, Trockenlegung Haus D, Weiterführung Reparatur und Wartung der Fenster, Renovierungsarbeiten Klassenräume und Flure, Vorbereitung zum Medienzentrum, Instandsetzung Gründach Cafeteria, lfd. Unterhaltung 620.000 EUR
- Gymnasium Seelow - umfangreiche Renovierungsarbeiten, lfd. Unterhaltung 160.000 EUR
- Gymnasium Neuenhagen – Fassadeninstandsetzung Altbau (Sockel), Reparatur der Fenster im Altbau, Renovierungsarbeiten, lfd. Unterhaltung 205.000 EUR
- Gymnasium Rüdersdorf – Instandsetzung Treppenhaus, Renovierungsarbeiten in den Klassenräumen, lfd. Unterhaltung 290.000 EUR
- OSZ MOL Seelow - Renovierungsarbeiten, Instandsetzung der Fassade der Sporthalle (Rückseite), lfd. Unterhaltung 205.000 EUR
- OSZ MOL Strausberg – Erneuerung der Wasserleitungen und Trockenlegung im Haus 3, Renovierungsarbeiten, lfd. Unterhaltung 395.500 EUR
- Förderschule Strausberg – Renovierungsarbeiten, Akustikdecken im Mehrzweckraum, lfd. Unterhaltung 215.000 EUR
- Förderschule Seelow – Rückbau Hausmeister-Wohnung, Einbau eines Behinderten-WC, Renovierungsarbeiten, lfd. Unterhaltung 145.000 EUR
- Förderschule Worin – 2. BA Renovierungsarbeiten, lfd. Unterhaltung 180.000 EUR
- Verwaltungsgebäude Seelow, Diedersdorf und Strausberg, AIS Seelow - lfd. Unterhaltung, Instandsetzung Anbau Haus 5 und Fassade Haus 6 am Kreishaus Strausberg, Dachinstandsetzung Halle AIS, Weiterführung Trockenlegung Haus A und Fassadeninstandsetzung Haus C am Kreishaus Seelow 925.000 EUR

In den kreiseigenen Liegenschaften werden insgesamt 362.500 EUR aus dem Brandenburg-Paket für die Umstellung auf LED und die Durchführung von hydraulischen Abgleichen eingesetzt.

- Unterhaltung der Außenanlagen an folgenden Objekten 440.500 EUR
dar:
 - Schloss Freienwalde - Baumpflegearbeiten 30.000 EUR
 - Gymnasium Strausberg - Erneuerung Sitzmauer, Pflege Sportplatz Marienberg 87.500 EUR
 - Gymnasium Bad Freienwalde – Instandsetzung Zaun (1. BA), Baumpflegearbeiten 33.300 EUR
 - Förderschule Strausberg – Baumpflege und Reinigung der Kunststoffsportflächen 21.900 EUR
 - Freilichtmuseum Altranft – Ersatzpflanzungen 40.000 EUR
 - Brecht-Weigel-Haus - Pflege der Grünflächen und Bäume 49.000 EUR
- Unterhaltung Zaun Afrikanische Schweinepest 915.000 EUR

Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen

Die Mehraufwendungen entstehen hauptsächlich bei der Wartung und Pflege von Software. Bei der Planung wurde eine Preiserhöhung um 5-6% berücksichtigt. Weiterhin erhöhen sich die Unterhaltungskosten auch durch neue Anschaffungen bzw. Erweiterungen (z.B. „Virtuelles Bauamt“) von Software.

Mieten und Pachten

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

Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2023:

- Citrix-Mietlizenzen	21.900 EUR
- Anmietung neues Auto für die Geschwindigkeitsüberwachung	18.000 EUR
- Anmietung von Geschäftsräumen für die Lagerung von Archivgut	72.700 EUR
- Anmietung von Räumlichkeiten für den Katastrophenschutz	30.000 EUR
- Miete von 3 Frauenschutzwohnungen	29.300 EUR

Minderaufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan 2023:

- Lagerplatz (ASP) Marxdorf	-3.600 EUR
-----------------------------	------------

Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen

Die Ansätze für Energie berechnen sich auf der Basis der Ist-Zahlen 2022 und einer 35%igen Preissteigerung (im Vorjahr Planung mit 90% Preissteigerung) und sinken dadurch um 90.200 EUR.

Bei den Heizungskosten wurde eine Erhöhung um 225.900 EUR eingeplant. Durch die Beendigung der befristeten Absenkung des Umsatzsteuersatzes auf Gas und Wärme steigen die Preise um 12%.

Die Ansätze für Versicherung, Wasser, Müll, Reinigung und sonstige Bewirtschaftungskosten wurden ebenso an die erwartete Preisentwicklung angepasst.

Haltung von Fahrzeugen

Preisanstieg bei Reparaturen

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen und Erwerb von Vorräten

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

- Aufwendungen für Tierseuchen Die notwendigen Maßnahmen auf Grund der Afrikanische Schweinepest sind abhängig von der Entwicklung des Tierseuchengeschehens.	205.600 EUR
- Wahlkosten Durchführung der Europa-, Kommunal- und Landtagswahlen	119.400 EUR
- Aufwendungen für Unterrichtszwecke u.a. Anstieg der Schülerzahlen	48.800 EUR
- Ersatzpflanzungen an Kreisstraßen Anstieg der Marktpreise und Erhöhung der Anzahl der Jahre für die Entwicklungspflege von 3 auf 4 Jahre	40.000 EUR

Mitgliedsbeiträge

Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	KT-Beschluss-Nr.:
	EUR			
Mittlere Oder e.V. (Euroregion)	95.264	96.300	96.600	225-23/1993
Landkreistag Brandenburg	117.331	126.400	127.800	13-3/1990
Bildungs- und Begegnungsstätte e. V. Schloss Trebnitz	12	20	20	126-17/92 v.20.5.1992
TUIV AG Brandenburg	7.920	8.000	7.900	41-06/91 v.30.01.1991
KGST	5.150	5.100	5.200	2005/KT/194 v.08.04.2005
Kommunaler Arbeitgeberverband	8.887	9.500	9.300	2/90 v.17.09.1990
Kommunales Nachbarschaftsforum Berlin und Brandenburg (KNF) e.V.	10.000	10.000	10.000	2020/KT/8-4 v. 17.06.2020
ATV-Mitgliedschaft KV MOL	452	400	500	490/33/97 v.17.12.1997
Deutsches Jugendherbergswerk LVB Berlin (Sammelmitgliedschaft Schulen)	187	200	200	490/33/97 v. 17.12.1997
Deutsches Jugendherbergswerk Detmold (Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten)	25	0	100	2021/KT/15-12 v. 10.06.2021
Deutsches Jugendherbergswerk Detmold (Kreismusikschule)	25	0	0	
Brandenburger VHS-Verband	7.639	7.700	9.000	113-7/1994
Landesverb. für Weiterbildung im ländlichen Raum	150	200	200	490/33/97 v.17.12.1997
Deutscher Verein für öffentliche und private Für- sorge Frankfurt (Main)	848	800	900	70-11/1991
Deutsches Institut für Jugendhilfe und Fam.- Recht	3.438	3.400	3.600	70-11/91 v.28.08.1991
Tourismusverband Seenland Oder-Spree	2.971	3.000	3.000	532-36/1998
Strausberger Bildungs- u. Sozialwerk e.V.	100	100	100	490-33/97 v.17.12.1997
Fachverband Kommunalkassenverwalter e.V.	80	100	100	2010/KT/177-13 v. 02.06.2010
vhw - Bundesverband Wohnen und Stadtent- wicklung e.V.	300	300	300	2013/KT/432-33 v. 20.06.2013
Museumsverein Altranft e.V.	200	200	200	2015/KT/123-12 v. 09.11.2015
Museumsverband des Landes Brandenburg e.V.	120	200	200	2017/KT/250-24 v. 12.07.2017
AG Literarischer Gesellschaften u. Gedenkstät- ten (ALG)	0	100	100	2017/KT/249-24 v. 12.07.2017
Kommunale AG „Kulturerbe Oderbruch“	10.666	10.700	10.300	2019/KT/5-15 v. 11.12.2019 und 2021/KT/19-9 v. 08.12.2021
Interessengemeinschaft Ostbahn e. V. (IGOB)	10.000	10.000	5.000	2020/KT/8-3 v. 17.06.2020
Initiative Wriezener Bahn e.V.	120	80	80	2021/KT/14-5 v. 14.04.2021
Landesblasmusikverband Brandenburg e.V.	240	200	300	2021/KT/15-10 v. 10.06.2021
Verband deutscher Musikschulen e.V.	1.635	1.600	1.600	2021/KT/15-11 v. 10.06.2021
Pro agro – Verband zur Förderung des ländlichen Raumes in der Region Brandenburg-Berlin e.V.	0	10.000	0	
Gesamt	283.760	304.600	292.600	

3.3. Abschreibungen (Position 14)

Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
	in EUR			
insgesamt	10.515.527	11.076.100	11.352.700	276.600
darunter:				
Abschreibungen auf Gebäude	3.603.738	3.695.700	3.869.200	173.500
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	4.107.873	4.226.500	4.178.500	-48.000
Abschreibungen auf bewegliches und immaterielles Anlagevermögen	2.659.286	3.041.600	3.192.100	150.500

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

- Fertigstellung von Baumaßnahmen in 2023 u.a. Pavillon Brecht-Weigel-Haus und Umbau Haus 5 OSZ Strausberg zu schulischen Zwecken
- Verschiebung der Fertigstellung verschiedener Maßnahmen auf 2024 u.a. Außenanlage Gedenkstätte Seelower Höhen, Haus1 OSZ Strausberg Umbau von Computerräumen zu Klassen- bzw. Multifunktionsräumen, Gymnasium Strausberg Erneuerung Küchenlüftung und Gymnasium Strausberg Erneuerung Regenentwässerung
- Verschiebung der Fertigstellung von Straßenbaumaßnahmen u.a. K6413 OD Buckow/ Ersatzneubau Brücke am Kino (Verschiebung von 2023 nach 2024/2025 Baudurchführung); K6438 Brücke über dem Kavelbuschgraben Genschmar Ersatzneubau (Verschiebung von 2024 nach 2025/2026); K6422 Radwegbau als Lückenschluss von Autobahnbrücke bis zur Kolonie Fredersdorf (Verschiebung durch Neuplanung 2023 nach 2026/2027)
- Aufgrund gestiegener Anschaffungskosten sowie Verschiebungen von 2023 nach 2024 kommt es beim beweglichen Sachanlagevermögen in 2024 zu Mehrauszahlungen (daher mehr Abschreibungen).

3.4. Transferaufwendungen (Position 15)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
		in EUR			
	insgesamt	252.782.364	275.154.500	316.379.300	41.224.800
	davon:				
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	112.606.969	122.786.500	136.807.700	14.021.200
	Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	10.066.380	16.057.400	27.292.700	11.235.300
	Sozialtransferaufwendungen	130.109.015	136.310.600	152.278.900	15.968.300

3.4.1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Pro- dukt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022		Ansatz 2023		Ansatz 2024	
		V-Ergebn. 2022	Anteil des Kreises	Ansatz 2023	Anteil des Kreises	Ansatz 2024	Anteil des Kreises
in TEUR							
11101	Zuschüsse übrige Bereiche Behinderten- und Gleichstellungsbeauftragte	0,0	0,0	4,0	4,0	2,0	2,0
11102	Zuschuss übrige Bereiche-Kinder- und Jugendbeteiligung	22,5	22,5	45,0	45,0	0,0	0,0
11122	Umlage Brandenburgische Kommunalakademie	59,2	59,2	62,0	62,0	126,0	126,0
12232	Zuschuss Tierschutz	20,0	20,0	33,0	33,0	33,0	33,0
12601/ 12801	Zuschüsse gemäß Prämien- und Ehrenzeichengesetz	31,9	0,0	28,0	0,0	28,0	0,0
12801	Zuschüsse für Kat.-Einheiten	10,8	10,8	14,3	14,3	14,3	14,3

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Anteil des Kreises	Ansatz 2023	Anteil des Kreises	Ansatz 2024	Anteil des Kreises
		in TEUR					
22112	Rückzahlung Zuschuss	1,3	1,3	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
26311	Zuschuss weitere musikalische Ausbildung	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
27211	Zuschüsse Kreis- u. Stadtbibli- othek Bad FRW	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
27311	Zuweisungen u. Zuschüsse an Bildungsträger	335,0	0,0	303,0	0,0	303,0	0,0
28411	Zuschüsse an Vereine (Kultur)	128,2	128,2	85,0	85,0	80,0	80,0
28411	Zuschuss Walther-Rathenau- Stift gGmbH	40,0	40,0	30,0	30,0	30,0	30,0
28411	Zuschüsse Spielstättenförde- rung	85,5	7,5	82,5	7,5	82,5	7,5
28411	Rückzahlung Spielstättenförde- rung	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28411	Zuschuss an kommunale Ar- beitsgemeinschaft Kulturerbe Oderbruch (Kulturerbe-Siegel)	30,0	30,0	30,0	30,0	20,0	20,0
31311	Integrationsbudget	266,1	87,9	560,7	81,0	560,7	81,0
31311	Migrationssozialarbeit II und III	180,0	0,0	180,0	0,0	653,0	0,0
31551	Zuschuss Migrationsarbeit	0,5	0,1	5,0	5,0	5,0	5,0
31551	Zuschuss Fachberatungsdienst Migrationssozialarbeit	300,6	0,0	322,2	0,0	330,5	0,0
31551	Zuschuss übrige Bereiche - Asylbewerberheime	832,0	832,0	60,0	60,0	100,0	60,0
31551	Zuschuss übrige Bereiche – Kapazitätserweiterung Asylbe- werberheime	1.912,1	1.300,1	5.000,0	2.479,4	2.000,0	0,0
31561	Zuschuss Frauenschutzwoh- nung	191,9	100,0	234,3	117,1	239,4	110,0
33111	Soziale ambulante Dienste	380,0	339,7	413,1	371,2	463,5	443,5
33111	Leistungen für Betreuungs- vereine	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
36211	Zuschüsse außerschulische Jugendbildung	36,2	36,2	45,0	45,0	45,0	45,0
36211	Ferienfreizeiten, erlebnispä- dag. Angebote	93,9	8,6	75,6	15,1	10,0	10,0
36211	Internationale Jugendarbeit	1,0	1,0	15,0	15,0	5,0	5,0
36211	Jugendarbeit – Lokaler Akti- onsplan	167,8	27,8	155,0	30,0	178,0	18,0
36211	Rückzahlung Lokaler Akti- onsplan	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36211	Zuschuss zu Personal- und Sachkosten an Träger Jugend- arbeit (Personalkostenförder- programm)	2.424,9	1.783,4	2.686,2	2.056,7	3.512,6	2.413,8
36211	Rückzahlung Personalkosten- förderung Jugendarbeit	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Anteil des Kreises	Ansatz 2023	Anteil des Kreises	Ansatz 2024	Anteil des Kreises
in TEUR							
36311	Zuschuss an freie Träger für Suchtberatung zur Kinder- und Jugendprävention	73,0	73,0	120,9	120,9	132,2	132,2
36311	Zuschuss Koordinierungsstelle Jugendverbandsarbeit	61,0	60,2	61,0	61,0	71,5	71,5
36311	Jugendsozialarbeit – Zuschüsse Projekte „Jugend stärken im Quartier“/ „Jugend stärken-Brücken in die Eigenständigkeit“	96,5	46,0	214,4	59,5	214,4	59,5
36311	Projekte Jugendhilfe/Schule	59,6	59,6	150,0	150,0	160,0	160,0
36321	Zuschuss Netzwerk frühe Hilfen (Bundeskinderschutzgesetz)	202,4	0,0	181,4	78,1	181,4	78,7
36321	Kinderschutz - Rückzahlungen an das Land	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36351	Zuschuss Jugendberufsagentur	1,1	1,1	2,0	2,0	2,0	2,0
36511	Zuweisungen und Zuschüsse Kindertagesbetreuung	86.695,1	34.869,7	93.244,8	37.868,8	106.731,4	41.318,6
36511	Kindertagesbetreuung Rückzahlungen an das Land	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
36511	Programm „Kiez-Kitas - Bildungschancen eröffnen“	474,9	0,0	480,0	0,0	480,0	0,0
36511	Programm „Kiez-Kitas“ Rückzahlungen an das Land	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
41411	Zuschuss freie Träger „Netzwerk gesunde Kinder“	30,0	30,0	30,0	30,0	25,0	25,0
41414	Zuschüsse freie Träger – Suchtberatung, Beratung psychisch Kranke	502,1	384,0	509,1	391,0	537,4	419,0
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
41415	Zuschüsse übrige Bereiche GKV-Förderprojekt	0,0	0,0	90,0	0,0	90,0	0,0
42111	Zuschüsse zur Unterstützung des Sports	203,7	203,7	205,0	205,0	205,0	205,0
52311	Zuschüsse Denkmalschutz und -pflege	50,0	50,0	50,0	50,0	40,0	40,0
53711	Zuweisungen an Eigenbetrieb Abfallentsorgung	2,6	2,6	20,0	20,0	20,0	20,0
54211	Zuweisungen an Kommunen für Einstandspflichten nach Umstufungen von Kreisstraßen	276,1	276,1	0,0	0,0	0,0	0,0
54711	Zuschüsse an Verkehrsunternehmen kÖPNV, VBB	15.108,5	7.703,1	15.716,9	9.614,7	17.730,7	10.549,4
55411	Zuschüsse für Baumpflege	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0	0,0

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn. 2022	Anteil des Kreises	Ansatz 2023	Anteil des Kreises	Ansatz 2024	Anteil des Kreises
		in TEUR					
55511	Zuschuss zur Unterstützung LEADER-Region Oderland	40,0	40,0	19,6	19,6	40,0	40,0
57111	Zuschuss an STIC-Wirtschaftsfördergesellschaft	272,5	272,5	280,8	280,8	284,0	284,0
57111	Zuschuss Oderbruchtage	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	
57111	Zuschuss SBC Pomerania	18,4	18,4	17,6	17,6	30,1	30,1
57111	Zuschuss Ausbildungsmesse	22,0	22,0	22,0	22,0	20,0	20,0
57111	Zuschuss Klimaschutzmanager (STIC)	0,0	0,0	7,5	7,5	41,2	41,2
57111	Zuschüsse an AFG'n	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0	5,0
57111	Zuschuss Regionalmanagement Metropolregion Ost	28,1	28,1	28,2	28,2	28,2	28,2
57111	Regionalmanagement Tesla-Umfeldentwicklung (Eigenanteil an RPG OS)	29,0	29,0	29,0	29,0	0,0	0,0
57111	Regionalmanagement Markenbildungsprozess	16,3	16,3	16,3	16,3	16,3	16,3
57111	Zuschuss regionales Energiekonzept	4,2	4,2	4,0	4,0	3,1	3,1
57511	Zuschuss Projektbüro Oder-Neiße-Radweg	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
57511	Satzungsgemäßer Zuschuss Tourismusverband Seenland Oder-Spree	209,9	209,9	280,4	280,4	355,6	355,6
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	9,0	9,0	10,0	10,0	10,0	10,0
57511	Zuschuss pro agro e.V.	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
	Gesamt	112.607,0	49.773,2	122.786,5	55.479,4	136.807,7	57.950,2

Umlage Brandenburgische Kommunalakademie

In den Jahren 2022 und 2023 wirkte sich eine Rückstellungsauflösung der BKA reduzierend auf die Mitgliedsbeiträge aus. 2024 wirkt diese Reduzierung nicht mehr.

Migrationssozialarbeit II und III

Auf der Grundlage des Landesaufnahmegesetzes erfolgen Zuschüsse an freie Träger zur Migrationssozialarbeit für Regelleistungsberechtigte nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch aus den nichteuropäischen Asylherkunftsländern. Über die Förderung der Migrationssozialarbeit III sind in 2024 zusätzlich 5 Stellen vorgesehen.

Zuschuss übrige Bereiche – Kapazitätserweiterung Asylbewerberheime

Investitionszuschuss für den Bau/Umbau des zweiten Gebäudes für Familien der Gemeinschaftsunterkunft Strausberg und die Schaffung von zwei Notunterkünften

Soziale ambulante Dienste

Anpassung der Vergütung in bestehenden Verträgen für die allgemeine Sozialberatung

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 sowie 3 Stellen zur Verstetigung der Schulsozialarbeit (Corona-Richtlinie). Der Anstieg der Personalkostenzuschüsse beträgt 433,4 TEUR hauptsächlich durch Tarifierhöhungen. Bei den Sachkostenzuschüssen ist in 2024 die Weiterleitung der Mittel des Brandenburg-Pakets für erhöhte Energiekosten in den Einrichtungen für Jugendarbeit an die Träger in Höhe von 388,5 TEUR enthalten.

Zuweisungen und Zuschüsse Kindertagesbetreuung

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

Die Zuschusshöhe beträgt

89,4 %	für unter 3-Jährige	bis Juli 2024
90,3 %	für unter 3-Jährige	ab August 2024
90,9 %	für unter 3-Jährige	ab August 2025
87,6 %	für 3 Jahre bis Schuleintritt	
84,0 %	für Hortkinder	

Anzahl der durchschnittlich betreuten Kinder

	Kindertagesbetreuung	Tagespflege
2018	14.532	412
2019	14.998	420
2020	15.185	416
2021	15.487	411
2022	15.823	398
Plan 2023	16.200	420
Plan 2024	16.520	380

Ursächlich für die Erhöhung der Planansätze sind:

- stufenweise Erhöhung der Personalkostenzuschüsse für unter 3-Jährige
- Veränderung des Betreuungsschlüssels im Krippenbereich von 1:4,65 auf 1:4,25 ab 01.04.2024 und auf 1:4,0 ab 01.08.2025
- Auswirkungen des Tarifabschlusses 2024
- Beitragsfreiheit im Kindergartenbereich für Kinder ab 3 Jahre ab 01.08.2024
- weiterer Anstieg betreuter Kinder
- Zuweisungen Brandenburg-Paket

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

		V-Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
		in EUR		
Erträge gesamt		51.825.459	55.376.000	65.412.800
dav.	Landeszuweisungen	48.960.675	52.546.000	62.816.900
	Erstattungen von Kommunen/ Landkreisen/Trägern/übrige	2.173.404	2.300.000	2.290.000
	Elternbeiträge	691.380	530.000	305.900
Aufwendungen gesamt		86.695.104	93.244.800	106.731.400
dav.	Zuweisungen für Kita-Betreuung an Träger	80.745.888	84.925.500	99.302.600
	Zuweisungen Kinderbetreuung außerhalb MOL	2.328.776	3.050.000	2.675.000
	Zuschüsse an Tagesmütter	3.620.440	5.269.300	4.753.800
Anteil des Kreises		34.869.645	37.868.800	41.318.600

Zuschüsse an Verkehrsunternehmen ÖPNV, VBB

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

		V-Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Erträge gesamt		7.426.202	6.143.200	7.620.000
dav.	Landeszuweisungen	6.722.862	5.529.800	6.903.000
	Erstattungen von Kommunen/Landkreisen	607.503	613.400	717.000
	Erstattungen von verbundenen Unternehmen u. übr. Bereiche	95.837	0	0
Aufwendungen gesamt		15.254.052	15.757.900	17.806.700
dav.	Informationsmaterial/Gutachten	20.751	41.000	76.000
	Zuschüsse an Verkehrsbetriebe (ÖPNV)	15.129.262	15.610.900	17.624.700
	Zuschüsse VBB	104.039	106.000	106.000
Anteil des Kreises		7.827.850	9.614.700	10.186.700

Mehrbedarfe resultieren u.a. aus:

- Preissteigerungen, die zum Teil aus dem Brandenburg-Paket (778,7 TEUR) refinanziert werden
- Leistungsmehrungen (Bedienung Schulcampus Altlandsberg, Erschließung neue Grundschule in Neuenhagen)

Übersicht über die Zuschüsse für den ÖPNV durch den Landkreis MOL

(vorbehaltlich einer entsprechenden Landesförderung)

Verkehrsbetrieb	Ansatz 2023		Ansatz 2024	
	Zuschuss gesamt	dar. Anteil des Kreises	Zuschuss gesamt	dar. Anteil des Kreises
	in EUR			
Barnimer Busgesellschaft mbH	3.091.700	1.672.900	3.849.500	2.002.500
Schöneicher-Rüdersdorfer Straßenbahn GmbH	542.600	222.600	682.000	281.100
mobus Märkisch-Oderland Bus GmbH	10.937.300	6.858.900	11.937.100	6.932.200
Strausberger Eisenbahn GmbH	1.003.300	713.300	1.110.100	788.900
Busverkehr Oder-Spree GmbH	36.000	0	46.000	0
Gesamt	15.610.900	9.467.700	17.624.700	10.004.700

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 53611 Breitbandversorgung für - investive Zuweisungen für den Breitbandausbau	25.589.000 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.)	509.700 EUR
Produkt 57511.00 Tourismus für - investive Zuweisungen für den Bau, Gestaltung und die Beschilderung von Radwander- und Wanderwegen	473.200 EUR
Produkt 51132 Kreisentwicklungsbudget für - Zuweisungen zu Investitionen kreisangehöriger Gemeinden	313.800 EUR
Produkt 12801 Katastrophenschutz für - investive Zuweisungen an Kommunen für Rüstwagen der Stützpunktfeuerwehren und für SAT-Anlagen - investive Zuweisungen zur Stärkung der Krisenfestigkeit der kritischen Infrastruktur im Land Brandenburg und für die Errichtung von Katastrophenschutz-Leuchttürmen	281.900 EUR
Produkt 55511 Landwirtschaft für - investive Zuweisungen für Investitionen wasserbaulicher Anlagen im Oderbruch	73.600 EUR
Produkt 54211 Kreisstraßen für - Zuweisungen an die Bahn für Bahnübergänge gemäß Eisenbahnkreuzungsgesetz	15.400 EUR

3.4.3. Sozialtransferaufwendungen

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	130.109.015	136.310.600	152.278.900	15.968.300
davon:					
Sozialbereich		85.340.196	85.177.100	98.681.100	13.504.000
davon im Produkt:					
31111	Hilfe zum Lebensunterhalt	2.169.323	2.398.200	2.951.000	552.800
31121	Hilfe zur Pflege	5.376.745	5.556.000	6.861.500	1.305.500
31141	Hilfe zur Gesundheit	485.060	651.000	1001.000	350.000
31151	Hilfe in anderen Lebenslagen	420.667	454.400	469.000	14.600
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	13.576.847	13.623.100	17.156.100	3.533.000
31211	Leist. zur Sich. des Lebensunterhalts (SGB II)	369.210	375.900	439.000	63.100
31311	Hilfen für Asylbewerber	11.369.792	8.607.000	10.658.000	2.051.000
31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	51.166.967	53.071.500	58.705.500	5.634.000
35171	Leistungen nach dem Landespflegegesetz	405.585	440.000	440.000	0

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
Jugendbereich		43.510.176	49.881.800	51.906.100	2.024.300
davon im Produkt:					
36111	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	0	1.000	1.000	0
36211	Jugendarbeit	18.979	34.000	36.300	2.300
36311	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	585.784	686.500	713.100	26.600
36321	Förderung der Erziehung in der Familie	2.478.837	2.980.600	3.063.500	82.900
36331	Hilfen zur Erziehung	28.864.105	32.931.000	34.271.600	1.340.600
36341	Hilfen für junge Volljährige	3.422.457	4.402.700	4.689.000	286.300
36342	Inobhutnahme	1.065.384	815.000	837.300	22.300
36343	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	7.065.087	7.985.000	8.248.300	263.300
36351	Adoptionsvermittlung, Beistandschaft, Amtpflegschaft u.a.	9.543	46.000	46.000	0
Wohnstätte Dahlwitz-Hoppegarten		15.597	12.900	11.100	-1.800
Schulbereich - BuT		1.243.047	1.238.800	1.680.600	441.800

Sozialbereich

Hilfe zum Lebensunterhalt

u.a.

- laufende Leistungen, Barbetrag 550.000 EUR
Regelsatzerhöhung, Anstieg der Fallzahlen insbesondere durch ukrainische Kriegsflüchtlinge, gestiegene Unterkunfts- und Heizkosten

Hilfe zur Pflege

u.a.

- Pflegekosten 300.000 EUR
einerseits steigende Kosten durch Tarifsteigerungen, andererseits Erhöhung der Leistungszuschlagssätze zum 01.01.2024 und somit Senkung des Eigenanteils
2021 = Ø 635 Fälle; 2022 = Ø 489 Fälle
Plan 2023 = Ø 540 Fälle; Plan 2024 = Ø 540 Fälle
- Sachleistungen und Hilfsmittel 950.000 EUR
Anstieg der Fälle bei denen Leistungen in ambulanten Wohngemeinschaften erbracht werden und sehr kostenintensive Einzelfälle
2021 = Ø 79 Fälle; 2022 = Ø 103 Fälle
Plan 2023 = Ø 84 Fälle; Plan 2024 = Ø 115 Fälle

Hilfe zur Gesundheit

350.000 EUR

Die Aufwendungen für die Hilfen zur Gesundheit sind grundsätzlich schwierig planbar, da dem Landkreis die tatsächlich erbrachten Krankenhilfeleistungen für die berechtigten Personen durch die Krankenkassen in Rechnung gestellt werden. Der Anstieg der Leistungsfälle ergibt sich bei den aus der Ukraine nach Deutschland geflüchteten Personen im Anwendungsbereich des SGB XII, weil diese anders als Leistungsberechtigte im SGB II, nicht in der gesetzlichen Krankenversicherung pflichtversichert werden können. Auch der Zugang zur freiwilligen Versicherung ist nach § 417 SGB V nicht möglich. Die Absicherungspflicht im Krankheitsfall erfolgt deshalb für die Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine, die Leistungen nach dem Dritten oder Vierten Kapitel des SGB XII beziehen, über die Krankenbehandlung für nicht Versicherte gegen Kostenerstattung nach § 264 SGB V.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

u.a.

- Grundsicherung außerhalb von Einrichtungen 3.348.000 EUR
Anstieg Fallzahlen und Kostensatzsteigerung durch geplante
Regelsatzerhöhung 2024
2021 = Ø 1.704 Fälle; 2022 = Ø 1.766 Fälle
Plan 2023: Ø 1.830 Fälle; Plan 2024: Ø 1.920 Fälle

Hilfen für Asylbewerber

2.051.000 EUR

2021 Ø 1.758 Asylbewerber/Flüchtlinge

2022 Ø 1.887 Asylbewerber/Flüchtlinge

Plan 2023 Ø 2.000 Asylbewerber/Flüchtlinge

Plan 2024 Ø 1.750 Asylbewerber/Flüchtlinge

Der Mehraufwand begründet sich mit der hohen Zahl der Neuzeuweisungen.

Trotz nahezu gleichbleibender Kapazitäten in den Einrichtungen können mehr
Neuzeuweisungen von der ZABH aufgenommen werden, weil

- Neuzeuweisungen nach kurzer Zeit einen Aufenthaltstitel erhalten bzw.
- Asylbewerber aufgrund des neu eingeführten § 104c AufenthG einen
Aufenthaltstitel erhalten.

Da diese Personen aus den Unterkünften ausziehen müssen, können die Plätze
wieder neu belegt werden.Eine Zusammenstellung der Hilfen für Asylbewerber und Ausländer
erfolgt im Punkt 3.5 – sonstige ordentliche Aufwendungen.Eingliederungshilfe für behinderte MenschenAufgrund der hohen Tarifabschlüsse und der inflationsbedingten Steigerung der Sachkosten,
kam es in 2023 zu sehr vielen Einzelverhandlungen von Leistungserbringern mit deutlichen
Steigerungen in den Kostensätzen.

u.a.

- Assistenzleistungen (Fachkraft) besondere Wohnform 1.700.000 EUR
Anstieg der Fallzahlen und Kostensätze
2021 = Ø 511 Fälle; 2022 = Ø 529 Fälle;
Plan 2023 = Ø 518 Fälle; Plan 2024 = Ø 530 Fälle
- Leistungen zur Beschäftigung - Werkstätten für behinderte Menschen 1.100.000 EUR
leicht sinkende Fallzahlen, jedoch steigende Kostensätze
2021 = Ø 817 Fälle; 2022 = Ø 796 Fälle;
Plan 2023 = Ø 820 Fälle; Plan 2024 = Ø 810 Fälle
- Assistenzleistungen (Fachkraft) ambulante Wohnform 1.000.000 EUR
Fallzahlen- und Kostensatzsteigerung, Anstieg des Betreuungsvolumens
2021 = Ø 575 Fälle; 2022 = Ø 632 Fälle;
Plan 2023 = Ø 595 Fälle; Plan 2024 = Ø 675 Fälle
- Schulhelfer 900.000 EUR
Fallzahl- und Kostensatzsteigerung
- Frühförderung (heilpädagogische Leistungen für Kinder) 500.000 EUR
Anstieg der Fallzahlen und Kostensätze
- Tagesstätten für erwachsene Behinderte 300.000 EUR
Anpassung an aktuelle Entwicklung mit Fallzahl- und Kostensatzsteigerungen

JugendbereichFörderung der Erziehung in der Familie

u.a.

- begleiteter Umgang 82.900 EUR
Trotz prognostizierter Kostensatzsteigerung tritt durch die Begrenzung der Fachleistungsstunden nur ein geringer Mehrbedarf ein.

Hilfen zur Erziehung

u.a.

- stationäre Hilfen (Heimerziehung und sonstige betreute Wohnform) 1.320.500 EUR
2021: 277 Fälle/Tag sowie 10 Fälle/Tag umA
2022: 261 Fälle/Tag sowie 9 Fälle/Tag umA
Plan 2023: 260 Fälle/Tag sowie 15 Fälle/Tag umA
Plan 2024: 255 Fälle/Tag sowie 20 Fälle/Tag umA
Mehrbedarf durch Kostensteigerungen aufgrund der Entgeltverhandlungen mit den Trägern und Aufwendungen der Billigkeitsleistungen im Rahmen des Brandenburg-Pakets (318,0 TEUR)
- Vollzeitpflege 333.300 EUR
Mehraufwand durch die Umsetzung der neuen Pflegegeldrichtlinie ab 01.01.2024 (Anpassung der Pflegesätze) und Aufwendungen der Billigkeitsleistungen im Rahmen des Brandenburg-Pakets (162,6 TEUR)
2021: 168 Fälle/Tag
2022: 165 Fälle/Tag
Plan 2023: 170 Fälle/Tag
Plan 2024: 170 Fälle/Tag
- Erziehungsbeistandschaften -284.300 EUR
2021: 33.695 Fachleistungsstunden (FLS)
2022: 27.994 FLS
Plan 2023: 37.010 FLS
Plan 2024: 32.650 FLS
Trotz kalkulierter Kostensatzsteigerungen ergeben sich durch die Begrenzung der Fachleistungsstunden Minderaufwendungen.
- Sozialpädagogische Familienhilfe -259.500 EUR
2021: 66.417 Fachleistungsstunden (FLS)
2022: 66.662 FLS
Plan 2023: 73.225 FLS
Plan 2024: 67.200 FLS
Trotz kalkulierter Kostensatzsteigerungen können durch die Begrenzung der Fachleistungsstunden die Aufwendungen reduziert werden.
- Erziehung in der Tagesgruppe 106.300 EUR
2021: 13.766 Betreuungstage
2022: 13.512 Betreuungstage
Plan 2023: 14.600 Betreuungstage
Plan 2024: 14.600 Betreuungstage
Die neuen Entgeltvereinbarungen führen trotz Stabilisierung der Betreuungstage bei den Entgeltsätzen zu Kostensteigerungen.

Hilfen für junge Volljährige

u.a.

- stationäre Hilfen für Volljährige (Heimunterbringung und sonstige betreute Wohnform) 260.900 EUR
2021: 76 Fälle im Berichtszeitraum (BZR)
2022: 89 Fälle im BZR
Plan 2023: 95 Fälle im BZR
Plan 2024: 95 Fälle im BZR
Neu verhandelte Entgeltsätze führen zu Kostensteigerungen.

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

u.a.

- teilstationäre Hilfen	322.900 EUR
2021: 19 Fälle im BZR	
2022: 20 Fälle im BZR	
Plan 2023: 17 Fälle im BZR	
Plan 2024: 20 Fälle im BZR	
Kapazitätserweiterung von 3 Plätzen und die Erhöhung der Kostensätze	
- stationäre Hilfen	- 78.400 EUR
2021: 52 Fälle/Tag	
2022: 54 Fälle/Tag	
Plan 2023: 50 Fälle/Tag	
Plan 2024: 46 Fälle/Tag	

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 1.680,6 TEUR. Außerdem sind 61,0 TEUR in den Sozialtransferaufwendungen des Sozialbereiches und 285,0 TEUR in der aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligung (sonstige ordentliche Aufwendungen – Position 16) enthalten. Insgesamt ergibt sich für BuT ein Aufwand von 2.026,6 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
	2022	2023	2024	
	TEUR			
<u>Sozialbereich gesamt</u>				
Erträge	105.111,0	108.555,6	123.749,9	15.194,3
Aufwendungen	126.028,8	128.746,8	145.989,6	17.242,8
Zuschuss	20.917,8	20.191,2	22.239,7	2.048,5
<u>darunter:</u>				
<u>Hilfe zum Lebensunterhalt (31111)</u>				
Erträge	381,4	401,8	364,6	-37,2
Aufwendungen	2.175,1	2.398,2	2.951,0	552,8
Zuschuss	1.793,7	1.996,4	2.586,4	590,0
<u>Hilfe zur Pflege (31121)</u>				
Erträge	7.417,6	5.851,2	5.094,9	-756,3
Aufwendungen	5.424,7	5.591,5	6.912,4	1.320,9
Zuschuss	-1.992,9	-259,7	1.817,5	2.077,2
<u>Eingliederungshilfe für Behinderte (31411)</u>				
Erträge	45.561,3	44.183,8	53.422,6	9.238,8
Aufwendungen	51.315,4	53.216,5	58.858,5	5.642,0
Zuschuss	5.754,1	9.032,7	5.435,9	-3.596,8
<u>Hilfe zur Gesundheit, sonst. Hilfe in besonderen Lebenslagen, Landespflegegesetz (31141, 31151, 35171)</u>				
Erträge	806,8	1.009,6	920,1	-89,5
Aufwendungen	1.315,1	1.545,4	1.910,0	364,6
Zuschuss	508,3	535,8	989,9	454,1
<u>Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (31161)</u>				
Erträge	13.634,2	13.623,1	17.156,1	3.533,0
Aufwendungen	13.586,3	13.623,1	17.156,1	3.533,0
Zuschuss	-47,9	0,0	0,0	0,0
<u>Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II (31211)</u>				
Erträge (Erträge für BuT enthalten)	14.677,7	15.120,0	16.631,0	1.511,0
Aufwendungen	23.329,8	23.475,9	25.539,0	2.063,1
Zuschuss	8.652,1	8.355,9	8.908,0	552,1
<u>Asylbewerberleistungsgesetz einschließlich Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler (31311, 31551)</u>				
Erträge	22.509,7	28.254,5	30.081,5	1.827,0
Aufwendungen	28.482,7	28.463,1	32.179,1	3.716,0
Zuschuss	5.973,0	208,6	2.097,6	1.889,0
<u>Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege und Sonstiges (31521, 33111, 34311, 35151)</u>				
Erträge	122,1	111,6	465,0	353,4
Aufwendungen	400,0	433,1	483,5	50,4
Zuschuss	277,9	321,5	18,5	-303,0

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
zur Vervollständigung	TEUR			
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)	3.700,6	3.700,0	3.890,0	190,0
Sonderbedarfsbundesergänzungszuweisungen nach § 15Bbg FAG	7.151,1	4.795,0	4.950,0	155,0
Bundesbeteiligung an den Mehraufwendungen für die Geflüchteten für die Ausgleichsjahre 2022 und 2023 gemäß § 15a BbgFAG	4.572,7	2.638,0	0,0	-2.638,0
Billigkeitsleistungen Brandenburg-Paket für den Sozialbereich (ohne Wohngeld)	0,0	0,0	1.955,0	1.955,0

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
	TEUR			
Jugendbereich gesamt				
Erträge	57.845,9	61.982,3	73.860,8	11.878,5
Aufwendungen	134.102,4	147.478,4	163.835,3	16.356,9
Zuschuss	76.256,5	85.496,1	89.974,5	4.478,4
darunter:				
<u>Förderung von Kindern und Jugendarbeit (36111, 36211)</u>				
Erträge	930,7	833,9	1.277,7	443,8
Aufwendungen	2.749,5	3.011,8	3.787,9	776,1
Zuschuss	1.818,8	2.177,9	2.510,2	332,3
<u>Leistungen der Kinder- und Jugendhilfe (36311-36351)</u>				
Erträge	4.455,0	5.099,5	6.496,9	1.397,4
Aufwendungen	44.115,7	50.728,6	52.810,0	2.081,4
Zuschuss	39.660,7	45.629,1	46.313,1	684,0
<u>Kindertagesbetreuung (36511)</u>				
Erträge	52.459,3	56.048,9	66.086,2	10.037,3
Aufwendungen	87.237,2	93.738,0	107.237,4	13.499,4
Zuschuss	34.777,9	37.689,1	41.151,2	3.462,1

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
zur Vervollständigung	TEUR			
die entsprechenden Erträge der <u>Allgemeinen Finanzwirtschaft (61111)</u>				
Jugendhilfelastenausgleich	1.036,7	1.000,00	1.000,0	0,0

Bezeichnung/Produkt	V-Ergebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
	TEUR			
zur Ergänzung				
<u>Schulbereich – Bildungs- und Teilhabepaket</u>				
Erträge	116,8	194,3	231,0	36,7
Aufwendungen	1.243,7	1.238,8	1.680,6	441,8
Zuschuss	1.126,9	1.044,5	1.449,6	405,1

3.5. Sonstige ordentliche Aufwendungen (Position 16)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	59.178.838	66.510.600	77.096.500	10.585.900
darunter					
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		109.712	189.800	179.300	-10.500
dar.	Reisekosten	98.092	129.800	119.300	-10.500
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		5.584.615	5.622.500	8.075.300	2.452.800
dar.	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	587.291	370.400	393.200	22.800
	Schülerbeförderung	4.997.147	5.252.000	7.682.000	2.430.000
Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle		5.342.843	6.849.700	7.303.900	454.200
dar.	Bürobedarf	147.578	133.300	145.800	12.500
	Bücher und Zeitschriften	82.419	119.900	119.900	0
	Porto, Rundfunk- und Fernmeldegebühren	700.249	812.800	825.100	12.300
	Öffentliche Bekanntmachungen	56.010	100.500	85.000	-15.500
	Vordrucke	318.677	256.800	316.500	59.700
	Gerichts- und ähnliche Kosten	69.849	163.500	133.500	-30.000
	Sachverständigenkosten, Dienstleistungen Dritter, Planungsleistungen u.ä.	2.310.825	3.242.700	3.610.900	368.200
	Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	247.897	384.700	450.900	66.200
	Kontoführungsgebühren	182.899	35.200	45.400	10.200
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	213.281	300.400	317.100	16.700
	Gefahrenabwehr	26.342	73.600	53.600	-20.000
	Schadenersatz Tierseuchen	868.405	1.000.000	950.000	-50.000
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten		25.328.138	30.537.500	36.410.200	5.872.700
darunter im Produkt:					
31551	Soziale Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler	13.621.020	13.728.200	17.871.900	4.143.700
Verschied.	Schulkostenbeiträge an andere	7.764.460	12.610.000	14.095.000	1.485.000
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II – gE	2.445.920	2.800.000	2.500.000	-300.000
12601	Brandschutz – Erstattungen an Rettungsdienst GmbH	539.671	665.000	650.000	-15.000
31121, 31411	Gemeinsame Serviceeinheit Entgeltwesen Sozialbereich	175.504	180.500	191.300	10.800
12112	Wahlen - Erstattungen an Kommunen	69.983	0	547.000	547.000
53721	Tierkörperbeseitigung	98.348	132.000	134.700	2.700
12221-23	Straßenverkehrsamt – Gebührenanteil Kraftfahrzeugbundesamt	95.788	100.000	100.000	0
36351	Gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle	71.085	74.000	97.000	23.000
41414	Sozialpsychiatrischer Dienst- Erstattung für „geliehene“ Fachärzte	67.260	80.000	80.000	0
12801	Katastrophenschutz – Erstattungen an das Land für Digitalfunk	53.180	66.900	58.000	-8.900
41413	Hygiene und Umweltmedizin	202.789	0	0	0
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung		22.960.589	23.100.000	25.100.000	2.000.000
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind		174	85.100	1.000	-84.100
Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-147.234	126.000	26.800	-99.200
dar.	Verfüungsmittel, Fraktionszuweisungen	56.401	77.000	76.600	-400
	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	106.008	163.300	79.500	-83.800
	Inanspruchnahme sonst. Rückstellungen	-332.859	-167.000	-182.000	-15.000
	rückständiger Straßenerwerb – nicht vermögensbildend	22.613	50.000	50.000	0

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
11101	Verwaltungsführung (Seniorenbeirat)	2.000	4.000	4.000	0
11102	Kreistagsangelegenheiten – Abgeordnetenentschädigung u.a.	309.171	346.900	367.700	20.800
12111	Zensus	260.107	0	0	0
12241	Jagd – und Fischereiwesen – Jagd- und Fischereibeirat	0	2.000	2.000	0
12601	Brandschutz – Kreisbrandmeister u. Stellv. sowie Ausbildungsentschädigung für Kreis-ausbilder	14.385	15.000	17.000	2.000
24311	sonstige schulische Aufgaben – Kreisgremien	286	600	600	0
55411	Naturschutz – Naturschutzbeirat	1.342	1.900	1.900	0
Summe	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	587.291	370.400	393.200	22.800

Schülerbeförderung

Der Kreistag Märkisch-Oderland beschloss am 08.11.2023 die Neufassung der Schülerbeförderungssatzung des Landkreises zum 09.02.2024 (2. Schulhalbjahr 2023/2024).

Folgende wesentliche Punkte wurden geändert:

- Wegfall der Einschränkung der nächsterreichbaren Schule
- Erweiterung der Unterstützung des Praxislernens zur Berufsvorbereitung
- Wegfall aller Eigenanteile zur Schülerbeförderung

Vordrucke

Die Mehraufwendungen entstehen bei der Ausländerbehörde aus der vermehrten Ausstellung von Aufenthalts- und Niederlassungserlaubnissen für Ukraine-Flüchtlinge sowie im Straßenverkehrsamt durch die Umtauschpflicht für Führerscheine (EU-Führerscheinrichtlinie).

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

- Planungsleistungen für Unterhaltungsmaßnahmen	466.800 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	216.000 EUR
- Restaurierung besonders erhaltenswerter Dokumente, Reinigung von Akten und Digitalisierung der Personenstandsregister	125.000 EUR
- arbeitsmedizinische und arbeitssicherheitstechnische Betreuung der Mitarbeiter des Landkreises	78.400 EUR
- Kurierdienstleistungen, Fahrstuhlnotruf, Geldtransport u.ä.	45.000 EUR
- Internetpräsentation des Kreises und Öffentlichkeitsarbeit der Kreisverwaltung und des Kreistages einschl. der Verbesserung der Vernetzung im Internet zwischen Kreisverwaltung - Kreistag - Fraktionen	29.500 EUR
- Aufwendungen für die Gebietswegewarte und Radzählstellen	19.000 EUR
- Konzept Dauerausstellung, Projekt und Beirat Gedenkstätte Seelow	57.000 EUR
- Planungskosten neue Dauerausstellung ab April 2025 - Konzept „Seelower Höhen 45“	40.000 EUR
- Leitung/Intendanz Oderbruch Museum Altranft	75.000 EUR
- Entwicklung App oder Audioguide für Besucher Brecht-Weigel-Haus	10.000 EUR
- Tierschutzrechtliche Maßnahmen	40.000 EUR
- Dolmetscherkosten im Jugendbereich	256.000 EUR
- Dolmetscherkosten im Asylbewerberbereich	10.000 EUR
- Überarbeitung der KdU-Richtlinie	25.000 EUR

- Beauftragung externer Fachgutachter bzw. Dolmetscherkosten im Gesundheitsamt	13.000 EUR
- Serviceleistungen für Online-Belehrungen (Gesundheitsamt)	24.000 EUR
- Dienstleistungen im Zusammenhang mit GKV-Förderprogramm zur Gesundheitsaufklärung/Prävention	67.100 EUR
- Beraterleistungen Breitbandausbau	100.000 EUR
- Nachmittagsbetreuung in der Förderschule Pritzhagen	191.500 EUR
- Übernahme der Busbetreuung der Förderschüler in Bad Freienwalde durch einen Drittanbieter	66.000 EUR
- Migrationssozialarbeiter OSZ MOL Strausberg	70.000 EUR
- Fertigstellung Nahverkehrsplan	40.000 EUR
- Erstellung eines Landschaftsrahmenplanes	180.000 EUR
- Konzeption Stromausfall/Blackout	65.000 EUR
- Planungsfortführung des Radweges entlang der Landesstraße L36 von Wulkow/Trebnitz bis Trebnitz (Verwaltungsvereinbarung mit dem Land)	200.000 EUR

Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter

erhöhte Aufwendungen u.a. durch:

- Anschaffung von Schläuchen für den Brand- und Katastrophenschutz
- Ersatzbeschaffungen und Klassenraumausstattungen für Schulen

Kontoführungsgebühren

Anstieg u.a. durch Einführung des PayPal-Bezahlsystems

Schadenersatz Tierseuchen

Die Schadenersatzansprüche werden tendenziell abnehmen, jedoch werden so lange ASP-Maßnahmen durchgeführt werden, auch immer wieder neue Ansprüche auf Schadenersatz bestehen. Für diese Schadenersatzforderungen wurde eine Erstattung des Landes von 100 % vorgesehen.

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten

- Soziale Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler
Für 2024 wird mit einer Anzahl von durchschnittlich 1750 Asylbewerbern/ Flüchtlingen gerechnet.

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

	V-Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	in EUR		
<i>Erstattungen und Zuweisungen</i>	22.583.907	28.431.800	30.302.400
<i>Sonderzuweisungen</i>	4.572.747	0	0
<i>sonstige Erträge</i>	41.618	16.500	9.600
Erträge gesamt	27.198.272	28.448.300	30.312.000
<i>Zuweisungen und Zuschüsse</i>	3.491.330	6.127.900	3.649.200
<i>Sozialtransferleistungen (einschl. BuT)</i>	11.485.616	8.800.800	10.888.500
<i>Erstattung Betreiberkosten</i>	13.620.560	13.728.200	17.871.900
<i>sonstige Aufwendungen</i>	38.093	18.000	14.500
Aufwendungen gesamt	28.635.599	28.674.900	32.424.100
Anteil des Kreises	1.437.327	226.600	2.112.100

- Schulkostenbeiträge

	2023	2024	Veränderung
	TEUR		
Schulkostenbeiträge an andere Kreise	1.840,0	1.690,0	-150,0
Schulkostenbeiträge an Kommunen (innerhalb des Kreises)	9.210,0	10.735,0	1.525,0
Schulkostenbeiträge für Schulinter-nate	1.560,0	1.670,0	110,0

Die Planung der Schulkostenbeiträge berücksichtigt den Anstieg der umlagefähigen Kosten durch bauliche Unterhaltung und die Schulkosten für den Neubau der Oberschulen Altlandsberg und Fredersdorf sowie den Erweiterungsbau der Oberschule Seelow.

- Wahlen

Erstattungen an die Kommunen für Europa-, Kommunal- und Landtagswahlen

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung

	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Abweichung
	In TEUR		
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung nach § 22(1) SGB II	22.500,0	24.350,0	1.850,0
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung nach § 22(2) SGB II	50,0	65,0	15,0
Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen nach § 23(3) SGB II	300,0	400,0	100,0
Leistungsbeteiligung BuT- Schulbedarf	250,0	285,0	35,0
Summe	23.100,0	25.100,0	2.000,0

Es erfolgte eine Anpassung der Ansätze an die Entwicklung. Der Mehraufwand begründet sich vor allem mit den gestiegenen Unterkunfts- und Heizkosten sowie mit den Kosten im Bereich der Erstausrüstungen (Wohnung/Bekleidung/Schwangerschaft/Geburt), insbesondere in den Leistungsfällen aus der Kriegsflüchtlingswelle aus der Ukraine.

Bedarfsgemeinschaften:	2019	6.907
	2020	6.506
	2021	6.170
	2022	5.963
	Plan 2023	6.000
	Plan 2024	5.850

Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen

Zuführungen zu Rückstellungen für	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
	in EUR		
Prozesskosten aus anhängigen Gerichtsverfahren	90.000	50.000	-40.000
Sach-/Transferleistungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	73.300	29.500	-43.800
gesamt	163.300	79.500	-83.800

- Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen

Inanspruchnahme aus Rückstellungen für	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
	in EUR		
Prozesskosten aus anhängigen Gerichtsverfahren	-40.000	-40.000	0
Sach-/Transferleistungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	-50.800	-50.800	0
rückständiger Erwerb von Straßengrundstücken	-50.000	-50.000	0
Planungsleistungen Straßenbaumaßnahmen	-26.200	-41.200	-15.000
gesamt	-167.000	-182.000	-15.000

3.6. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Position 19)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	24.760	20.900	15.900	-5.000
davon:					
	Zinsaufwendungen	19.843	19.900	15.400	-4.500
dav.	Zinsaufwendungen für Investitionskredite	19.843	19.800	15.300	-4.500
	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	0	100	100	0
	Sonstige Finanzaufwendungen	4.917	1.000	500	-500

3.7. Außerordentliche Aufwendungen (Position 24)

Produkt	Bezeichnung	V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
		in EUR			
	insgesamt	1	2.081.100	5.000	-2.076.100
darunter					
11141	Gebäudemanagement	0	2.076.100	0	-2.076.100
54211	Kreisstraßen/Brücken	1	5.000	5.000	0

Bei den Kreisstraßen kommt es zur Ausbuchung von Restbuchwerten durch Übertragung/Tausch von Flurstücken im Rahmen von Baumaßnahmen und Bereinigungen.

3.8. Übersicht über Schulen, Schülerzahlen, Personalaufwendungen

Schulen	Anzahl der Schüler		Personalkosten		Zuschuss des Kreises	
	Schuljahr 2022/2023	Schuljahr 2023/2024*	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	TEUR					
Gymnasium Strausberg I	907	930	209,7	219,9	1.164,5	1.575,5
Gymnasium Bad Freienwalde	298	312	167,5	173,0	638,6	677,8
Gymnasium Seelow	419	422	131,0	137,5	1.058,3	821,5
Gymnasium Rüdersdorf	834	847	237,4	261,9	1.384,0	1.761,7
Gymnasium Neuenhagen	925	908	205,5	207,5	1.036,4	1.110,7
Gymnasium Strausberg II	0	53	0	40,5	58,9	91,7
OSZ MOL	1.691	1.807	980,0	980,6	2.591,1	2.814,3
Schule Bad Freienwalde mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt Lernen	131	146	114,6	110,0	418,0	402,5
Schule Strausberg mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt Lernen	199	208	185,4	196,4	762,9	834,1
Schule Seelow mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt Lernen	97	106	231,2	210,3	596,2	711,7
Schule Worin mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt geistige Entwicklung	100	103	138,3	136,8	436,1	481,3
Schule Pritzhagen mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung	66	66	145,3	152,6	515,0	509,8
Schule Neuenhagen mit sonderpädagogischem Förder- schwerpunkt geistige Entwicklung	100	107	248,4	236,8	515,4	529,1
	5.767	6.015	2.994,3	3.063,8	11.175,4	12.321,7

* Stand 25.09.2023, OSZ Stand 06.11.2023

4. Gesamtfinanzhaushalt

Der Gesamtfinanzhaushalt 2024 weist

Einzahlungen in Höhe von 479.449.300 EUR und
Auszahlungen in Höhe von 511.810.700 EUR aus.

Position	Bezeichnung	V-Ergebnis 2022 in EUR	Ansatz 2023 in EUR	Ansatz 2024 in EUR
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	380.636.414	398.954.000	435.030.500
15	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	367.085.261	404.842.700	451.233.000
16	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= 9./15)	13.551.153	-5.888.700	-16.202.500
24	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.942.225	86.231.500	44.418.800
32	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.940.779	109.422.400	60.225.400
33	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= 24./32)	-998.554	-23.190.900	-15.806.600
34	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= 16+33)	12.552.599	-29.079.600	-32.009.100
37	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	626.481	0	0
40	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.186.258	416.900	352.300
41	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= 37./40)	-559.777	-416.900	-352.300
45	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (= 34+41)	11.992.822	-29.496.500	-32.361.400
46	voraussichtlicher Bestand eigene Zahlungsmittel am Anfang des HH-Jahres	60.307.444	72.300.266	42.803.766
47	voraussichtlicher Bestand Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres	72.300.266	42.803.766	10.442.366

Der in der Position 46 ausgewiesene Bestand an eigenen Zahlungsmitteln berücksichtigt im Ansatz 2023 und in den folgenden Jahren nur die Planungswerte. Unberücksichtigt bleiben die aus dem Haushaltsjahr 2022 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 2023 ff. vorzunehmen.

Bestand eigene Zahlungsmittel am 01.01.2023 (Stand vorläufiges Ergebnis 2022)	72.300.266 EUR
abzüglich aus 2022 übernommene Ermächtigungen (Differenz zwischen HAR und HER) einschl. Ergebnis-HH	32.851.246 EUR
vorläufige freie Mittel am 01.01.2023	39.449.020 EUR

Jahr		Veränderung Zahlungsmittelbe- stand	Zahlungsmittelbestand am 01.01. des Folgejahres
		EUR	
2023	V-Ist	-21.971.600	17.477.420
2024	Plan	-32.361.400	-14.883.980
2025	Plan	-19.745.300	-34.629.280
2026	Plan	-20.461.900	-55.091.180
2027	Plan	-23.926.900	-79.018.080

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			
2024	-16.202.500	-352.300	-15.806.600	-32.361.400
2025	-19.431.600	40.349.300	-40.663.000	-19.745.300
2026	-18.167.800	26.609.300	-28.903.400	-20.461.900
2027	-20.393.000	31.099.000	-34.632.900	-23.926.900

Vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionen	2024:	0 EUR
	2025:	40.663.000 EUR
	2026:	28.903.400 EUR
	2027:	34.632.900 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. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abweichung
in EUR					
Einzahlungen insgesamt		65.942.225	86.231.500	44.418.800	-41.812.700
davon					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		65.894.189	86.032.400	44.224.900	-41.807.500
davon					
Investive Schlüsselzuweisungen		4.400.924	4.802.200	4.638.000	-164.200
Maßnahmengebundene Zuweisungen		61.493.265	81.230.200	39.586.900	-41.643.300
u.a. für	Kreisstraßen/Brücken	911.174	480.000	800.000	-320.000
	Hochbaumaßnahmen	3.408.552	2.555.100	2.779.600	224.500
	Breitbandausbau	53.460.964	72.025.100	34.480.700	-37.544.400
	ÖPNV	920.021	275.900	1.367.900	1.092.000
	Wirtschaftsförderung	0	4.000.000	0	-4.000.000
	Tourismus	1.747.528	1.144.000	138.000	-1.006.000
	Schulverwaltungsamt (DigitalPakt Schulen)	607.087	202.000	0	-202.000
	Brand- und Katastrophenschutz: Sonderfahrzeuge	125.860	501.500	0	-501.500
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt (ASP)	34.906	0	0	0
Einzahlungen aus der Veräußerung v. Grundstücken		0	0	0	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen		13.755	11.600	6.200	-5.400
Sonstige Einzahlungen		34.281	187.500	187.700	200

Der Landkreis Märkisch-Oderland erhält im Jahr 2024 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 4.638,0 TEUR. Diese werden ausschließlich im Investitionshaushalt eingesetzt. Im Vergleich zu 2023 ergeben sich für den Landkreis Mindereinnahmen bei den investiven Schlüsselzuweisungen von 164,7 TEUR.

Bezeichnung		V-Ergebn.	Ansatz	Ansatz	Abweichung
		2022	2023	2024	
in EUR					
Auszahlungen insgesamt		66.940.779	109.422.400	60.225.400	-49.197.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		7.901.083	19.379.700	17.822.800	-1.556.900
dav.	Hochbaumaßnahmen	5.630.831	15.284.700	13.926.800	-1.357.900
	Tiefbaumaßnahmen (einschl. Straßen)	2.270.252	4.095.000	3.896.000	-199.000
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		533.734	441.800	618.400	176.600
Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten u. Gebäuden		16.122	1.281.500	235.000	-1.046.500
Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen		2.980.494	2.857.600	2.616.400	-241.200
dav.	GWG (geringwertige Wirtschaftsgüter 150 – 1.000 EUR)	575.838	691.500	512.400	-179.100
	BGA (Betriebs- und Geschäftsausstattung) u. a. Sachanlagevermögen über 1.000 EUR	2.404.656	2.166.100	2.104.000	-62.100
Erwerb von Finanzanlagevermögen		0	0	50.000	50.000
Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte		55.509.345	84.461.800	38.882.800	-45.579.000
Gewährung von Ausleihungen		0	1.000.000	0	-1.000.000

Die größten Bestandteile des Investitionshaushaltes sind mit 64,6 % die Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen an Dritte und mit 29,6 % die Auszahlungen für Baumaßnahmen. Der Anteil für den Erwerb von beweglichen Sachanlagevermögen beträgt 4,3 %. Die Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte verringern sich gegenüber dem Ansatz von 2023 um mehr als die Hälfte (ca. 55,3 %). Die Auszahlungen für Baumaßnahmen vermindern sich ebenso, aber nur leicht um 8,0 %. Für die Auszahlungen von immateriellen Vermögensgegenständen hingegen ist eine Erhöhung um ca. 40,0 % zu verzeichnen. Insgesamt verringert sich der Ansatz 2024 zum Ansatz 2023 um ca. 45,0 %.

Die Baumaßnahmen des Landkreises Märkisch-Oderland werden zu:

- 0,0 % aus investiven Schlüsselzuweisungen
- 4,8 % aus der Sonderrücklage aus nicht verbrauchten investiven Schlüsselzuweisungen
- 5,2 % aus Zuweisungen des Bundes
- 10,3 % aus Zuweisungen des Landes
- 0,6 % aus Zuweisungen von Gemeinden
- 4,0 % aus Zuweisungen der EU
- 75,1 % aus Eigenmitteln des Landkreises

finanziert.

Zusammenstellung der investiven Ein- und Auszahlungen ausgewählter Baumaßnahmen, die über mehrere Jahre laufen

LKB0004 Verwaltungsgebäude Strausberg: Außenanlagen	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Ergebnis 2020	0,00	255,20	255,20
Ergebnis 2021	0,00	50.011,34	50.011,34
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	49.615,08	49.615,08
Voraussichtliche Erfüllung 2023	0,00	1.250.118,38	1.250.118,38
Planung 2024	0,00	600.000,00	600.000,00
Planung 2025	0,00	900.000,00	900.000,00
Planung 2026	0,00	1.224.000,00	1.224.000,00
Planung 2027	0,00	800.000,00	800.000,00
Gesamt	0,00	4.874.000	4.874.000

LKB0017 Verwaltungsgebäude Seelow: Neubau Haus E	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2027	0,00	380.000,00	380.000,00
Planung 2028	0,00	943.000,00	943.000,00
Planung 2029	0,00	980.000,00	980.000,00
Planung 2030	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
Planung 2031	0,00	1.910.000,00	1.910.000,00
Planung 2032	0,00	697.000,00	697.000,00
Gesamt	0,00	6.710.000,00	6.710.000,00

LKB0019 Verwaltungsgebäude Strausberg: Sanierung / Umbau Haus 9	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	0,00	0,00
Voraussichtliche Erfüllung 2023	0,00	550.000,00	550.000,00
Planung 2024	0,00	950.000,00	950.000,00
Planung 2025	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Planung 2026	0,00	1.175.500	1.175.500
Gesamt	0,00	3.975.500,00	3.975.500,00

LKB0020 Sanierung Schlosspark Bad Freienwalde	Einzahlungen aus Bundeszuweisungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2024	552.500,00	650.000,00	97.500,00
Planung 2025	1.662.000,00	1.955.300,00	293.300,00
Planung 2026	1.662.000,00	1.955.300,00	293.300,00
Gesamt	3.876.500,00	4.560.600,00	684.100,00

SON0144 Errichtung fester Wildschutzzaun und dazugehöriges Material	Einzahlungen aus Landeszuweisungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Ergebnis 2020	1.475.300,00	1.912.331,82	437.031,82
Ergebnis 2021	6.401.001,24	7.397.144,07	996.142,83
Vorläufiges Ergebnis 2022	3.004.965,09	1.639.929,88	-1.365.035,21
Voraussichtliche Erfüllung 2023	234.470,47	174.014,67	-60.455,80
Planung 2024	500.000,000	500.000,00	0,00
Gesamt	11.615.736,80	11.623.420,44	*7.683,64

*Der Eigenanteil des Landkreises beinhaltet die aktivierbaren Eigenleistungen, die nicht förderfähig sind.

SON0134 Neubau Feuerwehrtechnisches Zentrum in Strausberg	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	14.980,48	14.980,48
Voraussichtliche Erfüllung 2023	0,00	1.085.019,52	1.085.019,52
Planung 2024	0,00	100.000,00	100.000,00
Planung 2025	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Planung 2026	0,00	7.600.000,00	7.600.000,00
Planung 2027	0,00	7.900.000,00	7.900.000,00
Planung 2028	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00
Gesamt	0,00	23.900.000,00	23.900.000,00

SCH0161 Neubau Gymnasium Strausberg II mit Außenanlagen	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Ergebnis 2021	0,00	5.712,00	5.712,00
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	309.839,15	309.839,15
Voraussichtliche Erfüllung 2023	0,00	6.034.448,55	6.034.448,55
Planung 2024	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Planung 2025	0,00	8.700.000,00	8.700.000,00
Planung 2026	0,00	9.045.000,00	9.045.000,00
Planung 2027	0,00	7.460.000,00	7.460.000,00
Gesamt	0,00	32.554.999,70	32.554.999,70

SCH0210 Neubau Gesamtschule Hoppegarten einschl. Sporthalle und Außenanlagen	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2025	0,00	600.000,00	600.000,00
Planung 2026	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Planung 2027	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
Planung 2028	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00
Planung 2029	0,00	13.400.000,00	13.400.000,00
Planung 2030	0,00	6.700.000,00	6.700.000,00
Gesamt	0,00	45.200.000,00	45.200.000,00

SCH0175 Neubau Förderschule Altlands- berg mit Außenanlagen	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Ergebnis 2019	0,00	17.721,17	17.721,17
Ergebnis 2020	0,00	397.664,54	397.664,54
Ergebnis 2021	0,00	407.757,21	407.757,21
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	1.546.090,16	1.546.090,16
Voraussichtliche Erfüllung 2023	0,00	10.992.466,92	10.992.466,92
Planung 2024	0,00	7.700.000,00	7.700.000,00
Planung 2025	0,00	16.538.300,00	16.538.300,00
Gesamt	0,00	37.600.000,00	37.600.000,00

SCH0232 Neubau Sporthalle Förderschule Worin	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2025	0,00	200.000,00	200.000,00
Planung 2026	0,00	300.000,00	300.000,00
Planung 2027	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Planung 2028	0,00	1.310.000,00	1.310.000,00
Gesamt	0,00	2.810.000,00	2.810.000,00

KUL0043 Denkmalgerechte Instandsetzung Brecht-Weigel-Haus	Einzahlungen aus Landes- und Bundeszuweisungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2024	184.000,00	230.000,00	46.000,00
Planung 2025	440.000,00	550.000,00	110.000,00
Planung 2026	520.000,00	650.000,00	130.000,00
Planung 2027	516.000,00	645.000,00	129.000,00
Gesamt	1.660.000,00	2.075.000,00	415.000,00

SCH0238 Neubau Wohnstätte Altlandsberg mit Außenanlagen	Einzahlungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Planung 2024	0,00	300.000,00	300.000,00
Planung 2025	0,00	300.000,00	300.000,00
Planung 2026	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Planung 2027	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Planung 2028	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Gesamt	0,00	8.300.000,00	8.300.000,00

SON0108 Neubau Bürogebäude (TP5) Technologiepark Strausberg	Einzahlungen aus Zuweisungen von der EU	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Ergebnis 2019	0,00	30.183,36	30.183,36
Ergebnis 2020	0,00	384.713,16	384.713,16
Ergebnis 2021	0,00	0,00	0,00
Vorläufiges Ergebnis 2022	0,00	4.152,61	4.152,61
Voraussichtliche Erfüllung 2023	5.556.100,00	8.881.853,37	3.325.753,37
Planung 2024	720.000,00	1.200.000,00	480.000,00
Planung 2025	257.100,00	428.500,00	171.400,00
Gesamt	6.533.200,00	10.929.402,50	4.396.202,50

SON0171 Neubau Innovationszentrum Luft- fahrt (IZL) in Strausberg Flugplatz	Einzahlungen aus Landeszuweisungen	Auszahlungen	Eigenanteil
	EUR		
Voraussichtliche Erfüllung 2023	60.000,00	100.000,00	40.000,00
Planung 2024	360.000,00	600.000,00	240.000,00
Planung 2025	600.000,00	1.000.000,00	400.000,00
Planung 2026	2.850.000,00	4.750.000,00	1.900.000,00
Planung 2027	4.650.000,00	7.750.000,00	3.100.000,00
Planung 2028	4.260.000,00	7.100.000,00	2.840.000,00
Planung 2029	4.560.000,00	7.600.000,00	3.040.000,00
Gesamt	17.340.000,00	28.900.000,00	11.560.000,00

Beschaffungen bis zu 150,00 EUR (netto) sind als geringstwertige 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 2024 mit dem größten Anteil i. H. v. 37.103,9 TEUR und im Finanzplanjahr 2025 2.431,8 TEUR für den Breitbandausbau (Produkt 53611) enthalten. Insgesamt sind Mittel in Höhe von ca. 218.658,0 TEUR vorgesehen. Der Eigenanteil der Kommunen wird vom Landkreis übernommen.

Weitere Aufwendungen aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten werden im Ergebnishaushalt veranschlagt.

Zusammenstellung aller Erträge / Einzahlungen und Aufwendungen / Auszahlungen für den Breitbandausbau

Investitionshaushalt	Einzahlungen aus Landes- und Bundeszuweisungen	Auszahlungen	Eigenanteil
Ergebnis 2020	22.562.419,32	23.486.812,50	924.393,18
Ergebnis 2021	21.219.155,85	23.850.734,64	2.631.578,79
Vorläufiges Ergebnis 2022	53.460.964,33	54.075.025,57	614.061,24
Voraussichtliche Erfüllung 2023	72.351.489,33	77.709.760,88	5.358.271,55
Planung 2024	34.480.700,00	37.103.900,00	2.623.200,00
Planung 2025	2.235.800,00	2.431.800,00	196.000,00
Planung 2026	0,00	0,00	0,00
Planung 2027	0,00	0,00	0,00
Gesamt	206.310.528,83	218.658.033,59	12.347.504,76

Ergebnishaushalt	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten*	Eigenmittel des Landkreises **	Aufwendungen aus der Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten*
Ansatz 2020	3.035.300	149.300	3.184.600
Ansatz 2021	3.355.300	0	3.355.300
Ansatz 2022	9.884.500	0	9.884.500
Ansatz 2023	14.539.000	0	14.539.000
Planung 2024	24.828.300	760.700	25.589.000
Planung 2025	30.128.900	760.600	30.889.500
Planung 2026	30.476.300	760.600	31.236.900
Planung 2027	30.325.200	760.700	31.085.900
Gesamt	146.572.800	3.191.900	149.764.700

*Siehe auch Vorbericht Seite 24 und 40

**Die Eigenmittel des Landkreises sind keine Sonderposten und werden daher nicht aufgelöst.

Eine weitere Position bei den Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte ergibt sich in Höhe von 1.367,9 TEUR im Bereich ÖPNV. Das Land stellt Fördermittel zur Umsetzung der Verkehrswende, zum Ausbau von Barrierefreiheit, zur Entlastung der Umwelt und zur Absenkung des Anteils fossiler Energiequellen im Verkehr bereit, die durch den Landkreis ausgereicht werden. Auch im Bereich Tourismus sind Auszahlungen in Höhe von 334,0 TEUR vorgesehen u. a. für den Ausbau und für Modernisierungen von Rad-/Wanderwegen, die über eine Landesförderung finanziert werden.

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 618,4 TEUR eingeplant. Es handelt sich hierbei um den Erwerb von Lizenzen und Software, wie u. a. Erweiterung DMS/ECM, OpenProsoz, Module, Auswertesoftware Jenaoptik, Microsoft Rahmenvertrag, Erweiterungen Medienausstattung und Ersatzbeschaffungen.

Für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden u. ä. sind 235,0 TEUR vorgesehen, hauptsächlich für den Neubau des Feuerwehrtechnischen Zentrums in Strausberg (FTZ). Weiterhin sind Erschließungskosten für kreisliche Einrichtungen und für den Grunderwerb von Kreisstraßen geplant.

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

	Ansatz 2024 in EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.418.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.225.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.806.600

Der Saldo 2024 in Höhe von 15.806,6 TEUR wird durch den Einsatz von nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen aus der Sonderrücklage in Höhe von 858,7 TEUR und durch Eigenmittel des Landkreises in Höhe von 14.947,9 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-Er- gebn. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Abwei- chung	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
Einzahlungen insgesamt		626.481	0	0	0	40.663.000	28.903.400	34.632.900
davon:								
Aufnahme von Krediten		626.481	0	0	0	40.663.000	28.903.400	34.632.900
dav.	Kreditaufnahme für Investitionen	0	0	0	0	40.663.000	28.903.400	34.632.900
	Umschuldung von Krediten	626.481	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen insgesamt		1.186.258	416.900	352.300	-64.600	313.700	2.294.100	3.533.900
davon:								
Tilgung von Krediten		1.186.258	416.900	352.300	-64.600	313.700	2.294.100	3.533.900
dav.	Tilgung von Krediten für Investitionen	559.777	416.900	352.300	-64.600	313.700	2.294.100	3.533.900
	Umschuldung von Krediten	626.481	0	0	0	0	0	0

4.4. Baumaßnahmen des Landkreises Märkisch-Oderland im Zeitraum 2024 – 2027 (mit entsprechenden Zuweisungen)

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11141 Gebäudemanagement / Allg. Grundvermögen						
LKB0004 2020-2027: Außenanlage Ver- waltungsgebäude Strausberg	600.000	2.924.000	900.000	1.224.000	800.000	3.524.000
LKB0016 2025-2027: Verwaltungsge- bäude Seelow Klimatisierung Archivräume KG Haus A	0	0	35.000	145.000	145.000	325.000
LKB0017 2027-2032: Neubau Verwal- tungsgebäude Seelow Haus E	0	0	0	0	380.000	380.000
LKB0018 2023-2024: Verwaltungsge- bäude Strausberg: Außenraff- storeanlagen	107.000	0	0	0	0	107.000
LKB0019 2022-2026: Verwaltungsge- bäude Strausberg: Sanierung/ Umbau Haus 9	950.000	2.475.500	1.300.000	1.175.500	0	3.425.500
LKB0020 2023-2025: Sanierung Schlosspark Bad Freienwalde	650.000	0	1.955.300	1.955.300	0	4.560.600
Zuweisungen vom Bund	552.500	0	1.662.000	1.662.000	0	3.876.500
LKB0021 2023-2024: Verwaltungsge- bäude Bad Freienwalde: Er- neuerung der Heizungsanlage	464.300	0	0	0	0	464.300
Zuweisungen vom Bund	254.600	0	0	0	0	254.600
LKB0022 AIS Errichtung einer unterbre- chungsfreien Stromversor- gung (USV)	45.000	0	0	0	0	45.000
12231 Tierseuchenbekämpfung						
SON0144 Errichtung eines festen Wild- schutzzaunes zur Bekämp- fung der Afrikanischen Schweinepest	500.000	0	0	0	0	500.000
Zuweisungen vom Land	500.000	0	0	0	0	500.000
12601 Brandschutz						
SON0134 2022-2028: Feuerwehrtechni- sches Zentrum in Strausberg Neubau	100.000	20.000.000	4.500.000	7.600.000	7.900.000	20.100.000
SON0173 Feuerwehrtechnisches Zent- rum in Strausberg: Einbau von Duschen	32.000	0	0	0	0	32.000
21712 Gymnasien						
SCH0161 2021-2027: Neubau Gymna- sium Strausberg II (4-zügig) mit Mensa und Sporthalle	800.000	22.425.000	7.800.000	8.165.000	6.460.000	23.225.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SCH0161 2022-2027: Neugestaltung Außenanlagen für Gymnasium Strausberg II	200.000	2.780.000	900.000	880.000	1.000.000	2.980.000
SCH0235 2024-2025: Gymnasium Strausberg Umgestaltung Dachgeschoss Haus D	60.000	0	150.000	0	0	210.000
SCH0200 Gymnasium Seelow: Grünes Klassenzimmer Ersatz- u. Neuaufstellung von Bänken	9.000	0	0	0	0	9.000
SCH0224 2024-2025: Gymnasium Seelow: Sanierung Fassade Haus 1 einschl. Erneuerung Fenster und Dachüberstand	150.000	0	1.000.000	0	0	1.150.000
SCH0201 2023-2025: Gymnasium Rüdersdorf: Anbau eines Aufzuges für einen barrierefreien Zugang am alten Schulgebäude	130.000	0	150.000	0	0	280.000
21812 Gesamtschulen						
SCH0210 2025-2030: Gesamtschule Hoppegarten: Neubau mit gymnasialer Oberstufe inkl. Sporthalle und Außenanlagen	0	14.100.000	600.000	3.500.000	10.000.000	14.100.000
22112 Förderschulen						
SCH0107 2022-2024: Förderschule Strausberg: Außenanlagen Schulhof	207.000	0	0	0	0	207.000
SCH0154 2023-2024: Förderschule Seelow: Neugestaltung Außenanlage	200.000	0	0	0	0	200.000
SCH0137 2024-2026: Förderschule Bad Freienwalde: Anbau eines Aufzuges für einen barrierefreien Zugang	50.000	0	100.000	150.000	0	300.000
SCH0173 2022-2024: Förderschule Worin: Erneuerung Zufahrt und Wirtschaftshof	275.000	0	0	0	0	275.000
SCH0232 2025-2028: Förderschule Worin: Neubau Sporthalle	0	0	200.000	300.000	1.000.000	1.500.000
SCH0234 Förderschule Neuenhagen: Rückbau Container (Schulclassenersatz)	0	0	100.000	0	0	100.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SCH0175 2019-2025: Neubau Förder- schule Altlandsberg mit Mehr- zweck- und Sportraum	7.400.000	14.038.300	14.038.300	0	0	21.438.300
SCH0175 2024-2025: Außenanlagen für den Neubau Schulgebäude	300.000	2.500.000	2.500.000	0	0	2.800.000
23112 Oberstufenzentrum						
SCH0212 2023-2024: OSZ Strausberg Haus 2: Kompletterneuerung naturwissenschaftliche Kabi- nette	400.000	0	0	0	0	400.000
SCH0236 OSZ Strausberg Haus 3: Lüftungsanlage Lehrküche	208.500	0	0	0	0	208.500
Zuweisungen vom Land	208.500	0	0	0	0	208.500
25211 Museen und Sammlungen						
KUL0023 Brecht-Weigel-Haus: Neubau Pavillon Ingenieursleistungen LP 9 (Objektbetreuung und Dokumentation bis zum Ende der Gewährleistung 2027)	0	0	0	0	3.000	3.000
KUL0043 2024-2027: Brecht-Weigel- Haus Buckow: Denkmalge- rechte Instandsetzung	230.000	0	550.000	650.000	645.000	2.075.000
Zuweisungen vom Bund	115.000	0	275.000	325.000	322.500	1.037.500
Zuweisungen vom Land	69.000	0	165.000	195.000	193.500	622.500
31531 Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung (Wohnstätten)						
SCH0238 2024-2028: Neubau Wohnstätte Altlandsberg inkl. Außenanlagen	300.000	6.800.000	300.000	3.000.000	3.500.000	7.100.000
54211 Kreisstraßen/Brücken						
K640201 OD Dolgelin Ausbau Straße	160.000	0	940.000	840.000	0	1.940.000
Zuweisungen vom Land	0	0	517.000	450.000	0	967.000
Zuweisungen von Gemein- den / GV	0	0	100.000	0	0	100.000
K640802 Brücke Jesargraben / Posedi- ner Graben	470.000	0	0	0	0	470.000
Zuweisungen vom Land	420.000	0	0	0	0	420.000
K640803 Brücke Letschiner Hauptgra- ben	0	0	85.000	85.000	885.000	1.055.000
Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	400.000	400.000
K640902 grundhafter Straßenausbau: Abschnitt Sietzing	550.000	0	0	0	0	550.000
Zuweisungen vom Land	280.000	0	0	0	0	280.000
Zuweisungen von Gemein- den / GV	100.000	0	0	0	0	100.000
K641302 OD Brücke am Kino Buckow	80.000	0	1.160.000	0	0	1.240.000
Zuweisungen vom Land	0	0	520.000	0	0	520.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
K641401 grundhafter Straßenausbau OD Reichenberg, Ihlow, Grunow	50.000	0	50.000	50.000	1.900.000	2.050.000
Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	950.000	950.000
Zuweisungen von Gemein- den / GV	0	0	0	0	100.000	100.000
K642205 Fredersdorf, Schöneicher Allee Radwegbau	55.000	0	30.000	630.000	0	715.000
Zuweisungen vom Land	0	0	0	495.000	0	495.000
K642503 OL Neuenhagen – Altlands- berg: Fußgängerüberweg / Querungsinsel	0	0	100.000	0	0	100.000
K642601 OL Hönow, Mahlsdorfer Straße / U-Bahn Hönow	50.000	0	50.000	1.250.000	1.280.000	2.630.000
Zuweisungen vom Land	0	0	0	620.000	640.000	1.260.000
Zuweisungen von Gemein- den/ GV	0	0	0	60.000	60.000	120.000
K643502 OL Seelow, Frankfurter Str. / Puschkinplatz Mängelbeseiti- gung	100.000	0	0	0	0	100.000
K643604 OL Bad Freienwalde, Wriezener Straße bis Anbin- dung an B158 OL Altranft	55.000	0	0	0	0	55.000
K643802 Brücke über den Kavelbusch- graben Genschmar	85.000	0	350.000	0	0	435.000
K643803 Brücke über den Studenten- graben Genschmar	0	0	0	85.000	80.000	165.000
57112 Verpachtung Gewerbe- und Innovationsflächen						
SON0108 2019-2025: Neubau Büroge- bäude TP5 inkl. Abrisskosten <i>*rentierliche Maßnahme</i>	1.200.000	0	428.500	0	0	1.628.500
Zuweisungen der EU	720.000	0	257.100	0	0	977.100
SON0171 2023-2029: Neubau Innovati- onszentrum für Luftfahrt (IZL) in Strausberg Flugplatz <i>*rentierliche Maßnahme</i>	600.000	0	1.000.000	4.750.000	7.750.000	14.100.000
Zuweisungen vom Land	360.000	0	600.000	2.850.000	4.650.000	8.460.000
Auszahlungen insgesamt	17.822.800	88.042.800	41.272.100	36.434.800	43.728.000	139.257.700
Zuweisungen insgesamt	3.579.600	0	4.096.100	6.657.000	7.316.000	21.648.700
investive Schlüsselzuwei- sungen MOL (einschl. Rück- lagenentnahme)	858.700	167.100	1.967.000	1.925.400	1.779.100	6.530.200
Eigenmittel des Landkrei- ses	13.384.500	0	0	0	0	13.384.500
Verkaufserlöse u. a.	0	0	0	0	0	0
Aufnahme Kredit	0	87.875.700	35.209.000	27.852.400	34.632.900	97.694.300

**Bei rentierlichen Maßnahmen handelt es sich um Vorhaben, die über einen längeren Zeitraum über Erträge refinanziert werden.*

4.5. Erwerb bewegliches Anlagevermögen (über 50.000 EUR) im Zeitraum 2024 – 2027

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11141 Gebäudemanagement / Allg. Grundvermögen						
LKB0019 Ausstattung für Verwaltungsgebäude Strausberg Haus 9	0	0	0	146.000	0	146.000
11172 IT						
LKE0079 Erwerb geringwertige Wirtschaftsgüter, Betriebs- und Geschäftsausstattung: Neuausrüstung u. Ersatzbeschaffungen von Hardware u. a.	577.900	0	510.000	510.000	510.000	2.107.900
11173 Fuhrpark						
LKE0001 Sonderfahrzeuge Verwaltung	0	0	65.000	0	0	65.000
LKE0013 Fahrzeuge Verwaltung	142.000	0	96.000	96.000	96.000	430.000
LKE0083 Sonderfahrzeuge Verwaltung: Elektrofahrzeug	50.000	0	0	0	0	50.000
12224 Verkehrsordnungswidrigkeiten						
SON0024 Neu-/Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen von Messstellen	90.000	0	25.000	25.000	25.000	165.000
12601 Brandschutz						
SON0174 Beschaffungen technische Anlagen für den Neubau FTZ Strausberg	0	0	0	0	1.550.000	1.550.000
12801 Katastrophenschutz						
SON0165 Ersatzbeschaffung Gerätewagen Logistik	400.000	0	0	0	0	400.000
21712 Gymnasien						
SCH0235 Gymnasium Strausberg: Ausstattung für Umgestaltung Dachgeschoss Haus D	0	0	80.000	0	0	80.000
SCH0161 2025-2026: Gymnasium Strausberg II Ausstattung Neubau Schulgebäude und Sporthalle	0	0	310.000	905.000	0	1.215.000
22112 Förderschulen						
SCH0175 Förderschule Altlandsberg: Ausstattung für Neubau	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000

Produkt	Planung	VE	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
54212 Kreisstraßenmeisterei						
SON0104 Geräteträger mit Mäh- und Winterdiensttechnik	430.000	0	0	0	0	430.000
SON0160 Ersatzbeschaffung LKW mit Ladekran und Winterdiensttechnik	0	320.000	320.000	0	0	320.000
SON0161 Ersatzbeschaffung Transporter	0	80.000	80.000	0	0	80.000
SON0168 Ersatzbeschaffung Geräteträger inkl. Mähwerk, Leitpflasterwaschgerät und Winterdiensttechnik	0	0	0	470.000	0	470.000
SON0175 Ersatzbeschaffung Geräteträgerfahrzeug	0	0	0	0	250.000	250.000
SON0176 Ersatzbeschaffung Transporter	0	0	0	0	90.000	90.000
57112 Verpachtung Gewerbe- und Innovationsflächen						
SON0108 Technologiepark Strausberg: Ausstattung für Neubau Bürogebäude (TP5) <i>*rentierliche Maßnahme</i>	0	0	319.200	0	0	319.200
Zuweisungen der EU	0	0	191.500	0	0	191.500
Auszahlungen insgesamt	1.689.900	400.000	2.805.200	2.152.000	2.521.000	9.168.100
Zuweisung insgesamt	0	0	191.500	0	0	191.500
Investive Schlüsselzuweisungen MOL (einschl. Rücklagenentnahme)	682.000	400.000	1.223.700	1.101.000	2.521.000	5.527.700
Eigenmittel des Landkreises	1.007.900	0	0	0	0	1.007.900
Verkaufserlöse	0	0	0	0	0	0
Aufnahme Kredit	0	0	1.390.000	1.051.000	0	2.441.000

**Bei rentierlichen Maßnahmen handelt es sich um Vorhaben, die über einen längeren Zeitraum über Erträge refinanziert werden.*

4.6. Erwerb Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Gebäude (über 50.000 EUR) im Zeitraum 2024 – 2027

Produkt	Planung	Planung	Planung	Planung	Gesamt
Investitionsnummer	2024	2025	2026	2027	2024-2027
Investitionsmaßnahme	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
11141 Gebäudemanagement / Allg. Grundvermögen					
LKE0018 Erwerbsnebenkosten, Erschließungskosten bei kreiseigenen Liegenschaften	60.000	60.000	60.000	60.000	240.000
LKE0080 Erwerb Grundstück in Seelow, Breite Str. für den Neubau eines Verwaltungsgebäudes	0	0	700.000	0	700.000
12601.00 Brandschutz					
SON0133 Feuerwehrtechnisches Zentrum Strausberg: Erwerb Grundstück für den Neubau – 2024: Ankauf 3. Teilfläche	165.000	0	0	0	165.000
22112 Förderschulen					
SCH0174 Förderschule Altlandsberg: Erwerb Grundstück für Neubau	0	2.564.000	0	0	2.564.000
31531 Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung (Wohnstätten)					
SCH0237 Wohnstätte Altlandsberg: Erwerb einer Teilfläche vom Schulcampus für den Neubau	0	1.500.000	0	0	1.500.000
Auszahlungen insgesamt	225.000	4.124.000	760.000	60.000	5.169.000
Zuweisung insgesamt	0	0	0	0	0
Investive Schlüsselzuweisungen MOL (einschl. Rücklagenentnahme)	60.000	60.000	760.000	60.000	940.000
Eigenmittel des Landkreises	165.000	0	0	0	165.000
Verkaufserlöse	0	0	0	0	0
Aufnahme Kredit	0	4.064.000	0	0	4.064.000

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 2024 bis 2027 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 2024–2027	Aufwand/ jährliche Folgekosten nach In- betriebnahme	Bemerkungen
11141 Gebäudemanagement			
LKB0004 Verwaltungsgebäude Strausberg Außenanlage	3.524.000	326.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2027 (Gesamtkosten 4.874,0 TEUR)
LKB0016 Verwaltungsgebäude Seelow Klimatisierung Archivräume KG Haus A	325.000	23.800	Fertigstellung voraussicht- lich Ende 2027
LKB0017 Verwaltungsgebäude Seelow Neubau Haus E, Breite Str. inkl. Ausstattung	380.000	231.600	Fertigstellung voraussicht- lich 2032 (Gesamtkosten 6.710,0 TEUR)
LKB0018 Verwaltungsgebäude SRB: Außenraffstoreanlagen Haus 3 und 4	107.000	8.500	Fertigstellung voraussicht- lich Ende 2024 (Gesamt- kosten 203,0 TEUR)
LKB0019 Verwaltungsgebäude SRB: Sanierung / Umbau Haus 9 inkl. Ausstattung	3.571.500	145.600	Fertigstellung voraussicht- lich 2026 (Gesamtkosten 4.121,5 TEUR)
LKB0020 Sanierung Schlosspark Bad Freienwalde	4.560.600	334.100	Fertigstellung voraussicht- lich 2026 (Förderung Bund gesamt 3.876,5 TEUR)
LKB0021 Verwaltungsgebäude FRW Wriezener Straße: Erneuerung Heizungsanlage (Biomasse- Anlage)	464.300	22.200	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Gesamtkosten 509,3 TEUR, Förderung Bund gesamt 254,6 TEUR)
12231 Tierseuchenbekämpfung			
SON0144 Errichtung fester Wildschutzzaun zur Bekämpfung der Afrikani- schen Schweinepest	500.000	2.751.600	Fertigstellung 2024 (Gesamtkosten 11.629,7 TEUR, Förde- rung 100 % Land)
12601 Brandschutz			
SON0134 FTZ Strausberg Neubau inkl. Ausstattung	20.100.000	664.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2028 (Gesamtkosten 24.012,0 TEUR)
21712 Gymnasien			
SCH0235 Gymnasium Strausberg: Umgestaltung Dachgeschoss Haus D zum Medienraum inkl. Ausstattung	290.000	23.900	Fertigstellung voraussicht- lich 2025
SCH0224 Gymnasium Seelow: Sanierung Fassade Haus 1 inkl. Dachüberstand und Fenster	1.150.000	28.700	Fertigstellung voraussicht- lich 2025
SCH0201 Gymnasium Rüdersdorf: Anbau eines Aufzuges für einen barriere- freien Zugang	280.000	27.500	Fertigstellung voraussicht- lich 2025 (Gesamtkosten 350,0 TEUR)
SCH0161 Neubau Gymnasium Strausberg II (4-zügig) mit Mensa und Sport- halle, Ausstattung und Außenan- lagen	27.420.000	1.308.900	Fertigstellung voraussicht- lich 2027 (Gesamtkosten 33.770,0 TEUR)

Produkt Investitionsnummer Investitionsmaßnahme	Planung 2024–2027	Aufwand/ jährliche Folgekosten nach In- betriebnahme	Bemerkungen
21812 Gesamtschulen			
SCH0210 Neubau Gesamtschule Hoppe- garten mit gymnasialer Oberstufe mit Sporthalle, Ausstattung und Außenanlagen	14.100.000	1.594.200	Fertigstellung voraussicht- lich 2030 (Gesamtkosten 47.000,0 TEUR)
22112 Förderschulen			
SCH0107 Förderschule Strausberg: Außenanlagen Schulhof	207.000	41.800	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Gesamtkosten 627,0 TEUR)
SCH0154 Förderschule Seelow: Neugestal- tung Außenanlagen	200.000	16.000	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Gesamtkosten 240,0 TEUR)
SCH0137 Förderschule Bad Freienwalde: Anbau eines Aufzuges für einen barrierefreien Zugang	300.000	27.100	Fertigstellung voraussicht- lich 2026
SCH0173 Förderschule Worin: Außenanla- gen (Zufahrt und Wirtschaftshof)	275.000	44.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Gesamtkosten 665,0 TEUR)
SCH0232 Förderschule Worin: Neubau Sporthalle inkl. Ausstattung	1.500.000	104.200	Fertigstellung voraussicht- lich 2028 (Gesamtkosten 2.900,0 TEUR)
SCH0175 Förderschule Altlandsberg: Neubau Schulgebäude mit Mehr- zweck- und Sportraum inkl. Ausstattung und Außenanlagen	25.238.300	1.101.700	Fertigstellung voraussicht- lich 2025 (Gesamtkosten 38.600,0 TEUR)
23112 Oberstufenzentrum MOL			
SCH0212 OSZ Strausberg Haus 2: Kom- pletterneuerung naturwissen- schaftliche Kabinette	400.000	18.000	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Gesamtkosten 450,0 TEUR)
SCH0236 OSZ Strausberg Haus 3: Lüftungsanlage Lehrküche mit Wärmerückgewinnung	208.500	14.900	Fertigstellung voraussicht- lich 2024 (Förderung durch Land 100 %)
25211 Museen und Sammlungen			
KUL0043 Brecht-Weigel-Haus: Denkmal- gerechte Instandsetzung	2.075.000	76.400	Fertigstellung voraussicht- lich 2027 (Förderung Bund gesamt 1.037,5 TEUR und Land 622,5 TEUR)
31531 Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung (Wohnstätten)			
SCH0238 Wohnstätte Altlandsberg: Neubau inkl. Ausstattung	7.100.000	331.300	Fertigstellung voraussicht- lich 2028 (Gesamtkosten 8.550,0 TEUR)
57112 Verpachtung Gewerbe- und Innovationsflächen			
SON0108 Technologiepark SRB: Neubau Bürogebäude TP5 inkl. Ausstat- tung*	1.947.700	168.700	Fertigstellung voraussicht- lich 2025 (Gesamtkosten 11.250,5 TEUR, Förderung EU gesamt 6.724,7 TEUR)
SON0171 2023-2029: Neubau Innovations- zentrum Luffahrt (IZL) auf dem Flugplatz Strausberg*	14.100.000	361.300	Fertigstellung voraussicht- lich 2029 (Gesamtkosten 28.900,0 TEUR, Förde- rung Land gesamt 17.340,0 TEUR)

*rentierliche Maßnahme, da Einnahmen nach Fertigstellung über Vermietung

5. Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes 2024 zur mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres

Ergebnisplan	Mittelfristige Planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.495.000	9.840.000	345.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.440.100	321.513.500	16.073.400
3 sonstige Transfererträge	4.853.700	4.611.900	-241.800
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.565.100	7.813.800	-751.300
5 privatrechtl. Leistungsentgelte	440.800	1.043.100	602.300
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.170.800	122.264.800	12.094.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.470.100	1.604.900	134.800
8 aktivierte Eigenleistungen	3.500	2.500	-1.000
9 Bestandsveränderungen	0	0	0
10 = Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	440.439.100	468.694.500	28.255.400
11 Personalaufwendungen	62.110.100	63.764.400	1.654.300
12 Versorgungsaufwendungen	0	0	00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.159.300	21.183.900	2.024.600
14 Abschreibungen	11.004.100	11.346.100	342.000
15 Transferaufwendungen	290.992.200	316.379.300	25.387.100
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	66.489.000	77.096.500	10.607.500
17 = Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	449.754.700	489.770.200	40.015.500
18 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.315.600	-21.075.700	-11.760.100
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	71.200	1.217.600	1.146.400
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.400	15.900	-500
21 = Finanzergebnis	54.800	1.201.700	1.146.900
22 = ordentliches Jahresergebnis	-9.260.800	-19.874.000	-10.613.200
23 außerordentliche Erträge	75.000	0	-75.000
24 außerordentliche Aufwendungen	5.000	5.000	0
25 = außerordentliches Jahresergebnis	70.000	-5.000	-75.000
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-9.190.800	-19.879.000	-10.688.200
Finanzplan	Mittelfristige Planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung
1 Steuern und ähnliche Abgaben	9.495.000	9.840.000	345.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	270.808.700	286.663.500	15.854.800
3 sonstige Transfereinzahlungen	4.853.700	4.611.900	-241.800
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.557.700	7.806.200	-751.500
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	440.800	1.043.100	602.300
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.170.800	122.264.800	12.094.000
7 sonstige Einzahlungen	1.443.600	1.583.400	139.800
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	71.200	1.217.600	1.146.400
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	405.841.500	435.030.500	29.189.000
10 Personalauszahlungen	62.038.900	63.748.600	1.709.700
11 Versorgungsauszahlungen	0	0	0
12 Auszahlung für Sach- u. Dienstleistungen	19.159.300	21.183.900	2.024.600
13 Transferauszahlungen	263.628.800	289.086.600	25.457.800
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	66.531.800	77.213.900	10.682.100
15 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	411.358.800	451.233.000	39.874.200
16 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.517.300	-16.202.500	-10.685.200
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.581.200	44.224.900	-3.356.300
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0	0	0

Finanzplan	Mittelfristige Planung 2024	Ansatz 2024	Abweichung
19 Einzahlungen aus Veräuß. immaterieller Vermögensgegenstände	0	0	0
20 Einzahlungen aus Veräuß. von Grundstücken, Gebäuden, ...	75.000	0	-75.000
21 Einzahl. aus Veräuß. übr. Sachanlagevermögen	21.600	6.200	-15.400
22 Einzahl. aus Veräuß. v. Finanzanlagevermögen	0	0	0
23 sonst. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	187.700	187.700	0
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.865.500	44.418.800	-3.446.700
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.159.300	17.822.800	-12.336.500
26 Auszahl. v. aktivierb. Zuwend. f. Invest. Dritter	42.264.900	38.882.800	-3.382.100
27 Auszahl. Erwerb immaterieller Vermögensg.	495.000	618.400	123.400
28 Auszahl. Erwerb v. Grundstücken, Gebäuden,...	70.000	235.000	165.000
29 Auszahl. Erwerb übr. Sachanlagevermögen	2.182.200	2.616.400	434.200
30 Auszahl. Erwerb von Finanzanlagevermögen	0	50.000	50.000
31 sonst. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
32 =Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.171.400	60.225.400	-14.946.000
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.305.900	-15.806.600	11.499.300
34 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-32.823.200	-32.009.100	814.100
35 Einzahl. aus der Aufnahme v. Krediten f. Invest.	27.300.000	0	-27.300.000
36 sonst. Einzahl. aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0
37 = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.300.000	0	-27.300.000
38 Auszahl. f. Tilgung von Krediten f. Invest.	352.300	352.300	0
39 sonst. Auszahl. aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
40 =Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	352.300	352.300	0
41 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	26.947.700	-352.300	-27.300.000
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	-5.875.500	-32.361.400	-26.485.900

Ergebnisplan

Steuern und ähnliche Abgaben

Es erfolgte eine Anpassung an die aktuelle Prognose.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung verringern sich die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen um 6.471,2 TEUR. Dies ergibt sich aus der Mitteilung des Landes zu den Orientierungsdaten für die allgemeinen Zuweisungen des Jahres 2024.

Die Erträge aus der Kreisumlage erhöhen sich um 6.532,2 TEUR gegenüber der mittelfristigen Ergebnisplanung. Die Kreisumlage ist in jedem Jahr neu zu ermitteln und abzuwägen.

Durch das Land ist die Gewährung von Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket auch für das Jahr 2024 vorgesehen. Der Anteil für die erhöhten Aufwendungen im Zusammenhang mit den gestiegenen Sozialausgaben ist in Höhe von 1.955,0 TEUR in den allgemeinen Zuweisungen berücksichtigt.

Die zweckgebundenen Zuweisungen steigen um 11.753,3 TEUR, hauptsächlich bei den Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung und bei den Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket.

Die Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung erhöht sich gegenüber der mittelfristigen Planung um 1.645,4 TEUR aufgrund des Anstiegs der entsprechenden Aufwendungen und durch Erhöhung des Beteiligungssatzes.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erhöhen sich um 218,6 TEUR entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögens und der Wertentwicklung von Rechnungsabgrenzungsposten aus geleisteten Investitionszuwendungen des Landkreises.

sonstige Transfererträge

Es erfolgte eine Anpassung an die aktuelle Entwicklung.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Musikschulentgelte der Kreismusikschule wurden in die Position privatrechtliche Leistungsentgelte verschoben.

Durch die Neufassung der Schülerbeförderungssatzung des Landkreises Märkisch-Oderland entfallen alle Eigenanteile zur Schülerbeförderung ab dem zweiten Schulhalbjahr 2023/24.

privatrechtl. Leistungsentgelte

Erhöhung durch Verschiebung der Musikschulentgelte der Kreismusikschule

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Erträge weichen um 12.094,0 TEUR von der mittelfristigen Planung ab. Ursächlich dafür sind die Erstattungen im Sozial- und Jugendbereich im Zusammenhang mit der Entwicklung der entsprechenden Aufwendungen bzw. der Anpassung an die voraussichtlichen Abschlagszahlungen des Landes, u.a.:

- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	8.016,6 TEUR
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	2.828,5 TEUR
- Hilfe zur Pflege	- 926,6 TEUR
- Hilfe zur Erziehung	478,2 TEUR
- Hilfe für junge Volljährige	432,4 TEUR
- Hilfen für Asylbewerber	336,5 TEUR

Personalaufwendungen

Eingerechnet wurde eine Erhöhung der Stellenanzahl um 8 Stellen. Weiterhin wurde in der Planung 2024 eine Tarifierhöhung von 200,00 EUR + 5,5 % ab März bei den tariflich Beschäftigten und eine voraussichtliche Erhöhung der Besoldung der Beamten um 3 % ab Januar berücksichtigt. Gleichzeitig erhöhen sich die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und zu den Versorgungskassen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Gegenüber der mittelfristigen Planung ergaben sich u.a. folgende Erhöhungen:

- Unterhaltungsaufwand Kreisstraßen	492,0 TEUR
- Unterhaltungsaufwand Gebäudemanagement	343,4 TEUR
- Unterhaltung Geräte und Ausstattung (hauptsächlich Wartung und Pflege von Software)	370,0 TEUR
- Aufwendungen für die Bekämpfung der ASP	348,7 TEUR
- Bewirtschaftungskosten für Gebäude	266,1 TEUR
- Mieten	146,9 TEUR

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden der voraussichtlichen Vermögensentwicklung angepasst.

Transferaufwendungen

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

Bezeichnung	Abweichung in TEUR
Zuweisungen und Zuschüsse	+13.281,7
u.a.	
Kindertagesbetreuung	+ 9.356,7
Zuschuss ÖPNV	+ 536,7
Kapazitätserweiterung Asylbewerberheime	+ 1.770,0
Migrationsozialarbeit	+ 473,0
Zuschuss zu Personal- und Sachkosten an Träger Jugendarbeit	+ 948,5
Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	- 70,7
Sozialtransferaufwendungen	+12.176,1
u.a.	
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	+ 3.921,4
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	+ 2.862,5
Hilfen für Asylbewerber	+ 2.087,7
Hilfe zur Erziehung	+ 940,9
Hilfe zur Pflege	+ 774,4
Hilfe zum Lebensunterhalt	+ 566,0

sonstige ordentliche Aufwendungen

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

- Erstattung für Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler	4.399,1 TEUR
- Schülerbeförderung (u.a. Neufassung der Schülerbeförderungssatzung)	2.430,0 TEUR
- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (KdU)	2.200,0 TEUR
- Geschäftsaufwendungen	902,4 TEUR
insbesondere bei Sachverständigenkosten, Dienstleistungen Dritter, Planungsleistungen u. ä. (Auflistung siehe Pkt. 3.5)	
- Schulkostenbeiträge	718,0 TEUR

Zinsen und sonstige Finanzerträge

Aufgrund der wieder angehobenen Zinsen können zeitweilig freie Geldern angelegt werden und Zinserträge eingenommen werden.

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 3.356,3 TEUR von der mittelfristigen Planung ab. Es verringern sich die investiven Schlüsselzuweisungen vom Land um 452,0 TEUR, die Zuweisungen des Bundes um 739,9 TEUR und die Zuweisungen des Landes um 2.219,4 TEUR. Diese Verringerung resultiert vor allem aus Verschiebungen bzw. Neuplanungen im Bereich der Wirtschaftsförderung (Kapitalausstattung der neuen Gewerbegebietsgesellschaft MOL – Entwicklungskosten), im Bereich Kreisstraßen / Brücken (Brücke am Kino in Buckow) und im Hochbau (Sanierung Schlosspark Bad Freienwalde). Eine Erhöhung gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung ist bei den Zuweisungen von Gemeinden um 55,0 TEUR zu verzeichnen. Die Erhöhung wird u. a. dadurch bedingt, dass bei der Baumaßnahme „K6409 OD Platkow, Kiehnwerder, Sietzing: grundhafter Straßenausbau“ eine Kostenaktualisierung vorgenommen wurde und die Fördermittel dementsprechend angepasst wurden. Des Weiteren wurde eine neue Maßnahme (TUIV-AG, 100 % Förderung Land) aufgenommen.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen haben sich um 12.336,5 TEUR verringert. 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 K6408 OV Brücke Jesargraben / Posediner Graben, K6414 OD Reichenberg, Ihlow und Grunow: grundlegender Straßenausbau, K6435 OL Seelow, Frankfurter Str. / Puschkinplatz: Mängelbeseitigung der Schächte, Neugestaltung Außenanlagen Verwaltungsgebäude Strausberg, Erneuerung der Heizungsanlage im Verwaltungsgebäude Bad Freienwalde, Errichtung einer unterbrechungsfreien Stromversorgung im AIS Seelow, Umgestaltung des Dachgeschosses Haus D am Gymnasium Strausberg, Anbau eines Aufzuges für die Förderschule in Bad Freienwalde, Einbau einer Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung am Oberstufenzentrum in Strausberg Haus 3, Denkmalgerechte Instandsetzung Brecht-Weigel-Haus in Buckow, Neubau Wohnstätte in Altlandsberg.

Zum anderen wurden die Kosten reduziert, da Maßnahmen entweder neugeplant werden, verschoben bzw. die Kosten über die einzelnen Jahre verteilt wurden z. B. K6413 OD Buckow Ersatzneubau Brücke am Kino, K6438 Ersatzneubau der Brücke über dem Kavelbuschgraben in Genschmar, Sanierung Schlosspark Bad Freienwalde, Neubau Gymnasium Strausberg II mit Mensa, Sporthalle und Außenanlagen, Neubau Förderschule Altlandsberg mit Mehrzweck- und Sportraum und Außenanlagen.

Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter

Die aktuelle Haushaltsplanung ist für aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter um 3.382,1 TEUR geringer als die bisherige mittelfristige Finanzplanung.

Mit einer Abweichung von 4.000,0 TEUR ist die Neuplanung der Kapitalausstattung der neuen Gewerbegebietsgesellschaft MOL mit Entwicklungskosten für diese hohe Differenz verantwortlich. Im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des letzten Jahres sind für 2025 und 2026 die Auszahlungen für diese Maßnahme generell verringert worden. Eine weitere Minderung um 750,0 TEUR, aufgrund von Korrekturen der Planzahlen, ist im Bereich Tourismus bei der Maßnahme „Umsetzung Radwegekonzept (kreisliche Richtlinie) zu verzeichnen. Da der Landkreis Märkisch-Oderland in diesem Fall nicht der Bauherr ist und nur einen Zuschuss i. H. d. Eigenanteils an die Gemeinde leistet, wird nicht die Gesamtsumme des Projektes veranschlagt. Dementsprechend wurden die Planzahlen angepasst. Demgegenüber steht eine Erhöhung um 1.367,9 TEUR aufgrund einer Aktualisierung und Zusammenlegung mehrerer Maßnahmen zu einer Maßnahme: „Umsetzung der Verkehrswende, Ausbau von Barrierefreiheit, Entlastung der Umwelt und Absenkung des Anteils fossiler Energiequellen im Verkehr“.

Auszahlung für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände

Die Auszahlungen sind um 123,4 TEUR zur mittelfristigen Planung gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich den IT-Bereich (DV Software).

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden etc.

Die Auszahlungen haben sich um 165,0 TEUR zur mittelfristigen Planung erhöht. Grund dafür ist der Erwerb einer zusätzlichen Fläche (3. Teilfläche) für den Neubau des Feuerwehrtechnischen Zentrums am Standort Strausberg.

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 434,2 TEUR zu verzeichnen. Im Wesentlichen sind folgende Bereiche betroffen:

- Zivil-, Brand- und Katastrophenschutz	+ 48,7 TEUR
- IT	+ 32,9 TEUR
- Allg. Verwaltung	+ 58,7 TEUR
- Fuhrpark	+ 33,9 TEUR
- Gebäudemanagement	+ 81,2 TEUR
- Schulverwaltungs-, Kultur- u. Sportamt	+ 159,1 TEUR

Die Erhöhung der Auszahlungen beim Zivil-, Brand- und Katastrophenschutz liegt an neuen Beschaffung u. a. für den Digitalfunk.

Weiterhin sind erhöhte Auszahlungen im Bereich IT, Allg. Verwaltung, Fuhrpark sowie im Schulverwaltungs-, Kultur- und Sportamt zu verzeichnen, was auf Kostenaktualisierungen bzw. Kostensteigerungen zurückzuführen ist.

Beim Gebäudemanagement sind die gestiegenen Auszahlungen zum größten Teil auf Ersatzbeschaffungen für den Hausmeisterbedarf zurückzuführen.

Auszahl. Erwerb von Finanzanlagevermögen

Die Auszahlungen weichen um 50,0 TEUR von der mittelfristigen Planung ab. Grund für die Erhöhung ist die Wiederaufnahme einer Kapitaleinlage für eine neu zu gründende Gewerbeentwicklungsgesellschaft im Bereich Wirtschaftsförderung.

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 2024 bis 2027 sind folgende Zuführungen und Inanspruchnahmen für Rückstellungen vorgesehen:

Rückstellung	2024	2025	2026	2027
	-TEUR-			
Pensionsrückstellungen				
Zuführung	207,5	207,5	207,5	207,5
Inanspruchnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Beihilferückstellungen				
Zuführung	23,9	23,9	23,9	23,9
Inanspruchnahme	0,0	0,0	0,0	0,0
Altersteilzeitrückstellungen				
Zuführung	251,2	44,9	0,0	0,0
Inanspruchnahme	-466,8	-439,5	-292,0	-118,0
Rückstellung nicht genommener Urlaub, Gleitzeitüberhänge u.ä.				
Zuführung	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
Inanspruchnahme	-1.000,0	-1.000,0	-1.000,0	-1.000,0
Sonstige Rückstellungen				
Zuführung	163,3	79,5	79,5	79,5
Inanspruchnahme	-182,0	-90,0	-90,0	-90,0
Gesamt				
Zuführung	1.645,9	1.355,8	1.310,9	1.310,9
Inanspruchnahme	-1.648,8	-1.529,5	-1.382,0	-1.208,0

7. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

7.1. Entwicklung des Anlagevermögens

	Beträge in TEUR	
	Stand 31.12.2021	voraussichtl. Stand 31.12.2022
Anlagevermögen gesamt	191.732,3	192.721,6
Immaterielle Vermögensgegenstände	732,8	935,4
Sachanlagevermögen	165.025,8	165.812,5
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59,8	59,8
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	105.954,5	105.333,7
Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	34.743,0	34.979,9
Bauten auf fremden Grund und Boden	8.623,4	8.650,6
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	821,9	833,9
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.224,2	3.981,8
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.492,3	5.566,3
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.106,7	6.406,5
Finanzanlagevermögen	25.973,7	25.973,7
Rechte an Sondervermögen	1.267,0	1.267,0
Anteile an verbundenen Unternehmen	17.602,5	17.602,5
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	1.500,0	1.500,0

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

Immaterielle Vermögensgegenstände

- Erwerb Prüfungs- und Analysesoftware,
- Erwerb Elan -Modul für Software ProBaug,
- Anpassung SW Office Standard Paket,
- Telearbeit-Lizenerweiterung Software Telefonanlage,
- Upgrade SW Zeus eXperience
- Upgrade Software True-up + Lizenerweiterung,
- Lizenerweiterung Open Prosoz und Prosoz 14plus sowie weitere Upgrades und Implementierungen vorhandener Software

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Abschreibungen überstiegen den Wert der Aktivierungen in 2022.

- Aktivierungen nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen wie u.a. die Außenanlage des Gymnasiums Rüdersdorf, die Schulcontainer der Förderschule Neuenhagen und des Gymnasiums Rüdersdorf, der Ausbau Dachgeschoss Gebäudeteil B Gymnasium Strausberg, die Doppelgarage Förderschule Neuenhagen, der Serverraum/Container im AIS Seelow
- nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten für den Neubau des Schulgebäudes Gymnasium Rüdersdorf, den Anbau von Aufzügen in den Förderschulen Strausberg und Seelow und für das Verwaltungsgebäude der Gedenkstätte Seelower Höhen

Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen

- Aktivierungen nach der Fertigstellung von Baumaßnahmen wie u.a. Ersatzneubau Brücke über Alte Oder und Straßenbaumaßnahme K6412 OD Altreetz
- nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten bei der Straßenbaumaßnahme K 6422 Abschnitt 40 OL Petershagen

Bauten auf fremden Grund und Boden

Errichtung und Aktivierung fester Wildschutzzaun ASP in Restriktionszonen sowie 2. Grenzzaun an der polnischen Grenze

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Die Abschreibungen überstiegen den Wert der Aktivierungen in 2022.

- Neuanschaffungen von Fahrzeugen für Fuhrpark, Kreisstraßenmeisterei und Brand- und Katastrophenschutz
- Aktivierung stationäre Messstelle Prötzel, Fertigstellung stationäre Notstromanlage AIS
- Erwerb von Funktechnik für Brand- und Katastrophenschutz, Wildwarndisplay für Straßenverkehrsamt und Klimaanlage für AIS Seelow

Betriebs- und Geschäftsausstattung

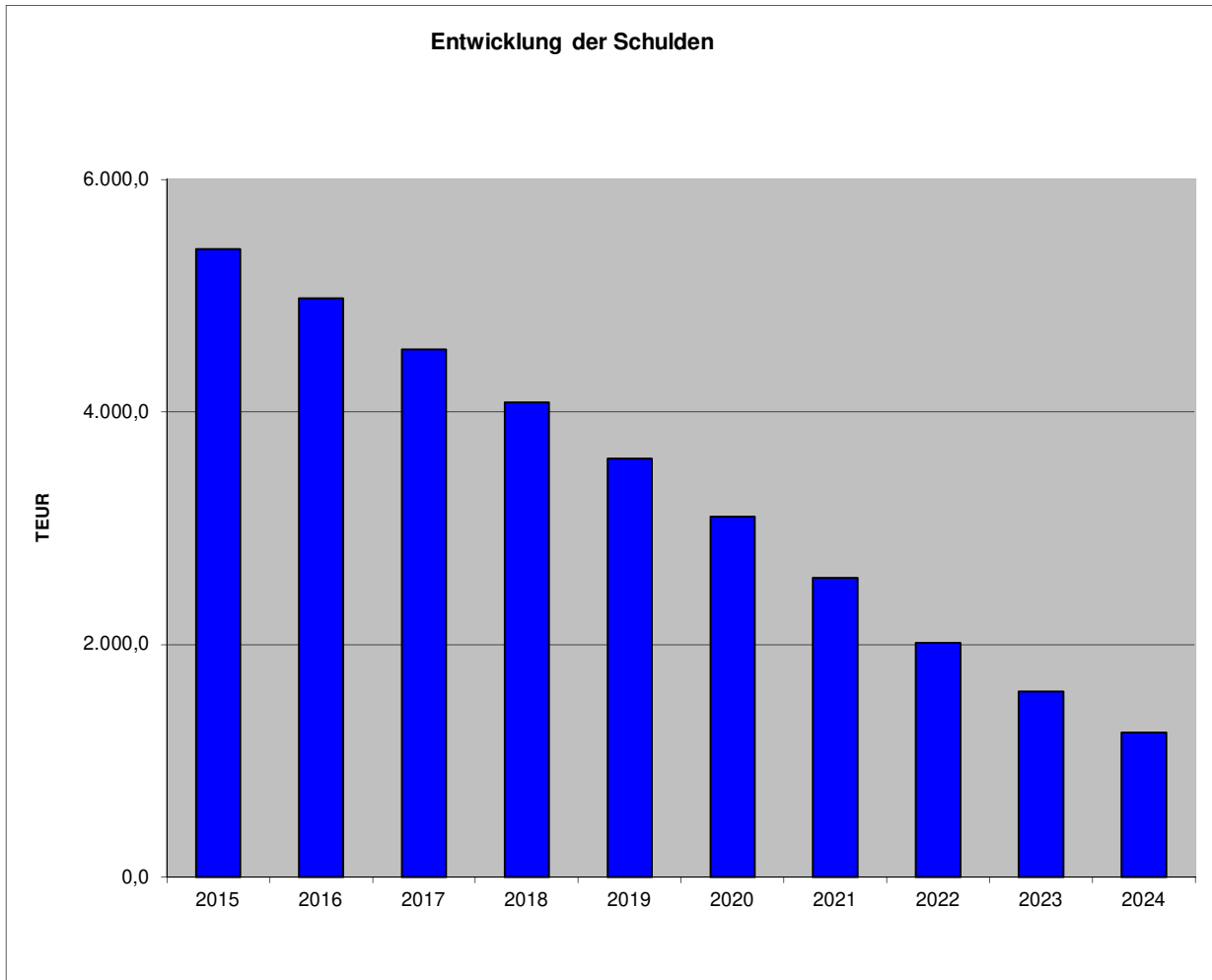
- Anschaffung von Mobiliar und IT-Technik - Interaktive Touch-Displays, Notebooks, Beamer, Server, Switches, Smart Boards für Schulen und Verwaltung
- Vollkomposit CTS-Flaschen für Brand- und Katastrophenschutz
- Restanschaffung Erstausrüstung Neubau Schulgebäude Gymnasium Rüdersdorf

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Es wurden im Volumen mehr Baumaßnahmen neu 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 SchuldendienstesÜbersicht über Kredite und Darlehen (ohne Umschuldung)

Jahr	Stand am Beginn des Haushaltsjahres	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	TEUR			
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	3.101,4	0,0	527,4	2.574,0
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	3.101,4	0,0	527,4	2.574,0
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2022	2.574,0	0,0	559,8	2.014,2
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	2.574,0	0,0	559,8	2.014,2
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2023	2.014,2	0,0	416,8	1.597,4
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	2.014,2	0,0	416,8	1.597,4
Land	0,0	0,0	0,0	0,0
2024 (Plan)	1.597,4	0,0	352,2	1.245,2
<u>davon</u>				
Kreditmarkt	1.597,4	0,0	352,2	1.245,2
Land	0,0	0,0	0,0	0,0



Entwicklung des Schuldendienstes ohne Umschuldung

Haushaltsjahr	Zinsen	Tilgung	Verwaltungskosten- beitrag	Gesamt
	in EUR			
2018	74.775	451.785	0	526.560
2019	54.341	485.248	0	539.589
2020	39.059	499.177	0	538.236
2021	22.990	527.477	0	550.467
2022	19.843	559.777	0	579.620
Plan 2023	19.800	416.900	0	436.700
Plan 2024	15.300	352.300	0	367.600

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	
2018	0,0	0,0
2019	0,0	0,0
2020	0,0	0,0
2021	0,0	0,0
2022	0,0	0,0
2023*	0,0	0,0

* per 30.09.2023

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 2024

Unternehmen	Höhe Gesamt- stamm- kapital	Landkreis Märkisch-Oderland		Zuschüsse/ Zuwendungen an die Gesell- schaften 2024
		Beteiligungen Stammkapital	Gesellschafts- anteile	
	in TEUR	v. H	in TEUR	
Rettungsdienst Märkisch-Oderland GmbH	50,0	50,0	100,00	-
STIC Wirtschaftsfördergesellschaft Märkisch-Oderland mbH	26,0	24,5	94,23	375,3
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	3.849,5
Niederbarnimer Eisenbahn AG Berlin	832,0	57,1	6,87	-
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	324,0	6,0	1,85	106,0
Summe		1.250,4		4.360,8

10. Wesentliche Produkte (Abbildung von Zielen und Kennzahlen im HH-Plan 2024)

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 2024 insgesamt 50 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	IT
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
31161	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
31211	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach SGB II
31411	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen SGB XII
31561	Frauenschutzwohnung
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
53611	Breitbandversorgung
53731	Bodenschutz/ Altlasten
53732	Abfallwirtschaft
54211	Kreisstraßen/Brücken
54212	Kreisstraßenmeisterei (KSM)
54711	ÖPNV
55411	Naturschutz
55511	Landwirtschaft
56111	Wasserwirtschaft
57511	Tourismus
61111	Allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61211	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft