



**Stadt Brandenburg an der Havel**  
DER OBERBÜRGERMEISTER



# Haushaltsplan 2019/2020

SVV-Beschlüsse  
Nr. 003/2019 und Nr. 023/2019  
vom 27.03.2019

[www.stadt-brandenburg.de](http://www.stadt-brandenburg.de)

## **Inhaltsübersicht**

### **zum Haushaltsplan der Stadt Brandenburg an der Havel für die Haushaltsjahre 2019 / 2020**

---

#### **Teil I**

#### **1 Haushaltssatzung**

#### **2 Vorbericht (§ 3 Abs. 2 Nr. 1 in Verbindung mit § 10 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV)**

#### **3 Haushaltssicherungskonzept**

#### **4 Anlagen**

- 1 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- 2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, der Rücklagen und der Rückstellungen
  - 5.2.1 Verbindlichkeitenübersicht
  - 5.2.2 Rücklagenübersicht
  - 5.2.3 Rückstellungsübersicht
- 3 Übersicht über die Sonderposten und die veranschlagten Erträge aus der Auflösung der Sonderposten
- 4 Übersicht über die Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen und Sozialtransferleistungen
- 5 Übersicht über die Ergebnisentwicklung unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren
- 6 Übersicht über die gebildeten Budgets
- 7 Investitionsprogramm

#### **Stellenplan**

#### **Jugendförderplan**

#### **Wirtschaftspläne**

#### **Teil II**

#### **Haushaltsplan**

Stadt Brandenburg an der Havel

# Haushaltssatzung

2019 / 2020

Stadt Brandenburg.  
Leben an der Havel

**Haushaltssatzung**  
**der Stadt Brandenburg an der Havel für die Haushaltsjahre**  
**2019 / 2020**

Aufgrund der §§ 65 und 67 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007 (GVBL. I. S. 286), in der derzeit geltenden Fassung, wird nach Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 27.03.2019 folgende Satzung erlassen:

**§ 1 - Festsetzung des Haushaltsplanes**

| Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre               | <b>2019</b>     | <b>2020</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
| wird   |                 |                 |
| 1. im <b>Ergebnishaushalt</b> mit dem Gesamtbetrag der |                 |                 |
| ordentlichen Erträge auf                               | 300.277.800 EUR | 304.035.900 EUR |
| ordentlichen Aufwendungen auf                          | 298.712.800 EUR | 303.847.600 EUR |
| außerordentlichen Erträge auf                          | 0 EUR           | 0 EUR           |
| außerordentlichen Aufwendungen auf                     | 0 EUR           | 496.700 EUR     |
| 2. im <b>Finanzhaushalt</b> mit dem Gesamtbetrag der   |                 |                 |
| Einzahlungen auf                                       | 308.836.100 EUR | 321.104.400 EUR |
| Auszahlungen auf                                       | 290.787.800 EUR | 302.975.200 EUR |

festgesetzt.

Von den Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes entfallen auf:

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 294.070.700 EUR | 298.656.800 EUR |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 273.960.600 EUR | 278.458.300 EUR |

|  | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit             | 14.765.400 EUR | 22.447.600 EUR |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit             | 14.650.200 EUR | 22.337.900 EUR |
| Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit            | 0 EUR          | 0 EUR          |
| Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit            | 2.177.000 EUR  | 2.179.000 EUR  |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 EUR          | 0 EUR          |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven                    | 0 EUR          | 0 EUR          |

### **§ 2 - Festsetzung der Kreditermächtigung für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht festgesetzt.

### **§ 3 - Festsetzung des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird auf 5.845.100 EUR festgesetzt

### **§ 4 - Festsetzung der Realsteuerhebesätze**

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wie folgt festgesetzt:

| <b>1. Grundsteuer</b>   | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
|---|--------------|--------------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 400,00 v. H. | 400,00 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 530,00 v. H. | 530,00 v. H. |
| <b>2. Gewerbesteuer</b>   | 450,00 v. H. | 450,00 v. H. |

### **§ 5 - Festsetzung der Wertgrenzen**

1. Die Wertgrenze, ab der außerordentliche Erträge und Aufwendungen als für die Stadt Brandenburg an der Havel von wesentlicher Bedeutung angesehen werden, wird auf 100.000 EUR festgesetzt.
2. Die Wertgrenze für die insgesamt erforderlichen Auszahlungen, ab der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Finanzhaushalt einzeln darzustellen sind, wird auf 50.000 EUR festgesetzt.
3. Die Wertgrenze, ab der überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung bedürfen, wird auf Beträge über 200.000 EUR festgesetzt.

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet bei Beträgen bis einschließlich 50.000 EUR der Kämmerer und bis einschließlich 200.000 EUR der Hauptausschuss.

Statistische Veränderungen sowie zusätzliche zahlungsunwirksame Aufwendungen, die durch damit im Sachzusammenhang stehende zahlungsunwirksame Erträge gedeckt werden können, sind hiervon nicht berührt. Diese können grundsätzlich vom Kämmerer entschieden werden. Dies bezieht sich auch auf pflichtige Zuführungen und Inanspruchnahmen von Rückstellungen nach § 48 KomHKV (z.B. wegen Gebührenüberdeckungen, unterlassener Instandhaltung, Rekultivierung Deponie) bis zu einem Betrag von 500.000 EUR.

4. Die Wertgrenze, ab der eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen ist, werden bei:

a) der Entstehung eines Fehlbetrages auf 3.000.000 EUR

und

b) bei bisher nicht veranschlagten oder zusätzlichen Einzelaufwendungen oder Einzelauszahlungen auf 1.500.000 EUR

festgesetzt.

### **§ 6 - Festsetzung zum Haushaltssicherungskonzept**

Es wird davon ausgegangen, dass der Gesamtfehlbetrag durch in den Vorjahren erzielte Ergebnisüberschüsse abgebaut und der materielle Haushaltsausgleich damit erreicht wurde. Dieser Zustand ist jedoch durch die weitere Umsetzung eines Haushaltssicherungskonzeptes zu stabilisieren.

### **§ 7 - Festsetzung des Höchstbetrages der Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 135.000.000 EUR festgesetzt.

## § 8 - Budgetregeln

### 1. Bildung von Teilhaushalten

Im Sinne des § 6 KomHKV ist der Haushalt nach dem vom Ministerium des Innern bekannt gegebenen Produktrahmen gegliedert worden. Für jedes Produkt wurden ein Teilergebnis- und ein Teilfinanzhaushalt aufgestellt. Die Teilhaushalte bilden ein Budget.

Die Aufwendungen und Auszahlungen innerhalb eines Budgets sind deckungsfähig, wenn nichts anderes festgelegt ist. Über die Deckungsfähigkeit der einzelnen Ansätze kann die Kommune nach § 23 Abs. 1 KomHKV eigene Festlegungen treffen.

### 2. Deckungsfähigkeit

Die Stadt Brandenburg an der Havel wird die Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets zunächst schrittweise umsetzen. Für jedes Produkt/ jeden Teilhaushalt werden gemäß § 23 Abs. 2 KomHKV grundsätzlich die folgenden zwei Deckungskreise gebildet:

- Kontengruppe 52+54+55 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige ordentliche Aufwendungen sowie Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- Kontengruppe 53 - laufende Transferaufwendungen

Dies entspricht im Ergebnishaushalt den gleichnamigen Gliederungspunkten:

- Position 13+16+20 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige ordentliche Aufwendungen sowie Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- Position 15 - laufende Transferaufwendungen

Die Deckungsfähigkeit gilt gleichzeitig für entsprechende Auszahlungen im Finanzhaushalt. Ausnahmen von den Deckungskreisen werden unter Punkt 3 und 4 dargestellt.

Zudem sind Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die aus zweckgebundenen Erträgen und Einzahlungen gedeckt werden, bis zu dieser Höhe von der Deckungsfähigkeit ausgenommen. Bereits durch Rechtsgeschäfte gebundener, aber noch nicht fälliger Aufwand darf nicht zur Deckung eingesetzt werden.

Mehrerträge und Minderaufwendungen bei nichtzahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen dürfen nicht zur Deckung zahlungswirksamer Erträge und Aufwendungen eingesetzt werden. Die Organisationsstruktur der Stadt Brandenburg an der Havel folgt der vorgegebenen Produktgliederung nicht vollständig. Es besteht jedoch die Möglichkeit, für funktional begrenzte Aufgabenbereiche, Produkte unterschiedlichster Produktbereiche zu Budgets entsprechend der Organisationsstruktur gemäß § 6 Abs. 3 KomHKV durch Vermerk (Beschluss der SVV und technische Umsetzung) zusammenzufassen. Die Budgets sind jeweils einem bestimmten Verantwortungsbereich zuzuordnen (siehe Anlage zum Haushaltsplan „Übersicht über die gebildeten Budgets“).

**3. Verwaltungsübergreifende Sonderbudgets**

Ausgenommen von der o.g. Deckungsfähigkeit sind Konten, die in spezielle Deckungskreise (Sonderbudgets) eingebunden sind:

|                     |   |
|---------------------|---|
| PERSONAL:           | zahlungswirksame Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontenart 501 bis 504, 511 bis 514 sowie die Konten 54110020 Dienstjubiläen und 54110040 Personalnebenaufwendungen) ausgenommen sind hiervon fachspezifische Personalaufwendungen, wie z.B. Honorare 50190020 oder Künstlersozialkasse 50390010 |
| PERSONAL_RST:       | Zahlungsunwirksame Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontenart 505 bis 509 und 515 bis 517)  |
| BFD_FSJ:            | Beschäftigungsentgelte (auch FSJ) und Aufwendungen für Leistungen im Bundesfreiwilligendienst (Konten 50190010, 50190030, 52610040 und 54110070)  |
| FERNMELDE:          | Fernmeldegebühren 54310020  |
| PORTO:              | Portogebühren 54310030 (ohne Botendienste)  |
| UNTERH_RST:         | zahlungsunwirksame Aufwendungen für Unterhaltungsrückstellungen (Konten 52120000 bis 52170020)  |
| SONST_RST:          | zahlungsunwirksame Aufwendungen für sonstige Rückstellungen (Konten 5494)   |
| INTERN:             | interne Leistungsbeziehungen (Konto 58110000)   |
| ABSCHREIBUNGEN:     | Abschreibungen auf Anlagevermögen (Kontenart 571, 572, 574)   |
| FORDERUNGSVERLUSTE: | Aufwendungen aus Forderungsverlusten (Kontenart 573)  |

**4. Fachbereichsinterne Sonderbudgets**

In jedem Fachbereich werden die folgenden Deckungskreise gemäß § 23 Abs. 2 KomHKV gebildet:

|           |  |
|-----------|--|
| MIETE_BK: | Mieten und Betriebskosten an den Eigenbetrieb GLM bilden je Fachbereich ein Budget (Konten 52310010, 52310017, 52410010, 52410017) |
| AF_RK:    | Aus- und Fortbildung sowie Reisekosten bilden je Fachbereich ein Budget (Konten 52610010, 52610017, 54110010 und 54110017)         |

Verantwortlich für das jeweilige Budget ist der zuständige Fachbereichsleiter.

## 5. Investitionsbudgets

Für jedes Produkt wird mindestens ein Investitionsbudget gebildet (Kontengruppe 78).

## 6. Bewirtschaftungsregeln

- Gemäß § 23 Abs. 4 KomHKV erhöhen zweckgebundene Mehrerträge in den einzelnen Budgets die Ansätze für Aufwendungen in diesem Budget oder vermindern zweckgebundene Mindererträge die Ansätze für Aufwendungen. Das gleiche gilt für die entsprechenden Einzahlungen und Auszahlungen. Diese Ansätze sind mit einem entsprechenden Vermerk in den Erläuterungen gekennzeichnet. Mehrerträge und Minderaufwendungen bei zweckgebundenen Mitteln dürfen nicht für andere als den bestimmen Zweck eingesetzt werden.
- Neu einzurichtende Konten, die sich aufgrund von buchhalterischen Anforderungen ergeben, können nachträglich in die sachlich zugehörigen Budgets aufgenommen werden.
- Im Sinne des § 23 Abs. 3 KomHKV werden Einsparungen bei zahlungswirksamen Aufwendungen eines Budgets aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in begründeten Fällen für einseitig deckungsfähig zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets erklärt.
- Investive Mehreinzahlungen berechtigen innerhalb einer Investitionsmaßnahme zu investiven Mehrauszahlungen. Die damit im Zusammenhang stehenden Planabweichungen gelten nicht als überplanmäßig.
- Die Konten innerhalb einer Investitionsmaßnahme werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Gemäß § 24 Abs. 1 KomHKV sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit ganz oder teilweise übertragbar, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Bei unausgeglichenem Haushalt kann ein der Haushaltssituation angemessener Teilbetrag der Aufwendungen und Auszahlungen übertragen werden. Über die Übertragung entscheidet der Kämmerer in Abhängigkeit der Gesamthaushaltssituation.

Brandenburg an der Havel, TT.MM.2019  
Oberbürgermeister

- Siegel -

Stadt Brandenburg an der Havel

# **Haushaltsvorbericht**

## **Doppelhaushalt**

### **2019/2020**

Stadt Brandenburg.  
Leben an der Havel

# Inhaltsverzeichnis

---

|   |    |
|---|----|
| 1 Allgemeines .....   | 2  |
| 1.1 Gesetzliche Grundlage .....   | 2  |
| 1.2 Allgemeine Vorbemerkungen.....  | 2  |
| 1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz.....   | 3  |
| 1.4 Infrastrukturdaten .....  | 3  |
| 2 Ergebnishaushalt .....  | 9  |
| 2.1 Erträge .....   | 10 |
| 2.2 Aufwendungen .....  | 22 |
| 2.3 Ergebnis .....  | 32 |
| 3 Finanzhaushalt.....   | 34 |
| 3.1 Darstellung des Umfangs der in Anspruch genommenen Kassenkredite .....  | 34 |
| 3.2 Laufende Verwaltungstätigkeit.....  | 37 |
| 3.3 Investitionstätigkeit .....   | 38 |
| 3.4 Wesentliche Investitionsmaßnahmen .....   | 39 |
| 3.5 Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt zukünftiger Jahre.....              | 46 |
| 3.6 Finanzierungstätigkeit.....   | 46 |
| 4 Entwicklung von Vermögen und Schulden .....   | 47 |
| 4.1 Entwicklung des Vermögens.....  | 47 |
| 4.2 Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen auf den Finanzplanungszeitraum..... | 47 |
| 4.3 Entwicklung der Schulden .....  | 49 |
| 4.4 Belastung durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....   | 49 |
| 4.5 Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen .....   | 50 |
| 4.6 Übersicht über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Brandenburg an der Havel...                                       | 51 |
| 5 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes zum mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan des Vorjahres .....               | 52 |
| 6 Wesentliche Produkte (Abbildung von Zielen und Kennzahlen) .....  | 84 |
| 7 Weitere Kennzahlen.....   | 88 |

## 1 Allgemeines

### 1.1 Gesetzliche Grundlage

Gem. § 3 Abs. 2 Nr 1. der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen.

Entsprechend § 10 KomHKV gibt der Vorbericht einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der kommunalen Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage:

1. wie sich die wichtigsten Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangegangenen zwei Haushaltsjahren entwickelt haben und im Haushaltsjahr entwickeln sollen,
2. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche haushaltswirtschaftlichen Auswirkungen sich daraus für die folgenden Jahre ergeben,
3. in welchen wesentlichen Punkten der Haushaltsplan vom mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan des Vorjahres abweicht,
4. welcher Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen entsteht und welche Auswirkungen sich daraus im Finanzplanungszeitraum ergeben,
5. wie sich der Finanzmittelüberschuss oder der Finanzmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit sowie der Finanzmittelbestand im Vorjahr entwickelt haben und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind,
6. wie hoch die Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte ist, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt,
7. welche Bürgschaften und sonstigen Haftungsverpflichtungen übernommen wurden, soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt,
8. welche wesentlichen Abweichungen von den Zielvorgaben (§ 6 Abs. 4) des Vorjahres eingetreten sind.

### 1.2 Allgemeine Vorbemerkungen

Im Vorbericht der Stadt Brandenburg an der Havel werden die wichtigsten und wesentlichen Daten der künftigen Entwicklung für die Jahre 2019 bis 2023 dargestellt. Diese werden auch im Vergleich zu den Vorjahren ausgewiesen. Hierbei ist darauf hinzuweisen, dass für die Geschäftsjahre 2014 bis 2018 noch keine Jahresabschlüsse vorliegen und somit nur vorläufige Jahresrechnungsergebnisse ausgewiesen werden. Zum Beispiel sind Buchungen wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten sowie Zuführung und Inanspruchnahme von Rückstellungen noch nicht im vorläufigen Jahresrechnungsergebnis enthalten. Da es sich bei diesen Jahresabschlussbuchungen um wesentliche Positionen handelt, werden sich die Ergebnisse noch einmal bedeutend verändern.

Zudem liegen teilweise keine abschließenden statistischen Daten für zurückliegende Jahre aus der Statistikstelle des Landes Brandenburg vor. Somit können langfristige Entwicklungen derzeit an einigen Stellen noch nicht vollumfänglich dargestellt werden.

### **1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz**

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital in 2019 um 1.565.000 EUR und in 2020 um -308.400 EUR.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in 2019 um 18.048.300 EUR und in 2020 um 18.129.200 EUR.

### **1.4 Infrastrukturdaten**

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben viele deutsche Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

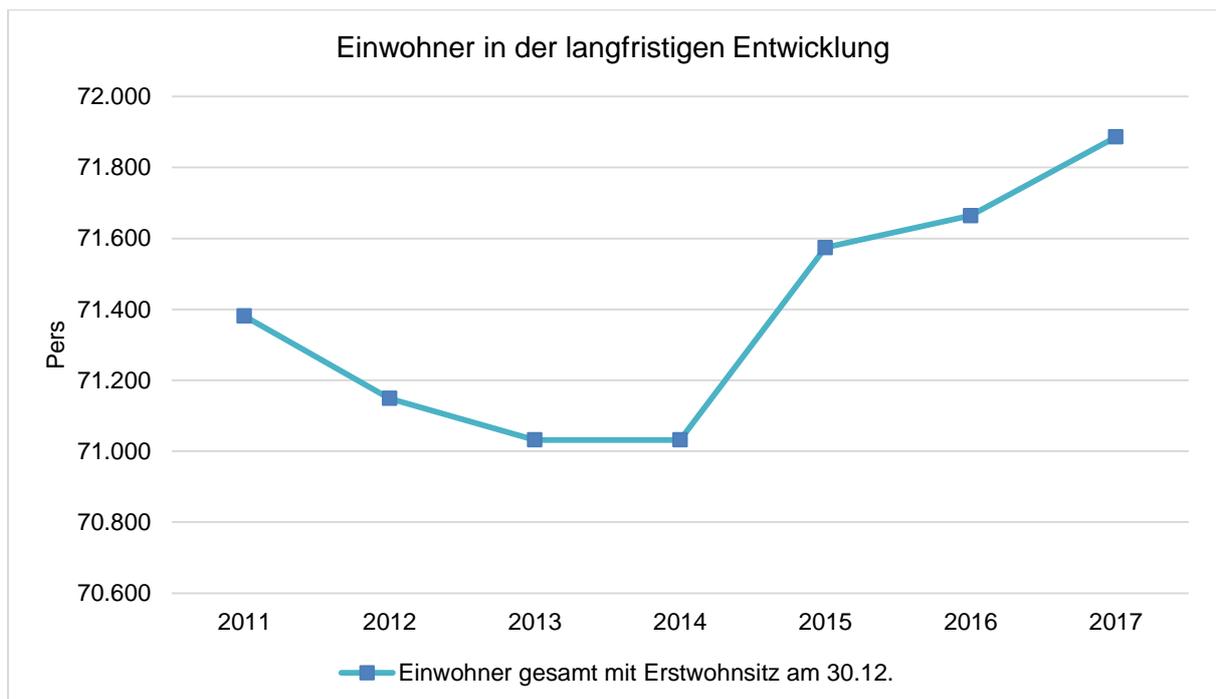
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 1.4.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

#### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

| Bezeichnung                                  | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)          | 3.345         | 3.422         | 3.536         | 3.627         |
| - davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)      | 1.720         | 1.770         | 1.806         | 1.885         |
| - davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 1.625         | 1.652         | 1.730         | 1.742         |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre)               | 5.503         | 5.729         | 5.952         | 6.063         |
| Einwohner (18 - 65)                          | 44.083        | 43.676        | 43.868        | 43.606        |
| Senioren (über 65 Jahre)                     | 18.101        | 18.205        | 18.218        | 18.368        |
| <b>Einwohner</b>                             | <b>71.032</b> | <b>71.032</b> | <b>71.574</b> | <b>71.664</b> |



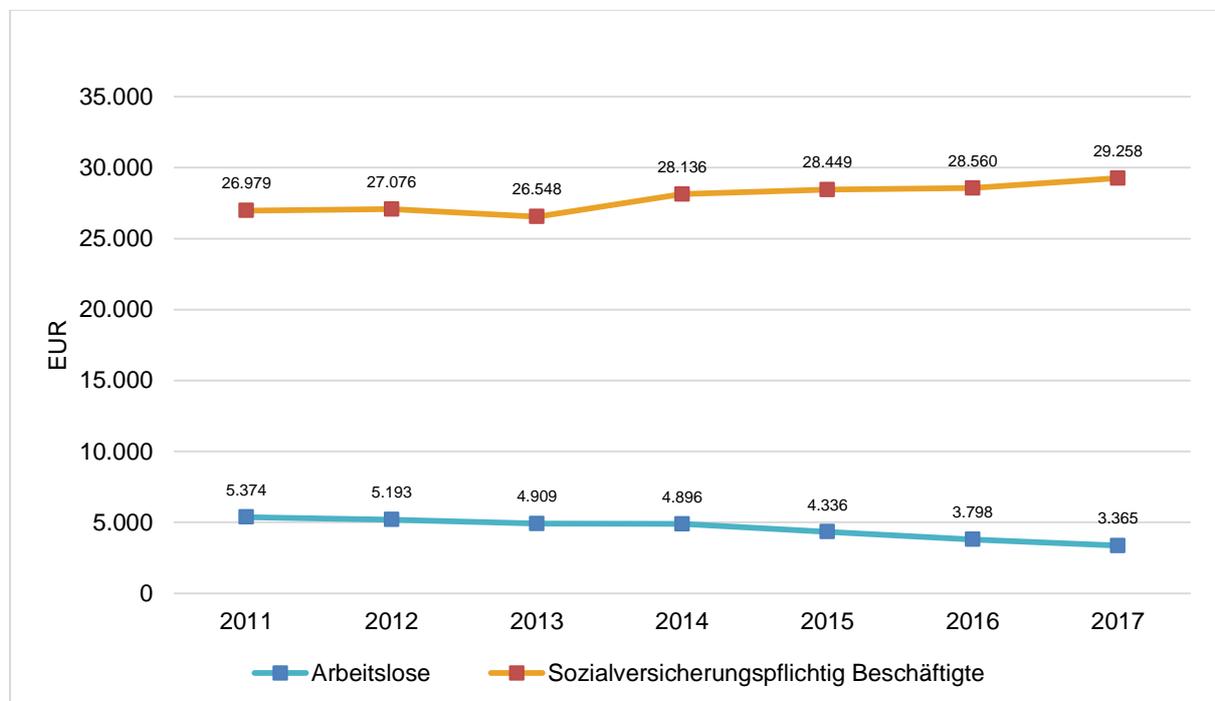
## 1.4.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

### Arbeitslose und Beschäftigte

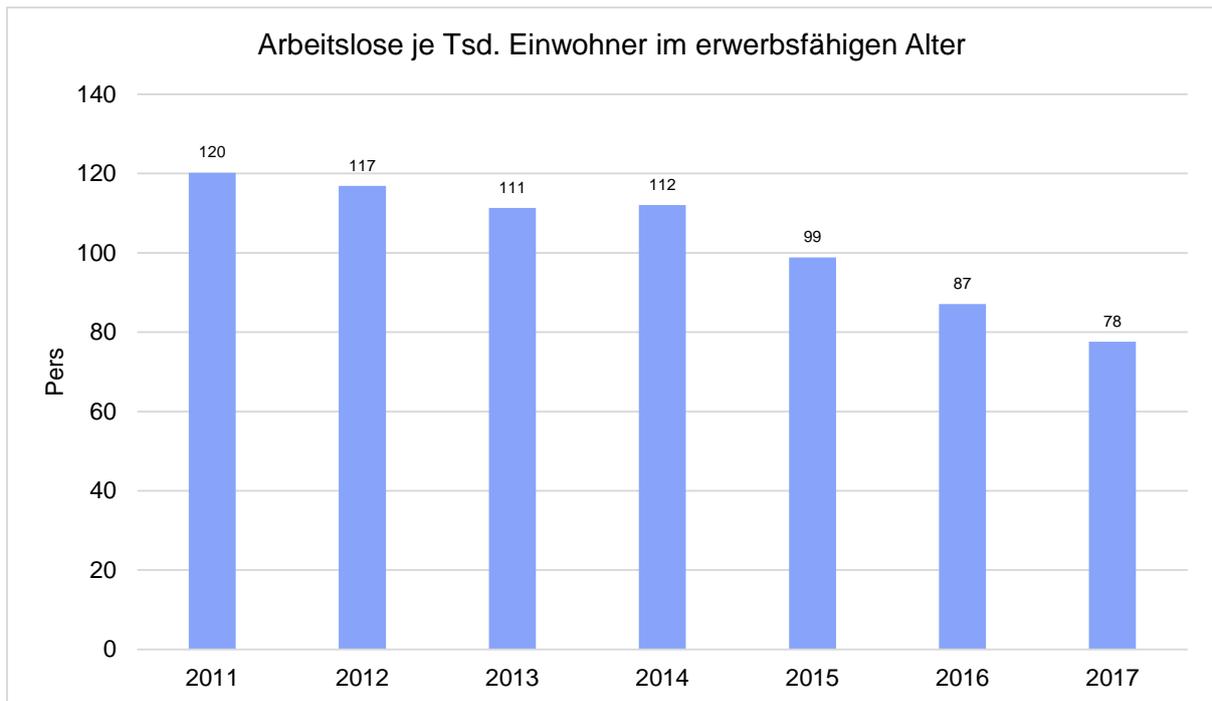
| Bezeichnung   | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Arbeitslose zum 30.6.                                   | 4.909         | 4.896         | 4.336         | 3.798         | 3.365         |
| davon unter 25 Jahre (Jugend Arbeitslosigkeit)          | 487           | 401           | 265           | 308           | 280           |
| davon Arbeitslose 25 - 55 Jahre                         | 3.334         | 3.347         | 2.999         | 2.657         | 2.340         |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)          | 1.088         | 1.148         | 1.072         | 833           | 745           |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 26.548        | 28.136        | 28.449        | 28.560        | 29.258        |

### Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



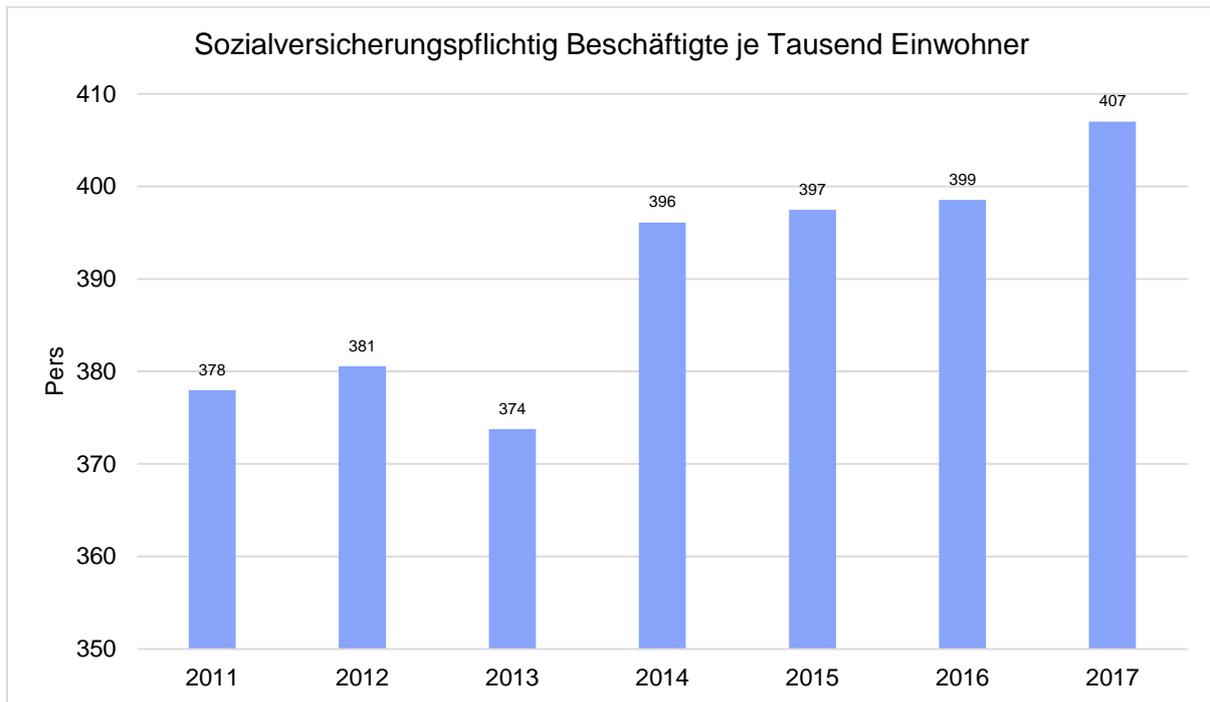
### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.



### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.



### 1.4.3 Fremdenverkehr

Nachfolgend sind die Fremdenverkehrsdaten dargestellt. (Quelle: Statistikamt Brandenburg)

|      | Bettenangebot je Tsd. Einwohner | Bettenangebot je Beherbergungsbetrieb | Beherbergungsbetriebe (geöffnet) | Betten (angebotene) | Gäste (Ankünfte) | Übernachtungen |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| 2011 | 15                              | 41                                    | 27                               | 1.100               | 59.102           | 151.844        |
| 2012 | 19                              | 36                                    | 37                               | 1.335               | 62.689           | 156.538        |
| 2013 | 20                              | 37                                    | 39                               | 1.432               | 64.135           | 172.372        |
| 2014 | 22                              | 39                                    | 40                               | 1.560               | 71.409           | 191.811        |
| 2015 | 22                              | 39                                    | 41                               | 1.609               | 106.123          | 261.953        |
| 2016 | 24                              | 42                                    | 41                               | 1.722               | 92.645           | 228.895        |
| 2017 | 25                              | 42                                    | 43                               | 1.787               | 94.428           | 227.746        |

### 1.4.4 Schulen

|  | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Aufwendungen (mit i.V.) des PB Schulen je Einwohner          | 172           | 162           | 176         | 193         | 194         | 202       | 203       | 202       |
| Aufwendungen (mit i.V.) des PB Schulen je Einw. 6 - unter 18 | 2.028         | 1.855         | 2.076       | 2.202       | --          | --        | --        | --        |

### 1.4.5 Kindertagesstätten

|   | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Zuschuss Kindertageseinrichtungen je Einwohner          | -189          | -235          | -245        | -302        | -340        | -340      | -341      | -341      |
| Zuschuss Kindertageseinrichtungen je Kind unter 6 Jahre | -3.224        | -3.984        | -4.189      | -5.107      | --          | --        | --        | --        |
| (Kreise, kr.fr. Städte) Tageseinrichtungen für Kinder   | 50            | 50            | --          | --          | --          | --        | --        | --        |

### 1.4.6 Wohnen

|  | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Plan 2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| Wohngebäude                              | 12.798        | 12.880        | 12.997        | 13.082        | 13.180        | 13.082      | 13.180    |
| Wohnungen                                | 42.311        | 42.257        | 42.492        | 42.631        | 42.658        | 42.631      | 42.658    |
| verfügbare Wohnfläche in qm je Einwohner | 41            | 41            | 41            | 41            | 42            | 41          | 42        |
| Einwohner je Wohnung (Haushaltsgröße)    | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             | 2           | 2         |

## 2 Ergebnishaushalt

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

### Ergebnisübersicht (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit         | 270.764       | 279.042       | 294.342       | 298.158       |
| 17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit    | 244.582       | 280.833       | 297.799       | 302.969       |
| <b>18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>26.181</b> | <b>-1.791</b> | <b>-3.457</b> | <b>-4.812</b> |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge                  | 5.377         | 4.066         | 5.936         | 5.878         |
| 20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen             | 628           | 1.143         | 914           | 878           |
| <b>21. - Finanzergebnis</b>                              | <b>4.749</b>  | <b>2.924</b>  | <b>5.022</b>  | <b>5.000</b>  |
| <b>22. - Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>30.930</b> | <b>1.132</b>  | <b>1.565</b>  | <b>188</b>    |
| 23. - Außerordentliche Erträge                           | 725           | 550           | 0             | 0             |
| 24. - Außerordentliche Aufwendungen                      | 732           | 550           | 0             | 497           |
| <b>25. - Außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>-7</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>-497</b>   |
| <b>26. - Jahresergebnis</b>                              | <b>30.923</b> | <b>1.132</b>  | <b>1.565</b>  | <b>-308</b>   |

## 2.1 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge im HH-Jahr 2019 i.H.v. 300.277.800 EUR sowie im HH-Jahr 2020 i.H.v. 304.035.900 EUR teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

### Ertragsübersicht (in Tausend EUR)

|   | Ansatz 2019    | in %          | Ansatz 2020    | in %          |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)                  | 79.042         | 26,32         | 80.290         | 26,41         |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)            | 131.027        | 43,64         | 131.987        | 43,41         |
| 3. - Sonstige Transfererträge (42)                      | 3.219          | 1,07          | 1.804          | 0,59          |
| 4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)       | 32.183         | 10,72         | 31.993         | 10,52         |
| 5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)         | 1.003          | 0,33          | 1.003          | 0,33          |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)       | 42.410         | 14,12         | 45.691         | 15,03         |
| 7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)                  | 5.458          | 1,82          | 5.390          | 1,77          |
| 8. - Aktivierete Eigenleistungen (471)                  | --             | --            | --             | --            |
| 9. - Bestandsveränderungen (472-9)                      | --             | --            | --             | --            |
| <b>10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>294.342</b> | <b>98,02</b>  | <b>298.158</b> | <b>98,07</b>  |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)            | 5.936          | 1,98          | 5.878          | 1,93          |
| 23. - Außerordentliche Erträge (49)                     | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| <b>Gesamt</b>   | <b>300.278</b> | <b>100,00</b> | <b>304.036</b> | <b>100,00</b> |

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten in 2019 ergibt folgendes Bild:

### Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 283.658.000 EUR. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 16.619.800 EUR auf 300.277.800 EUR.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten (in Tausend EUR)

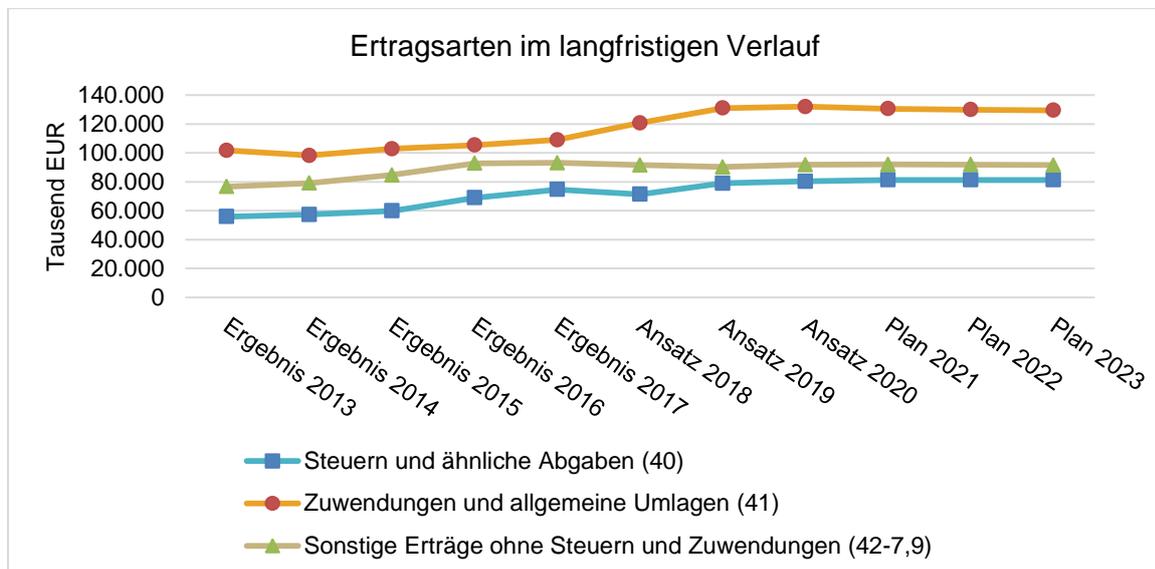
|   | Ansatz<br>2018 | Ansatz<br>2019 | abs.<br>Abw.  | Ansatz<br>2020 | abs.<br>Abw. |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)                  | 71.359         | 79.042         | 7.683         | 80.290         | 1.248        |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)            | 120.697        | 131.027        | 10.331        | 131.987        | 960          |
| 3. - Sonstige Transfererträge (42)                      | 2.973          | 3.219          | 246           | 1.804          | -1.415       |
| 4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)       | 30.897         | 32.183         | 1.285         | 31.993         | -189         |
| 5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)         | 1.073          | 1.003          | -70           | 1.003          | 0            |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)       | 46.449         | 42.410         | -4.038        | 45.691         | 3.280        |
| 7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)                  | 5.595          | 5.458          | -137          | 5.390          | -68          |
| 8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)                   | --             | --             | 0             | --             | 0            |
| 9. - Bestandsveränderungen (472-9)                      | --             | --             | 0             | --             | 0            |
| <b>10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>279.042</b> | <b>294.342</b> | <b>15.300</b> | <b>298.158</b> | <b>3.816</b> |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)            | 4.066          | 5.936          | 1.870         | 5.878          | -58          |
| 23. - Außerordentliche Erträge (49)                     | 550            | 0              | -550          | 0              | 0            |
| <b>Gesamt</b>   | <b>283.658</b> | <b>300.278</b> | <b>16.620</b> | <b>304.036</b> | <b>3.758</b> |

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Ergebnisplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

**Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung (in Tausend EUR)**

|   | Ergebnis 2017  | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    | Plan 2021      | Plan 2022      | Plan 2023      |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben (40)                  | 74.734         | 71.359         | 79.042         | 80.290         | 81.340         | 81.340         | 81.340         |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)            | 109.049        | 120.697        | 131.027        | 131.987        | 130.629        | 129.874        | 129.485        |
| 3. - Sonstige Transfererträge (42)                      | 3.607          | 2.973          | 3.219          | 1.804          | 1.804          | 1.804          | 1.804          |
| 4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)       | 31.867         | 30.897         | 32.183         | 31.993         | 32.232         | 32.196         | 32.151         |
| 5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte (440-7)         | 987            | 1.073          | 1.003          | 1.003          | 1.003          | 1.003          | 1.003          |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448-9)       | 44.489         | 46.449         | 42.410         | 45.691         | 46.048         | 46.000         | 45.864         |
| 7. - Sonstige ordentliche Erträge (45)                  | 6.030          | 5.595          | 5.458          | 5.390          | 5.390          | 5.390          | 5.327          |
| 8. - Aktivierte Eigenleistungen (471)                   | --             | --             | --             | --             | --             | --             | --             |
| 9. - Bestandsveränderungen (472-9)                      | --             | --             | --             | --             | --             | --             | --             |
| <b>10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>270.764</b> | <b>279.042</b> | <b>294.342</b> | <b>298.158</b> | <b>298.445</b> | <b>297.606</b> | <b>296.973</b> |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)            | 5.377          | 4.066          | 5.936          | 5.878          | 5.523          | 5.525          | 5.454          |
| 23. - Außerordentliche Erträge (49)                     | 725            | 550            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamt</b>   | <b>276.866</b> | <b>283.658</b> | <b>300.278</b> | <b>304.036</b> | <b>303.968</b> | <b>303.132</b> | <b>302.427</b> |

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



## 2.1.1 Steuern

### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Der Planung der Steuern und ähnlichen Abgaben wurden jeweils die aktuellen Steuerschätzungen zugrunde gelegt.

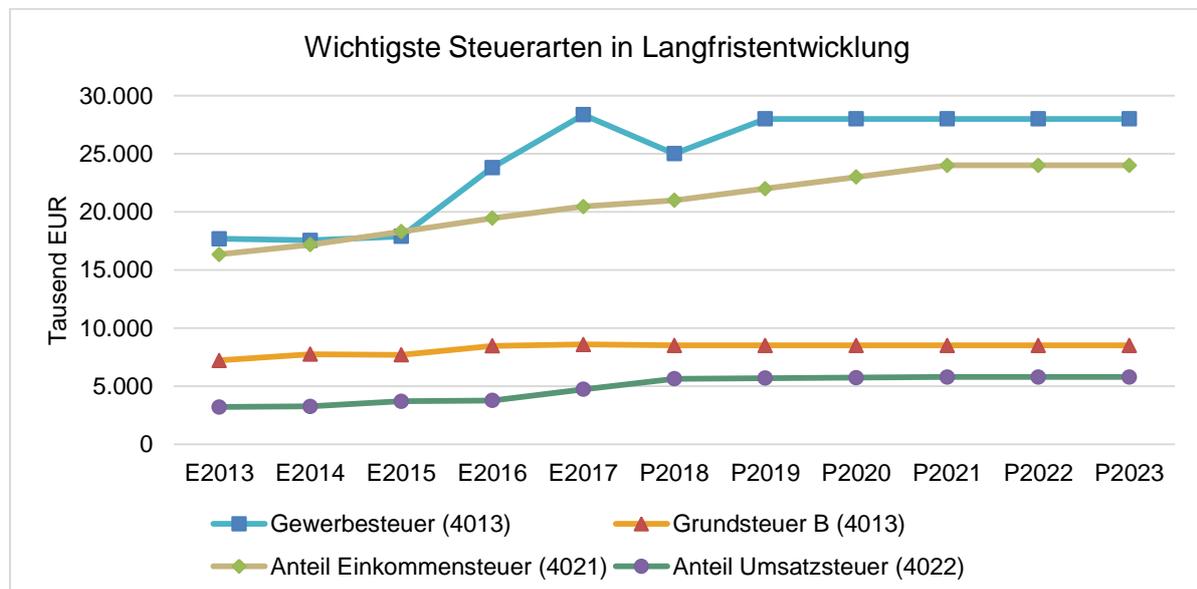
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

#### Steuerarten (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Grundsteuer A (4011)   | 94            | 92            | 93            | 93            | 93            | 93            | 93            |
| Grundsteuer B (4012)   | 8.585         | 8.500         | 8.500         | 8.500         | 8.500         | 8.500         | 8.500         |
| Gewerbesteuer (4013)   | 28.362        | 25.000        | 28.000        | 28.000        | 28.000        | 28.000        | 28.000        |
| Anteil Einkommensteuer (4021)                                      | 20.453        | 21.000        | 22.000        | 23.000        | 24.000        | 24.000        | 24.000        |
| Anteil Umsatzsteuer (4022)   | 4.721         | 5.627         | 5.677         | 5.727         | 5.777         | 5.777         | 5.777         |
| Vergnügungssteuer (4031)   | 742           | 245           | 300           | 300           | 300           | 300           | 300           |
| Hundesteuer (4032)   | 288           | 285           | 290           | 290           | 290           | 290           | 290           |
| Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge (4033-9, 404) | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Ausgleichsleistungen (405)   | 11.489        | 10.610        | 14.182        | 14.380        | 14.380        | 14.380        | 14.380        |
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben (40)</b>                           | <b>74.734</b> | <b>71.359</b> | <b>79.042</b> | <b>80.290</b> | <b>81.340</b> | <b>81.340</b> | <b>81.340</b> |

### Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:

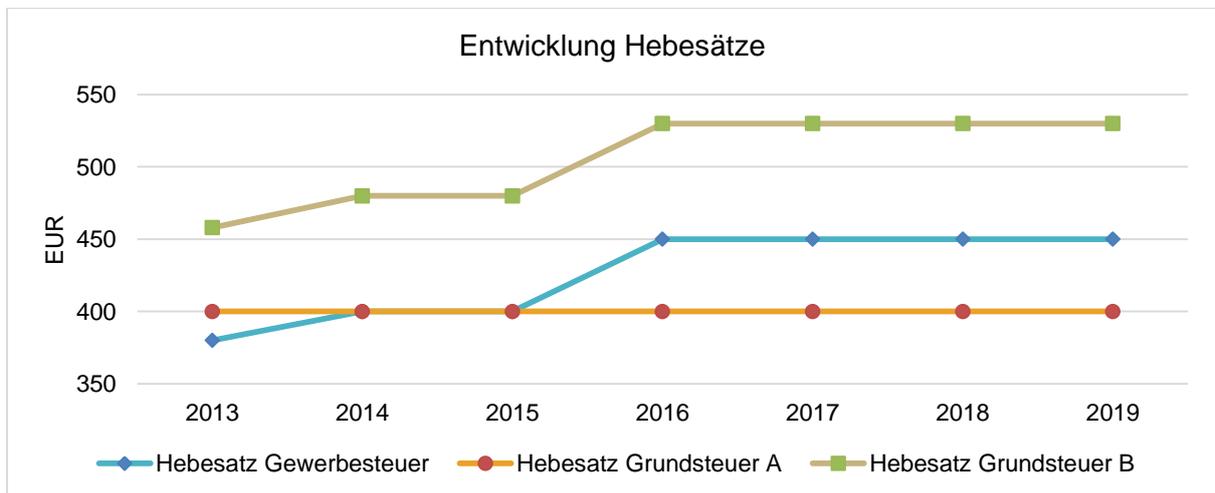


## Hebesatztabelle

|                        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Hebesatz Gewerbesteuer | 450  | 450  | 450  | 450  |
| Hebesatz Grundsteuer A | 400  | 400  | 400  | 400  |
| Hebesatz Grundsteuer B | 530  | 530  | 530  | 530  |

## Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:

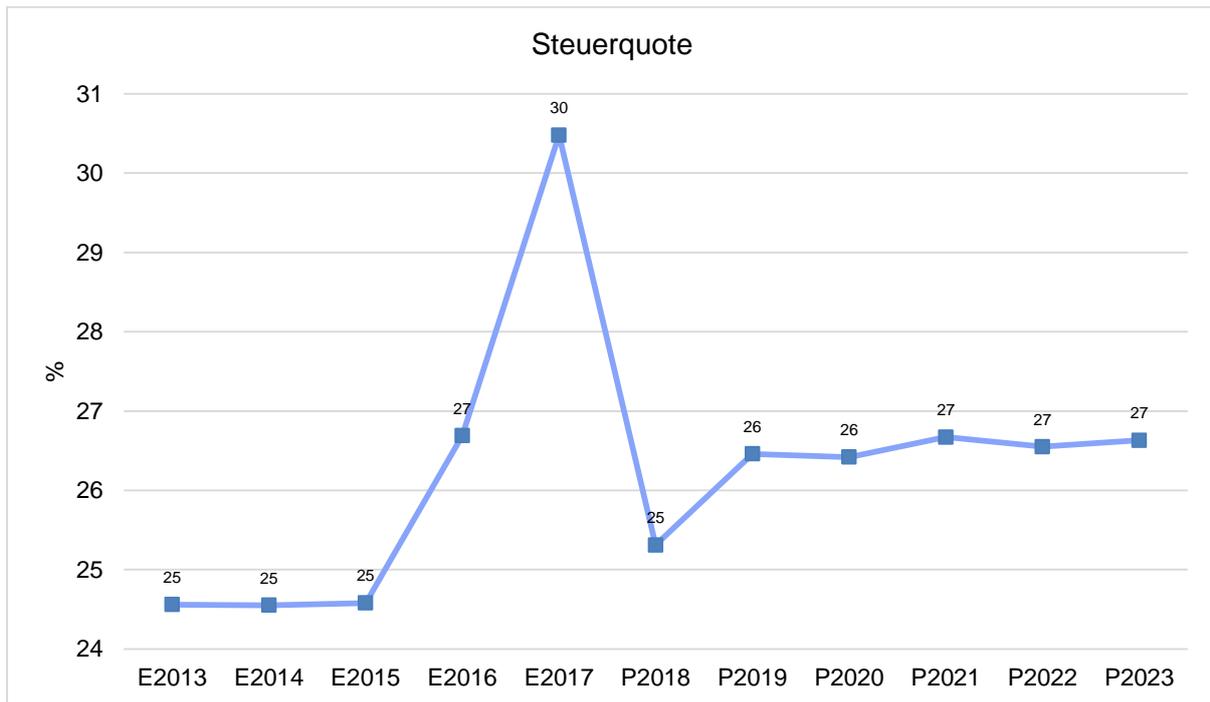


## Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

### Steuerquote

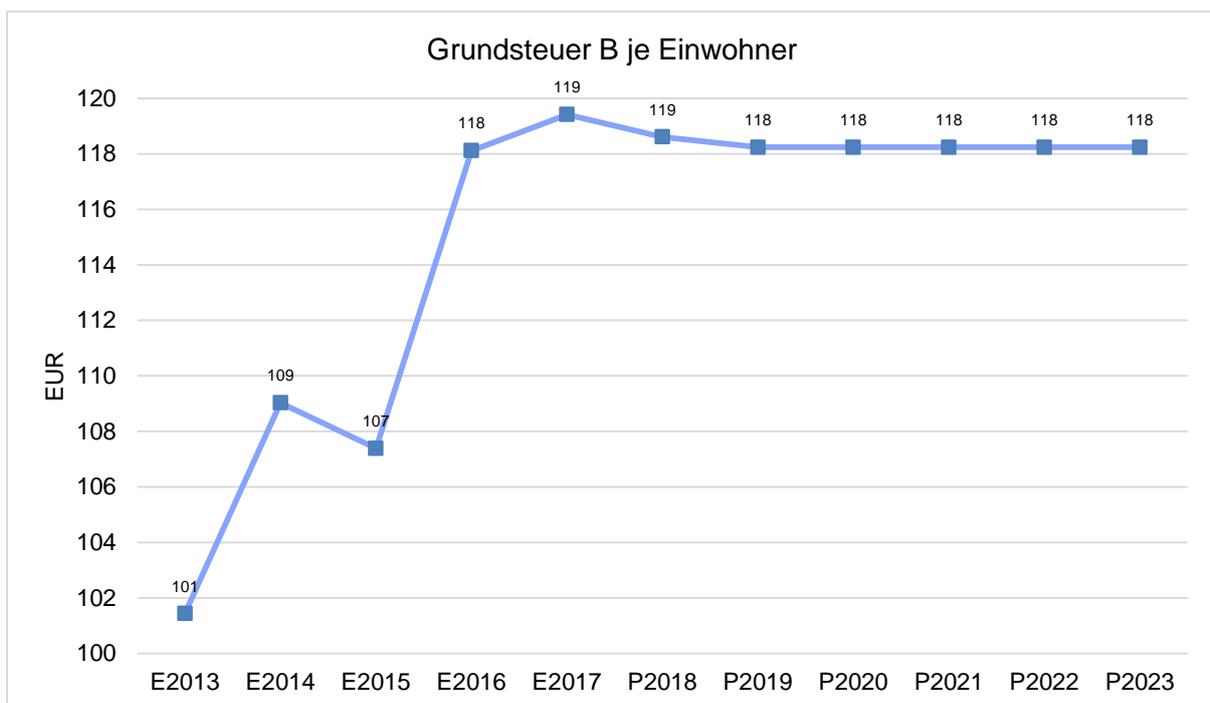
Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, welcher prozentuale Anteil der ordentlichen Aufwendungen durch die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gedeckt werden kann.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



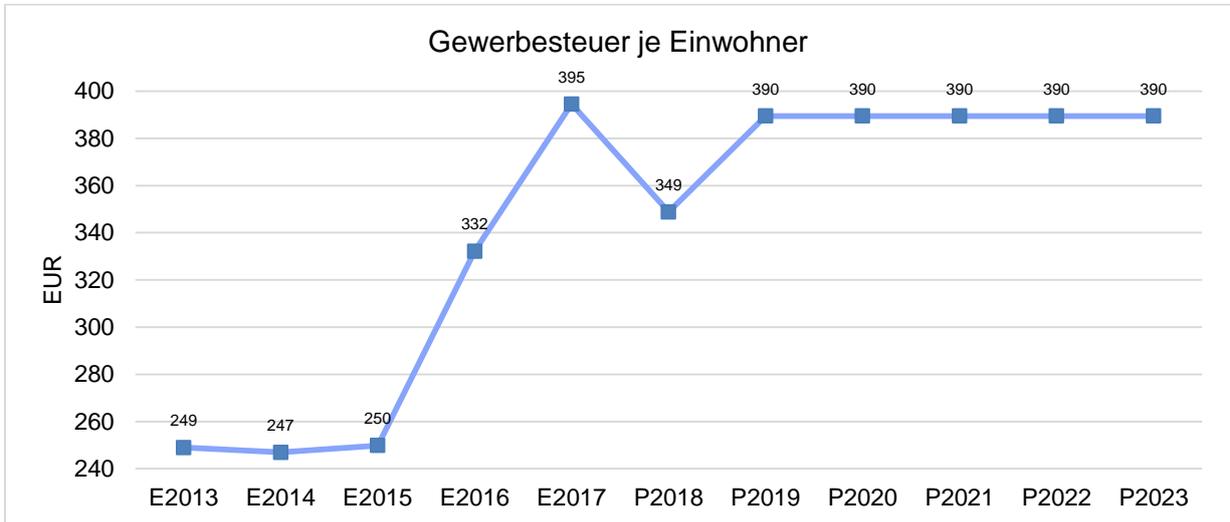
### Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



### Gewerbsteuer je Einwohner

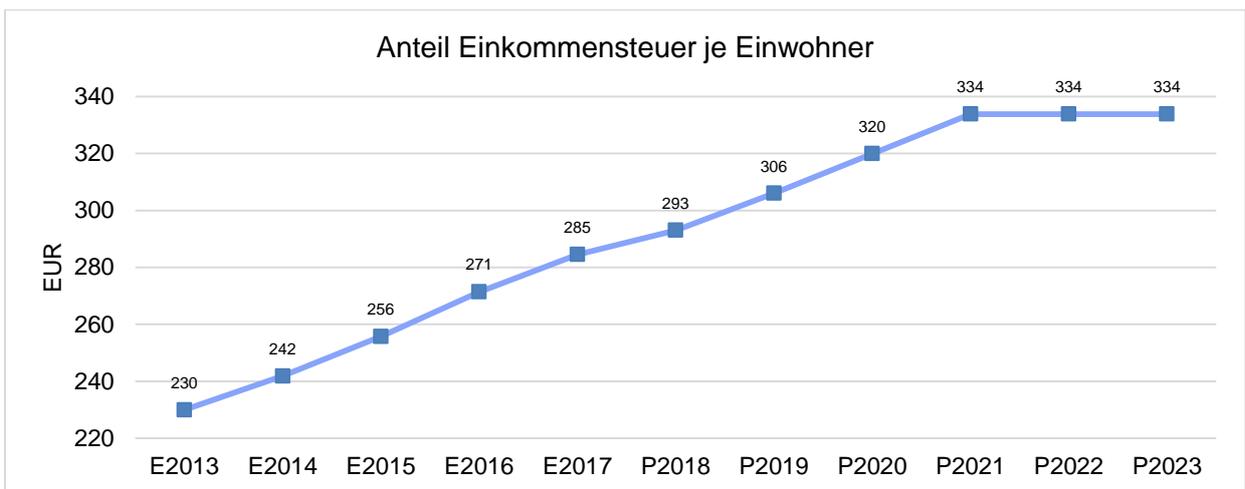
Nachfolgend wird die Gewerbsteuer in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



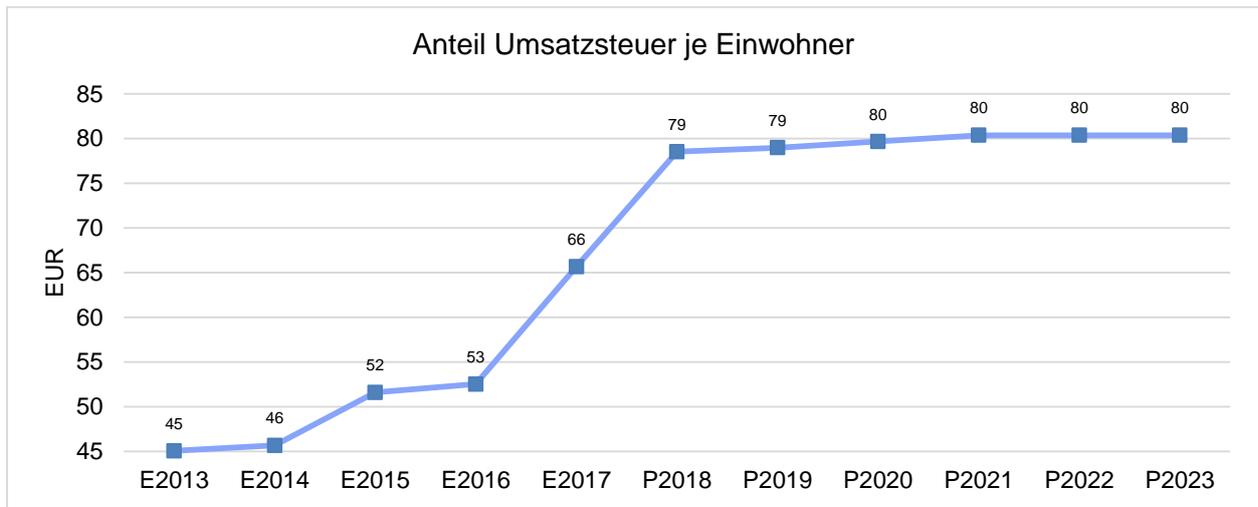
### Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Einkommen- und Umsatzsteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes.

Nachfolgend wird auch bei diesen Ertragsarten die Entwicklung einwohnerbezogen abgebildet:



# Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020 Brandenburg an der Havel



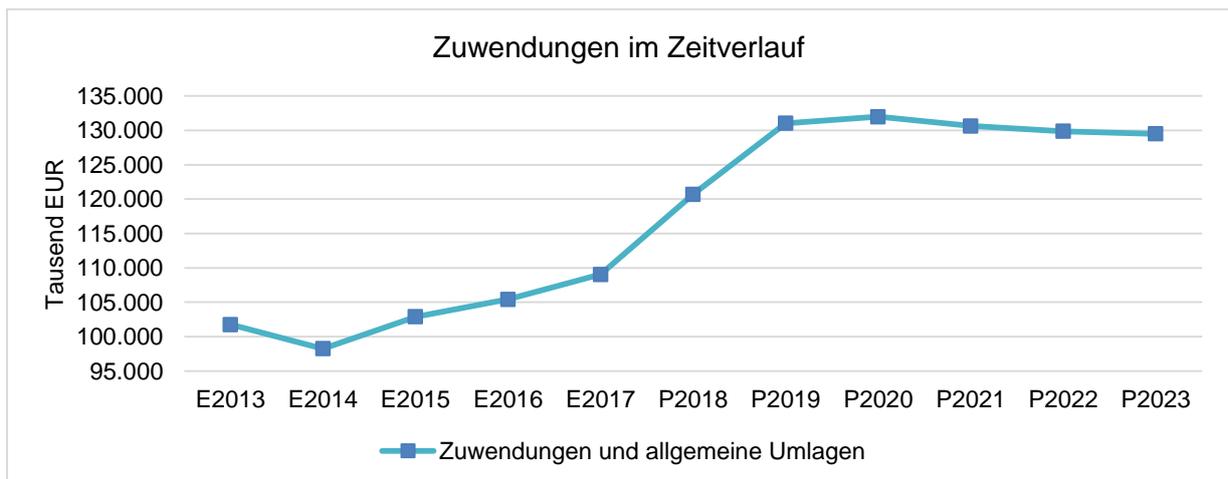
## 2.1.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

### Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Bei der Ermittlung der Zuwendungen und Umlagen wurden die Orientierungsdaten zu Grunde gelegt. Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

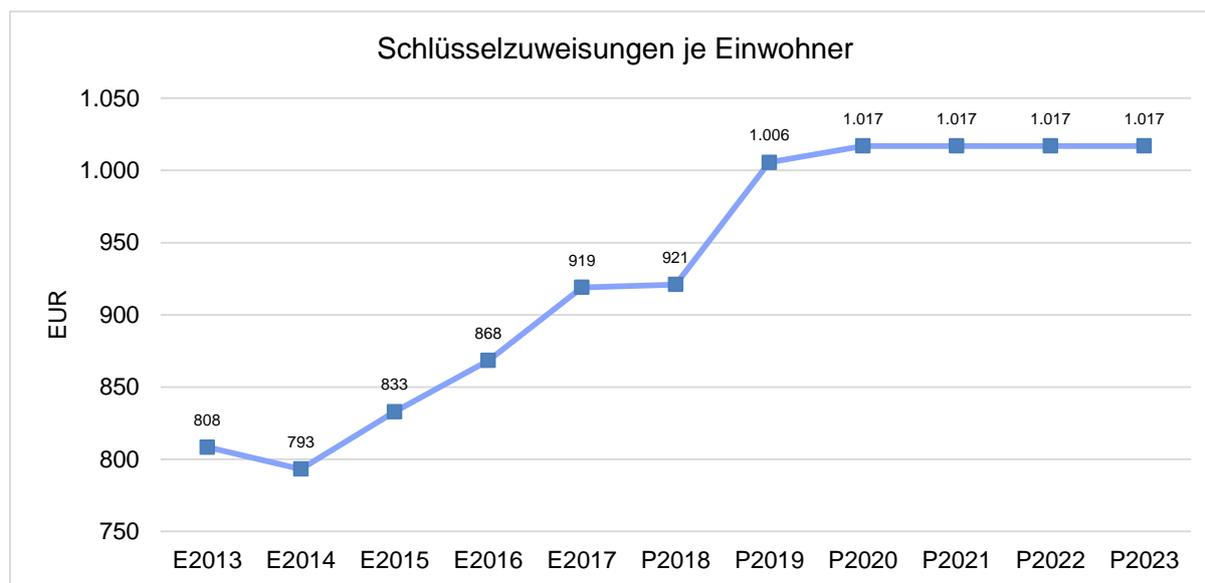
### Zuwendungsarten (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017  | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    | Plan 2021      | Plan 2022      | Plan 2023      |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Schlüsselzuweisungen (411)   | 66.065         | 66.000         | 72.285         | 73.100         | 73.100         | 73.100         | 73.100         |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (416) | 5.762          | 13.518         | 12.770         | 12.930         | 12.335         | 12.010         | 12.036         |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (414)                                    | 18.603         | 22.928         | 28.529         | 27.075         | 26.312         | 25.881         | 25.466         |
| Schullastenausgleich (41310010)  | 2.410          | 2.400          | 2.560          | 2.560          | 2.560          | 2.560          | 2.560          |
| Aufgabenbezogene Leistungsbeiträge (419)   | 9.358          | 8.980          | 7.920          | 9.300          | 9.300          | 9.300          | 9.300          |
| Sonstige Zuweisungen und Umlagen   | 12.615         | 20.388         | 19.734         | 19.953         | 19.358         | 19.033         | 19.059         |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)</b>   | <b>109.049</b> | <b>120.697</b> | <b>131.027</b> | <b>131.987</b> | <b>130.629</b> | <b>129.874</b> | <b>129.485</b> |



## Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Die Schlüsselzuweisungen pro Einwohner sind ein Indikator für die Abhängigkeit von Mitteln des kommunalen Finanzausgleichs. Die Kennzahl korrespondiert insofern mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



### 2.1.3 öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Entwicklung bei öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten stellt sich wie folgt dar:

#### öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verwaltungsgebühren (431)                           | 3.320         | 2.348         | 2.822         | 2.874         | 2.998         | 2.962         | 2.917         |
| Benutzungsgebühren (432)                            | 28.547        | 28.549        | 29.326        | 29.084        | 29.199        | 29.199        | 29.199        |
| Zweckgebundene Abgaben (436)                        | --            | --            | 35            | 35            | 35            | 35            | 35            |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)</b> | <b>31.867</b> | <b>30.897</b> | <b>32.183</b> | <b>31.993</b> | <b>32.232</b> | <b>32.196</b> | <b>32.151</b> |
| Mieten und Pachten (441)                            | 258           | 259           | 261           | 261           | 261           | 261           | 261           |
| Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (442)          | 4             | 5             | 5             | 5             | 5             | 5             | 5             |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (446)   | 725           | 810           | 738           | 738           | 738           | 738           | 738           |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte (441-7)</b>   | <b>987</b>    | <b>1.073</b>  | <b>1.003</b>  | <b>1.003</b>  | <b>1.003</b>  | <b>1.003</b>  | <b>1.003</b>  |

## 2.1.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Entwicklung bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen stellt sich wie folgt dar:

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erststattungen vom Land (4481)                      | 28.653        | 32.028        | 25.285        | 28.432        | 28.739        | 28.636        | 28.443        |
| Erstattungen von Gemeinden / GV (4482)              | 4.863         | 4.060         | 5.958         | 5.474         | 5.469         | 5.469         | 5.469         |
| Erstattungen von privaten Unternehmen (4487)        | 31            | 2             | 8             | 8             | 8             | 8             | 8             |
| Erstattungen von übrigen Bereichen (4488)           | 232           | 192           | 162           | 148           | 148           | 148           | 148           |
| sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen       | 4.926         | 4.244         | 4.370         | 4.476         | 4.531         | 4.586         | 4.643         |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448,9)</b> | <b>44.489</b> | <b>46.449</b> | <b>42.410</b> | <b>45.691</b> | <b>46.048</b> | <b>46.000</b> | <b>45.864</b> |

## 2.1.5 Sonstige ordentliche Erträge

Die Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen stellt sich wie folgt dar:

### Sonstige ordentliche Erträge (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018  | Ansatz 2019  | Ansatz 2020  | Plan 2021    | Plan 2022    | Plan 2023    |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Konzessionsabgaben (451)                                   | 2.948         | 2.780        | 2.780        | 2.780        | 2.780        | 2.780        | 2.780        |
| Erstattung von Steuern (452)                               | 1             | 0            | --           | --           | --           | --           | --           |
| Andere sonstige / peroidenfremde ordentliche Erträge (453) | 161           | 0            | --           | --           | --           | --           | --           |
| Bußgelder, Verwangelder, Säumniszuschläge usw. (456)       | 2.577         | 2.799        | 2.650        | 2.581        | 2.579        | 2.578        | 2.515        |
| Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (457) | 8             | 0            | --           | --           | --           | --           | --           |
| Erträge aus Zuschreibungen (458)                           | 132           | 0            | --           | --           | --           | --           | --           |
| andere sonstige ordentliche Erträge (459)                  | 203           | 16           | 28           | 29           | 30           | 31           | 32           |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                        | <b>6.030</b>  | <b>5.595</b> | <b>5.458</b> | <b>5.390</b> | <b>5.390</b> | <b>5.390</b> | <b>5.327</b> |

## 2.1.6 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Entsprechend § 47 (4) KomHKV sind erhaltene Zuwendungen Dritter für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, Beiträge für die Erschließung und den Ausbau von Gemeindestraßen und Baukostenzuschüsse als Sonderposten in der Bilanz auszuweisen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertentwicklung der bezuschussten Vermögensgegenstände vorzunehmen.

### Sonderposten (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (416) | 5.762         | 13.518        | 12.770        | 12.930        | 12.335        | 12.010        | 12.036        |
| Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (457)       | 8             | 0             | --            | --            | --            | --            | --            |
| <b>Summe</b>   | <b>5.769</b>  | <b>13.518</b> | <b>12.770</b> | <b>12.930</b> | <b>12.335</b> | <b>12.010</b> | <b>12.036</b> |

## 2.1.7 Finanzerträge

Die Entwicklung der Finanzerträge stellt sich wie folgt dar:

### Zinsen und Finanzerträge (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018  | Ansatz 2019  | Ansatz 2020  | Plan 2021    | Plan 2022    | Plan 2023    |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Zinserträge (461)   | 272           | 9            | 146          | 50           | 0            | 0            | 0            |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (465) | 3.568         | 2.910        | 4.643        | 4.682        | 4.377        | 4.380        | 4.309        |
| Sonstige Finanzerträge (469)                                      | 1.537         | 1.148        | 1.147        | 1.146        | 1.146        | 1.145        | 1.144        |
| <b>Finanzerträge (46)</b>   | <b>5.377</b>  | <b>4.066</b> | <b>5.936</b> | <b>5.878</b> | <b>5.523</b> | <b>5.525</b> | <b>5.454</b> |

## 2.1.8 Außerordentliche Erträge

In 2019 wurden außerordentliche Erträge i.H.v. 0 EUR eingeplant, in 2020 i.H.v. 0 EUR.

## 2.2 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich im Jahr 2019 auf 298.712.800 EUR, im Jahr 2020 auf 304.344.300 EUR.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten auf:

### Aufwandsarten (in Tausend EUR)

|  | Ansatz 2019    | in %          | Ansatz 2020    | in %          |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 11. - Personalaufwendungen (50)                              | 65.541         | 21,94         | 69.733         | 22,91         |
| 12. - Versorgungsaufwendungen (51)                           | 0              | 0,00          | 0              | 0,00          |
| 13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)       | 35.269         | 11,81         | 34.580         | 11,36         |
| 14. - Abschreibungen (57)                                    | 15.070         | 5,04          | 14.386         | 4,73          |
| 15. - Transferaufwendungen (53)                              | 122.873        | 41,13         | 126.484        | 41,56         |
| 16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)                 | 59.047         | 19,77         | 57.787         | 18,99         |
| <b>17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>297.799</b> | <b>99,69</b>  | <b>302.969</b> | <b>99,55</b>  |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)            | 914            | 0,31          | 878            | 0,29          |
| 24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)                     | 0              | 0,00          | 497            | 0,16          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>298.713</b> | <b>100,00</b> | <b>304.344</b> | <b>100,00</b> |

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 282.525.600 EUR. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 16.187.200 EUR auf 298.712.800 EUR.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten (in Tausend EUR)

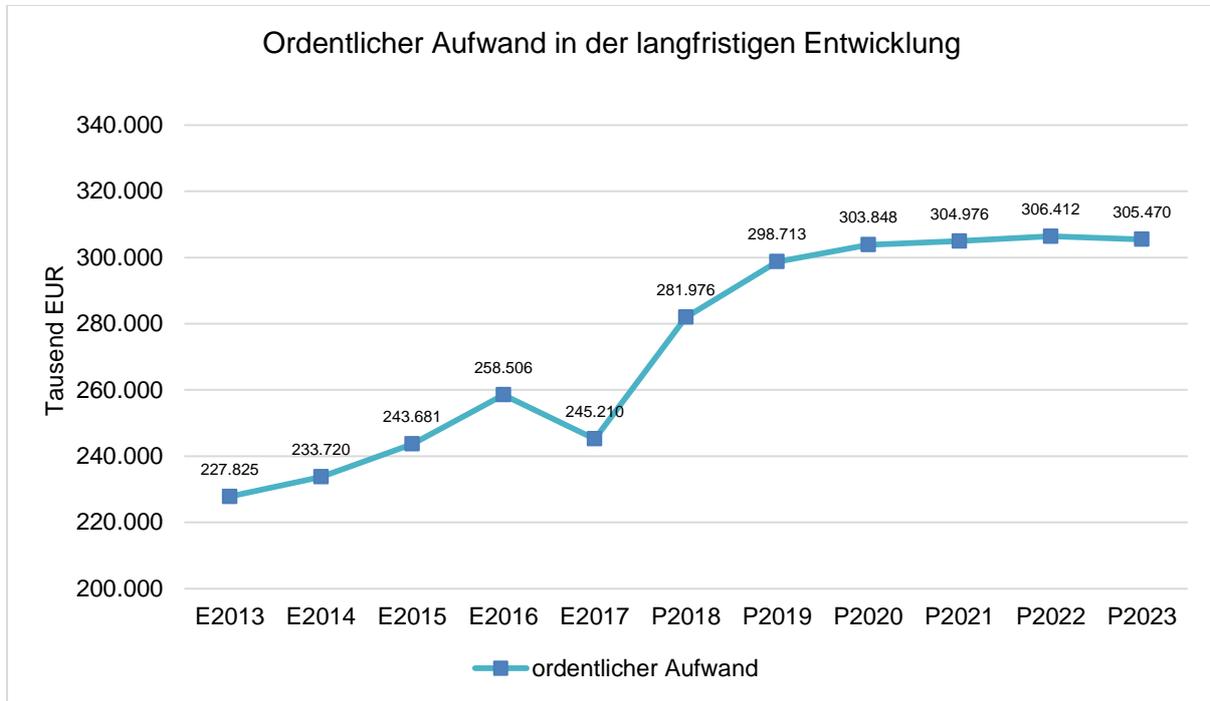
|  | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | abs. Abw.       | Ansatz 2020    | abs. Abw.      |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 11. - Personalaufwendungen (50)                              | 58.767         | 65.541         | 6.773 ↗         | 69.733         | 4.193 ↗        |
| 12. - Versorgungsaufwendungen (51)                           | 0              | 0              | 0 →             | 0              | 0 →            |
| 13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)       | 32.201         | 35.269         | 3.068 ↗         | 34.580         | -689 ↘         |
| 14. - Abschreibungen (57)                                    | 15.567         | 15.070         | -498 ↘          | 14.386         | -684 ↘         |
| 15. - Transferaufwendungen (53)                              | 115.592        | 122.873        | 7.281 ↗         | 126.484        | 3.611 ↗        |
| 16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)                 | 58.705         | 59.047         | 342 →           | 57.787         | -1.261 ↘       |
| <b>17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>280.833</b> | <b>297.799</b> | <b>16.966 ↗</b> | <b>302.969</b> | <b>5.170 ↗</b> |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)            | 1.143          | 914            | -229 ↘          | 878            | -35 ↘          |
| 24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)                     | 550            | 0              | -550 ↘          | 497            | 497 ↗          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>282.526</b> | <b>298.713</b> | <b>16.187 ↗</b> | <b>304.344</b> | <b>5.632 ↗</b> |

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Planung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten in der mittelfristigen Planung (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017  | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    | Plan 2021      | Plan 2022      | Plan 2023      |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 11. - Personalaufwendungen (50)                              | 52.398         | 58.767         | 65.541         | 69.733         | 70.858         | 72.196         | 72.500         |
| 12. - Versorgungsaufwendungen (51)                           | 7              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)       | 28.319         | 32.201         | 35.269         | 34.580         | 34.892         | 35.060         | 34.386         |
| 14. - Abschreibungen (57)                                    | 1.640          | 15.567         | 15.070         | 14.386         | 13.581         | 13.465         | 13.125         |
| 15. - Transferaufwendungen (53)                              | 103.886        | 115.592        | 122.873        | 126.484        | 126.728        | 126.938        | 126.855        |
| 16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)                 | 58.333         | 58.705         | 59.047         | 57.787         | 58.093         | 57.984         | 57.866         |
| <b>17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>244.582</b> | <b>280.833</b> | <b>297.799</b> | <b>302.969</b> | <b>304.151</b> | <b>305.643</b> | <b>304.731</b> |
| 19. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)            | 628            | 1.143          | 914            | 878            | 825            | 769            | 739            |
| 24. - Außerordentliche Aufwendungen (59)                     | 732            | 550            | 0              | 497            | 442            | 309            | 293            |
| <b>Gesamt</b>  | <b>245.943</b> | <b>282.526</b> | <b>298.713</b> | <b>304.344</b> | <b>305.418</b> | <b>306.721</b> | <b>305.763</b> |

**Die ordentlichen Aufwendungen in der langfristigen Entwicklung:**



## 2.2.1 Personalaufwand

### Personalaufwand (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dienstaufwendungen Beamte (5011)   | 11.187        | 11.950        | 12.234        | 13.144        | 13.341        | 13.541        | 13.744        |
| Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte (5012)  | 30.251        | 31.701        | 33.570        | 34.688        | 35.208        | 35.736        | 36.271        |
| Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte (5010,5013-9)   | 382           | 525           | 539           | 543           | 679           | 598           | 514           |
| Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte (502)   | 5.207         | 5.168         | 5.983         | 6.461         | 6.558         | 6.656         | 6.756         |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (503)   | 5.882         | 6.172         | 7.064         | 7.300         | 7.409         | 7.520         | 7.632         |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (504)   | 519           | 530           | 540           | 573           | 580           | 588           | 595           |
| Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte (505)   | 0             | 2.552         | 4.119         | 4.448         | 4.804         | 5.188         | 5.603         |
| Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte (506)   | 0             | 1.043         | 1.655         | 1.788         | 1.931         | 2.085         | 2.252         |
| Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (507)  | -1.214        | -874          | -363          | 589           | 148           | 84            | -1.069        |
| Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden / Gleitzeitüberhänge (508) | 183           | 0             | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| <i>Gesamtaufwendungen Zuführungen zu und Inanspruchnahme von Personal-Rückstellungen (505-9)</i>                                     | <i>-1.031</i> | <i>2.721</i>  | <i>5.611</i>  | <i>7.024</i>  | <i>7.082</i>  | <i>7.557</i>  | <i>6.987</i>  |
| <b>Personalaufwendungen (50)</b>   | <b>52.398</b> | <b>58.767</b> | <b>65.541</b> | <b>69.733</b> | <b>70.858</b> | <b>72.196</b> | <b>72.500</b> |

Das Budget für Personalausgaben setzt sich aus den Dienstbezügen, Arbeitgeberanteilen für Sozialversicherung und Zusatzversorgungskasse für tariflich Beschäftigte, bzw. den Beihilfen und den Beiträgen zur Versorgungskasse für die Beamten zusammen.

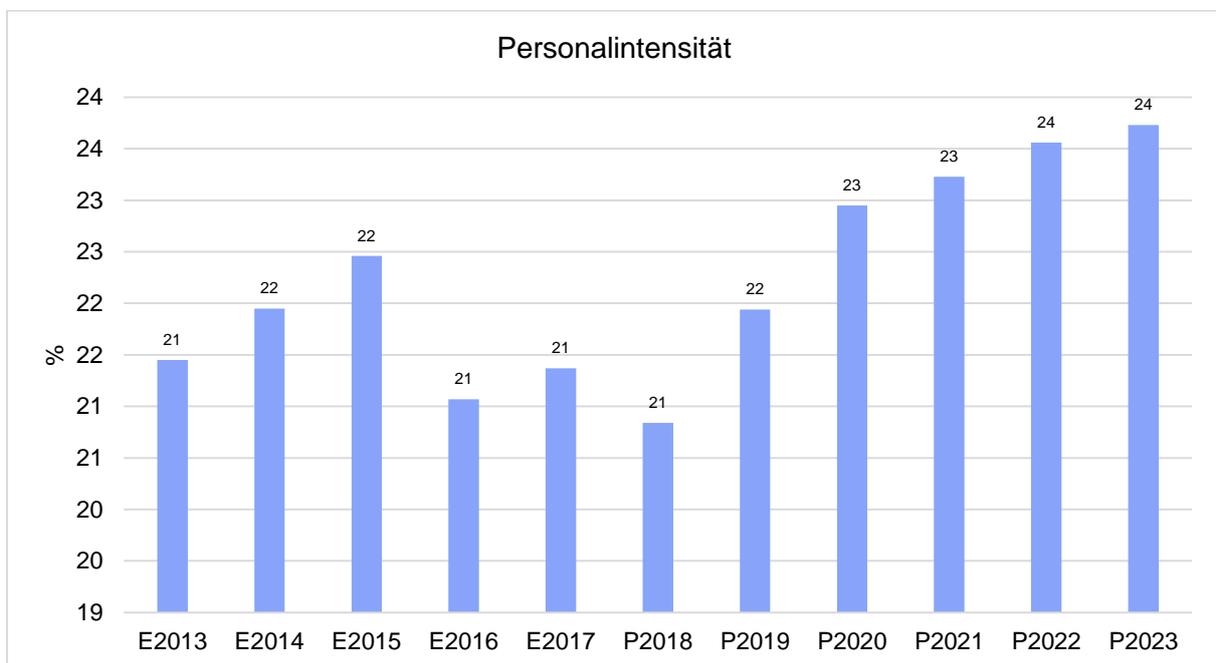
Die Planung für die tariflich Beschäftigten erfolgt unter Berücksichtigung der Erhöhungen ab 01.04.2019 um 3,09%, ab 01.03.2020 um 1,06 % und einer angenommenen Erhöhung ab 01.09.2020 um 3,00 %. Weiterhin ist in der Berechnung die leistungsorientierte Bezahlung enthalten.

Für die Beamten wurde eine Besoldungserhöhung ab 01.01.2019 um 3,00 % und ab 01.01.2020 um 2,00 % angenommen.

Gegenüber der Personalkostenplanung 2018 ergeben sich Änderungen in 2019/ 2020 aus Stellenmehrungen und Stellenwerthebungen, Besoldungs- und Tariferhöhungen sowie aufgrund einer erhöhten Anzahl von Auszubildenden.

### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des Aufwandes aus laufender Verwaltungstätigkeit haben.



## 2.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

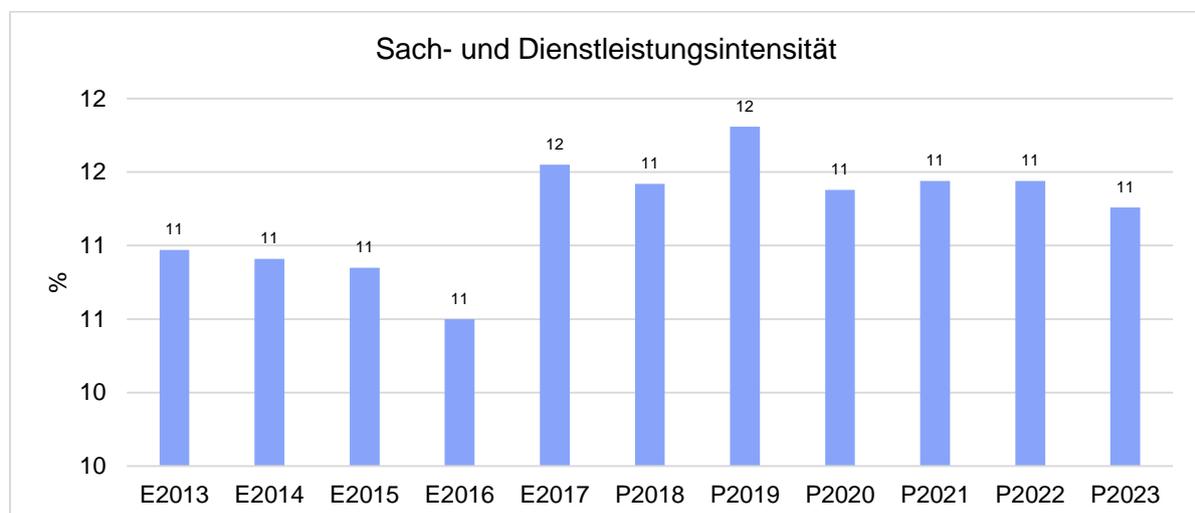
### Sach- und Dienstleistungsaufwand (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (521)               | -291          | -311          | 271           | -226          | -160          | -180          | -51           |
| Unterhaltung des sonstigen Vermögens (522)                             | 5.899         | 6.920         | 8.159         | 7.526         | 7.455         | 7.486         | 7.460         |
| Mieten und Pachten (523)   | 6.690         | 7.328         | 8.248         | 8.639         | 8.736         | 8.834         | 8.771         |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (524)            | 9.091         | 9.433         | 8.959         | 8.984         | 8.990         | 8.991         | 8.985         |
| Unterhaltung von Fahrzeugen, Geräten und Ausrüstungsgegenständen (525) | 465           | 497           | 560           | 550           | 532           | 530           | 530           |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (526)                          | 433           | 625           | 867           | 773           | 797           | 787           | 759           |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (527)                  | 4.272         | 5.103         | 5.764         | 6.305         | 6.161         | 6.490         | 6.360         |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (529)                       | 1.761         | 2.607         | 2.442         | 2.031         | 2.380         | 2.123         | 1.572         |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)</b>                | <b>28.319</b> | <b>32.201</b> | <b>35.269</b> | <b>34.580</b> | <b>34.892</b> | <b>35.060</b> | <b>34.386</b> |

### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



## 2.2.3 Transferaufwendungen

Es wurden Transferaufwendungen i.H.v. 122.872.500 EUR eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies eine Veränderung um 7.280.700 EUR.

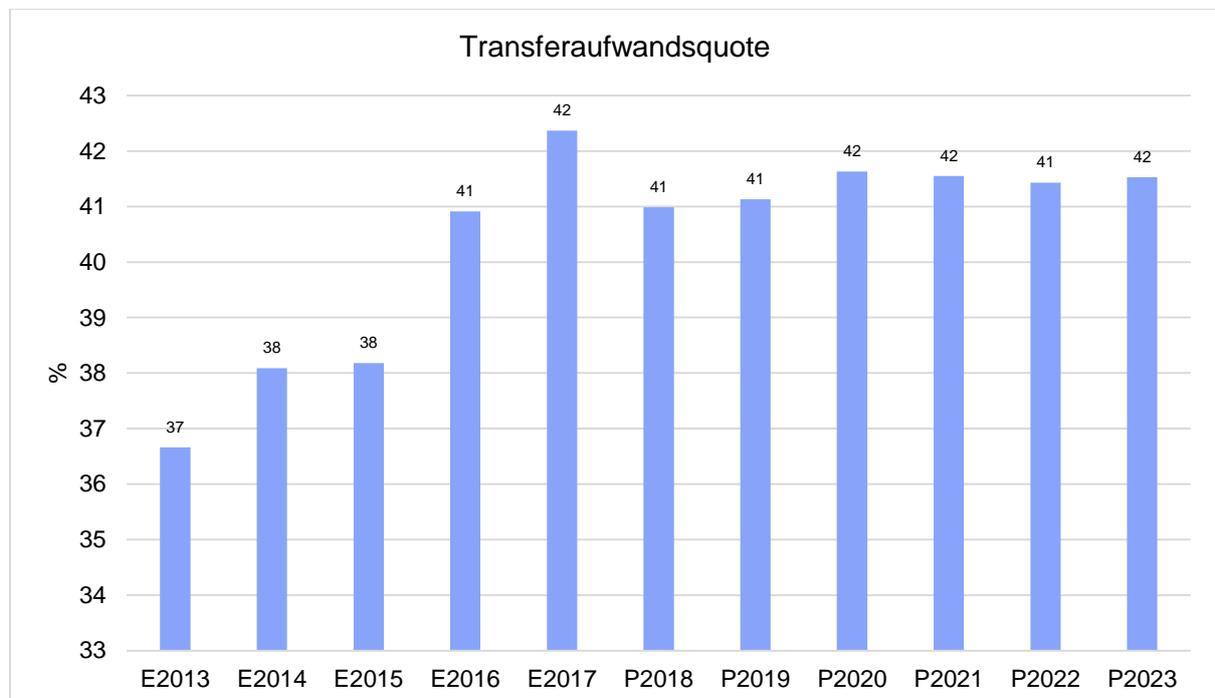
Die Transferaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

### Transferaufwendungen (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017  | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    | Plan 2021      | Plan 2022      | Plan 2023      |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (531) | 46.091         | 52.659         | 61.877         | 63.101         | 63.345         | 63.555         | 63.472         |
| Sozialtransferaufwendungen (533)                    | 55.613         | 60.545         | 58.718         | 61.105         | 61.105         | 61.105         | 61.105         |
| Gewerbesteuerumlage (534)                           | 2.181          | 2.388          | 2.278          | 2.278          | 2.278          | 2.278          | 2.278          |
| <b>Transferaufwendungen (53)</b>                    | <b>103.886</b> | <b>115.592</b> | <b>122.873</b> | <b>126.484</b> | <b>126.728</b> | <b>126.938</b> | <b>126.855</b> |

### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Sie gibt an, welchen prozentualen Anteil die Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen und ist damit ein Indikator für die Belastung des Haushaltes durch den Transferaufwand.



## 2.2.4 Abschreibungen

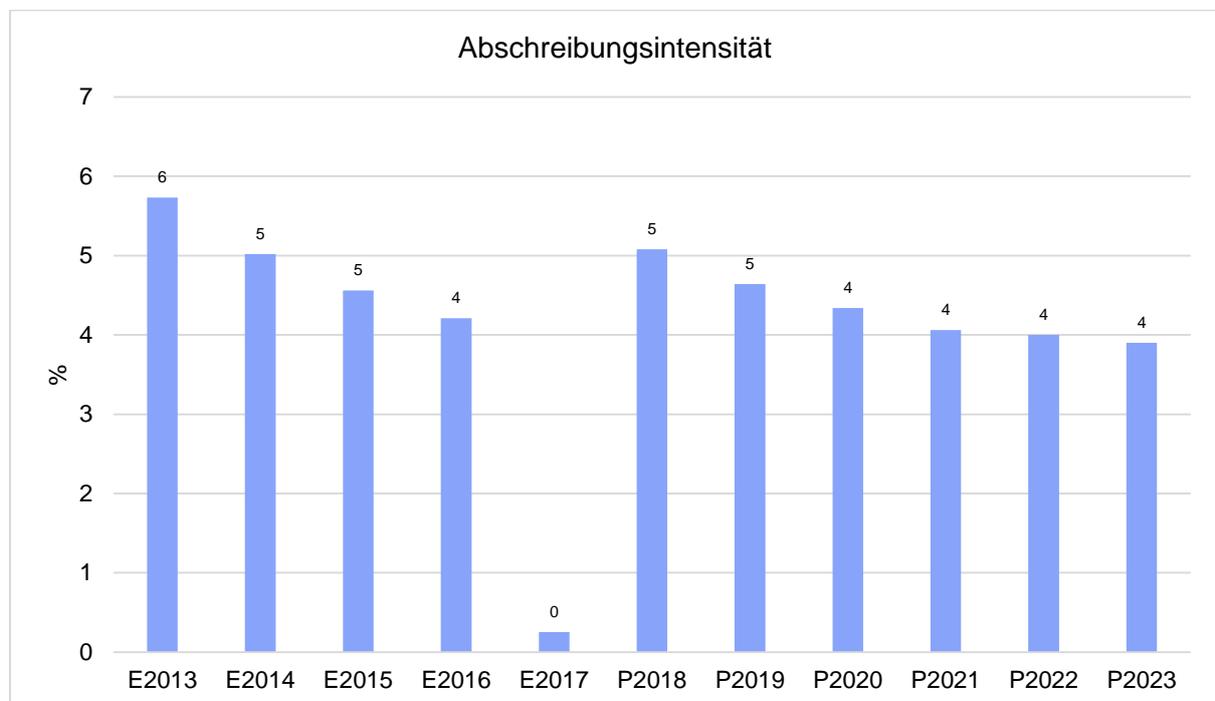
Die Entwicklung der Abschreibungen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet.

### Abschreibungen (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (571) | 412           | 14.305        | 13.839        | 13.154        | 12.349        | 12.234        | 11.894        |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen (572)                                     | 0             | --            | --            | --            | --            | --            | --            |
| Abschreibungen auf das Umlaufvermögen / Wertberichtigungen (573)           | 1.019         | 1.233         | 1.203         | 1.203         | 1.203         | 1.203         | 1.203         |
| Außerplanmäßige Abschreibungen (574)                                       | 209           | 28            | 28            | 28            | 28            | 28            | 28            |
| <b>Bilanzielle Abschreibungen (57)</b>                                     | <b>1.640</b>  | <b>15.567</b> | <b>15.070</b> | <b>14.386</b> | <b>13.581</b> | <b>13.465</b> | <b>13.125</b> |

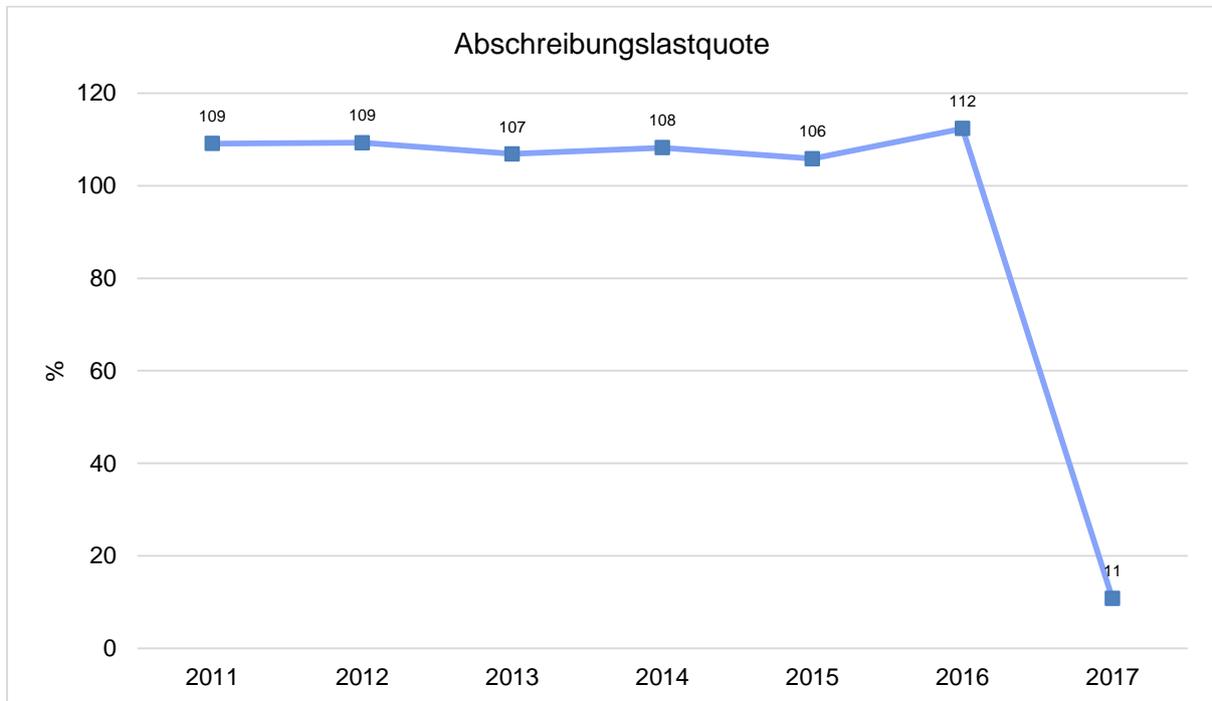
### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand ausmachen. Hierbei werden nur die Abschreibungen des Sachanlagevermögens berücksichtigt.



## Abschreibungslastquote

Die Quote stellt das Verhältnis zwischen den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Beiträge und Zuwendungen) und den Abschreibungen auf Sachanlagevermögen dar.

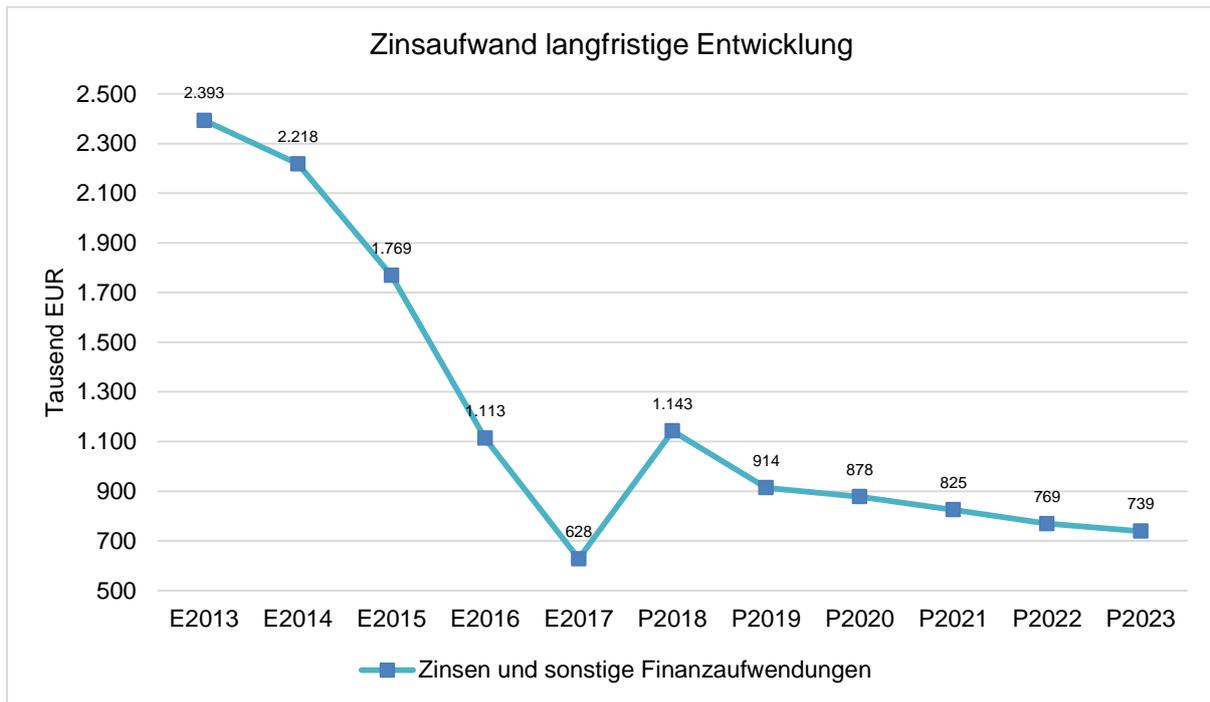


## 2.2.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

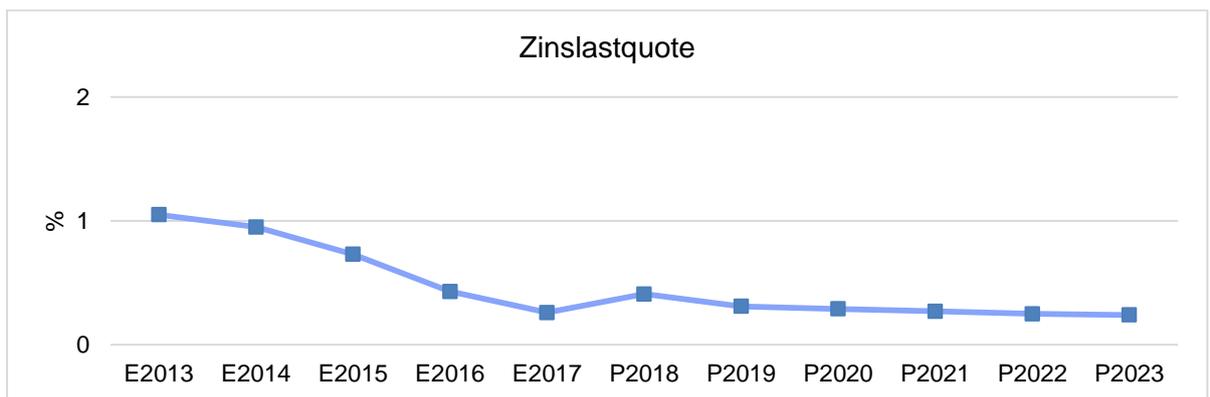
### Zinsaufwand (in Tausend EUR)

|                                   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018  | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021  | Plan 2022  | Plan 2023  |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| Zinsaufwendungen (551)            | 368           | 700          | 442         | 404         | 363        | 319        | 310        |
| Sonstige Finanzaufwendungen (559) | 260           | 442          | 472         | 474         | 462        | 450        | 429        |
| <b>Summe</b>                      | <b>628</b>    | <b>1.143</b> | <b>914</b>  | <b>878</b>  | <b>825</b> | <b>769</b> | <b>739</b> |



## Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



## 2.2.6 Außerordentliche Aufwendungen

Es wurden in 2019 außerordentliche Aufwendungen i.H.v. 0 EUR eingeplant und in 2020 496.700 EUR.

## 2.3 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

### Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr (in Tausend EUR)

|   | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | abs. Abw. | Ansatz 2020 | abs. Abw. |
|---|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit | -1.791      | -3.457      | -1.666    | -4.812      | -1.354    |
| Finanzergebnis                          | 2.924       | 5.022       | 2.099     | 5.000       | -22       |
| Ordentliches Ergebnis                   | 1.132       | 1.565       | 433       | 188         | -1.377    |
| Außerordentliches Ergebnis              | 0           | 0           | 0         | -497        | -497      |
| Jahresergebnis                          | 1.132       | 1.565       | 433       | -308        | -1.873    |

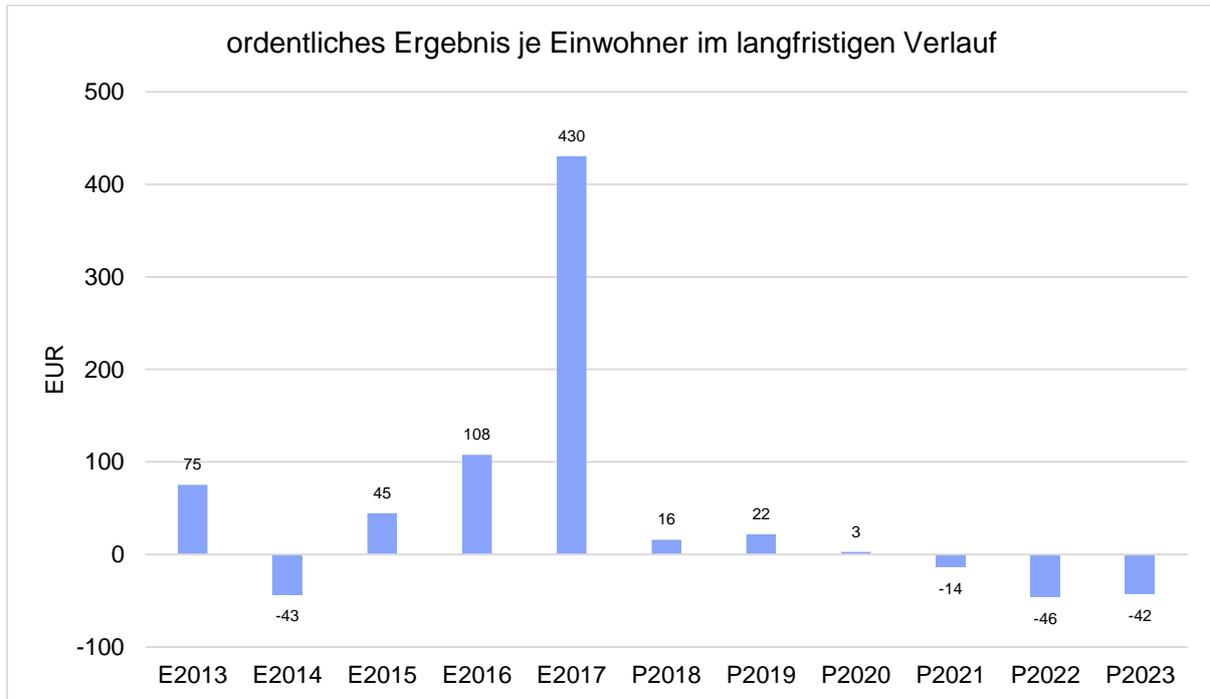
Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit | 26.181        | -1.791      | -3.457      | -4.812      | -5.706    | -8.036    | -7.758    |
| Finanzergebnis                          | 4.749         | 2.924       | 5.022       | 5.000       | 4.698     | 4.756     | 4.715     |
| Ordentliches Ergebnis                   | 30.930        | 1.132       | 1.565       | 188         | -1.008    | -3.280    | -3.043    |
| Außerordentliches Ergebnis              | -7            | 0           | 0           | -497        | -442      | -309      | -293      |
| Jahresergebnis                          | 30.923        | 1.132       | 1.565       | -308        | -1.450    | -3.589    | -3.336    |

### Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt das ordentliche Ergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Das außerordentliche Ergebnis bleibt bei dieser Betrachtung außen vor.



### 3 Finanzhaushalt

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

#### Entwicklung des Finanzmittelbestandes und Darstellung des Umfanges der in Anspruch genommenen Kassenkredite (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit               | 267.759       | 266.154       | 294.071       | 298.657       |
| 15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit              | 262.496       | 260.995       | 273.961       | 278.458       |
| <b>16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>5.263</b>  | <b>5.159</b>  | <b>20.110</b> | <b>20.199</b> |
| 24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                       | 11.240        | 13.757        | 14.765        | 22.448        |
| 32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                       | 9.598         | 14.175        | 14.650        | 22.338        |
| <b>33. - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>1.641</b>  | <b>-418</b>   | <b>115</b>    | <b>110</b>    |
| <b>34. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                   | <b>6.905</b>  | <b>4.742</b>  | <b>20.225</b> | <b>20.308</b> |
| 37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) | -135          | --            | 0             | 0             |
| 40. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) | 2.645         | 2.400         | 2.177         | 2.179         |
| <b>41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)</b> | <b>-2.780</b> | <b>-2.400</b> | <b>-2.177</b> | <b>-2.179</b> |
| <b>45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>            | <b>1.125</b>  | <b>2.342</b>  | <b>18.048</b> | <b>18.129</b> |

#### 3.1 Darstellung des Umfangs der in Anspruch genommenen Kassenkredite

Trotz der zunehmend positiven Ergebnisse der Jahre 2017 und 2018 und der hiermit verbundenen Liquiditätsverbesserung ist die Stadtkasse aufgrund des in der Vergangenheit entstandenen strukturellen Defizits gehalten, kurzfristige Liquiditätsdarlehen aufzunehmen, dies jedoch mit stark abnehmender Tendenz. Kassenkredite werden seit dem Jahr 2004 aufgenommen mit einer Laufzeit von maximal einem Jahr. Dabei richtet sich die Kassenkre-

ditaufnahme jeweils nach dem höchsten Liquiditätsbedarf, auch wenn dieser nur punktuell vorhanden ist.

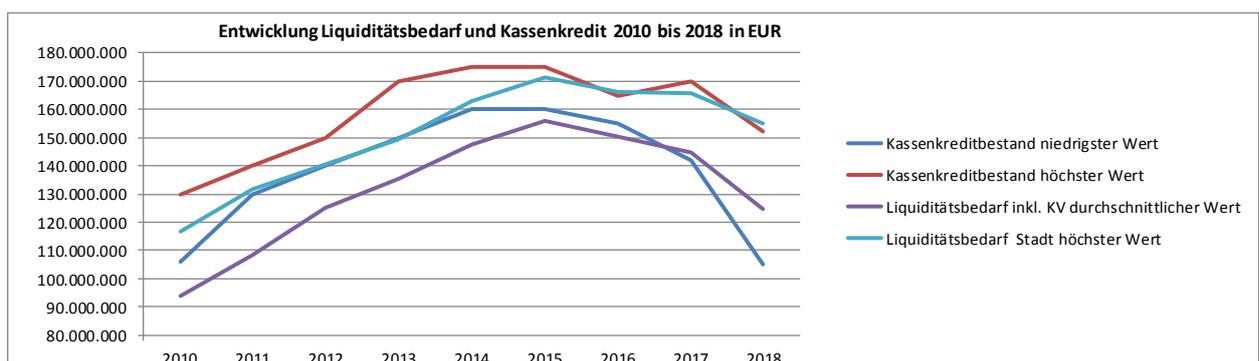
Die im Jahr 2016 erreichte Trendwende konnte in den Jahren 2017 und 2018 weiter forciert werden. Der Liquiditätsbedarf der Stadt ist weiterhin stark rückläufig, der unterjährig durchschnittliche Liquiditätsbedarf liegt im Jahr 2018 mit etwa **125,4 Mio. EUR** ca. **19,1 Mio. EUR** niedriger als im Jahr 2017 mit 144,5 Mio. EUR. Spitzen im Liquiditätsbedarf ergaben sich zum Monatswechsel März/ April und April/ Mai mit 143 bis 146 Mio. EUR (Wert inkl. Kompensationsverbund, Stadt ohne KV bei 148 bis 153 Mio. EUR) sowie zum Monatswechsel Juli/August mit 136 Mio. EUR (141,4 Mio. EUR). Zum Jahresende 2018 lag der Liquiditätsbedarf bei 113,2 Mio. EUR (inkl. KV) bzw. 116,8 Mio. Euro (nur Stadt) und ist damit ebenfalls deutlich rückläufig (153,0 Mio. EUR in 2015, 143,4 Mio. EUR in 2016 und 138,8 Mio. EUR in 2017 jeweils inkl. KV). Die Reduzierung des Liquiditätsbedarfes zog in der Folge eine spürbare Rückführung der Kassenkredite nach sich, von **150 Mio. EUR** zum Jahresende **2016** auf **125 Mio. EUR am Jahresende 2018** (Jahresende 2017: 147 Mio. EUR). Die folgende Tabelle mit Diagramm verdeutlicht dies:

Entwicklung Liquiditätsbedarf und Kassenkredit von 2010 bis 2018

Stand: 10.01.19

| Jahr<br>in EUR | Kassenkreditbestand |               | Kassenkreditbestand<br>Wert zum Jahresende | Liquiditätsbedarf inkl. KV | Liquiditätsbedarf Stadt |
|----------------|---------------------|---------------|--|----------------------------|-------------------------|
|                | niedrigster Wert    | höchster Wert |  | durchschnittlicher Wert    | höchster Wert           |
| 2010           | 106.000.000         | 130.000.000   | 130.000.000                                | 93.863.087                 | 116.836.366             |
| 2011           | 130.000.000         | 140.000.000   | 140.000.000                                | 108.120.742                | 131.818.280             |
| 2012           | 140.000.000         | 150.000.000   | 150.000.000                                | 125.145.152                | 140.496.231             |
| 2013           | 150.000.000         | 170.000.000   | 170.000.000                                | 135.214.959                | 149.239.091             |
| 2014           | 160.000.000         | 175.000.000   | 175.000.000                                | 147.316.033                | 162.921.261             |
| 2015           | 160.000.000         | 175.000.000   | 165.000.000                                | 156.079.967                | 171.274.923             |
| 2016           | 155.000.000         | 165.000.000   | 150.000.000                                | 150.154.219                | 166.210.124             |
| 2017           | 142.000.000         | 170.000.000   | 147.000.000                                | 144.508.648                | 165.700.237             |
| 2018           | 105.000.000         | 152.000.000   | 125.000.000                                | 124.830.607                | 155.059.070             |

\* Durch den Kompensationsverbund können in der Regel jeweils ca. 1,5 bis 3 Mio. EUR kompensiert werden



Der Kassenkreditbestand lag im ersten Halbjahr 2018 noch überwiegend bei 130 bis 150 Mio. EUR, im zweiten Halbjahr zwischen 105 und 138 Mio. EUR.

### Planung 2019/ 2020

Die im Juni 2007 geschlossene Zinskompensationsvereinbarung (KV) zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, den städtischen Eigenbetrieben und der MBS wurde und wird

weiterhin genutzt. Im Laufe des Geschäftsjahres profitiert die Stadt in der Regel von der Liquidität der Eigenbetriebe. Der Gesamtfinanzplan weist mittelfristig weiterhin Überschüsse auf, insofern ist eine weitere Verbesserung der Finanzlage der Stadt absehbar. Zudem profitiert die Stadt Brandenburg an der Havel von der Vereinbarung des Landes Brandenburg mit den kreisfreien Städten im Land zur Kassenkreditteilentschuldung. Das Land hat zugesagt, dass es einen Beitrag von 40 % der zum Jahresende 2016 bestehenden Kassenkredite (150 Mio. EUR) leistet, um den Abbau der Kassenkredite schnell voran zu bringen. Somit fließen der Stadt 60 Mio. Euro in 5 Raten á 12 Mio. EUR in den Jahren 2019 bis 2023 zu und sind zur Tilgung der Kassenkredite einzusetzen. Die Stadt selbst hat einen Eigenanteil von 10 % der in 2016 bestehenden Kassenkredite von 150 Mio. EUR, also einen Abbau von 15 Mio. EUR zu gewährleisten. Hierfür hat sie maximal 10 Jahre Zeit. Der **Höchstbetrag der Kassenkredite** wird mit dem Beschluss der Haushaltssatzung **von 170 Mio. EUR auf 135 Mio. EUR reduziert**.

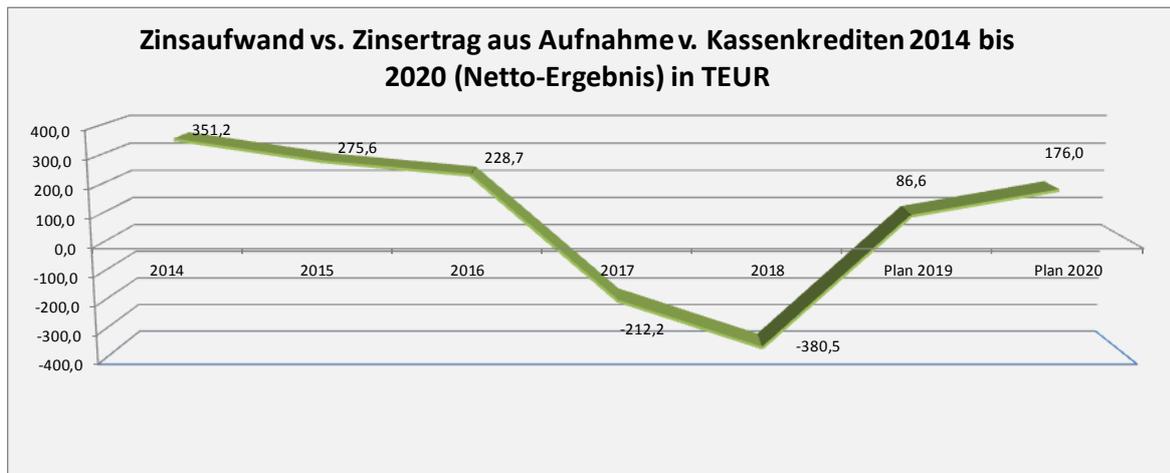
Für die Absicherung des Kapitalbedarfes von **geplanten 100 bis 125 Mio. EUR im Jahr 2019** wurden Anfang Dezember 2018 erneut Kassenkredite mit einer Laufzeit von überwiegend einem Jahr oder kürzer aufgenommen.

Die von der EZB derzeit angewandte Politik der „Strafzinsen“ führt dazu, dass immer mehr Geldinstitute hohe Geldbeträge für Zeiträume von 1 bis 3 Monaten am Kapitalmarkt anbieten und gerne auch in Kommunen anlegen. Mit den aktuell aufgenommenen Darlehen zu Negativzinssätzen erwirtschaftet die Stadt derzeit Zinserträge aus der Aufnahme von Kassenkrediten! Damit profitiert die Stadt von den günstigen Zinssätzen und der Planungssicherheit für den aufgenommenen Zeitraum, da durch das Fixing des Zinssatzes das Zinsänderungsrisiko nur noch sehr eingeschränkt vorhanden ist. Die variable Kreditlinie bei der Hausbank MBS wurde aufgrund der Kosten minimiert und ergänzt durch ein weiteres variables „Tagesgeld“, wodurch die Kassenkredite im Bedarfsfalle aufgestockt oder kurzfristig zurückgeführt werden können. Fachleute gehen derzeit davon aus, dass die Zinsen im kurzfristigen Bereich in 2019 noch niedrig bleiben, dann aber wieder leicht steigen werden. Der europäische Leitzins liegt seit 10.03.2016 bei 0,00 %. Es bleibt abzuwarten, ob die EZB in absehbarer Zeit den Leitzins erhöht und damit dem Trend der amerikanischen Fed folgt.

### Kassenkreditzinsen

Für die Inanspruchnahme des Kapitals aus Kassenkrediten im Jahr 2018 fallen Zinsaufwendungen in Höhe von ca. 25 TEUR an (Basis 105-152 Mio. EUR). Demgegenüber konnten **Zinserträge** aus der Aufnahme von Kassenkrediten zu Negativzinssätzen in Höhe von **406 TEUR** erzielt werden. Es ergibt sich somit ein positives Nettoergebnis von **380,5 TEUR** (Erträge). Damit wurde aufgrund der dauerhaft niedrigen Zinsen erneut ein absoluter Bestwert erreicht. Da im Haushalt 2018 ein Zinsaufwand von 421 TEUR geplant war, konnte durch die Erträge das Ergebnis um 801,5 TEUR verbessert werden. Für 2019 sind die Ausgaben nach der aktuell erfolgten Ausschreibung ebenfalls positiv.

Aber: je tiefer diese Zinsaufwendungen sinken, umso höher ist die Gefahr eines schnellen Anstiegs, wenn sich die Kapitalmärkte verändern. Für die Jahre 2019/20 sind daher sowohl Zinserträge als auch Aufwendungen geplant. Für Guthaben auf dem Girokonto sind derzeit über dem Freibetrag Zinsaufwendungen in Höhe von **0,4 %** zu zahlen (sog. Verwahrentgelt).



### 3.2 Laufende Verwaltungstätigkeit

#### Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (in Tausend EUR)

|   | Erg. 2017      | Ansatz 2018    | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    | Plan 2021      | Plan 2022      | Plan 2023      |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben                             | 73.856         | 71.359         | 79.042         | 80.290         | 81.340         | 81.340         | 81.340         |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen                       | 103.134        | 103.937        | 114.164        | 115.243        | 114.932        | 114.822        | 114.556        |
| 3. - Sonstige Transfereinzahlungen                            | 3.472          | 2.973          | 14.871         | 13.456         | 13.456         | 13.456         | 13.456         |
| 4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                  | 31.376         | 30.897         | 31.388         | 31.908         | 32.146         | 32.110         | 32.065         |
| 5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte                       | 927            | 1.073          | 1.003          | 1.003          | 1.003          | 1.003          | 1.003          |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen                     | 44.469         | 46.449         | 42.410         | 45.691         | 46.048         | 46.000         | 45.864         |
| 7. - Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.225          | 5.401          | 5.258          | 5.189          | 5.187          | 5.186          | 5.123          |
| 8. - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                   | 5.300          | 4.066          | 5.936          | 5.878          | 5.523          | 5.525          | 5.454          |
| <b>9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>267.759</b> | <b>266.154</b> | <b>294.071</b> | <b>298.657</b> | <b>299.635</b> | <b>299.442</b> | <b>298.861</b> |
| 10. - Personalauszahlungen                                    | 53.471         | 56.046         | 59.930         | 62.709         | 63.776         | 64.639         | 65.513         |
| 11. - Versorgungsauszahlungen                                 | 7              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen             | 28.096         | 33.960         | 35.969         | 35.195         | 35.439         | 35.617         | 34.834         |
| 13. - Transferauszahlungen                                    | 103.764        | 111.142        | 118.151        | 121.939        | 122.696        | 122.974        | 123.414        |
| 14. - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen                  | 77.158         | 59.847         | 59.910         | 58.614         | 58.867         | 58.703         | 58.554         |
| <b>15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>262.496</b> | <b>260.995</b> | <b>273.961</b> | <b>278.458</b> | <b>280.779</b> | <b>281.933</b> | <b>282.315</b> |
| <b>16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>         | <b>5.263</b>   | <b>5.159</b>   | <b>20.110</b>  | <b>20.199</b>  | <b>18.856</b>  | <b>17.509</b>  | <b>16.546</b>  |

### 3.3 Investitionstätigkeit

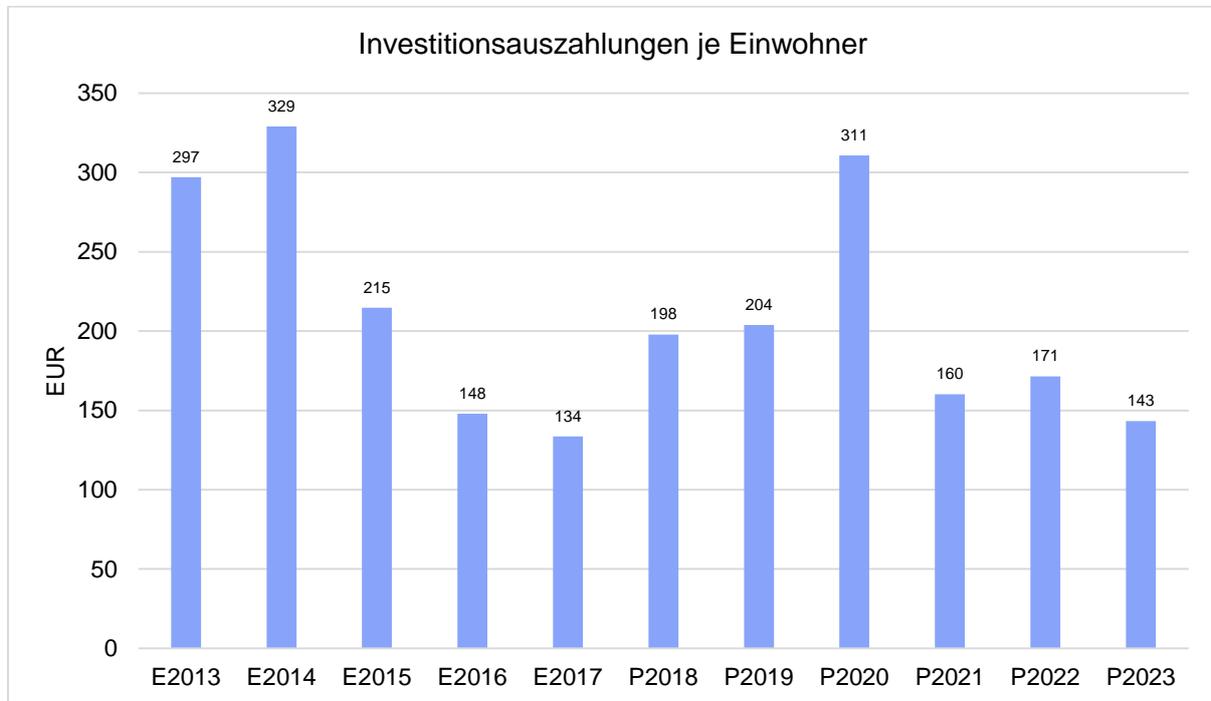
Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 17. - Investitionszuwendungen (681)   | 10.248        | 12.955        | 14.577        | 21.890        | 11.420        | 11.384        | 9.634         |
| 18. - Beiträge und ähnliche Entgelte (688)  | 36            | 253           | -17           | 146           | 326           | 295           | 1.568         |
| 20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682) | 8             | 0             | --            | --            | --            | --            | --            |
| 21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (683(0-2,4-9))                    | 222           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 22. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (684)  | 725           | 550           | 205           | 412           | 515           | 0             | 0             |
| 23. - Sonstige investive Einzahlungen (68(0,5-9))   | 0             | --            | --            | --            | --            | --            | --            |
| <b>24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (68)</b>  | <b>11.240</b> | <b>13.757</b> | <b>14.765</b> | <b>22.448</b> | <b>12.261</b> | <b>11.679</b> | <b>11.202</b> |
| 25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)   | 1.359         | 4.363         | 2.269         | 5.073         | 4.800         | 5.792         | 5.523         |
| 26. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter (781)                        | 6.087         | 8.027         | 9.468         | 13.326        | 3.314         | 4.226         | 2.436         |
| 27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (7834)                        | 50            | 46            | 137           | 267           | 246           | 84            | 112           |
| 28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (782)      | 13            | 30            | 30            | 30            | 30            | 30            | 30            |
| 29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen (783(0-3,5-9))                         | 1.336         | 979           | 1.995         | 2.891         | 1.377         | 1.443         | 1.451         |
| 30. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen  | 754           | 730           | 750           | 750           | 1.750         | 750           | 750           |
| <b>32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (78)</b>  | <b>9.598</b>  | <b>14.175</b> | <b>14.650</b> | <b>22.338</b> | <b>11.518</b> | <b>12.325</b> | <b>10.302</b> |
| <b>33. - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>1.641</b>  | <b>-418</b>   | <b>115</b>    | <b>110</b>    | <b>743</b>    | <b>-646</b>   | <b>900</b>    |

## Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:



### 3.4 Wesentliche Investitionsmaßnahmen

#### wesentliche Investitionsmaßnahmen > 50 TEUR: Saldo

|  | Ansatz 2019     | Ansatz 2020       |
|--|-----------------|-------------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>  | <b>-491.400</b> | <b>-3.191.200</b> |
| <i>11 - Innere Verwaltung</i>                                  | <i>-206.000</i> | <i>-61.000</i>    |
| 15.I.0003 - 111.51 - Erwerb von IT- u. Arbeitsplatztechnik     | -51.000         | -6.000            |
| 17.I.0002 - 111.52 - Erwerb von Ausstattung Stadtverwaltung    | -100.000        | -55.000           |
| 30.I.0002 - 111.12 - Beschaffung Konferenzanlage Rolandsaal    | -55.000         | 0                 |
| <i>12 - Ordnung und Sicherheit</i>                             | <i>-390.600</i> | <i>-482.700</i>   |
| 36.I.0005 - 122.22 - technische Anlagen Verkehrsüberwachung    | 0               | -90.000           |
| 37.I.0008 - 126.01 - Ausstattung Brandschutz                   | -191.500        | -160.400          |
| 37.I.0010 - 126.02 - Ausstattung Leitstelle                    | -139.100        | -31.300           |
| 37.I.0025 - 126.01 - Wechselladerfahrzeug 26t                  | -60.000         | 0                 |
| 37.I.0040 - 126.01 - Tragkraftspritzenfahrzeug Mahlenzien      | 0               | -90.000           |
| 37.I.0043 - 126.01 - Abrollbehälter Gefahrgut                  | 0               | -111.000          |
| <i>21-24 - Schulträgeraufgaben</i>                             | <i>-98.500</i>  | <i>-134.600</i>   |
| 40.I.0001 - 211.01 - Ausstattungen Grundschulen                | -57.500         | -66.500           |
| 40.I.0003 - 217.01 - Ausstattung Gymnasien                     | -41.000         | -68.100           |
| <i>25-29 - Kultur und Wissenschaft</i>                         | <i>-199.100</i> | <i>-146.000</i>   |
| 44.I.0002 - 263.01 - Ausstattung Musikschule                   | -53.100         | 0                 |
| F3.I.0001 - 261.01 - investiver Zuschuss Brandenburger Theater | -146.000        | -146.000          |
| <i>51 - Räumliche Planung und Entwicklung</i>                  | <i>-487.400</i> | <i>-534.300</i>   |
| 60.I.0001 - 511.02 - Innenstadtsanierung                       | -328.400        | -424.300          |
| 60.I.0005 - 511.02 - Stadtumbau Ost-Aufwertung                 | -59.000         | -110.000          |
| 60.I.0007 - 511.02 - nationale Projekte                        | -100.000        | 0                 |
| <i>54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>                 | <i>950.200</i>  | <i>-1.792.600</i> |
| 24.I.0003 - 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVfV     | 1.437.300       | -1.089.200        |
| 66.I.0008 - 543.01 - Ersatzneubau Planebrücke                  | -80.000         | -125.800          |
| 66.I.0015 - 544.01 - Kostenbeteiligung Knotenausbau B102       | -183.800        | -174.100          |
| 66.I.0030 - 541.01 - Gehweg Bushaltestelle/Kita Mahlenzien     | -10.000         | -60.000           |
| 66.I.0031 - 544.01 - Kostenbeteil.                             | -68.300         | 0                 |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Ansatz 2019    | Ansatz 2020    |
|---|----------------|----------------|
| Deckenern. B1 Radweg Plaue                            |                |                |
| 66.I.0035 - 541.01 - Reko Potsdamer Landstr. - Gehweg | -80.000        | -300.000       |
| 69.I.0001 - 541.02 - Erwerb von Fahrzeugen            | -65.000        | -43.500        |
| <i>55 - Natur- und Landschaftspflege</i>              | <i>-60.000</i> | <i>-40.000</i> |
| 31.I.0006 - 551.01 - Ausstattungen                    | -60.000        | -40.000        |

## wesentliche Investitionsmaßnahmen &gt; 50 TEUR: Einzahlungen

|  | Ansatz 2019       | Ansatz 2020       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>  | <b>11.945.100</b> | <b>17.218.700</b> |
| <i>12 - Ordnung und Sicherheit</i>                             | <i>266.000</i>    | <i>1.683.000</i>  |
| 37.I.0010 - 126.02 - Ausstattung Leitstelle                    | 0                 | 1.250.000         |
| 37.I.0019 - 128.01 - Betreuungskraftwagen                      | 70.000            | 0                 |
| 37.I.0025 - 126.01 - Wechselladerfahrzeug 26t                  | 140.000           | 0                 |
| 37.I.0033 - 128.01 - Mannschaftstransportwagen BHP 25          | 56.000            | 0                 |
| 37.I.0040 - 126.01 - Tragkraftspritzenfahrzeug Mahlenzien      | 0                 | 90.000            |
| 37.I.0041 - 128.01 - Krankentransportwagen (SEE SAN)           | 0                 | 84.000            |
| 37.I.0043 - 126.01 - Abrollbehälter Gefahrgut                  | 0                 | 259.000           |
| <i>21-24 - Schulträgeraufgaben</i>                             | <i>3.727.100</i>  | <i>2.623.700</i>  |
| 40.I.0002 - 216.01 - Ausstattungen Oberschulen                 | 58.700            | 0                 |
| 40.I.0003 - 217.01 - Ausstattung Gymnasien                     | 119.400           | 0                 |
| 40.I.0017 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS Kl.Gartenstr.    | 480.000           | 0                 |
| 40.I.0018 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS Th.-Fontane      | 700.000           | 500.000           |
| 40.I.0019 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS K.-Sprengel      | 500.000           | 336.000           |
| 40.I.0020 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM B.-Brecht-Gymnasium | 61.100            | 444.400           |
| 40.I.0021 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM v.-Saldern-Gymn.    | 55.500            | 277.700           |
| 40.I.0022 - 231.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM OSZ A.-Flakowski    | 5.500             | 104.400           |
| 40.I.0023 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Schulhof HoffmannGS | 390.500           | 0                 |
| 40.I.0025 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS G.-Grimm         | 200.000           | 0                 |
| 40.I.0026 - 221.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM J.-H.-Pestalozzi FS | 0                 | 250.000           |
| 40.I.0028 - 216.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Nicolaischule       | 90.000            | 0                 |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Ansatz 2019      | Ansatz 2020      |
|--|------------------|------------------|
| 40.I.0030 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger Ev. Gymnasium    | 222.200          | 388.800          |
| 40.I.0031 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger WIR Grundschule  | 119.600          | 0                |
| 40.I.0032 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM M.-Hoffmann-Schule  | 97.000           | 0                |
| F1.I.0016 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpA Kl. Gartenstr   | 180.600          | 0                |
| F1.I.0018 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule  | 222.100          | 143.300          |
| F1.I.0022 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | 213.000          | 0                |
| F1.I.0024 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Hoffmann-Schule | 11.900           | 179.100          |
| <i>36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>                 | <i>420.000</i>   | <i>0</i>         |
| 51.I.0019 - 365.01 - Sanierung Kita DRK Haus 5                 | 75.000           | 0                |
| 51.I.0020 - 365.01 - Außenanlagen Kita St. Gotthardt           | 187.500          | 0                |
| 51.I.0021 - 365.01 - Sanierung Kita Sonnenschein               | 157.500          | 0                |
| <i>42 - Sportförderung</i>                                     | <i>832.100</i>   | <i>427.500</i>   |
| F1.I.0017 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpA Kl. Gartenstr   | 239.400          | 0                |
| F1.I.0019 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule  | 294.500          | 190.000          |
| F1.I.0023 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | 282.400          | 0                |
| F1.I.0025 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Hoffmann-Schule | 15.800           | 237.500          |
| <i>51 - Räumliche Planung und Entwicklung</i>                  | <i>2.196.400</i> | <i>2.035.300</i> |
| 60.I.0001 - 511.02 - Innenstadtsanierung                       | 768.800          | 858.700          |
| 60.I.0005 - 511.02 - Stadtumbau Ost-Aufwertung                 | 261.000          | 810.000          |
| 60.I.0006 - 511.02 - Stadtumbau Ost-SSE                        | 80.000           | 200.000          |
| 60.I.0007 - 511.02 - nationale Projekte                        | 900.000          | 0                |
| 60.I.0015 - 511.02 - Klimaschutzkonzept                        | 120.000          | 120.000          |
| 60.I.0016 - 511.02 - Vorhaben Soziale Stadt                    | 66.600           | 46.600           |
| <i>53 - Ver- und Entsorgung</i>                                | <i>510.000</i>   | <i>0</i>         |
| 70.I.0004 - 538.01 - Leitungssanierung Kanalnetz               | 510.000          | 0                |
| <i>54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>                 | <i>3.724.200</i> | <i>3.743.800</i> |
| 24.I.0001 - 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 2+3 ÖPNVFV   | 494.000          | 451.000          |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Ansatz 2019    | Ansatz 2020      |
|---|----------------|------------------|
| 24.I.0003 - 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVFV      | 2.027.300      | 1.529.800        |
| 24.I.0004 - 547.01 - KlinvFG - Barriereabbau StrBaHaSt (VBBR)   | 685.000        | 0                |
| 66.I.0008 - 543.01 - Ersatzneubau Planebrücke                   | 0              | 377.200          |
| 66.I.0015 - 544.01 - Kostenbeteiligung Knotenausbau B102        | 341.200        | 323.300          |
| 66.I.0020 - 543.01 - Reko/ Anhebung Schleusenbrücke             | 0              | 75.000           |
| 66.I.0025 - 541.01 - Sanierung Alte Plauer Brücke (§16 BbgFAG)  | 0              | 800.000          |
| 66.I.0031 - 544.01 - Kostenbeteil. Deckenern. B1 Radweg Plaue   | 101.700        | 0                |
| 66.I.0032 - 541.01 - barrierefreier Ausbau v. Bushaltestellen   | 75.000         | 75.000           |
| 66.I.0033 - 541.01 - Erneuerung Verkehrsleitreechner            | 0              | 112.500          |
| <i>55 - Natur- und Landschaftspflege</i>                        | <i>119.300</i> | <i>0</i>         |
| 31.I.0013 - 553.02 - Russ. Kriegsgräberstätte                   | 119.300        | 0                |
| <i>57 - Wirtschaft und Tourismus</i>                            | <i>150.000</i> | <i>6.705.400</i> |
| 80.I.0006 - 571.01 - Breitbandausbau                            | 0              | 6.705.400        |
| 84.I.0010 - 575.01 - Stromanschluss Anleger Neust.Wassertorstr. | 150.000        | 0                |

## wesentliche Investitionsmaßnahmen &gt; 50 TEUR: Auszahlungen

|   | Ansatz 2019       | Ansatz 2020       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>                                       | <b>12.731.700</b> | <b>20.640.400</b> |
| <i>11 - Innere Verwaltung</i>                               | <i>206.000</i>    | <i>61.000</i>     |
| 15.I.0003 - 111.51 - Erwerb von IT- u. Arbeitsplatztechnik  | 51.000            | 6.000             |
| 17.I.0002 - 111.52 - Erwerb von Ausstattung Stadtverwaltung | 100.000           | 55.000            |
| 30.I.0002 - 111.12 - Beschaffung Konferenzanlage Rolandsaal | 55.000            | 0                 |
| <i>12 - Ordnung und Sicherheit</i>                          | <i>710.600</i>    | <i>2.202.700</i>  |
| 36.I.0005 - 122.22 - technische Anlagen Verkehrsüberwachung | 0                 | 90.000            |
| 37.I.0008 - 126.01 - Ausstattung Brandschutz                | 191.500           | 161.400           |
| 37.I.0010 - 126.02 - Ausstattung Leitstelle                 | 139.100           | 1.281.300         |
| 37.I.0019 - 128.01 - Betreuungskraftwagen                   | 100.000           | 0                 |
| 37.I.0025 - 126.01 - Wechselladerfahrzeug 26t               | 200.000           | 0                 |
| 37.I.0033 - 128.01 - Mannschaftstransportwagen BHP 25       | 80.000            | 0                 |
| 37.I.0040 - 126.01 - Tragkraftspritzenfahrzeug Mahlenzien   | 0                 | 180.000           |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Ansatz 2019      | Ansatz 2020      |
|--|------------------|------------------|
| 37.I.0041 - 128.01 - Krankentransportwagen (SEE SAN)           | 0                | 120.000          |
| 37.I.0043 - 126.01 - Abrollbehälter Gefahrgut                  | 0                | 370.000          |
| <b>21-24 - Schulträgeraufgaben</b>                             | <b>3.921.100</b> | <b>2.803.900</b> |
| 40.I.0001 - 211.01 - Ausstattungen Grundschulen                | 57.500           | 66.500           |
| 40.I.0002 - 216.01 - Ausstattungen Oberschulen                 | 98.600           | 17.400           |
| 40.I.0003 - 217.01 - Ausstattung Gymnasien                     | 160.400          | 68.100           |
| 40.I.0004 - 221.01 - Ausstattungen Förderschulen               | 54.700           | 27.600           |
| 40.I.0017 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS Kl. Gartenstr.   | 480.000          | 0                |
| 40.I.0018 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS Th.-Fontane      | 700.000          | 500.000          |
| 40.I.0019 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS K.-Sprengel      | 500.000          | 336.000          |
| 40.I.0020 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM B.-Brecht-Gymnasium | 61.200           | 444.500          |
| 40.I.0021 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM v.-Saldern-Gymn.    | 55.600           | 277.800          |
| 40.I.0022 - 231.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM OSZ A.-Flakowski    | 5.600            | 104.500          |
| 40.I.0023 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Schulhof HoffmannGS | 390.600          | 0                |
| 40.I.0025 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM GS G.-Grimm         | 200.000          | 0                |
| 40.I.0026 - 221.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM J.-H.-Pestalozzi FS | 0                | 250.000          |
| 40.I.0028 - 216.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM Nicolaischule       | 90.000           | 0                |
| 40.I.0030 - 217.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger Ev. Gymnasium    | 222.300          | 388.900          |
| 40.I.0031 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. Träger WIR Grundschule  | 119.700          | 0                |
| 40.I.0032 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM M.-Hoffmann-Schule  | 97.000           | 0                |
| F1.I.0016 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpA Kl. Gartenstr   | 180.600          | 0                |
| F1.I.0018 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule  | 222.200          | 143.400          |
| F1.I.0022 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | 213.100          | 0                |
| F1.I.0024 - 211.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Hoffmann-Schule | 12.000           | 179.200          |
| <b>25-29 - Kultur und Wissenschaft</b>                         | <b>206.100</b>   | <b>153.000</b>   |
| 44.I.0002 - 263.01 - Ausstattung Musikschule                   | 60.100           | 7.000            |
| F3.I.0001 - 261.01 - investiver Zuschuss Brandenburger Theater | 146.000          | 146.000          |

# Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020 Brandenburg an der Havel

|  | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 |
|--|-------------|-------------|
| <i>36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>                 | 420.000     | 0           |
| 51.I.0019 - 365.01 - Sanierung Kita DRK Haus 5                 | 75.000      | 0           |
| 51.I.0020 - 365.01 - Außenanlagen Kita St. Gotthardt           | 187.500     | 0           |
| 51.I.0021 - 365.01 - Sanierung Kita Sonnenschein               | 157.500     | 0           |
| <i>42 - Sportförderung</i>                                     | 832.300     | 427.500     |
| F1.I.0017 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpA Kl. Gartenstr   | 239.400     | 0           |
| F1.I.0019 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Krugparkschule  | 294.500     | 190.000     |
| F1.I.0023 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpH Hoffmann-Schule | 282.500     | 0           |
| F1.I.0025 - 424.01-KInvFG2 inv. Zusch. GLM SpP Hoffmann-Schule | 15.900      | 237.500     |
| <i>51 - Räumliche Planung und Entwicklung</i>                  | 2.747.200   | 2.623.000   |
| 60.I.0001 - 511.02 - Innenstadtsanierung                       | 1.097.200   | 1.283.000   |
| 60.I.0005 - 511.02 - Stadtumbau Ost-Aufwertung                 | 320.000     | 920.000     |
| 60.I.0006 - 511.02 - Stadtumbau Ost-SSE                        | 80.000      | 200.000     |
| 60.I.0007 - 511.02 - nationale Projekte                        | 1.000.000   | 0           |
| 60.I.0015 - 511.02 - Klimaschutzkonzept                        | 150.000     | 150.000     |
| 60.I.0016 - 511.02 - Vorhaben Soziale Stadt                    | 100.000     | 70.000      |
| <i>53 - Ver- und Entsorgung</i>                                | 510.000     | 0           |
| 70.I.0004 - 538.01 - Leitungssanierung Kanalnetz               | 510.000     | 0           |
| <i>54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>                 | 2.799.100   | 5.623.900   |
| 24.I.0001 - 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 2+3 ÖPNVFV   | 494.100     | 451.000     |
| 24.I.0003 - 547.01 - Inv. Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVFV     | 590.000     | 2.619.000   |
| 24.I.0004 - 547.01 - KInvFG - Barriereabbau StrBaHaSt (VBBR)   | 685.000     | 0           |
| 66.I.0008 - 543.01 - Ersatzneubau Planebrücke                  | 80.000      | 503.000     |
| 66.I.0015 - 544.01 - Kostenbeteiligung Knotenausbau B102       | 525.000     | 497.400     |
| 66.I.0020 - 543.01 - Reko/ Anhebung Schleusenbrücke            | 0           | 100.000     |
| 66.I.0025 - 541.01 - Sanierung Alte Plauer Brücke (§16 BbgFAG) | 0           | 800.000     |
| 66.I.0030 - 541.01 - Gehweg Bushaltestelle/Kita Mahlenzien     | 10.000      | 60.000      |
| 66.I.0031 - 544.01 - Kostenbeteil. Deckenern. B1 Radweg Plau   | 170.000     | 0           |

|   | Ansatz 2019    | Ansatz 2020      |
|---|----------------|------------------|
| 66.I.0032 - 541.01 - barrierefreier Ausbau v. Bushaltestellen   | 100.000        | 100.000          |
| 66.I.0033 - 541.01 - Erneuerung Verkehrsleitrechner             | 0              | 150.000          |
| 66.I.0035 - 541.01 - Reko Potsdamer Landstr. - Gehweg           | 80.000         | 300.000          |
| 69.I.0001 - 541.02 - Erwerb von Fahrzeugen                      | 65.000         | 43.500           |
| <i>55 - Natur- und Landschaftspflege</i>                        | <i>179.300</i> | <i>40.000</i>    |
| 31.I.0006 - 551.01 - Ausstattungen                              | 60.000         | 40.000           |
| 31.I.0013 - 553.02 - Russ. Kriegsgräberstätte                   | 119.300        | 0                |
| <i>57 - Wirtschaft und Tourismus</i>                            | <i>200.000</i> | <i>6.705.400</i> |
| 80.I.0006 - 571.01 - Breitbandausbau                            | 0              | 6.705.400        |
| 84.I.0010 - 575.01 - Stromanschluss Anleger Neust.Wassertorstr. | 200.000        | 0                |

### 3.5 Finanzielle Auswirkungen der geplanten Investitionsmaßnahmen auf den Ergebnishaushalt zukünftiger Jahre

Alle geplanten Investitionsmaßnahmen werden über investive Schlüsselzuweisungen und/oder über zweckgebundene Zuweisungen (Sonderposten) finanziert. Damit stehen den zukünftigen Aufwendungen für Abschreibungen auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber, so dass die Auswirkungen ergebnisneutral sind.

### 3.6 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

#### Finanzierungstätigkeit (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018  | Ansatz 2019  | Ansatz 2020  | Plan 2021    | Plan 2022    | Plan 2023    |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (692)       | -135          | --           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)</b> | <b>-135</b>   | <b>--</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (792)        | 2.645         | 2.400        | 2.177        | 2.179        | 2.180        | 1.983        | 1.785        |
| <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)</b> | <b>2.645</b>  | <b>2.400</b> | <b>2.177</b> | <b>2.179</b> | <b>2.180</b> | <b>1.983</b> | <b>1.785</b> |

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018   | Ansatz 2019   | Ansatz 2020   | Plan 2021     | Plan 2022     | Plan 2023     |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)</b> | <b>-2.780</b> | <b>-2.400</b> | <b>-2.177</b> | <b>-2.179</b> | <b>-2.180</b> | <b>-1.983</b> | <b>-1.785</b> |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven (693)      | 473.000       | 0             | --            | --            | --            | --            | --            |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven (793)                         | 476.000       | 0             | --            | --            | --            | --            | --            |
| <b>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>      | <b>-3.000</b> | <b>0</b>      | <b>--</b>     | <b>--</b>     | <b>--</b>     | <b>--</b>     | <b>--</b>     |

## 4 Entwicklung von Vermögen und Schulden

### 4.1 Entwicklung des Vermögens

Stand zum 31.12.2011    Stand zum 31.12.2012

|                     |  |                     |                     |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Aktiva              |  |                     |                     |
| <b>1</b>            | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>5.405.094,35</b> | <b>5.362.655,27</b> |
| 1.1                 | Immaterielle Vermögensgegenstände  | 4.859,67            | 4.783,42            |
| 1.2                 | Sachanlagevermögen   | 2.373.846,32        | 2.330.362,62        |
| 1.3                 | Finanzanlagevermögen   | 3.026.388,36        | 3.027.509,23        |
|                     |  | 0,00                | 0,00                |
| <b>2</b>            | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>258.020,65</b>   | <b>256.424,29</b>   |
|                     |  | 0,00                | 0,00                |
| 2.1                 | Vorräte  | 3.039,86            | 3.039,86            |
| 2.2                 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                | 122.799,12          | 139.376,57          |
| 2.3                 | Wertpapiere des Umlaufvermögens  | 0,00                | 0,00                |
| 2.4                 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 132.181,66          | 114.007,86          |
|                     |  | 0,00                | 0,00                |
|                     |  | 0,00                | 0,00                |
| <b>3</b>            | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                     | <b>489.782,10</b>   | <b>497.152,85</b>   |
|                     |  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Summe Aktiva</b> |  | <b>6.152.897,10</b> | <b>6.116.232,41</b> |

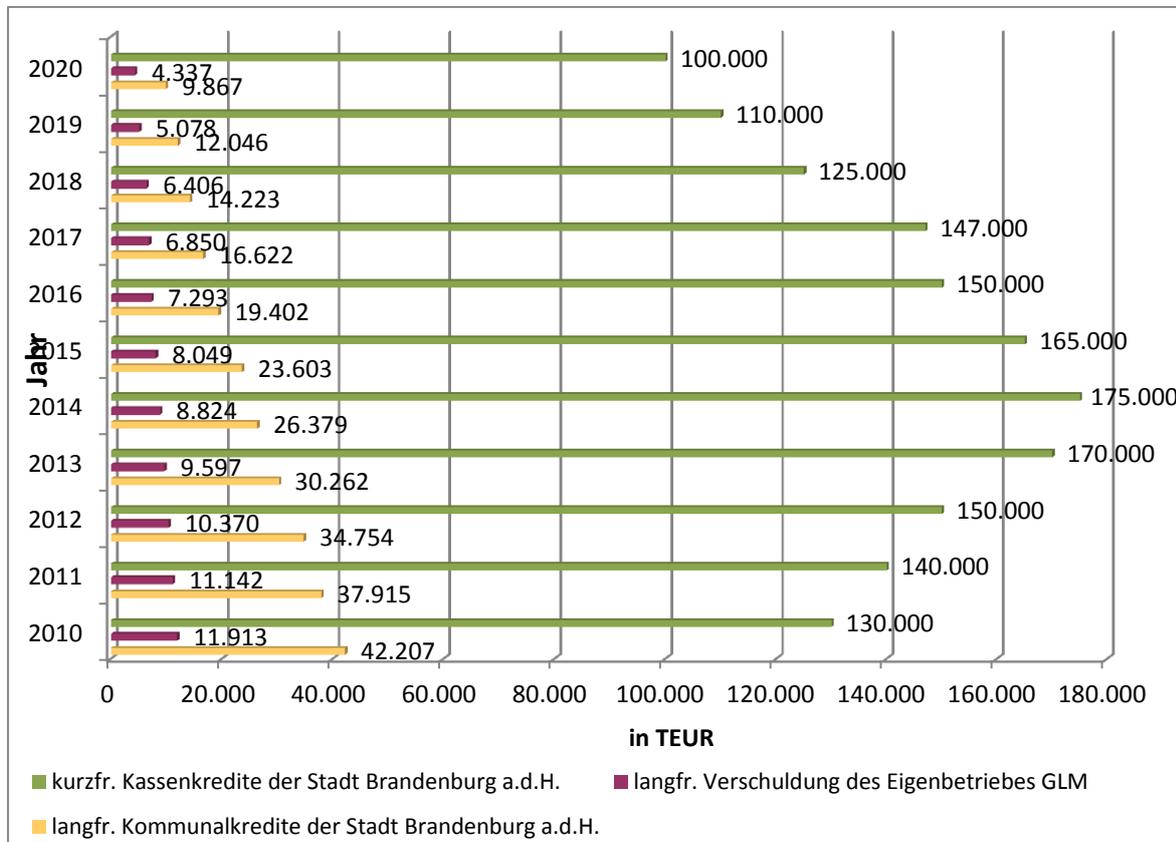
### 4.2 Finanzierungsbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen und deren Auswirkungen auf den Finanzplanungszeitraum

Nach § 48 KomHKV sind für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen Rückstellungen zu bilden. Ungewiss im Sinne dieser Rechtsnorm ist eine Verbindlichkeit dann, wenn sie dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht feststeht und mithin der Auszahlungszeitpunkt noch unbekannt ist. Die Rückstellung an sich stellt einen Aufwand im Jahr der Zuführung dar. Im Jahr der Inanspruchnahme der Rückstellung wird der Finanzhaushalt der laufenden Verwaltungstätigkeit belastet.

## Entwicklung der Rückstellungen (in Tausend EUR)

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 43210510 - Inanspruchnahme von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung   | 1.288         | 0           | 709         | 0           | 0         | 0         | 0         |
| 50520000 - Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte  | 0             | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         |
| 50620000 - Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte  | 0             | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         |
| 50720010 - Inanspruchnahme von Rückstellungen für ATZ-Verpflichtungen (Erfüllungsrückstand AN)                              | 882           | 632         | 300         | 0           | 0         | 32        | 608       |
| 50720020 - Inanspruchnahme von Rückstellungen für ATZ-Verpflichtungen (Aufstockung AG)                                      | 337           | 242         | 100         | 25          | 466       | 466       | 466       |
| 50820010/20 - Inanspruchn. v. Rückstellungen f. nicht genom. Urlaub und Überstunden   | 188           | 200         | 200         | 200         | 200       | 200       | 200       |
| 52130000 - Inanspruchnahme von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung   | 208           | --          | --          | --          | --        | --        | --        |
| 52150000 - Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                       | 132           | 290         | 258         | 154         | 153       | 173       | 143       |
| 52170000/10/20 - Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (PCH, Packhof)                          | 442           | 1.478       | 447         | 453         | 400       | 389       | 296       |
| 54940080 - Inanspruchnahme der Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren                 | -27           | --          | -100        | -100        | -100      | -100      | -100      |
| 54940100 - Inanspruchnahme von sonst. Rückstellungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden            | 17.525        | 471         | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         |
| 54940180/200 - Inanspruchnahme der Rückstellung für die Aufstellung/Prüfung der Eröffnungsbilanz bzw. des Jahresabschlusses | --            | --          | --          | --          | --        | --        | --        |
| Summe Rückstellungen  | 21.028        | 3.313       | 2.114       | 931         | 1.318     | 1.360     | 1.813     |

### 4.3 Entwicklung der Schulden



### 4.4 Belastung durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte im kommunalrechtlichen Sinne sind Zahlungsverpflichtungen, welche Kreditverpflichtungen gleichkommen. Dies sind zum Beispiel Leasingvereinbarungen, Mietkaufverträge, Schuldübernahmen u. ä. Dabei handelt es sich nicht um Geschäftstätigkeiten der laufenden Verwaltung. Die Stadt Brandenburg an der Havel ist keine oben aufgeführte Verpflichtung eingegangen.

## 4.5 Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen

Seitens der Stadt Brandenburg an der Havel existiert folgende Bürgschaft zugunsten eines verbundenen Unternehmens:

### ***Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH***

Auf der Grundlage des Beschlusses Nr. 542/98 der Stadtverordnetenversammlung vom 16.12.1998 hat die Stadt Brandenburg an der Havel für den Neubau des Betriebshofes der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH mit Bürgschaftserklärungen vom 29.01.1999 und 04.09.2002 zur Sicherung eines Darlehens der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) eine modifizierte Ausfallbürgschaft zugunsten der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH übernommen. Die Restschuld zum 31.12.2018 beträgt 836.928,72 EUR.

## 4.6 Übersicht über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Brandenburg an der Havel

| Name des Unternehmens  | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt oder mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in %  | Städtischer Anteil am Stammkapital in EUR |
|--|-----------|-----------------------------------|---|---|---|
| <b>1. Sondervermögen</b>   |           |                                   |   |   |   |
| Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel                          | Marienbad | 100,00                            |   | Sondervermögen  | 25.565,00                                 |
| Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement                                       | GLM       | 100,00                            |   | Sondervermögen  | 50.000,00                                 |
| <b>2. Verbundene Unternehmen</b>   |           |                                   |   |   |   |
| Wohnungsbau-Gesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH                      | wobra     | 100,00                            |   | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.564.600,00                             |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH  | Wofü      | 100,00                            | wobra   | 100,00 % wobra  | 332.339,71                                |
| Brandenburger Theater GmbH   | BT        | 100,00                            |   | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.600,00                                 |
| Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | BAS       | 100,00                            |   | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.565,00                                 |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH                                       | TWB       | 100,00                            |   | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 102.400,00                                |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH                                       | VBB       | 100,00                            | TWB   | 100,00 % TWB  | 1.971.100,00                              |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG                                    | StWB      | 51,00                             | TWB   | <u>Kommanditisten:</u><br>51,00 % TWB<br>36,75 % E.DIS AG<br>12,25 % EMB GmbH   | 4.182.000,00                              |
| StWB Verwaltungs GmbH (Komplementär)   |           | 51,00                             | TWB   | 51,00 % TWB<br>36,75 % E.DIS AG<br>12,25 % EMB GmbH   | 15.300,00                                 |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel                | BRAWAG    | 51,00                             | StWB  | 100,00 % StWB   | 3.389.865,14                              |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH  | BDL       | 51,00                             | StWB  | 100,00 % StWB   | 434.600,00                                |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH  | BISB      | 51,00                             | StWB  | 100,00 % StWB   | 12.750,00                                 |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH  | SKB       | 100,00                            |   | 100,00 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.600,00                                 |
| Klinik Service Center GmbH   | KSC       | 51,00                             | Klinikum                                      | 51,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH<br>25,00 % P. Dussmann GmbH<br>14,00 % Gebäudereinigung Brandenburg GmbH<br>10,00 % Caritas                           | 12.750,00                                 |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH                                     | MVZ       | 100,00                            | Klinikum                                      | 100,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH  | 25.000,00                                 |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH                        | TGZ       | 100,00                            |   | 100 % Stadt Brandenburg an der Havel  | 51.200,00                                 |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH                                    | MEBRA     | 51,00                             |   | 51,00 % Stadt Brandenburg an der Havel<br>48,00 % REMONDIS Nord/Ost<br>1,00 % Landkreis Potsdam-Mittelmark  | 15.300,00                                 |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH  | RPB       | 51,00                             | MEBRA   | 100,00 % Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH  | 510.000,00                                |
| <b>3. Beteiligungen</b>  |           |                                   |   |   |   |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH  | KWB       | 50,00                             | Klinikum                                      | 50,00 % Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH<br>50,00 % Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH  | 12.500,00                                 |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH                                      | MHB       | 33,33                             | Klinikum                                      | 33,33 % Städtisches Klinikum<br>33,33 % Ruppiner Kliniken GmbH<br>11,12 % Immanuel-Diakonie<br>11,11 % Stadtwerke Neuruppin<br>11,11 % Sparkasse Ostprignitz-Ruppin | 33.330,00                                 |
| <b>4. Zweckverbände</b>  |           |                                   |   |   |   |
| Zweckverband für die Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam                     |           |                                   |   |   |   |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Emster  |           |                                   |   |   |   |
| Brandenburgische Kommunalakademie  |           |                                   |   |   |   |
| <b>5. Sonstige</b>   |           |                                   |   |   |   |
| Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH   | PWU       | 13,34                             |   | 13,34 % Stadt Brandenburg an der Havel  | 34.684,00                                 |
| Verkehrsbund Berlin-Brandenburg GmbH   | VBB       | 1,85                              |   | 1,85 % Stadt Brandenburg an der Havel   | 6.000,00                                  |

### Erläuterungen:

**1. Sondervermögen:** Der Eigenbetrieb stellt ein aus der Verwaltung ausgeliebertes Sondervermögen dar mit eigener Verfassung (Betriebsatzung) und eigenem Rechnungswesen (kaufmännisches Rechnungswesen), jedoch ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Die Stadt haftet für den Eigenbetrieb unmittelbar und unbeschränkt.

**2. Verbundene Unternehmen:** Unternehmen der Stadt in der privaten Rechtsform einer GmbH, an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen, jedoch über 50 % beteiligt ist.

**3. Beteiligungen:** Unternehmen der Stadt in der privaten Rechtsform einer GmbH, an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen (über 20 % bis einschließlich 50 %) beteiligt ist.

**4. Zweckverbände:** Der Zweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er verwaltet seine Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze unter eigener Verantwortung (§ 5 Absatz 1 GKG).

## 5 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplanes zum mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan des Vorjahres

**Ergebnisplan 2019 im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres (in Tausend EUR)** Abweichungen > 1.000,0 TEUR je Gliederungspunkt werden nachfolgend erläutert

|  | Mifri Planung 2019 aus DHH 2017/2018 | Ansatz 2019    | Abw. absolut  | Abw. in %  | Teil-HH | Erläuterungen   |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|------------|---------|---|
| <b>1. - Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                 | <b>73.415</b>                        | <b>79.042</b>  | <b>5.627</b>  | <b>8</b> ↗ |         |   |
| davon Konto 40130000 - Gewerbesteuer                                     | 26.000                               | 28.000         | 2.000         | 8          | 611.01  | +2.000 Anpassung entspr. Hochrechnung   |
| davon Konto 40510000 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich    | 2.770                                | 2.849          | 79            | 3          | 611.01  | +79 Anpassung entspr. des Festsetzungsbescheides des Landes zum Familienlastenausgleich vom 27.02.2019                              |
| davon Konto 40520000 - Weiterleitung d. Wohngeld einsparungen d. Landes  | 2.000                                | 2.600          | 600           | 30         | 611.01  | +600 Anpassung unter Berücksichtigung des Haushalts 2019/2020 des Landes Brandenburg  |
| davon Konto 40530000 - Leistungen aus d. Ausgleich von SoBez § 15 BbgFAG | 4.200                                | 7.000          | 2.800         | 67         | 611.01  | +2.800 Anpassung entspr. Zuweisg. des Landes nach Maßgabe des BbgFAG in der Fassung des Siebenten Änderungsgesetzes                 |
| davon 40540000 - Jugendhilfelausgleich nach § 15 Abs.2 BbgFAG            | 1.640                                | 1.733          | 93            | 6          | 611.01  | +93 Anpassung entspr. des Festsetzungsbescheides des Landes zum Jugendhilfelausgleich vom 05.02.2019                                |
| <b>2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                           | <b>119.823</b>                       | <b>131.027</b> | <b>11.204</b> | <b>9</b> ↗ |         |   |
| davon Konto 41110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land                     | 66.000                               | 72.285         | 6.285         | 10         | 611.01  | +6.285 Anpassung entspr. des Festsetzungsbescheides des Landes zu den Schlüsselzuweisungen an die kreisfreien Städte vom 27.02.2019 |
| davon Konto 41310000 - Sonstige allg. Zuweisungen vom Land               | 6.870                                | 6.965          | 95            | 1          | 611.01  | +95 Anpassung entspr. des Festsetzungsbescheides des Landes für die Wahrnehmung übertragener Aufgaben vom 21.02.2019                |
| davon Konto 41310010 - Schullastenausgleich                              | 2.400                                | 2.560          | 160           | 7          | 611.01  | +160 Anpassung entspr. Zuweisg. des Landes nach Maßgabe des BbgFAG in der Fassung des Siebenten Änderungsgesetzes                   |
| davon Konto 41400005 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund              | 33                                   | 474            | 441           | 1.336      | 342.01  | +45 neue Förderperiode bzgl. Arbeitsmarktmaßnahmen (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
|  |                                      |                |               |            | 351.02  | +390 neue Förderperiode zu den Förderprogrammen JustiQ und BiWAQ (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
| davon Konto 41410000 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land              | 7.829                                | 11.878         | 4.049         | 57         | 211.01  | +120 Förderung im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung der Sporthalle GS "Wilhelm-Busch" (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
|  |                                      |                |               |            | 231.01  | +100 Förderung im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung des OSZ "Alfred Flakowski" (vgl. Gliederungs-Nr. 15)         |
|  |                                      |                |               |            | 261.01  | +498 Erhöhung entspr. der Anhebung der Theater- und Orchesterpauschale  |
|  |                                      |                |               |            | 351.02  | -136 Förderprogramm Soziale Stadt jetzt unter 511.02  |
|  |                                      |                |               |            | 365.01  | +1.297 Kostenausgleich gemäß § 16 Abs. 2 KitaG, Kita-Mehrbelastungsausgleichs-VO  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH                    | Erläuterungen  |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|----------------------------|--|
|  |  |                |                 |              |                            | (Kita-MBAV) u. Ausgleichszahlung zur Kindertagesbetreuung nach der Kita-Leitungsausgleichs-VO  |
|  |  |                |                 |              | 424.01                     | +160 Förderung im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung der Sporthalle GS "Wilhelm-Busch" - Anteil BgA Sportstätte (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
|  |  |                |                 |              | 511.02                     | + 664 Reduzierung der Fördermittel im Förderprogramm Innenstadtsanierung; Erhöhung der Fördermittel in den Förderprogrammen Stadttumbau Ost - Anpassung an Bescheide sowie Planung Soziale Stadt bei 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 13 und 15) |
|  |  |                |                 |              | 537.02                     | +890 Erhöhung der Fördermittel für Altlastensanierung Packhof (+676) und PCH (+214) und aufgrund von Mehraufwendungen (vgl. Gliederungs-Nr. 13 und 16)   |
|  |  |                |                 |              | 541.01                     | +156 Erhöhung Fördermittel für den Havelradweg entspr. ZWB vom 19.01.2019 (Aufwendungen aus Mitteln 2018)  |
|  |  |                |                 |              | 553.02                     | +301 Erhöhung aufgrund des Vorhabens Umverlegung des Ehrendenkmals Wusterau (vgl. Gliederungs-Nr. 13)  |
| davon Konto 41410010 - Kinderkostenpauschale   | 10.720   | 11.259         | 539             | 5            | 361.01<br>361.02<br>365.01 | +539 Anpassung entspr. des Bescheides vom Land zur Kinderkostenpauschale für 2019  |
| davon Konto 41487777 - Periodenfremde Zuschüsse für lfd. Zwecke  | 552  | 910            | 358             | 65           | 365.01                     | +350 Rückforderungen von Kitas in freier Trägerschaft aus Festsetzungen für Vorjahre wg. zu hoch angesetzten PK und gestiegenen Elternbeiträgen  |
| davon Konto 41910000 - Leistungsbeteiligung d. Bundes nach SGB II  | 8.915  | 7.920          | -995            | -11          | 312.01                     | -995 Reduzierung Bundesbeteiligung an den KdU für 2019 von 44,1% auf 41,2%   |
| davon Konten 41610000/<br>41610010 Erträge a.d. Auflös.<br>SOPO  | 13.311   | 12.770         | -541            | -4           | 612.01                     | -541 Anpassung an den aktuellen Stand der Sonderposten (Verschiebung zwischen Sopo und PRAP)   |
| davon Konten 41410020/<br>41410022/ 41450062/ 41460010/<br>41460012/ 41470022/ 41480022 -<br>Zuweisung für Investitionen von<br>Dritten PRAP | 3.122  | 3.945          | 823             | 26           | 612.01                     | +823 passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) aus investiven Zuweisungen von Dritten (vgl. Gliederungs-Nr. 15, ARAP)  |
| <b>3. - Sonstige Transfererträge</b>   | <b>2.973</b>                                     | <b>3.219</b>   | <b>246</b>      | <b>8</b>     |                            |  |
| <b>4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>30.990</b>                                    | <b>32.183</b>  | <b>1.193</b>    | <b>4</b>     |                            |  |
| davon Konto 43110012 - Genehmigungen   | 597  | 974            | 377             | 63           | 521.01                     | +372 Erhöhung Baugenehmigungsgebühren entspr. der Ergebnisse der Vorjahre  |
| davon Konto 43210010 - Rettungsdienstgebühren Krankenkasse   | 5.640  | 6.200          | 560             | 10           | 127.01                     | +560 Anpassung der mittelfristigen Planung anhand Abrechnung der Einsätze auf Grundlage der Rettungsdienstgebührensatzung sowie der Gebührenordnung des Landes für die Luftrettung   |
| davon Konto 43210030 - Straßenreinigungsentgelte   | 837  | 977            | 140             | 17           | 545.01                     | +140 Anpassung an die aktuelle Gebührensatzung   |
| davon Konto 43210040 - Abfallgebühren  | 4.371  | 4.218          | -153            | -4           | 537.01                     | -153 Anpassung an die aktuelle Gebührensatzung   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|---------|---|
| davon Konto 43210060 - Abwassergebühren BRAWAG                             | 15.015   | 14.678         | -337            | -2           | 538.01  | -337 Reduzierung gemäß Abwassergebührenkalkulation 2019   |
| davon Konto 43210130 - Gebühren aus Parkautomaten FG 36 Allg. AO           | 788  | 563            | -225            | -29          | 546.02  | -225 Reduzierung aufgrund der Neuordnung lt. fortgeschriebenem Parkraumbewirtschaftungskonzept 2017   |
| davon Konto 43210510 - Inanspruchn. Rückstellung aus Gebührenüberdeckung   | 0  | 710            | 710             | 710          | 537.01  | +260 Überdeckung aus der Abfallgebühr entspr. BAB 2017  |
|  |  |                |                 |              | 538.01  | +328 Überdeckung aus der Abwassergebühr entspr. Abrechnung 2017   |
|  |  |                |                 |              | 545.01  | +122 Überdeckung aus der Winterdienstgebühr entspr. BAB 2017  |
| <b>5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                             | <b>1.073</b>                                     | <b>1.003</b>   | <b>-70</b>      | <b>-7</b> ↓  |         |   |
| <b>6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                           | <b>46.509</b>                                    | <b>42.410</b>  | <b>-4.098</b>   | <b>-9</b> ↓  |         |   |
| davon Konto 44800005 - Erstattungen vom Bund                               | 5.923  | 6.629          | 706             | 12           | 311.06  | +706 Erstattungen für den Bereich Grundsicherung nach SGB XII erfolgen zu 100% i.H.d. Nettotransferaufwendungen unter Gliederungs-Nr. 15  |
| davon Konto 44810000 - Erstattungen vom Land                               | 12.222   | 7.297          | -4.925          | -41          | 313.01  | -1.658 Erstattungen im Bereich Asyl berücksichtigen die prognostizierten, geringeren Zuweisungszahlen für 2019 ff. (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
|  |  |                |                 |              | 315.01  | -1.258 Erstattungen im Bereich Soziale Einrichtungen (u.a. Übergangwohnheime) berücksichtigen die prognostizierten, geringeren Zuweisungszahlen für 2019 ff. (vgl. Gliederungs-Nr. 13)  |
|  |  |                |                 |              | 363.03  | -1.034 100%ige Kostenerstattung vom Land für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer/ Flüchtlinge im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung (vgl. Gliederungs-Nr. 15, Konto 53320000) - erhebliche Reduzierung der Fallzahlen  |
|  |  |                |                 |              | 363.04  | -1.166 Veranschlagung einer 100%igen Kostenerstattung vom Land für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer/ Flüchtlinge im Bereich der ambulanten und stationären Hilfen für junge Volljährige, Eingliederungshilfen nach SGB VIII sowie Inobhutnahmen (vgl. Gliederungs-Nr. 15, Konten 53310000 und 53320000) - erhebliche Reduzierung der Fallzahlen |
|  |  |                |                 |              | 511.03  | +156 Anpassung der Kostenerstattung aufgrund der geänderten Erstattungsbeiträge für Katasterbehörden durch das MIK  |
| davon Konten 44810010/ 44810020/ 44817777 - Erstattungen vom Land -SGB XII | 19.776   | 17.988         | -1.788          | -9           | 311.01  | +117 Erstattungen für den Bereich Hilfen zum Lebensunterhalt anhand der Vorjahresentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge   |

# Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020 Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH  | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--|---|
|   |  |                |                 |              |  | werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
|   |  |                |                 |              | 311.02<br>311.03<br>311.04<br>311.05           | -1.905 Erstattungen für die Bereiche Hilfe zur Pflege, Eingliederungshilfe und Hilfen in besonderen sozialen Schwierigkeiten nach SGB XII erfolgen zu 78,5% i. H. d. Nettotransferaufwendungen (vgl. Gliederungs-Nr. 15)              |
| davon Konto 44820000 - Erstattungen von Gemeinden/GV                | 3.236  | 4.237          | 1.001           | 31           | 126.02   | +691 höhere Beteiligung der Gebietskörperschaften Potsdam-Mittelmark und Teltow-Fläming an den Aufwendungen der Regionalleitstelle aufgrund Stellenmehrung um 23,7 VbE anhand Gutachten zum Personalbestand in der Regionalleitstelle |
|   |  |                |                 |              | 363.04   | +85 Erstattungsansprüche gegenüber anderen Gemeinden in den Bereichen Vollzeitpflege und Heimerziehung unter Berücksichtigung der Vorjahresentwicklung  |
|   |  |                |                 |              | 365.01   | +174 Anpassung der Erstattungen für die Betreuung auswärtiger Kinder in städt. Kitas an die Vorjahresentwicklung  |
|   |  |                |                 |              | 575.01   | +44 anteilige Kostenbeteiligung der Gebietskörperschaften am Netzwerk WIR - Geschäftsführung durch Stadt Brandenburg an der Havel ab 2019 (vgl. Gliederungs-Nr. 13)   |
| davon Konto 44827777 - Periodenfremde Erstattungen von Gemeinden/GV | 860  | 1.720          | 860             | 100          | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +860 Erhöhung Schulkostenbeträge f. alle Schulformen, da Erträge aus 2018 erst im HH-Jahr 2019 abgerechnet werden (Stelle in 2019 wieder besetzt)   |
| davon Konto 44840020 - Erstattung PK Jobcenter ö./r.                | 3.039  | 3.179          | 140             | 5            | 111.23   | +67 Erhöhung der PK für städt. Bedienstete im Jobcenter aufgrund Tarifanpassungen   |
|   |  |                |                 |              | 312.01   | +73 Erstattung der anteiligen PK (ca. 88,5 % der Kosten von 4,5 Stellen im BuT-Bereich) durch das Jobcenter für Wahrnehmung der Aufgaben §§ 28, 29 SGB II   |
| <b>7. - Sonstige ordentliche Erträge</b>                            | <b>5.568</b>                                     | <b>5.458</b>   | <b>-110</b>     | <b>-2</b> ↘  |  |   |
| <b>8. - Aktivierte Eigenleistungen</b>                              | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>0</b>        | <b>--</b> →  |  |   |
| <b>9. - Bestandsveränderungen</b>                                   | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>0</b>        | <b>--</b> →  |  |   |
| <b>10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>280.350</b>                                   | <b>294.342</b> | <b>13.992</b>   | <b>5</b> ↗   |  |   |
| <b>11. - Personalaufwendungen</b>                                   | <b>60.287</b>                                    | <b>65.541</b>  | <b>5.254</b>    | <b>9</b> ↗   | alle Produkte                                  | Erhöhung aufgrund von Stellenmehrungen und Stellenwerthebungen, Besoldungs- und Tarifierhöhungen sowie erhöhte Anzahl Azubis  |
| <b>12. - Versorgungsaufwendungen</b>                                | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b> →   |  |   |
| <b>13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>            | <b>32.428</b>                                    | <b>35.269</b>  | <b>2.841</b>    | <b>9</b> ↗   |  |   |
| davon Konto 52110000 - Unterhal-                                    | 388  | 975            | 587             | 151          | 511.02   | -135 Reduzierung der nicht förder-  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH                    | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|----------------------------|---|
| tung der Grundstücke und baulichen Anlagen   |  |                |                 |              |                            | fähigen Kosten in den Förderprogrammen Innenstadtsanierung und Stadtumbau-Ost Aufwertung - Anpassung an die aktuelle Planung der Vorhaben   |
|  |  |                |                 |              | 537.02                     | +749 Erhöhung der Aufwendungen für Altlastensanierung Packhof (+675) und Schmierfettfabrik (+100) sowie Reduzierung (-26) Gaswerk und Gasgeneratorenanlage (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |
| davon Konto 52150000 Inanspruchnahme von Rückstellungen f. die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | -136   | -258           | -122            | -90          | 537.01                     | -122 Erhöhung aufgrund der erforderlichen Mehraufwendungen für die Rekultivierung der Deponie Fohrde (Unterhaltung, Personalkosten städt. Bedienstete und ILV - vgl. Gliederungs-Nr. 13 und 16)                                   |
| davon Konten 52170000/ 52170010/ 52170020 - Inanspruchn. v. Rückst. f. d. San. v. Altlasten, PCH und Packhof   | -214   | -447           | -233            | 109          | 537.02                     | -233 Erhöhung Rückstellung für die Altlastensanierung PCH (-50), Packhof (-75), Schmierfettfabrik" (-130) und Ascheluch/ chem, Reinigung (-11) aufgrund Mehraufwendungen sowie Reduzierung Gaswerk und Gasgeneratorenanlage (+33) |
| davon Konto 52210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                      | 5.141  | 6.275          | 1.134           | 22           | 537.01                     | +76 Erhöhung aufgrund der erforderlichen Mehraufwendungen für die Rekultivierung der Deponie Fohrde (+108 Austausch Hochtemperaturfackel, -32 Unterhaltung Deponie)   |
|  |  |                |                 |              | 541.01<br>543.01<br>544.01 | +670 Erhöhung aufgrund erforderlicher Mehraufwendungen für die Unterhaltung von Straßen, Verkehrsanlagen sowie der Straßenbeleuchtungsanlagen   |
|  |  |                |                 |              | 553.02                     | +386 Erhöhung aufgrund des Vorhabens Umverlegung des Ehrendenkmals Wusterau (+301) sowie Erhöhung der Unterhaltung (+85) für Kriegs- und Ehrengräberanlagen (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
| davon Konto 52220180 - Wartung: Hardware   | 241  | 360            | 119             | 49           | 126.02                     | +104 Erhöhung entspr. aktueller Verträge zur Wartung für die Leitstelle der Feuerwehr   |
| davon Konto 52310000 - Mieten und Pachten  | 14   | 97             | 83              | 593          | 252.01                     | +47 Anmietung zusätzlicher Depotflächen für das Museum  |
|  |  |                |                 |              | 363.03<br>363.04           | +17 Erhöhung für erforderliche Software lt. Pflichtenheft für die wirtschaftliche Jugendhilfe   |
|  |  |                |                 |              | 365.01                     | +25 Erhöhung für erforderliche Software lt. Pflichtenheft für Kitas in freier Trägerschaft  |
| davon Konto 52310010 - Mieten an GLM (Sondervermögen)  | 6.850  | 6.988          | 138             | 2            | alle<br>Produkte           | +138 Erhöhung der Mieten aufgrund Anpassung der m <sup>2</sup> -Preise  |
| davon Konto 52310040 - Mieten für Maschinen, Geräte, technische Anlagen  | 270  | 467            | 197             | 73           | 111.51                     | +108 Erhöhung der Miete für Multifunktionsgeräte und IT-Infrastruktur für die gesamte Stadtverwaltung   |
|  |  |                |                 |              | 122.22                     | +58 Anmietung von technischen Ausrüstungen für die Verkehrsüberwachung  |
| davon Konto 52310050 - Mieten für Fahrzeuge  | 2  | 311            | 309             | 15.450       | 127.01                     | +308 Erhöhung anhand Ausschreibungsergebnis für die Anmietung der Fahrzeuge im Rettungsdienst   |
| davon Konto 52320010 - Leasing für Fahrzeuge   | 210  | 65             | -145            | -69          | 111.52                     | -23 Anpassung der Leasingraten an die aktuellen Verträge für den  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH                              | Erläuterungen  |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--------------------------------------|--|
|   |  |                |                 |              |                                      | städtischen Fuhrpark   |
|   |  |                |                 |              | 127.01                               | -132 Fahrzeuge für den Rettungsdienst werden gemietet  |
| davon Konto 52320020 - Leasing für Software                             | 10   | 80             | 70              | 700          | 111.51                               | +60 Erhöhung für erforderliche Lizenzen zur Fortführung der IT-Infrastruktur (Enterprise Agreement) für die gesamte Stadtverwaltung  |
| davon Konto 52410010 - Betriebskosten GLM (Sondervermögen)              | 9.109  | 8.519          | -590            | -7           | alle Produkte                        | -590 Anpassung der BK an die Verbräuche der Vorjahre   |
| davon Konto 52510040 - Reparatur Kfz                                    | 157  | 227            | 70              | 45           | 126.01                               | +79 Erhöhung aufgrund des ermittelten Reparaturbedarfes der Fahrzeuge für den Brandschutz  |
| davon Konto 52610010 - Aus- und Fortbildung inkl. aller Kosten          | 462  | 619            | 157             | 40           | 126.01<br>126.02<br>127.01<br>128.01 | +140 Erhöhung aufgrund erforderlicher Weiterbildungen für die Bediensteten sowie Stellenmehrung im Bereich der Feuerwehr   |
| davon Konto 52610020 - Dienst- und Schutzbekleidung                     | 124  | 238            | 114             | 92           | 126.01<br>126.02<br>127.01<br>128.01 | +116 Ausstattung der Feuerwehrangehörigen mit Tagesdienstbekleidung und Uniformen anhand der einheitlichen Standards des Landesfeuerwehrverbandes  |
| davon Konto 52710020 - Leistungen durch Dritte (keine Honorare)         | 2.932  | 3.403          | 471             | 16           | 211.01<br>217.01<br>221.01           | +149 Erhöhung Kosten für Schulbegleiter  |
|   |  |                |                 |              | 252.02                               | +50 Projektförderung für Ausstellungen in der Kunsthalle Brennabor   |
|   |  |                |                 |              | 511.02                               | +41 Mittel für Klimaschutzkonzept, Verschiebung aufgrund korrekter Kontenzuordnung (vorher Gliederungs-Nr. 16)   |
|   |  |                |                 |              | 571.01                               | +135 Erhöhung durch Verschiebung der Mittel an das TGZ (Dienstleistungsentgelt) aus dem Konto 53150010 (vgl. Gliederungs-Nr. 15)   |
|   |  |                |                 |              | 575.01                               | +50 Erhöhung aufgrund der Übernahme der Geschäftsführung des Netzwerkes WIR – anteil. Kostenbeteiligung durch andere Gebietskörperschaften und privaten Unternehmen (vgl. Gliederungs-Nr. 6) |
| davon Konto 52910030 - Ersatzvornahmen                                  | 877  | 1.119          | 242             | 28           | 537.02                               | +251 Kostenerhöhungen bei der Altlastensanierung PCH (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
| <b>15. - Transferaufwendungen</b>                                       | <b>115.356</b>                                   | <b>122.873</b> | <b>7.516</b>    | <b>7</b> ↗   |                                      |  |
| davon Konto 53150010 - Zuschüsse an verbund. Unternehmen f. lfd. Zwecke | 12.002   | 13.322         | 1.320           | 11           | 342.01                               | +103 neue Förderperiode für Maßnahmen der regionalen Arbeitsmarktpolitik sowie Förderung einer Arbeitsmarktmaßnahme nach dem Teilhabechancengesetz (vgl. Gliederungs-Nr. 2)                  |
|   |  |                |                 |              | 351.02                               | +116 neue Förderperiode zu den Förderprogrammen JustiQ und BiWAQ (+170,9) sowie Verschiebung Förderprogramm Soziale Stadt zu 511.02 (-55) (vgl. Gliederungs-Nr. 2)                           |
|   |  |                |                 |              | 511.02                               | +430 Erhöhung im Förderprogramm Stadtumbau-Ost - Anpassung an Bescheide sowie Planung Soziale Stadt bei 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH          | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|------------------|---|
|   |  |                |                 |              | 547.01           | +749 Erhöhung des konsumtiven Zuschusses an die VBBR für den ÖPNV   |
|   |  |                |                 |              | 571.01           | -115 Reduzierung durch Verschiebung der Mittel an das TGZ (Dienstleistungsentgelt) auf das Konto 52710020 (vgl. Gliederungs-Nr. 13)   |
| davon Konto 53150050 - Zuschüsse an Sondervermögen f. lfd. Zwecke | 1.264  | 1.850          | 586             | 46           | 211.01           | +120 Zuschuss an GLM im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung der Sporthalle GS "Wilhelm-Busch" (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |
|   |  |                |                 |              | 231.01           | +100 Zuschuss an GLM im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung des OSZ "Alfred Flakowski" (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
|   |  |                |                 |              | 424.01           | +260 Zuschuss an GLM im Rahmen des Förderprogramms KInvFG2 für die Sanierung der Sporthalle GS "Wilhelm-Busch" Anteil BgA Sportstätte (+160 - vgl. Gliederungs-Nr. 2) sowie für die Instandsetzung weiterer städtischer Sportstätten (+100) |
|   |  |                |                 |              | 424.02<br>424.03 | + 54 Erhöhung des Betriebskostenzuschusses für die Eigenbetriebe Schwimm- und Erlebnisbad (+35) und an GLM (+19) für Bewirtschaftung der Freibäder, Badeanstalten und Badestrände   |
|   |  |                |                 |              | 511.02           | +116 Erhöhung im Wesentlichen im Förderprogramm Stadtumbau-Ost - Anpassung an Bescheide (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
|   |  |                |                 |              | 555.01           | -65 Reduzierung Zuschuss Forst an GLM aufgrund Vorjahreswerte beim Holzeinschlag  |
| davon 53170000 - Zuschüsse an private Unternehmen f. lfd. Zwecke  | 1.121  | 1.241          | 120             | 11           | 511.02           | +97 Erhöhung im Förderprogramm Stadtumbau-Ost - Anpassung an Bescheide (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |
|   |  |                |                 |              | 571.02           | +25 Erhöhung Zuschuss an die Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft Brandenburg an der Havel mbH   |
| davon 53180000 - Zuschüsse an übrige Bereiche f. lfd. Zwecke      | 2.665  | 2.944          | 279             | 11           | 284.01           | +25 Erhöhung des Zuschusses für den Fontane-Klub (Event-Theater)  |
|   |  |                |                 |              | 331.01           | +59 Erhöhung des Zuschusses für Träger der Wohlfahrtspflege   |
|   |  |                |                 |              | 365.01<br>366.01 | +37 Erhöhung des Zuschusses für Kindertagesstätten in freier Trägerschaft (Sprachförderung +10) und Einrichtungen freier Träger der Jugendförderung (+27)   |
|   |  |                |                 |              | 424.04           | +82 Zuschuss für die Wiederherrichtung der Skateranlage Willibald-Alexis-Straße   |
|   |  |                |                 |              | 511.02           | +83 Reduzierung im Förderprogramm Innenstadtsanierung; Erhöhung in den Förderprogrammen Stadtumbau Ost - Anpassung an Bescheide sowie Planung Soziale Stadt bei 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH          | Erläuterungen  |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|------------------|--|
| davon Konto 53180010 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten        | 21.543   | 24.935         | 3.392           | 16           | 351.02           | +157 neue Förderperiode zu den Förderprogrammen JustiQ und BiWAQ sowie Verschiebung Förderprogramm Soziale Stadt zu 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
|   |  |                |                 |              | 363.01           | +71 Erhöhung der Zuschüsse für die Jugendsozialarbeit aufgrund Stufensteigerungen und geplanter Tarifierhöhungen   |
|   |  |                |                 |              | 365.01           | +3.075 Erhöhung der Personalkostenzuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft aufgrund umzusetzender Kapazitätserweiterungen, Tarifierhöhungen und erhöhtem Betreuungsschlüssel in Kinderkrippe und Kindergarten |
|   |  |                |                 |              | 366.01           | +45 Erhöhung der Personalkosten für sozialpädagogische Fachkräfte in Einrichtungen der Jugendarbeit in freier Trägerschaft aufgrund von Tarifierhöhungen   |
| davon Konto 53180020 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten            | 8.776  | 12.122         | 3.346           | 38           | 284.01           | +108 Erhöhung des Zuschusses im Rahmen der Kulturpflege und -förderung insbesondere für die Wredowsche Zeichenschule (+70) das Industriemuseum (+28) und den Fontane-Klub (+10)                                |
|   |  |                |                 |              | 365.01           | +3.236 Erhöhung der Sachkostenzuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft aufgrund Kapazitätserweiterungen, Angebotsweiterung sowie beitragsfreies Kita-Vorschuljahr   |
| davon Konto 53310000 - Soziale Leistg. an natürl. Personen außerh. v. Einr. | 5.934  | 5.769          | -165            | -3           | 311.02           | -386 Reduzierung anhand der Fallzahl- und Kostenentwicklung auf Grundlage der Ist-Daten 2018 bei den Hilfen zur Pflege   |
|   |  |                |                 |              | 311.03           | +106 steigende Fallzahlentwicklung und erhöhte Kosten im Bereich Hilfen zur Pflege außerh. von Einrichtungen   |
|   |  |                |                 |              | 311.05           | -79 Reduzierung anhand der Fallzahl- und Kostenentwicklung auf Grundlage der Ist-Daten 2018 bei den Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten   |
|   |  |                |                 |              | 363.01           | -88 Reduzierung im Bereich Jugendsozialarbeit anhand der Fallzahl- und Kostenentwicklung   |
|   |  |                |                 |              | 363.02<br>363.03 | +156 steigende Fallzahlentwicklung außerh. von Einrichtungen in den Bereichen Förderung der Erziehung in der Familie (+44) und Hilfen zur Erziehung - sozialpäd. Familienhilfe (+112)                          |
|   |  |                |                 |              | 363.04           | +121 Anstieg der Fallzahlen der Hilfen für junge ausländische Volljährige außerhalb v. Einrichtungen - keine Neuzuweisungen, lediglich Überprüfung der Fälle > 18 Jahre (vgl. Gliederungs-Nr. 6)               |
| davon Konto 53310010 - Beiträge Kranken- und Rentenversicherg. §32 SGB XII  | 510  | 314            | -196            | -38          | 311.01<br>311.06 | -196 Reduzierung anhand der Fallzahl- und Kostenentwicklung auf Grundlage der Ist-Daten 2018 bei den Hilfen zum Lebensunterhalt und Grundsicherung im Alter  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|---------|---|
| davon Konto 53310060 - EGH - Frühförderung   | 1.145  | 1.318          | 173             | 15           | 363.04  | +173 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Eingliederungshilfe in Form von Frühförderung   |
| davon Konto 53310070 - Hilfe zur Pflege - in Wohngemeinschaften                    | 350  | 475            | 125             | 36           | 311.02  | +125 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Eingliederungshilfe in Form von häuslicher Pflege   |
| davon Konten 53310160/<br>53310170 - Grundsicherung –<br>Regelsatzleistung und KdU | 4.147  | 4.994          | 847             | 20           | 311.06  | +847 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung  |
| davon Konto 53320000 - Soziale<br>Leistg. an natürl. Personen in<br>Einrichtg.     | 11.756   | 10.729         | -1.027          | -9           | 363.02  | +550 erhöhte Kostensätze aufgrund Tagessatzanpassung sowie Tarifierhöhungen im Bereich der gemeinsamen Unterbringung v. Müttern/ Vätern mit Kind  |
|  |  |                |                 |              | 363.03  | -366 steigende Fallzahlentwicklung im Bereich Heimerziehung, in sonst. betreuten Wohnformen (+668) bei gleichzeitiger erheblicher Reduzierung (-1.034) der Transferleistungen für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung wegen sinkender Fallzahlen (vgl. Kostenerstattungen und Kostenumlagen unter Gliederungs-Nr. 6) |
|  |  |                |                 |              | 363.04  | -1.136 steigende Fallzahlentwicklung im Kinder- und Jugendnotdienst (KJND) (+137) bei gleichzeitiger erheblicher Reduzierung der Transferleistungen (-1.273) für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung wegen sinkender Fallzahlen (vgl. Kostenerstattungen und Kostenumlagen unter Gliederungs-Nr. 6)                  |
| davon Konto 53320020 - HLU   | 488  | 1.153          | 665             | 136          | 311.01  | +665 Erhöhung aufgrund steigender Fallzahlen- und Kostenentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 6)  |
| davon Konto 53320041 - Eingliederungshilfe chronisch-psychisch Kranke              | 1.370  | 1.236          | -134            | -10          | 311.03  | -134 Reduzierung aufgrund der Korrektur der Fallzahlen, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 6)   |
| davon Konto 53320042 - Eingliederungshilfe geistig Behinderte                      | 9.829  | 7.935          | -1.894          | -19          | 311.03  | -1.894 Reduzierung aufgrund der Korrektur der Fallzahlen, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 6)   |
| davon Konto 53320050 - Eingliederungshilfe - Sucht                                 | 1.152  | 1.013          | -139            | -12          | 311.03  | -139 Reduzierung aufgrund der Fallzahlentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS -  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH          | Erläuterungen  |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|------------------|--|
|   |  |                |                 |              |                  | Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 6)  |
| davon Konto 53320080 - Heimkosten   | 4.700  | 5.282          | 582             | 12           | 363.04           | +582 steigende Fallzahlentwicklung und erhöhte Kosten im Bereich der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche  |
| davon Konto 53320100 - Teilstationär  | 922  | 1.045          | 123             | 13           | 363.03<br>363.04 | +120 steigende Fallzahlentwicklung im Bereich der Erziehung in der Tagesgruppe sowie Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche  |
| davon Konto 53320110 - WfbM - Arbeitsbereich  | 4.310  | 4.462          | 152             | 4            | 311.03           | +152 Erhöhung aufgrund neuer Vergütungsvereinbarungen im Bereich Eingliederungshilfe innerh. von Einrichtungen, hier im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen   |
| davon Konten 53320160/<br>53320170 - Grundsicherung –<br>Regelsatzleistung und KdU  | 981  | 1.671          | 690             | 70           | 311.06           | +690 Erhöhung aufgrund steigender Fallzahlen- und Kostenentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht (vgl. Gliederungs-Nr. 6) |
| davon Konto 53390000 - Sonstige soziale Leistungen  | 4.574  | 2.909          | -1.665          | -36          | 313.01           | -1.665 Aufwendungen im Bereich Asyl berücksichtigen die gesunkenen Zuweisungszahlen (vgl. Zuwendungen unter Gliederungs-Nr. 6)   |
| davon Konto 53410000 - Gewerbesteuerumlage  | 2.450  | 2.278          | -172            | -7           | 611.01           | -172 aufgrund eines Berechnungsfehlers zur Haushaltsplanung 2017/2018  |
| davon Konten 53100012/<br>53110012/ 53150020/ 53150022/<br>53150060/ 53150062/ 53160010/<br>53160012/ 53170010/ 53170012/<br>53180030/ 53180032 - Auflösungen aus Zuweisungen f. Investitionen an Dritte (ARAP) | 4.302  | 4.721          | 419             | 10           | 612.01           | +419 aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) aus investiven Zuweisungen an Dritte (vgl. Gliederungs-Nr. 2, PRAP)  |
| <b>16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>58.826</b>                                    | <b>59.047</b>  | <b>221</b>      | <b>0</b> →   |                  |  |
| <b>17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>282.418</b>                                   | <b>297.799</b> | <b>15.381</b>   | <b>5</b> ↗   |                  |  |
| <b>18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-2.068</b>                                    | <b>-3.457</b>  | <b>-1.389</b>   | <b>-67</b> ↘ |                  |  |
| <b>19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge</b>  | <b>4.034</b>                                     | <b>5.936</b>   | <b>1.902</b>    | <b>47</b> ↗  |                  |  |
| davon Konto 46170000 - Zinserträge von Kreditinstituten   | 0  | 146            | 146             | 146          | 612.01           | +146 Erhöhung aufgrund zinsgünstiger Krediten (Negativzins)  |
| davon 46510010 - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen  | 2.878  | 4.643          | 1.765           | 61           | 111.36           | -250 Reduzierung der Gewinnanteile aus der WOBRA GmbH  |
|   |  |                |                 |              | 535.01           | +2.015 Erhöhung der Gewinnentnahme aus der Technische Werke GmbH   |
| <b>20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>   | <b>1.195</b>                                     | <b>914</b>     | <b>-281</b>     | <b>-24</b> ↘ |                  |  |
| <b>21. - Finanzergebnis</b>   | <b>2.840</b>                                     | <b>5.022</b>   | <b>2.182</b>    | <b>77</b> ↗  |                  |  |
| <b>22. - Ordentliches Jahresergebnis</b>  | <b>772</b>                                       | <b>1.565</b>   | <b>793</b>      | <b>103</b> ↗ |                  |  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in<br>% | Teil-HH | Erläuterungen |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|---------|---------------|
| 23. - Außerordentliche Erträge  | 530  | 0              | -530            | -100         |         |               |
| 24. - Außerordentliche Aufwendungen                                     | 530  | 0              | -530            | -100         |         |               |
| 25. - Außerordentliches Jahresergebnis                                  | 0  | 0              | 0               | 0            |         |               |
| <b>26. - Gesamtergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>           | <b>772</b>                                       | <b>1.565</b>   | <b>793</b>      | <b>103</b>   |         |               |
| nachrichtlich: Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                | 1.396  | 1.634          | 239             | 17           |         |               |
| nachrichtlich: Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen           | 1.396  | 1.634          | 239             | 17           |         |               |
| <b>nachrichtlich: Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>     |         |               |
| <b>nachrichtlich: Gesamtergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>772</b>                                       | <b>1.565</b>   | <b>793</b>      | <b>103</b>   |         |               |
| <i>nachrichtlich: Erträge gesamt</i>                                    | <i>286.310</i>                                   | <i>301.912</i> | <i>15.602</i>   | <i>5</i>     |         |               |
| <i>nachrichtlich: Aufwendungen gesamt</i>                               | <i>285.538</i>                                   | <i>300.347</i> | <i>14.809</i>   | <i>5</i>     |         |               |

**Finanzplan (laufende Verwaltungstätigkeit) im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres für 2019 (in Tausend EUR)**

Da die Abweichungen im Wesentlichen deckungsgleich zu den Abweichungen der Erträge und Aufwendungen sind, wird auf die Erläuterungen im Ergebnishaushalt verwiesen. Allerdings ergeben sich aufgrund von zahlungsunwirksamen Sachverhalten, wie Zuführung und Inanspruchnahmen von Rückstellungen, andere Abweichungen im Finanzhaushalt.

|  | <b>Mifri Planung<br/>2019 aus DHH<br/>2017/2018</b> | <b>Ansatz<br/>2019</b> | <b>Abw.<br/>absolut</b> | <b>Abw. in %</b> |
|--|---|------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>1. - Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                   | <b>73.415</b>                                       | <b>79.042</b>          | <b>5.627</b>            | <b>8</b>         |
| davon Konto 60130000 - Gewerbesteuer                                       | 26.000  | 28.000                 | 2.000                   | 8                |
| davon Konto 60510000 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich      | 2.770   | 2.849                  | 79                      | 3                |
| davon Konto 60520000 - Weiterleitung d. Wohngeld-einsparungen d. Landes    | 2.000   | 2.600                  | 600                     | 30               |
| davon Konto 60530000 - Leistungen aus d. Ausgleich von SoBez § 15 BbgFAG   | 4.200   | 7.000                  | 2.800                   | 67               |
| davon Konto 60540000 - Jugendhilfelastenausgleich nach § 15 Abs.2 BbgFAG   | 1.640   | 1.733                  | 93                      | 6                |
| <b>2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                             | <b>103.390</b>                                      | <b>114.164</b>         | <b>10.774</b>           | <b>10</b>        |
| davon Konto 61110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land                       | 66.000  | 72.285                 | 6.285                   | 10               |
| davon Konto 61310000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land            | 6.870   | 6.965                  | 95                      | 1                |
| davon Konto 61310010 - Schullastenausgleich                                | 2.400   | 2.560                  | 160                     | 7                |
| davon Konto 61400005 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund                | 33  | 474                    | 441                     | 1.336            |
| davon Konto 61410000 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land                | 7.829   | 11.729                 | 3.900                   | 50               |
| davon Konto 61410010 - Kinderkostenpauschale                               | 10.720  | 11.259                 | 539                     | 5                |
| davon Konto 61487777 - Periodenfremde Zuschüsse für lfd. Zwecke            | 552   | 910                    | 358                     | 65               |
| davon Konto 61910000 - Leist.beteilig. des Bundes nach SGB II              | 8.915   | 7.920                  | -995                    | -11              |
| <b>3. - Sonstige Transfereinzahlungen</b>                                  | <b>2.973</b>  | <b>14.871</b>          | <b>11.899</b>           | <b>400</b>       |
| davon Konto 62310000 - Schuldendiensthilfen vom Land                       | 0   | 11.652                 | 11.652                  | 11.652           |
| <b>4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                        | <b>30.990</b>                                       | <b>31.388</b>          | <b>398</b>              | <b>1</b>         |
| davon Konto 63110012 - Genehmigungen                                       | 597   | 974                    | 377                     | 63               |
| davon Konto 63210010 - Rettungsdienstgebühren Krankenkasse                 | 5.640   | 6.170                  | 530                     | 9                |
| davon Konto 63210030 - Straßenreinigungsgebühren                           | 837   | 977                    | 140                     | 17               |
| davon Konto 63210040 - Abfallgebühren                                      | 4.371   | 4.218                  | -153                    | -4               |
| davon Konto 63210060 - Abwassergebühren BRAWAG                             | 15.015  | 14.678                 | -337                    | -2               |
| davon Konto 63210130 - Gebühren aus Parkautomaten FG 36 Allg. AO           | 788   | 563                    | -225                    | -29              |
| <b>5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                             | <b>1.073</b>  | <b>1.003</b>           | <b>-70</b>              | <b>-7</b>        |
| <b>6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                           | <b>46.509</b>                                       | <b>42.410</b>          | <b>-4.098</b>           | <b>-9</b>        |
| davon Konto 64800005 - Erstattungen vom Bund                               | 5.923   | 6.629                  | 706                     | 12               |
| davon Konto 64810000 - Erstattungen vom Land                               | 12.222  | 7.297                  | -4.925                  | -41              |
| davon Konto 64810010/ 64810020/ 64817777 - Erstattungen vom Land - SGB XII | 19.776  | 17.988                 | -1.788                  | -9               |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri Planung<br>2019 aus DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in % |
|---|--|----------------|-----------------|-----------|
| davon Konto 64820000 – Erst. von Gemeinden/GV                             | 3.236                                      | 4.237          | 1.001           | 31        |
| davon Konto 64827777 - Periodenfremde Erstattungen von Gemeinden/GV       | 860  | 1.720          | 860             | 100       |
| davon Konto 64840020 - Erstattung PK Jobcenter ö./r.                      | 3.039                                      | 3.179          | 140             | 5         |
| <b>7. - Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>5.382</b>                               | <b>5.258</b>   | <b>-125</b>     | <b>-2</b> |
| <b>8. - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>                        | <b>4.034</b>                               | <b>5.936</b>   | <b>1.902</b>    | <b>47</b> |
| davon Konto 66170000 - Zinseinzahlungen von Kreditinstituten              | 0  | 146            | 146             | 146       |
| davon 66510010 - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen                | 2.878                                      | 4.643          | 1.765           | 61        |
| <b>9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>267.766</b>                             | <b>294.071</b> | <b>26.305</b>   | <b>10</b> |
| <b>10. - Personalauszahlungen</b>   | <b>56.901</b>                              | <b>59.930</b>  | <b>3.029</b>    | <b>5</b>  |
| <b>11. - Versorgungsauszahlungen</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>  |
| <b>12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                  | <b>32.769</b>                              | <b>35.969</b>  | <b>3.200</b>    | <b>10</b> |
| davon Konto 72110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 388  | 975            | 587             | 151       |
| davon Konto 72210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 5.141                                      | 6.275          | 1.134           | 22        |
| davon Konto 72220180 - Wartung: Hardware                                  | 241  | 360            | 119             | 49        |
| davon Konto 72310000 - Mieten und Pachten                                 | 9  | 92             | 83              | 922       |
| davon Konto 72310010 - Mieten an GLM (Sondervermögen)                     | 6.850                                      | 6.988          | 138             | 2         |
| davon Konto 72310040 - Mieten für Maschinen, Geräte, technische Anlagen   | 270  | 467            | 197             | 73        |
| davon Konto 72310050 - Mieten für Fahrzeuge                               | 2  | 311            | 309             | 15.450    |
| davon Konto 72320010 - Leasing für Fahrzeuge                              | 210  | 65             | -145            | -69       |
| davon Konto 72320020 - Leasing für Software                               | 10   | 80             | 70              | 700       |
| davon Konto 72410010 - Betriebskosten GLM (Sondervermögen)                | 9.109                                      | 8.519          | -590            | -7        |
| davon Konto 72510040 - Reparatur Kfz                                      | 157  | 227            | 70              | 45        |
| davon Konto 72610011 - Aus- und Fortbildung inkl. aller Kosten            | 462  | 619            | 157             | 40        |
| davon Konto 72610020 - Dienst- und Schutzbekleidung (Anschaffung)         | 124  | 238            | 114             | 92        |
| davon Konto 72710020 - Leistungen durch Dritte (keine Honorare)           | 2.932                                      | 3.403          | 471             | 16        |
| davon Konto 72910030 - Ersatzvornahmen                                    | 877  | 1.119          | 242             | 28        |
| <b>13. - Transferauszahlungen</b>   | <b>111.054</b>                             | <b>118.151</b> | <b>7.097</b>    | <b>6</b>  |
| davon Konto 73150010 - Zuschüsse an verbund. Unternehmen                  | 12.002                                     | 13.222         | 1.320           | 11        |
| davon Konto 73150050 - Zuschüsse an Sondervermögen                        | 1.264                                      | 1.850          | 586             | 46        |
| davon Konto 73170000 - Zuschüsse an private Unternehmen                   | 1.121                                      | 1.241          | 120             | 11        |
| davon Konto 73180000 - Zuschüsse an übrige Bereiche                       | 2.665                                      | 2.944          | 279             | 11        |
| davon Konto 73180010 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten      | 21.543                                     | 24.935         | 3.392           | 16        |
| davon Konto 73180020 - Zuschüsse an übrigen Bereiche - Sachkosten         | 8.776                                      | 12.122         | 3.346           | 38        |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri Planung<br>2019 aus DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw. in %  |
|--|--|----------------|-----------------|------------|
| davon Konto 73310000 - Soziale Leistg. an natürl. Personen außerh.v.Einr.  | 5.934                                      | 5.769          | -165            | -3         |
| davon Konto 73310010 - Beiträge Kranken- und Rentenversicherg. §32 SGB XII | 510  | 314            | -196            | -38        |
| davon Konto 73310060 - EGH - Frühförderung                                 | 1.145                                      | 1.318          | 173             | 15         |
| davon Konto 73310070 - Hilfe zur Pflege - in Wohngemeinschaften            | 350  | 475            | 125             | 36         |
| davon Konten 73310160/ 73310170 - Grundsicherung-Regelsatzleistung und KdU | 4.426                                      | 5.823          | 1.397           | 32         |
| davon Konto 73320000 - Soziale Leistg. an natürl. Personen in Einrichtg.   | 11.756                                     | 10.729         | -1.227          | -9         |
| davon Konto 73320020 - HLU   | 488  | 1.153          | 665             | 136        |
| davon Konto 73320041 - Eingliederungshilfe chronisch-psychisch Kranke      | 1.370                                      | 1.236          | -134            | -10        |
| davon Konto 73320042 - Eingliederungshilfe geistig Behinderte              | 9.829                                      | 7.935          | -1.894          | -19        |
| davon Konto 73320050 - Eingliederungshilfe - Sucht                         | 1.152                                      | 1.013          | -139            | -12        |
| davon Konto 73320080 - Heimkosten  | 4.700                                      | 5.282          | 582             | 12         |
| davon Konto 73320100 - Teilstationär                                       | 922  | 1.045          | 123             | 13         |
| davon Konto 73320110 - WfbM - Arbeitsbereich                               | 4.310                                      | 4.462          | 152             | 4          |
| davon Konten 73320160/ 73320170 - Grundsicherung-Regelsatzleistung und KdU | 702  | 843            | 141             | 20         |
| davon Konto 73390000 - Sonstige soziale Leistungen                         | 4.574                                      | 2.909          | -1.665          | -36        |
| davon Konto 73410000 - Gewerbesteuerumlage                                 | 2.450                                      | 2.278          | -172            | -7         |
| <b>14. - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen</b>                        | <b>60.020</b>                              | <b>59.910</b>  | <b>-109</b>     | <b>-0</b>  |
| <b>15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>260.744</b>                             | <b>273.961</b> | <b>13.216</b>   | <b>5</b>   |
| <b>16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>7.021</b>                               | <b>20.110</b>  | <b>13.089</b>   | <b>186</b> |

**Finanzplan (Investitions- und Finanzierungstätigkeit) im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres für 2019 (in Tausend EUR)**

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH                                    | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--|---|
| <b>17. - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>   | <b>5.434</b>                                     | <b>14.577</b>  | <b>9.143</b>    | <b>168</b>   |  |   |
| davon Konto 68110000 - Investitionszuweisungen vom Land | 5.434  | 14.565         | 9.131           | 170          | 126.01<br>128.01                               | +220 Förderung zum Wechsella-derfahrzeug 26t sowie Erhöhung der Förderung für einen Betreuungskraftwagen und einen Mannschaftstransportwagen (Veranschlagung der Auszahlung unter Gliederungs-Nr. 29) |
|   |  |                |                 |              | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +3.834 Förderung zur Sanierung von Schulen und Sportstätten über KInvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 26 und 29)   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in %     | Teil-<br>HH | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|------------------|-------------|---|
|   |  |                |                 |                  | 424.01      | +874 Förderung zur Sanierung von Sportstätten Anteil BgA über KlnvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 26)   |
|   |  |                |                 |                  | 365.01      | +450 Förderung aus der Kinderbetreuungsförderung für die Sanierung der Kita Schritt für Schritt, Kita DRK Haus 5, Kita Sonnenschein und Kita St. Gotthard (Veranschlagung der Auszahlung unter Gliederungs-Nr. 26)  |
|   |  |                |                 |                  | 511.02      | +1.224 Erhöhung der Fördermittel in den Förderprogrammen Innenstadtsanierung (+89) und Stadumbau Ost-Aufwertung (+168) aufgrund gestiegener Förderquoten auf 90% sowie Klimaschutzkonzept (+120) und Soziale Stadt (+67), Reduzierung Stadumbau Ost-Sicherung aufgrund Maßnahmenverschiebung (-120) zudem Förderung zur Sanierung des Ostflügels und der Spiegelburg im Rahmen des Förderprogramms Nationale Projekte (+900) (Auszahlung dazu vgl. Gliederungs-Nr. 25 und 26) |
|   |  |                |                 |                  | 538.01      | +510 Neuveranschlagung Fördermittel für die Leitungssanierung Kanalnetz Abwasser (vgl. Gliederungs-Nr. 26)  |
|   |  |                |                 |                  | 543.01      | -139 Verschiebung des Vorhabens "Reko/ Anhebung Schleusenbrücke" nach 2020/2021   |
|   |  |                |                 |                  | 544.01      | +92 Anpassung der Förderung für die Vorhaben Lichtsignalanlagen B102/Bauhofstraße entspr. ZWB   |
|   |  |                |                 |                  | 547.01      | +2.136 davon zusätzliche Förderung i.H.v. 685 TEUR für den Barriereabbau von Straßenbahnhaltestellen (VBBR) sowie Erhöhung der Förderung um 1.415 TEUR zum investiven Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVfV (Auszahlung 2019 nur teilweise i.H.v. 590 TEUR - Rest in 2020 ff. - vgl. Gliederungs-Nr. 26)   |
|   |  |                |                 |                  | 553.02      | +119 Förderung zur Umverlegung des Ehrendenkmals Wusterau (Veranschlagung der Auszahlung i.H.v. 193 TEUR unter Gliederungs-Nr. 25)  |
|   |  |                |                 |                  | 575.01      | +150 Neuveranschlagung Förderung für die Erneuerung des Stromanschlusses Schiffsanleger Neust. Wassertorstraße (Veranschlagung der Auszahlung i.H.v. 200 TEUR unter Gliederungs-Nr. 26)   |
|   |  |                |                 |                  | 611.01      | -417 Anpassung entspr. des Festsetzungsbescheides des Landes zu den Schlüsselzuweisungen an die kreisfreien Städte vom 27.02.2019   |
| <b>18. - Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten</b> | <b>188</b>                                       | <b>-17</b>     | <b>-205</b>     | <b>-109</b><br>↓ |             |   |
| <b>21. - Einzahlungen aus</b>                         | <b>--</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>--</b> →      |             |   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH                          | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--------------------------------------|---|
| der Veräußerung von<br>übrigem Sachanlagever-<br>mögen                                |  |                |                 |              |                                      |   |
| 22. - Einzahlungen aus<br>der Veräußerung von<br>Finanzanlagevermögen                 | 530  | 205            | -325            | -61          |                                      |   |
| 24. - Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit                                       | 6.152  | 14.765         | 8.613           | 140          |                                      |   |
| 25. - Auszahlungen für<br>Baumaßnahmen  | 1.881  | 2.269          | 388             | 21           |                                      |   |
| 26. - Auszahlungen von<br>aktivierbaren Zuwendun-<br>gen für Investitionen<br>Dritter | 2.317  | 9.468          | 7.152           | 309          |                                      |   |
| davon 78150020 - Zuschüsse<br>für Investitionen an verb.<br>Unternehmen               | 1.242  | 2.425          | 1.183           | 95           | 538.01                               | +510 Neuveranschlagung Zu-<br>schuss für Leitungssanierung<br>Kanalnetz Abwasser (vgl. Gliede-<br>rungs-Nr.17)  |
|   |  |                |                 |              | 547.01                               | +685 zusätzliche Planung für Kln-<br>vFG - Barriereabbau Straßenbahn-<br>haltstellen (VBBR)<br><br>Mehreinzahlung zum investiven<br>Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4<br>ÖPNVfV - Auszahlung erst im HH-<br>Jahr 2020   |
| davon 78150060 - Zuschüsse<br>für Investitionen an Sonder-<br>vermögen                | 325  | 4.849          | 4.524           | 1.155        | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>231.01 | +2.989 Zuschuss zur Sanierung<br>von Schulen und Sportstätten über<br>KlnvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
|   |  |                |                 |              | 424.01                               | +874 Zuschuss zur Sanierung von<br>Sportstätten Anteil BgA (+832) und<br>Sportstätte des OSZ „Gebrüder<br>Reichstein (+42) über KlnvFG2<br>(vgl. Gliederungs-Nr. 17)  |
|   |  |                |                 |              | 365.01                               | +450 Zuschuss für die Sanierung<br>der Kita Kita Schritt für Schritt, Kita<br>DRK Haus 5, Kita Sonnenschein<br>und Kita St. Gotthard (vgl. Gliede-<br>rungs-Nr. 17)   |
|   |  |                |                 |              | 575.01                               | +200 Neuveranschlagung des<br>Zuschusses für die Erneuerung des<br>Stromanschlusses Schiffsanleger<br>Neust. Wassertorstraße (vgl. Gliede-<br>rungs-Nr. 17)   |
| davon 78170000 Zuschüsse<br>für Investitionen an private<br>Unternehmen               | 520  | 0              | -520            | 0            | 511.02                               | -520 Korrektur der Kontenzuord-<br>nung der Zuschüsse im Förderpro-<br>gramm Innenstadtsanierung sowie<br>Anpassung im Förderprogramm<br>Stadtumbau Ost-Aufwertung an die<br>aktuellen Bescheide  |
| davon 78180000 Zuschüsse<br>für Investitionen an übrige<br>Bereiche                   | 230  | 2.194          | 1.964           | 854          | 211.01<br>217.01                     | +342 Zuschuss zur Sanierung von<br>privaten Schulen über KlnvFG2<br>(vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
|   |  |                |                 |              | 511.02                               | +1.617 Korrektur der Kontenzuord-<br>nung der Zuschüsse im Förderpro-<br>gramm Innenstadtsanierung sowie<br>Anpassung an die aktuellen Be-<br>scheide (+632) weiterhin Zuschuss<br>zur Sanierung des Bootshauses als<br>Teil des Gebäudeensembles des<br>Domstiftes (+105), Zuschuss im |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2019 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2019 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|---|
|  |  |                |                 |              |             | Rahmen des Förderprogramms Nationale Projekte zur Sanierung des Ostflügels und der Spiegelburg des Domstiftes (+1.000), Reduzierung Stadumbau Ost-Sicherung aufgrund Maßnahmenverschiebung (-120) (vgl. Gliederungs-Nr. 17) |
| 27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                    | 42   | 137            | 95              | 226 ↗        |             |   |
| 28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 30   | 30             | 0               | 0 →          |             |   |
| 29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                             | 1.103  | 1.995          | 892             | 81 ↗         |             |   |
| 30. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen                                   | 730  | 750            | 20              | 3 ↗          |             |   |
| 32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 6.104  | 14.650         | 8.546           | 140 ↗        |             |   |
| 33. - Saldo aus Investitionstätigkeit  | 48   | 115            | 67              | 140 ↗        |             |   |
| 34. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag  | 7.069  | 20.225         | 13.156          | 186 ↗        |             |   |
| 35. - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen                           | --   | 0              | 0               | -- →         |             |   |
| 37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)                           | --   | 0              | 0               | -- →         |             |   |
| 38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen                            | 2.177  | 2.177          | 0               | 0 →          |             |   |
| 40.. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)                          | 2.177  | 2.177          | 0               | 0 →          |             |   |
| 41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)                                  | -2.177   | -2.177         | -0              | -0 →         |             |   |
| 45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln   | 4.893  | 18.048         | 13.156          | 269 ↗        |             |   |

**Ergebnisplan im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres für 2020  
(in Tausend EUR)**

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|---|
| <b>1. - Steuern und ähnliche Abgaben</b>                                 | <b>75.354</b>                                    | <b>80.290</b>  | <b>4.936</b>    | <b>7</b>     |             |   |
| davon Konto 40130000 - Gewerbesteuer                                     | 26.884   | 28.000         | 1.116           | 4            | 611.01      | +1.116 Anpassung entspr. Hochrechnung   |
| davon Konto 40510000 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich    | 2.770  | 2.850          | 80              | 3            | 611.01      | +80 Anpassung entsprechend des Festsetzungsbescheides des Landes vom 27.02.2019   |
| davon Konto 40520000 - Weiterleitung d. Wohngeld einsparungen d. Landes  | 2.000  | 2.500          | 500             | 25           | 611.01      | +500 Anpassung unter Berücksichtigung des Haushalts 2019/2020 des Landes Brandenburg  |
| davon Konto 40530000 - Leistungen aus d. Ausgleich von SoBez § 15 BbgFAG | 4.200  | 7.300          | 3.100           | 74           | 611.01      | +3.100 Anpassung entspr. Zuweisg. des Landes nach Maßgabe des BbgFAG in der Fassung des Siebenten Änderungsgesetzes   |
| davon Konto 40540000 - Jugendhilfelausgleich nach § 15 Abs. 2 BbgFAG     | 1.640  | 1.730          | 90              | 6            | 611.01      | +90 Anpassung entsprechend des Festsetzungsbescheides des Landes vom 05.02.2019   |
| <b>2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>                           | <b>118.960</b>                                   | <b>131.987</b> | <b>13.028</b>   | <b>11</b>    |             |   |
| davon Konto 41110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land                     | 66.000   | 73.100         | 7.100           | 11           | 611.01      | +7.100 Anpassung entsprechend Haushaltspan des Landes Brandenburg   |
| davon Konto 41310000 - Sonstige allg. Zuweisungen vom Land               | 6.870  | 7.023          | 153             | 2            | 611.01      | +153 Anpassung entspr. Zuweisg. des Landes nach Maßgabe des BbgFAG in der Fassung des Siebenten Änderungsgesetzes   |
| davon Konto 41310010 - Schullastenausgleich                              | 2.400  | 2.560          | 160             | 7            | 611.01      | +160 Anpassung entspr. Zuweisg. des Landes nach Maßgabe des BbgFAG in der Fassung des Siebenten Änderungsgesetzes   |
| davon Konto 41400005 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund              | 33   | 510            | 477             | 1.446        | 342.01      | +45 neue Förderperiode bzgl. Arbeitsmarktmaßnahmen  |
|  |  |                |                 |              | 351.02      | +432 neue Förderperiode JustiQ und BiWAQ (vgl. Gliederungs-Nr. 15)  |
| davon Konto 41410000 - Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land              | 7.644  | 10.062         | 2.418           | 32           | 261.01      | +498 Erhöhung entspr. der Anhebung der Theater- und Orchesterpauschale  |
|  |  |                |                 |              | 351.02      | -136 Förderprogramm Soziale Stadt jetzt unter 511.02  |
|  |  |                |                 |              | 363.04      | -108 Berechnungsgrundlage Landeserstattung unbegleiteter minderjähriger Ausländer - Reduzierung der Fallzahlen im Bereich Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach KJHG     |
|  |  |                |                 |              | 365.01      | +1.301 Kostenausgleich gemäß § 16 Abs. 2 KitaG, Kita-Mehrbelastungs-ausgleichs-VO (Kita-MBAV) und Ausgleichszahlung zur Kindertagesbetreuung nach der Kita-Leitungs-ausgleichs-VO                         |
|  |  |                |                 |              | 511.02      | +690 Reduzierung der Fördermittel im Förderprogramm Innenstadtsanierung; Erhöhung der Fördermittel in den Förderprogrammen Stadtumbau Ost - Anpassung an Bescheide sowie Planung Soziale Stadt bei 511.02 |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH                | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|----------------------------|---|
| davon Konto 41410010 -<br>Kinderkostenpauschale   | 10.720   | 11.731         | 1.011           | 9            | 361.01<br>362.02<br>365.01 | +1.011 Anpassung an den aktuellen Bescheid des Landes (MBJS) für 2019   |
| davon Konto 41487777 -<br>Periodenfremde Zuschüsse für<br>lfd. Zwecke   | 553  | 911            | 358             | 65           | 365.01                     | +350 Rückforderungen von Kitas in freier Trägerschaft aus Festsetzungen für Vorjahre wg. zu hoch angesetzten PK und gestiegenen Elternbeiträgen |
| davon Konto 41910000 -<br>Leistungsbeteiligung d. Bundes nach SGB II  | 8.915  | 9.300          | 385             | 4            | 312.01                     | +385 Erhöhung Bundesbeteiligung an den KdU für 2020 von 41,2 % in 2019 auf 46,5 %   |
| davon Konten 41610000/<br>41610010 - Erträge a.d. Auflösung. SOPO   | 12.785   | 12.930         | 145             | 1            | 612.01                     | +145 Anpassung an den aktuellen Stand der Sonderposten  |
| davon Konten 41410020/<br>41410022/ 41450062/<br>41460010/ 41460012/<br>41470022/ 41480022 - Zuweisung für Investitionen von Dritten PRAP | 2.961  | 3.815          | 854             | 29           | 612.01                     | +854 passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) aus investiven Zuweisungen von Dritten (vgl. Gliederungs-Nr. 16, ARAP)                           |
| <b>3. - Sonstige Transfererträge</b>  | <b>2.973</b>                                     | <b>1.804</b>   | <b>-1.169</b>   | <b>-39</b>   |                            |   |
| davon Konto 42230010 -<br>Renten  | 1.380  | 640            | -740            | -54          | 311.03                     | -1.300 Wegfall der Erträge aufgrund einer Gesetzesänderung ab 2020 im Bereich der Eingliederungshilfe   |
|   |  |                |                 |              | 311.06                     | +600 Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht               |
| davon Konto 42230020 -<br>Kindergeld, BAB, Bafög  | 671  | 553            | -118            | -18          | 363.03<br>363.04           | -114 Reduzierung der Fallzahlen im Bereich wirtschaftliche Jugendhilfe  |
| davon Konto 42230041 –<br>Leistung b. SL.-Tr.-Wohnstätt.<br>Pflege-u. Krankenk.   | 500  | 0              | -500            | -100         | 311.03                     | -500 Wegfall der Erträge aufgrund einer Gesetzesänderung ab 2020 im Bereich der Eingliederungshilfe   |
| davon Konto 42230071 –<br>Erstattung Übergangwohnheim Allg. AO  | 10   | 240            | 230             | 2.300        | 315.01                     | +230 Anpassung an die Ergebnisse der Vorjahre   |
| <b>4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>   | <b>31.196</b>                                    | <b>31.993</b>  | <b>797</b>      | <b>3</b>     |                            |   |
| <b>5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>  | <b>1.073</b>                                     | <b>1.003</b>   | <b>-70</b>      | <b>-6</b>    |                            |   |
| <b>6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>  | <b>46.556</b>                                    | <b>45.691</b>  | <b>-866</b>     | <b>-2</b>    |                            |   |
| <b>7. - Sonstige ordentliche Erträge</b>  | <b>5.557</b>                                     | <b>5.390</b>   | <b>-167</b>     | <b>-3</b>    |                            |   |
| <b>8. - Aktivierte Eigenleistungen</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>     |                            |   |
| <b>9. - Bestandsveränderungen</b>   | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>     |                            |   |
| <b>10. - Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>281.668</b>                                   | <b>298.158</b> | <b>16.490</b>   | <b>6</b>     |                            |   |
| <b>11. - Personalaufwendungen</b>   | <b>61.876</b>                                    | <b>69.733</b>  | <b>7.857</b>    | <b>13</b>    | alle Produkte              | Erhöhung aufgrund von Stellenmehrerungen und Stellenwerthebungen, Besoldungs- und Tarifierhöhungen sowie erhöhte Anzahl Azubis                  |
| <b>12. - Versorgungsauf-</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>     |                            |   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in %          | Teil-<br>HH                                    | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|-----------------------|--|---|
| <b>wendungen</b>  |  |                |                 |                       |  |   |
| <b>13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>  | <b>32.412</b>                                    | <b>34.580</b>  | <b>2.168</b>    | <b>7</b>              |  |   |
| davon Konten 52170000/<br>52170010/ 52170020 - Inanspruchn. v. Rückst. f. d. San. v. Altlasten, PCH und Packhof | -187   | -453           | -266            | -142                  | 537.02   | -266 Erhöhung Rückstellung für die Altlastensanierung Packhof (-1), „Schmierfettfabrik“ (-251) Gaswerk und Gasgeneratorenanlage (-3) sowie Gaswerk Caasmannstr. (-11) aufgrund Mehraufwendungen |
| davon Konto 52210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                       | 5.175  | 5.605          | 430             | 8                     | 541.01   | +399 Erhöhung aufgrund erforderlicher Mehraufwendungen für die Unterhaltung der Verkehrsanlagen sowie der Straßenbeleuchtungsanlagen  |
|   |  |                |                 |                       | 553.02   | +106 Erhöhung aufgrund gesteigerter Unterhaltungsaufwendungen für Kriegs- und Ehrengräberanlagen  |
| davon Konto 52220180 –<br>Wartung Hardware  | 241  | 357            | 116             | 48                    | 126.02   | +104 Erhöhung entspr. aktueller Verträge zur Wartung für die Leitstelle der Feuerwehr   |
| davon Konto 52220190 –<br>Wartung Software  | 808  | 890            | 82              | 10                    | 111.51   | +73 Erhöhung entspr. aktueller Verträge zur Wartung für die gesamte Stadtverwaltung   |
| davon Konto 52310000 -<br>Mieten und Pachten  | 14   | 191            | 177             | 1.264                 | 252.01   | +140 Anmietung zusätzlicher Depotflächen für das Museum   |
|   |  |                |                 |                       | 363.03<br>363.04                               | +17 Erhöhung für erforderliche Software lt. Pflichtenheft für die wirtschaftliche Jugendhilfe   |
|   |  |                |                 |                       | 365.01   | +26 Erhöhung für erforderliche Software lt. Pflichtenheft für Kitas in freier Trägerschaft  |
| davon Konto 52310010 -<br>Mieten an GLM (Sondervermögen)  | 6.850  | 6.988          | 138             | 2                     | alle Produkte                                  | +138 Erhöhung der Mieten aufgrund Anpassung der m <sup>2</sup> -Preise  |
|   |  |                |                 | davon im Wesentlichen | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +226 Anstieg der Durchschnittsmiete für Schulen und Sportstätte   |
|   |  |                |                 |                       | 252.01   | -150 Bezug eines neuen Kunst- und Museumszentrums verschiebt sich   |
|   |  |                |                 |                       | 252.02   | -51 für die Kunsthalle Brennabor - es existiert noch kein neuer Standort  |
|   |  |                |                 |                       | 315.01   | -261 Reduzierung der Anmietung zusätzlicher Übergangswohnheime/ Notunterkünfte aufgrund sinkender Zuweisungszahlen von Asylbewerbern/Flüchtlingen   |
|   |  |                |                 |                       | 424.01   | +66 Anstieg der Durchschnittsmiete für den BqA Sportstätten   |
| davon Konto 52310040 -<br>Mieten für Maschinen, Geräte, technische Anlagen                                      | 269  | 626            | 357,0           | 133                   | 111.51   | +264 Erhöhung der Miete für Multifunktionsgeräte, PC-Technik und IT-Infrastruktur (Enterprise Agreement) für die gesamte Stadtverwaltung  |
|   |  |                |                 |                       | 122.22   | +77 Anmietung von technischen Ausrüstungen für die Verkehrsüberwachung  |
| davon Konto 52310050 -  | 2  | 447            | 445             | 22.250                | 127.01   | +445 Erhöhung anhand des aktu-  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH                                    | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--|---|
| Mieten für Fahrzeuge  |  |                |                 |              |  | ell vorliegenden Ausschreibungsergebnisses für die Anmietung der Fahrzeuge im Rettungsdienst  |
| davon Konto 52320010 - Leasing für Fahrzeuge                    | 277  | 65             | -212            | -77          | 127.01   | -198 Fahrzeuge für den Rettungsdienst werden geleast  |
| davon Konto 52320020 - Leasing für Software                     | 10   | 145            | 135             | 1.350        | 111.51   | +125 Erhöhung für erforderliche Lizenzen zur Fortführung der IT-Infrastruktur und Office lizenzen für PCs und Notebooks für die gesamte Stadtverwaltung   |
| davon Konto 52320030 - Leasing für Hardware                     | 249  | 73             | -176            | -71          | 111.51   | -176 Reduzierung für Arbeitsplatztechnik und zentrale IT-Technik  |
| davon Konto 52410010 - Betriebskosten GLM (Sondervermögen)      | 9.109  | 8.519          | -590            | -7           | alle Produkte                                  | -590 Anpassung der BK an die Verbräuche der Vorjahre  |
|   |  |                |                 |              | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +490 Anpassung der BK an die Verbräuche der Vorjahre  |
|   |  |                |                 |              | 315.01   | -450 Reduzierung der Anmietung zusätzlicher Übergangswohnheime/ Notunterkünfte aufgrund sinkender Zuweisungszahlen von Asylbewerbern/ Flüchtlingen  |
|   |  |                |                 |              | 424.01   | -507 Anpassung der BK für an die Verbräuche der Vorjahre  |
| davon Konto 52610010 - Aus- und Fortbildung inkl. aller Kosten  | 495  | 629            | 134             | 27           | 126.01<br>126.02<br>127.01<br>128.01           | +129 Erhöhung aufgrund erforderlicher Weiterbildungen für die Bediensteten sowie Stellenmehrung im Bereich der Feuerwehr  |
| davon Konto 52710020 - Leistungen durch Dritte (keine Honorare) | 2.923  | 3.646          | 723             | 25           | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01           | +514 Erhöhung der Kosten für Schulbegleiter   |
|   |  |                |                 |              | 252.02   | +50 Projektförderung für Ausstellungen in der Kunsthalle Brennbach  |
|   |  |                |                 |              | 571.01   | +130 Erhöhung durch Verschiebung der Mittel an das TGZ (Dienstleistungsentgelt) aus dem Konto 53150010  |
|   |  |                |                 |              | 575.01   | +50 Erhöhung aufgrund der Übernahme der Geschäftsführung des Netzwerkes WIR – anteilige Kostenbeteiligung durch andere Gebietskörperschaften und privaten Unternehmen                                   |
| davon Konto 52720090 - Ersatzpflanzungen Bäume                  | 10   | 145            | 135             | 1.335        | 511.02   | +85 Anpassung der Aufwendungen in den Förderprogrammen Stadumbau Ost - Aufwertung und Dorferneuerung an die aktuellen Bescheide (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
|   |  |                |                 |              | 541.01   | +60 Erhöhung der Aufwendungen im Rahmen der Erhöhung der invest. Maßnahmen im Bereich Straßenbau (vgl. investiv Gliederungs-Nr. 25)   |
| davon Konto 52720150 - Grünanlagen                              | 50   | 365            | 315             | 630          | 511.02   | +315 Anpassung der Aufwendungen in den Förderprogrammen Stadumbau Ost - Aufwertung, Innenstadtsanierung an die aktuellen Bescheide sowie Planung der Sozialen Stadt bei 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 2) |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen  |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|--|
| <b>14. - Abschreibungen</b>   | <b>14.179</b>                                    | <b>14.386</b>  | <b>207</b>      | <b>1</b>     |             |  |
| <b>15. - Transferaufwendungen</b>                                       | <b>115.056</b>                                   | <b>126.484</b> | <b>11.428</b>   | <b>10</b>    |             |  |
| davon Konto 53150010 - Zuschüsse an verbund. Unternehmen f. lfd. Zwecke | 12.008   | 12.864         | 856             | 7            | 261.01      | -1.361 neue Finanzierung im Land Brandenburg durch einen neuen Förderschlüssel ab 2019 (50 % Landesmittel, 30 % FAG-Mittel, 20 % Förderung der Stadt) für die Brandenburger Theater GmbH (-1.461) sowie Erhöhung Zuschuss zur Instandhaltung des Theaters (+100) |
|   |  |                |                 |              | 351.02      | +137 neue Förderperiode JustiQ und BiWAQ (+192) sowie Verschiebung Förderprogramm Soziale Stadt zu 511.02 (-55) (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |
|   |  |                |                 |              | 511.02      | +975 Erhöhung im Förderprogramm Stadtumbau-Ost - Anpassung an Bescheide und Vorhaben sowie Planung Soziale Stadt bei 511.02 (vgl. Gliederungs-Nr. 2)   |
|   |  |                |                 |              | 547.01      | +1.054 Erhöhung des konsumtiven Zuschusses an die VBB für den ÖPNV   |
| davon Konto 53150050 - Zuschüsse an Sondervermögen f. lfd. Zwecke       | 1.064  | 1.212          | 148             | 14           | 424.01      | +100 Zuschuss an das GLM im Rahmen des Sonderprogramms für die Reparatur bzw. Instandsetzung städtischer Sportstätten  |
|   |  |                |                 |              | 424.02      | +35 Erhöhung Betriebskostenzuschuss für den Eigenbetrieb Marienbad   |
| davon 53170000 - Zuschüsse an private Unternehmen f. lfd. Zwecke        | 1.121  | 574            | -547            | -49          | 511.02      | -573 Korrektur der Kontenzuordnung im Förderprogramm Stadtumbau Ost-Rückbau (vgl. Konto 53150010)  |
| davon Konto 53180010 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten    | 21.543   | 27.636         | 6.093           | 28           | 351.02      | +233 neue Förderperiode JustiQ und BiWAQ (vgl. Gliederungs-Nr. 2)  |
|   |  |                |                 |              | 363.01      | +98 Erhöhung Zuschüsse für die Jugendsozialarbeit aufgrund Stufensteigerungen und geplanter Tarifierhöhungen sowie 0,5 VbE Schulsozialarbeit zusätzlich  |
|   |  |                |                 |              | 365.01      | +5.716 Erhöhung der Personalkostenzuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft aufgrund umzusetzender Kapazitätserweiterungen, Tarifierhöhungen und erhöhtem Betreuungsschlüssel in Kinderkrippe und Kindergarten   |
|   |  |                |                 |              | 366.01      | +45 Erhöhung der Personalkosten für sozialpädagogische Fachkräfte in Einrichtungen der Jugendarbeit in freier Trägerschaft aufgrund von Tarifierhöhungen   |
| davon Konto 53180020 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten        | 8.777  | 12.780         | 4.003           | 46           | 365.01      | +3.963 Erhöhung der Sachkostenzuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft aufgrund Kapazitätserweiterungen, Angebotsweiterung sowie beitragsfreies Kita-Vorschuljahr   |
| davon Konto 53310010 - Beiträge Kranken- und Renten-                    | 511  | 340            | -171            | -34          | 311.06      | -136 Reduzierung anhand der Fallzahl- und Kostenentwicklung auf Grundlage der Ist-Daten 2018   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen  |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|--|
| versicherg. §32 SGB XII  |  |                |                 |              |             | bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung   |
| davon Konto 53310060 - EGH - Frühförderung                                   | 1.145  | 1.358          | 213             | 19           | 363.04      | +213 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Eingliederungshilfe in Form von Frühförderung  |
| davon Konto 53310070 - Hilfe zur Pflege - in Wohngemeinschaften              | 350  | 536            | 186             | 53           | 311.02      | +186 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Eingliederungshilfe in Form von häuslicher Pflege  |
| davon Konto 53310080 – EGH Einzelwohnen                                      | 1.692  | 1.800          | 108             | 6            | 311.03      | +109 steigende Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Eingliederungshilfe in Form von Einzelwohnen   |
| davon Konten 53310160/ 53310170 - Grundsicherung – Regelsatzleistung und KdU | 4.147  | 5.298          | 1.151           | 28           | 311.06      | +1.151 steigende Fallzahl - und Kostenentwicklung im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung  |
| davon Konto 53320000 - Soziale Leistg. an natürl. Personen in Einrichtg.     | 11.756   | 10.745         | -1.011          | -9           | 363.02      | +702 erhöhte Kostensätze aufgrund Tagessatzanpassung aufgrund Tarifierhöhungen im Bereich der gemeinsamen Unterbringung v. Müttern/ Vätern mit Kind  |
|  |  |                |                 |              | 363.03      | -304 steigende Fallzahlentwicklung im Bereich Heimerziehung in sonst. betreuten Wohnformen (+906) bei gleichzeitiger Reduzierung der Transferleistungen (-1.210) für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung wg. sinkender Fallzahlen |
|  |  |                |                 |              | 363.04      | -1.346 steigende Fallzahlentwicklung im Kinder- und Jugendnotdienst (KJND) (+140) bei gleichzeitiger Reduzierung der Transferleistungen (-1.485) für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung wg. sinkender Fallzahlen                 |
| davon Konto 53320020 – HLU   | 488  | 1.208          | 720             | 148          | 311.01      | +721 Erhöhung aufgrund steigender Fallzahlen- und Kostenentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht  |
| davon Konto 53320042 - Eingliederungshilfe geistig Behinderte                | 9.829  | 8.372          | -1.457          | -15          | 311.03      | -1.457 Reduzierung aufgrund der Korrektur der Fallzahlen, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht   |
| davon Konto 53320050 - Eingliederungshilfe - Sucht                           | 1.152  | 1.044          | -108            | -9           | 311.03      | -108 Reduzierung aufgrund der Fallzahlenentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht  |
| davon Konto 53320080 - Heimkosten  | 4.700  | 5.719          | 1.019           | 22           | 363.04      | +1.020 steigende Fallzahlentwicklung und erhöhte Kosten im Bereich der Eingliederungshilfe für   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH      | Erläuterungen   |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|------------------|---|
|   |  |                |                 |              |                  | seelisch behinderte Kinder und Jugendliche  |
| davon Konto 53320100 -<br>Teilstationär   | 922  | 1.045          | 123             | 13           | 363.03<br>363.04 | +120 steigende Fallzahlentwicklung im Bereich der Erziehung in der Tagesgruppe sowie Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche   |
| davon Konto 53320110 -<br>WfbM - Arbeitsbereich   | 4.310  | 4.596          | 286             | 7            | 311.03           | +286 Erhöhung aufgrund neuer Vergütungsvereinbarungen im Bereich Eingliederungshilfe innerhalb von Einrichtungen, hier im Arbeitsbereich anerkannter Werkstätten für behinderte Menschen              |
| davon Konten 53320160/<br>53320170 - Grundsicherung –<br>Regelsatzleistung und KdU  | 981  | 1.860          | 879             | 90           | 311.06           | +879 Erhöhung aufgrund steigender Fallzahl- und Kostenentwicklung, zudem Umstellung der Abrechnungssystematik auf Forderung des BMAS - Bruttoaufwendungen/ Erträge werden seit 2018 gesondert gebucht |
| davon Konto 53390000 -<br>Sonstige soziale Leistungen   | 4.574  | 3.031          | -1.543          | -34          | 313.01           | -1.568 Aufwendungen im Bereich Asyl berücksichtigen die gesunkenen Zuweisungszahlen   |
| davon Konto 53392000 -<br>Sonst. soz. Leistungen an nat.<br>Personen i.v. E   | 120  | 20             | -100            | -83          | 313.01           | -100 Aufwendungen im Bereich Asyl berücksichtigen die gesunkenen Zuweisungszahlen   |
| davon Konto 53410000 -<br>Gewerbesteuerumlage   | 2.510  | 2.278          | -232            | -9           | 611.01           | -232 aufgrund eines Berechnungsfehlers zur Haushaltsplanung 2017/2018   |
| davon Konten 53100012/<br>53110012/ 53150020/<br>53150022/ 53150060/<br>53150062/ 53160010/<br>53160012/ 53170010/<br>53170012/ 53180030/<br>53180032 - Auflösungen aus<br>Zuweisungen f. Investitionen<br>an Dritte (ARAP) | 4.101  | 4.545          | 444             | 11           | 612.01           | +444 aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) aus investiven Zuweisungen an Dritte (vgl. Gliederungs-Nr. 2, PRAP)   |
| <b>16. - Sonstige ordentliche<br/>Aufwendungen</b>  | <b>58.980</b>                                    | <b>57.787</b>  | <b>-1.194</b>   | <b>-2</b>    |                  |   |
| davon Konto 54290000 -<br>Sonstige Aufwendungen für<br>die Inanspruchnahme von<br>Rechten und Diensten  | 978  | 1.079          | 101             | 10           | 241.01           | +101 Erhöhung für Fahrtkostenerstattungen für die Schülerbeförderung aufgrund Steigerung der Schülerzahlen und Preissteigerungen bei Verkehrsbetrieben  |
| davon Konto 54310050 -<br>Aufwendungen f.d. Erwerb<br>geringstwertiger WG   | 212  | 80             | -132            | -62          | 111.51           | -142 Reduzierung, da ursprünglich geplante Officelizenzen nun geleast werden (vgl. Gliederungs-Nr. 13)  |
| davon Konto 54310080 -<br>Gutachter-, Berater- u. Sach-<br>verständigenkosten   | 571  | 814            | 243             | 43           | 111.36           | +36 Erhöhung für Steuerberatung zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes sowie Beratung zur Einführung eines Tax Compliance Managements  |
|   |  |                |                 |              | 111.51           | +35 Erhöhung aufgrund Einführung E-Akten und neue IT-Infrastruktur  |
|   |  |                |                 |              | 424.01           | +40 Erhöhung für Analyse der Sportstätten gemäß Maßnahme 13 Teilhabeplan  |
|   |  |                |                 |              | 511.02           | -50 Reduzierung aufgrund Korrektur der Sachkontenzuordnung für das Klimaschutzkonzept   |
|   |  |                |                 |              | 537.02           | +86 Erhöhung für verschiedene Altlastenuntersuchungen   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|---|
|  |  |                |                 |              | 541.01      | +35 Erhöhung zur Durchführung von Bürgerbeteiligungsprozessen bei Verkehrsanlagen   |
|  |  |                |                 |              | 551.01      | +100 Erhöhung für die Erstellung eines Grünflächenkonzepts  |
| davon Konto 54500005 - Erstattungen an Bund                              | 1.060  | 1.209          | 149             | 14           | 127.01      | +150 Erhöhung der Erstattung für den Rettungshubschrauber aufgrund höherer Gehälter der Piloten und höherer Instandhaltungskosten des Hubschraubers |
| davon Konten 54540010/ 54540020 – PK und SK-Pauschale an Jobcenter       | 1.659  | 1.824          | 165             | 10           | 312.01      | +165 Erhöhung der Pauschalen für Personal- und Sachkosten (kommunaler Finanzierungsanteil Jobcenter) aufgrund der Kostenentwicklung                 |
| davon Konto 54550010 - Erstattungen an verbundene Unternehmen            | 23.518   | 23.092         | -426            | -2           | 537.01      | +119 Erhöhung aufgrund der Kosten- und Mengenentwicklung bei der Abfallbeseitigung  |
|  |  |                |                 |              | 538.01      | -622 Reduzierung des Betreiberentgelts an die BRAWAG gemäß Wirtschaftsbericht zur Abwassergebührenkalk. 2019  |
|  |  |                |                 |              | 545.01      | +91 Erhöhung aufgrund Sachkostensteigerungen für Straßenreinigung und Winterdienst  |
| davon Konto 54570000 - Erstattungen an private Unternehmen               | 1.203  | 1.414          | 211             | 18           | 537.01      | +212 Erhöhung aufgrund Umstellung auf kostenlose Grünabfalleinnahme ab 2020 sowie der Kosten- und Mengenentwicklung bei der Abfallbeseitigung       |
| davon Konto 54580000 - Erstattungen an übrige Bereiche                   | 4.342  | 4.770          | 428             | 10           | 127.01      | +363 Erhöhung der Erstattungen an JUH und DRK aufgrund gestiegener Personal- und Sachkosten   |
| davon Konto 54610000 - Aufgabenbezog. Leistungsbeteil. an Arbeitsgemein. | 21.850   | 19.909         | -1.941          | -9           | 312.01      | -1.941 Reduzierung der Leistungsbeteiligung aufgrund der Fallzahl- und Kostenentwicklung im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende          |
| <b>17. - Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>282.504</b>                                   | <b>302.969</b> | <b>20.466</b>   | <b>7</b>     |             |   |
| <b>18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-835</b>                                      | <b>-4.812</b>  | <b>-3.976</b>   | <b>-476</b>  |             |   |
| <b>19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge</b>                           | <b>3.927</b>                                     | <b>5.878</b>   | <b>1.951</b>    | <b>50</b>    |             |   |
| davon 46510010 - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen               | 2.772  | 4.682          | 1.910           | 69           | 111.36      | -250 Reduzierung der Gewinnanteile aus der WOBRA GmbH   |
|  |  |                |                 |              | 535.01      | +2.160 Erhöhung der Gewinnanteile aus der Technischen Werke GmbH  |
| <b>20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>                      | <b>1.248</b>                                     | <b>878</b>     | <b>-370</b>     | <b>-30</b>   |             |   |
| <b>21. - Finanzergebnis</b>  | <b>2.679</b>                                     | <b>5.000</b>   | <b>2.321</b>    | <b>87</b>    |             |   |
| <b>22. - Ordentliches Jahresergebnis</b>                                 | <b>1.843</b>                                     | <b>188</b>     | <b>-1.655</b>   | <b>-90</b>   |             |   |
| <b>23. - Außerordentliche Erträge</b>                                    | <b>450</b>                                       | <b>0</b>       | <b>-450</b>     | <b>-100</b>  |             |   |
| <b>24. - Außerordentliche Aufwendungen</b>                               | <b>450</b>                                       | <b>497</b>     | <b>47</b>       | <b>10</b>    |             |   |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|---------------|
| <b>25. - Außerordentliches<br/>Jahresergebnis</b>                                 | <b>0</b>   | <b>-497</b>    | <b>-497</b>     | <b>-100</b>  |             |               |
| <b>26. - Gesamtergebnis vor<br/>internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>1.843</b>                                     | <b>-308</b>    | <b>-2.152</b>   | <b>-117</b>  |             |               |
| nachrichtlich: Erträge aus<br>internen Leistungsbez.                              | 1.396  | 1.758          | 363             | 26           |             |               |
| nachrichtlich: Aufwendungen<br>aus internen Leistungsbez.                         | 1.396  | 1.758          | 363             | 26           |             |               |
| <b>nachrichtlich: Ergebnis<br/>aus internen Leistungs-<br/>beziehungen</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>     |             |               |
| <b>nachrichtlich: Gesamter-<br/>gebnis nach internen<br/>Leistungsbeziehungen</b> | <b>1.843</b>                                     | <b>-308</b>    | <b>-2.152</b>   | <b>-117</b>  |             |               |
| <i>nachrichtlich: Erträge ge-<br/>samt</i>  | <i>287.441</i>                                   | <i>305.794</i> | <i>18.354</i>   | <i>6</i>     |             |               |
| <i>nachrichtlich: Aufwendun-<br/>gen gesamt</i>                                   | <i>285.597</i>                                   | <i>306.103</i> | <i>20.505</i>   | <i>7</i>     |             |               |

**Finanzplan (laufende Verwaltungstätigkeit) im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres für 2020 (in Tausend EUR)**

Da die Abweichungen im Wesentlichen deckungsgleich zu den Abweichungen der Erträge und Aufwendungen sind, wird auf die Erläuterungen im Ergebnishaushalt verwiesen. Allerdings ergeben sich aufgrund von zahlungsunwirksamen Sachverhalten, wie Zuführung und Inanspruchnahmen von Rückstellungen, andere Abweichungen im Finanzhaushalt.

|  | Mifri Planung<br>2020 aus DHH<br>2017/2018 | Ansatz 2020    | Abw. absolut  | Abw. in<br>% |
|--|--|----------------|---------------|--------------|
| <b>1. - Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>75.354</b>                              | <b>80.290</b>  | <b>4.936</b>  | <b>7</b>     |
| <i>davon Konto 60130000 - Gewerbesteuer</i>  | <i>26.884</i>                              | <i>28.000</i>  | <i>1.116</i>  | <i>4</i>     |
| <i>davon Konto 60510000 – Leistungen nach dem<br/>Familienleistungsausgleich</i>       | <i>2.770</i>                               | <i>2.850</i>   | <i>80</i>     | <i>3</i>     |
| <i>davon Konto 60520000 - Weiterleitung d. Wohn-<br/>geldeinsparungen d. Landes</i>    | <i>2.000</i>                               | <i>2.500</i>   | <i>500</i>    | <i>25</i>    |
| <i>davon Konto 60530000 - Leistungen aus d. Aus-<br/>gleich von SoBez § 15 BbgFAG</i>  | <i>4.200</i>                               | <i>7.300</i>   | <i>3.100</i>  | <i>74</i>    |
| <i>davon Konto 60540000 - Jugendhilfelastenaus-<br/>gleich nach § 15 Abs. 2 BbgFAG</i> | <i>1.640</i>                               | <i>1.730</i>   | <i>90</i>     | <i>6</i>     |
| <b>2. - Zuwendungen und allgemeine Umla-<br/>gen</b>                                   | <b>103.214</b>                             | <b>115.243</b> | <b>12.029</b> | <b>12</b>    |
| <i>davon Konto 61110000 - Schlüsselzuweisungen<br/>vom Land</i>                        | <i>66.000</i>                              | <i>73.100</i>  | <i>7.100</i>  | <i>11</i>    |
| <i>davon Konto 61310000 - Sonstige allg. Zuweisun-<br/>gen vom Land</i>                | <i>6.870</i>                               | <i>7.023</i>   | <i>153</i>    | <i>2</i>     |
| <i>davon Konto 61310010 - Schullastenausgleich</i>                                     | <i>2.400</i>                               | <i>2.560</i>   | <i>160</i>    | <i>7</i>     |
| <i>davon Konto 61400005 - Zuweisungen für lfd.<br/>Zwecke vom Bund</i>                 | <i>33</i>                                  | <i>510</i>     | <i>477</i>    | <i>1.446</i> |
| <i>davon Konto 61410000 - Zuweisungen für lfd.<br/>Zwecke vom Land</i>                 | <i>7.644</i>                               | <i>10.062</i>  | <i>2.418</i>  | <i>32</i>    |
| <i>davon Konto 61410010 - Kinderkostenpauschale</i>                                    | <i>10.720</i>                              | <i>11.731</i>  | <i>1.011</i>  | <i>9</i>     |
| <i>davon Konto 61487777 - Periodenfremde Zu-<br/>schüsse für lfd. Zwecke</i>           | <i>553</i>                                 | <i>911</i>     | <i>358</i>    | <i>65</i>    |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri Planung<br>2020 aus DHH<br>2017/2018 | Ansatz 2020    | Abw. absolut  | Abw. in<br>% |
|---|--|----------------|---------------|--------------|
| davon Konto 61910000 - Leistungsbeteiligung d. Bundes nach SGB II         | 8.915                                      | 9.300          | 385           | 4            |
| <b>3. - Sonstige Transfereinzahlungen</b>                                 | <b>2.973</b>                               | <b>13.456</b>  | <b>10.483</b> | <b>353</b>   |
| davon Konto 62230010 - Renten   | 1.380                                      | 640            | -740          | -54          |
| davon Konto 52230020 - Kindergeld, BAB, Bafög                             | 671  | 553            | -118          | -18          |
| davon Konto 52230041 - Leistung b. SL.-Tr.-Wohnstätt. Pflege-u. Krankenk. | 500  | 0              | -500          | -100         |
| davon Konto 62230071 - Erstattung Übergangswohnheim Allg. AO              | 10   | 240            | 230           | 2.300        |
| davon Konto 62310000 - Schuldendiensthilfen vom Land                      | 0  | 11.652,4       | 11.652,4      | 100          |
| <b>4. - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>                       | <b>31.196</b>                              | <b>31.908</b>  | <b>711</b>    | <b>2</b>     |
| <b>5. - Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                            | <b>1.073</b>                               | <b>1.003</b>   | <b>-70</b>    | <b>-6</b>    |
| <b>6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>                          | <b>46.556</b>                              | <b>45.691</b>  | <b>-866</b>   | <b>-2</b>    |
| <b>7. - Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>5.371</b>                               | <b>5.189</b>   | <b>-182</b>   | <b>-3</b>    |
| <b>8. - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>                        | <b>3.927</b>                               | <b>5.878</b>   | <b>1.951</b>  | <b>50</b>    |
| davon 66510010 - Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen                | 2.772                                      | 4.682          | 1.910         | 69           |
| <b>9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>269.663</b>                             | <b>298.657</b> | <b>28.994</b> | <b>11</b>    |
| <b>10. - Personalauszahlungen</b>   | <b>57.782</b>                              | <b>62.709</b>  | <b>4.927</b>  | <b>9</b>     |
| <b>11. - Versorgungsauszahlungen</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                  | <b>32.791</b>                              | <b>35.195</b>  | <b>2.405</b>  | <b>7</b>     |
| davon Konto 72210000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 5.175                                      | 5.605          | 430           | 8            |
| davon Konto 72220180 - Wartung Hardware                                   | 241  | 357            | 116           | 48           |
| davon Konto 72220190 - Wartung Software                                   | 817  | 890            | 73            | 9            |
| davon Konto 72310000 - Mieten und Pachten                                 | 24   | 200            | 176           | 733          |
| davon Konto 72310010 - Mieten an GLM (Sondervermögen)                     | 6.850                                      | 6.988          | 138           | 2            |
| davon Konto 72310040 - Mieten für Maschinen, Geräte, technische Anlagen   | 269  | 626            | 357           | 133          |
| davon Konto 72310050 - Mieten für Fahrzeuge                               | 2  | 447            | 445           | 24.250       |
| davon Konto 72320010 - Leasing für Fahrzeuge                              | 277  | 65             | -212          | -77          |
| davon Konto 72320020 - Leasing für Software                               | 10   | 145            | 135           | 1.350        |
| davon Konto 72320030 - Leasing für Hardware                               | 249  | 73             | -176          | -71          |
| davon Konto 72410010 - Betriebskosten GLM (Sondervermögen)                | 9.109                                      | 8.519          | -590          | -7           |
| davon Konto 72410100 - Straßenreinigung und Winterdienst                  | 2  | 68             | 66            | 3.300        |
| davon Konto 72610010 - Aus- und Fortbildung inkl. aller Kosten            | 495  | 629            | 134           | 27           |
| davon Konto 72710020 - Leistungen durch Dritte (keine Honorare)           | 2.923                                      | 3.646          | 723           | 25           |
| davon Konto 72720090 - Ersatzpflanzungen Bäume                            | 10   | 145            | 135           | 1.350        |
| davon Konto 72720150 - Grünanlagen  | 50   | 365            | 315           | 630          |
| <b>13. - Transferauszahlungen</b>   | <b>110.955</b>                             | <b>121.939</b> | <b>10.984</b> | <b>10</b>    |
| davon Konto 73150010 - Zuschüsse an verbund. Unternehmen f. lfd. Zwecke   | 12.008                                     | 12.864         | 856           | 7            |
| davon Konto 73150050 - Zuschüsse an Sondervermögen                        | 1.064                                      | 1.212          | 148           | 14           |
| davon 73170000 - Zuschüsse an private Unternehmen f. lfd. Zwecke          | 1.121                                      | 574            | -547          | -49          |
| davon Konto 73180010 - Zuschüsse an übrige Bereiche - Personalkosten      | 21.543                                     | 27.636         | 6.093         | 28           |
| davon Konto 73180020 - Zuschüsse an übrige                                | 8.777                                      | 12.780         | 4.003         | 46           |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri Planung<br>2020 aus DHH<br>2017/2018 | Ansatz 2020    | Abw. absolut  | Abw. in<br>% |
|---|--|----------------|---------------|--------------|
| <i>Bereiche – Sachkosten</i>  |  |                |               |              |
| davon Konto 73310010 - Beiträge Kranken- und Rentenversicherg. § 32 SGB XII                   | 511  | 340            | -171          | -34          |
| davon Konto 73310060 - EGH – Frühförderung  | 1.145                                      | 1.358          | 213           | 19           |
| davon Konto 73310070 - Hilfe zur Pflege - in Wohngemeinschaften                               | 350  | 536            | 186           | 53           |
| davon Konto 73310080 – EGH Einzelwohnen   | 1.692                                      | 1.800          | 108           | 6            |
| davon Konten 73310160/73310170 - Grundsicherung Regelsatzleistung und KdU                     | 4.426                                      | 6.157          | 1.731         | 39           |
| davon Konto 73320000 - Soziale Leistg. an natürl. Personen in Einrichtg.                      | 11.756                                     | 10.745         | -1.011        | -9           |
| davon Konto 73320020 – HLU  | 488  | 1.208          | 720           | 148          |
| davon Konto 73320030 – Pflege   | 1.942                                      | 2.102          | 160           | 8            |
| davon Konto 73320042 - Eingliederungshilfe geistig Behinderte                                 | 9.829                                      | 8.372          | -1.457        | -15          |
| davon Konto 73320050 - Eingliederungshilfe - Sucht  | 1.152                                      | 1.044          | -108          | -9           |
| davon Konto 73320080 - Heimkosten   | 4.700                                      | 5.719          | 1.019         | 22           |
| davon Konto 73320100 - Teilstationär  | 922  | 1.045          | 123           | 13           |
| davon Konto 73320110 - WfbM - Arbeitsbereich  | 4.310                                      | 4.596          | 286           | 7            |
| davon Konto 73320170 - Grundsicherung KdU   | 702  | 1.002          | 300           | 43           |
| davon Konto 73390000 - Sonstige soziale Leistungen  | 4.574                                      | 3.031          | -1.543        | -34          |
| davon Konto 73392000 - Sonst. soz. Leistungen an nat. Personen i.v. E                         | 120  | 20             | -100          | -83          |
| davon Konto 73410000 - Gewerbesteuerumlage  | 2.510                                      | 2.278          | -232          | -9           |
| <b>14. - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen</b>   | <b>60.228</b>                              | <b>58.614</b>  | <b>-1.613</b> | <b>-3</b>    |
| davon Konto 74290000 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 978  | 1.079          | 101           | 10           |
| davon Konto 74310050 - Aufwendungen f.d. Erwerb geringstwertiger WG                           | 212  | 80             | -132          | -62          |
| davon Konto 74310080 - Gutachter-, Berater- u. Sachverständigenkosten                         | 571  | 814            | 243           | 43           |
| davon Konto 74310110 – Vordrucke, Formulare, Dokumente  | 317  | 383            | 66            | 21           |
| davon Konto 74500005 - Erstattungen an Bund   | 1.060                                      | 1.209          | 149           | 14           |
| davon Konto 74520000 – Erstattungen an Gemeinden/GV   | 501  | 571            | 70            | 14           |
| davon Konten 74540010/ 54540020 – PK und SK-Pauschale an Jobcenter                            | 1.659                                      | 1.824          | 165           | 10           |
| davon Konto 74550010 - Erstattungen an verbundene Unternehmen                                 | 23.518                                     | 23.092         | -426          | -2           |
| davon Konto 74570000 - Erstattungen an private Unternehmen                                    | 1.203                                      | 1.414          | 211           | 18           |
| davon Konto 74580000 - Erstattungen an übrige Bereiche  | 4.342                                      | 4.770          | 428           | 10           |
| davon Konto 74610000 - Aufgabenbezog. Leistungsbeteil.an Arbeitsgemein.                       | 21.850                                     | 19.909         | -1.941        | -9           |
| davon Konto 74960010 – pauschale Minderauszahlungen   | -1.200                                     | -1.500         | -300          | 25           |
| davon Konto 75170200 - Zinsen für Kassenkredite var. Zins / Lfz bis 1 J.                      | 330  | 9              | -321          | -97          |
| davon Konto 75170210 - Zinsen für Kassenkredite f. Zins / Lfz bis 1 J.                        | 312  | 0              | -312          | -100         |
| davon Konto 75170230 - Zinsen für Kassenkredite f. Zins / Lfz 1 - 5 J.                        | 0  | 203            | 203           | 100          |
| davon Konto 75987777 - Periodenfremde sonstige Finanzauszahlungen                             | 125  | 195            | 70            | 56           |
| <b>15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                  | <b>261.755</b>                             | <b>278.458</b> | <b>16.703</b> | <b>6</b>     |
| <b>16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>7.908</b>                               | <b>20.199</b>  | <b>12.291</b> | <b>155</b>   |

**Finanzplan (Investitions- und Finanzierungstätigkeit) im Vergleich zur mittelfristigen Finanzplanung des Vorjahres für 2020 (in Tausend EUR)**

|   | Mifri Planung 2020 aus DHH 2017/2018 | Ansatz 2020   | Abw. absolut  | Abw. in %  | Teil-HH  | Erläuterungen   |
|---|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|--|---|
| <b>17. - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>   | <b>4.705</b>                         | <b>21.890</b> | <b>17.185</b> | <b>365</b> |  |   |
| davon Konto 68100005 - Investitionszuweisungen vom Bund | 0                                    | 3.353         | 3.353         | 100        | 571.01   | +3.353 50% Bundesförderung für den Breitbandausbau (vgl. Gliederungs-Nr. 26)  |
| davon Konto 68110000 - Investitionszuweisungen vom Land | 4.705                                | 18.537        | 13.832        | 294        | 126.01   | +269 Erhöhung der Förderung für das Tragkraftspritzenfahrzeug Mahlenzien (+10), sowie Neuveranschlagung der Abrollbehälter Gefahrgut (+259) (vgl. Gliederungs-Nr. 29)   |
|   |                                      |               |               |            | 126.02   | +1.250 Bereitstellung eines landesweiten einheitlichen Einsatzleitsystems SKEIBB (vgl. Gliederungs-Nr. 29)  |
|   |                                      |               |               |            | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +2.697 Förderung zur Sanierung von Schulen und Sportstätten über KInvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 26)  |
|   |                                      |               |               |            | 424.01   | +447 Förderung zur Sanierung von Sportstätten Anteil BgA über KInvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 26)   |
|   |                                      |               |               |            | 511.02   | +1.483 Erhöhung der Fördermittel in den Förderprogrammen Innenstadtsanierung (+599) und Stadtumbau Ost-Aufwertung (+810) aufgrund gestiegener Förderquoten auf 90% und Anpassung an aktuelle Bescheide sowie Stadtumbau Ost-SSE (-120), Dorferneuerung (+28) Klimaschutzkonzept (+120) und Soziale Stadt (+47) (Auszahlung dazu vgl. Gliederungs-Nr. 25 und 26) |
|   |                                      |               |               |            | 541.01   | +1.008 Förderung der Neuveranschlagung der Maßnahmen barrierefreier Ausbau Bushaltestellen, Erneuerung des Verkehrsleitrechners sowie Neubau Fahrradabstellanlagen an Verkehrsknotenpunkten (+208) sowie Bedarfszuweisung Sanierung „Alte Plauer Brücke“ (+800) (Auszahlungen dazu vgl. Gliederungs-Nr. 25 und 29)  |
|   |                                      |               |               |            | 543.01   | +377 Ersatzneubau Planbrücke und Bahnübergang (Auszahlung vgl. Gliederungs-Nr. 25)  |
|   |                                      |               |               |            | 547.01   | +911 Erhöhung der Förderung zum investiven Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen   |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|---|
|  |  |                |                 |              |             | ÖPNVFV (Auszahlung 2020 i.H.v. 2.619 TEUR teilweise auch aus Fördermitteln 2019 - vgl. Gliederungs-Nr. 26)  |
|  |  |                |                 |              | 571.01      | +3.353 50% Landesförderung für den Breitbandausbau (vgl. Gliederungs-Nr. 26)  |
|  |  |                |                 |              | 611.01      | +1.900 Anpassung der investiven Schlüsselzuweisung an den Haushaltsplan des Landes Brandenburg  |
| <b>18. - Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten</b>                        | <b>197</b>                                       | <b>146</b>     | <b>-51</b>      | <b>-26</b>   |             |   |
| <b>21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>     |             |   |
| <b>22. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen</b>       | <b>450</b>                                       | <b>412</b>     | <b>-38</b>      | <b>-8</b>    |             |   |
| <b>24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                          | <b>5.352</b>                                     | <b>22.448</b>  | <b>17.096</b>   | <b>319</b>   |             |   |
| <b>25. - Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>                                   | <b>1.183</b>                                     | <b>5.073</b>   | <b>3.891</b>    | <b>329</b>   |             |   |
| davon Konto 78520000 - davon Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen               | 1.163  | 4.808          | 3.645           | 313          | 511.02      | +1.566 Erhöhung in den Förderprogrammen Innenstadtsanierung (+593) und Stadttumbau Ost-Aufwertung (+865) - Anpassung an aktuelle Bescheide sowie Dorferneuerung (+38) und Soziale Stadt (+70) (vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
|  |  |                |                 |              | 541.01      | +1.350 Neuveranschlag Maßnahmen barrierefreier Ausbau Bushaltestellen, Erneuerung des Verkehrsleitrechners sowie Neubau Fahrradabstellanlagen an Verkehrsknotenpunkten sowie Vorhaben Rekonstruktion der Potsdamer Landstraße und Sanierung von Lichtsignalanlagen (+550) sowie Sanierung „Alte Plauer Brücke“ (+800) (vgl. Gliederungs-Nr. 17) |
|  |  |                |                 |              | 543.01      | +603 Neuveranschlagung der Kostenbeteiligung der Stadt an der Anhebung der Schleusenbrücke wg. notwendiger Instandsetzung, Projekt des WSA (+100) sowie Ersatzneubau Planenbrücke und Bahnübergang (+503) (vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
|  |  |                |                 |              | 544.01      | +97 Erhöhung für das Vorhaben Knotenausbau B102   |
| davon Konto 78530000 - davon Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen          | 20   | 265            | 245             | 1.225        | 511.02      | +245 Erhöhung in den Förderprogrammen Innenstadtsanierung (+40) und Stadttumbau Ost-Aufwertung  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|   | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH                                    | Erläuterungen  |
|---|--|----------------|-----------------|--------------|--|--|
|   |  |                |                 |              |  | (+55) - Anpassung an aktuelle Bescheide sowie Klimaschutz (+150) (vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
| <b>26. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter</b>                   | <b>1.827</b>                                     | <b>13.326</b>  | <b>11.499</b>   | <b>629</b>   |  |  |
| davon 78150020 - Zuschüsse für Investitionen an verb. Unternehmen                                   | 1.242  | 3.216          | 1.974           | 159          | 547.01   | +2.006 Auszahlung investiver Zuschuss ÖPNV, § 1 Abs. 4 ÖPNVfV (Mehrauszahl. 2020 i.H.v. 2.619 TEUR aus Fördermitteln 2019 - vgl. Gliederungs-Nr. 17) |
| davon 78150060 - Zuschüsse für Investitionen an Sondervermögen                                      | 125  | 2.781          | 2.656           | 2.125        | 211.01<br>216.01<br>217.01<br>221.01<br>231.01 | +2.209 Zuschuss zur Sanierung von Schulen und Sportstätten über KInvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 17)  |
|   |  |                |                 |              | 424.01   | +447 Zuschuss zur Sanierung von Sportstätten Anteil BgA über KInvFG2 (vgl. Gliederungs-Nr. 17)   |
| davon 78170000 Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen                                   | 110  | 6.705          | 6.595           | 5.996        | 571.01   | +6.705 Neuveranschlagung Breitbandausbau - 100% gefördert aus Bundes- und Landesmitteln (vgl. Gliederungs-Nr. 17)                                    |
| davon 78180000 Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche                                       | 350  | 624            | 274             | 78           | 217.01   | +389 Zuschuss zur Sanierung des Evang. Gymnasiums (freie Trägerschaft) aus der KInvFG2-Förderung (vgl. Gliederungs-Nr. 17)                           |
|   |  |                |                 |              | 511.02   | -120 Anpassung der Zuschüsse im Förderprogramm Stadtumbau Ost-SSE an die aktuellen Bescheide (vgl. Gliederungs-Nr. 17)                               |
| <b>27. - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen</b>                    | <b>72</b>  | <b>267</b>     | <b>195</b>      | <b>273</b>   |  |  |
| <b>28. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</b> | <b>30</b>  | <b>30</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>     |  |  |
| <b>29. - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                             | <b>1.027</b>                                     | <b>2.891</b>   | <b>1.864</b>    | <b>182</b>   |  |  |
| davon Konto 78310000 – Ausz. f. d. Erwerb v. übrigem Sachanlagevermögen                             | 807  | 2.577          | 1.770           | 219          | 126.01   | +370 Neuveranschlagung der Abrollbehälter Gefahrgut (vgl. Gliederungs-Nr. 17)  |
|   |  |                |                 |              | 126.02   | +1.113 Bereitstellung eines landesweiten einheitlichen Einsatz-leitsystems SKEIBB (vgl. Gliederungs-Nr. 17)  |
|   |  |                |                 |              | 127.01   | +54 Erhöhung aufgrund erforderlicher Beschaffung von Ausstattung für die Luft- und Bodenrettung  |
|   |  |                |                 |              | 541.01   | +150 Erneuerung des Verkehrsleit-rechners (vgl. Gliederungs-Nr. 17)  |

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

|  | Mifri<br>Planung<br>2020 aus<br>DHH<br>2017/2018 | Ansatz<br>2020 | Abw.<br>absolut | Abw.<br>in % | Teil-<br>HH | Erläuterungen  |
|--|--|----------------|-----------------|--------------|-------------|--|
| davon Konto 78320000 – Ausz. f. d. Erwerb v. geringwert. Wirtschaftsg.     | 220  | 315            | 95              | 43           | 126.01      | +45 Erhöhung aufgrund erforderlicher Beschaffung von Ausstattung für den Brandschutz                   |
|  |  |                |                 |              | 551.01      | +40 Erhöhung aufgrund erforderlicher Ersatzbeschaffungen von Ausstattungsgegenständen im öffentl. Raum |
| <b>30. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen</b>          | <b>730</b>                                       | <b>750</b>     | <b>20</b>       | <b>3</b>     |             |  |
| <b>32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>4.868</b>                                     | <b>22.338</b>  | <b>17.470</b>   | <b>359</b>   |             |  |
| <b>33. - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>484</b>                                       | <b>110</b>     | <b>-374</b>     | <b>-77</b>   |             |  |
| <b>34. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                           | <b>8.392</b>                                     | <b>20.308</b>  | <b>11.916</b>   | <b>142</b>   |             |  |
| <b>35. - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>  | <b>131</b>                                       | <b>0</b>       | <b>-131</b>     | <b>-100</b>  |             |  |
| <b>37. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)</b>  | <b>131</b>                                       | <b>0</b>       | <b>-131</b>     | <b>-100</b>  |             |  |
| <b>38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen</b>   | <b>2.310</b>                                     | <b>2.179</b>   | <b>-131</b>     | <b>-6</b>    |             |  |
| <b>40.. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)</b> | <b>2.310</b>                                     | <b>2.179</b>   | <b>-131</b>     | <b>-6</b>    |             |  |
| <b>41. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)</b>         | <b>-2.179</b>                                    | <b>-2.179</b>  | <b>-0</b>       | <b>-0</b>    |             |  |
| <b>45. - Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln</b>                    | <b>6.213</b>                                     | <b>18.129</b>  | <b>11.916</b>   | <b>192</b>   |             |  |

## 6 Wesentliche Produkte (Abbildung von Zielen und Kennzahlen)

Die KomHKV (§ 6, Absatz 4) schreibt vor, dass die wesentlichen Produkte und ihre Auftragsgrundlage zu beschreiben sowie Ziele vorzugeben sind. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung sind dabei anzugeben.

Mit dem Haushaltsjahr 2011 hat die Stadt Brandenburg an der Havel den ersten doppelhaushaltlichen Haushaltsplan aufgestellt. In diesem wurden nach der Kommunalen Haushalts- und Kasernenverordnung für jeden Teilhaushalt erstmalig die wesentlichen inhaltlichen Ziele angegeben.

Das System von Zielen und davon abgeleitet steuerungsrelevanten Kennzahlen befindet sich in unserer Stadt (ebenso wie in - soweit ersichtlich – allen anderen Kommunen des Landes Brandenburg) gegenwärtig noch im Aufbau.

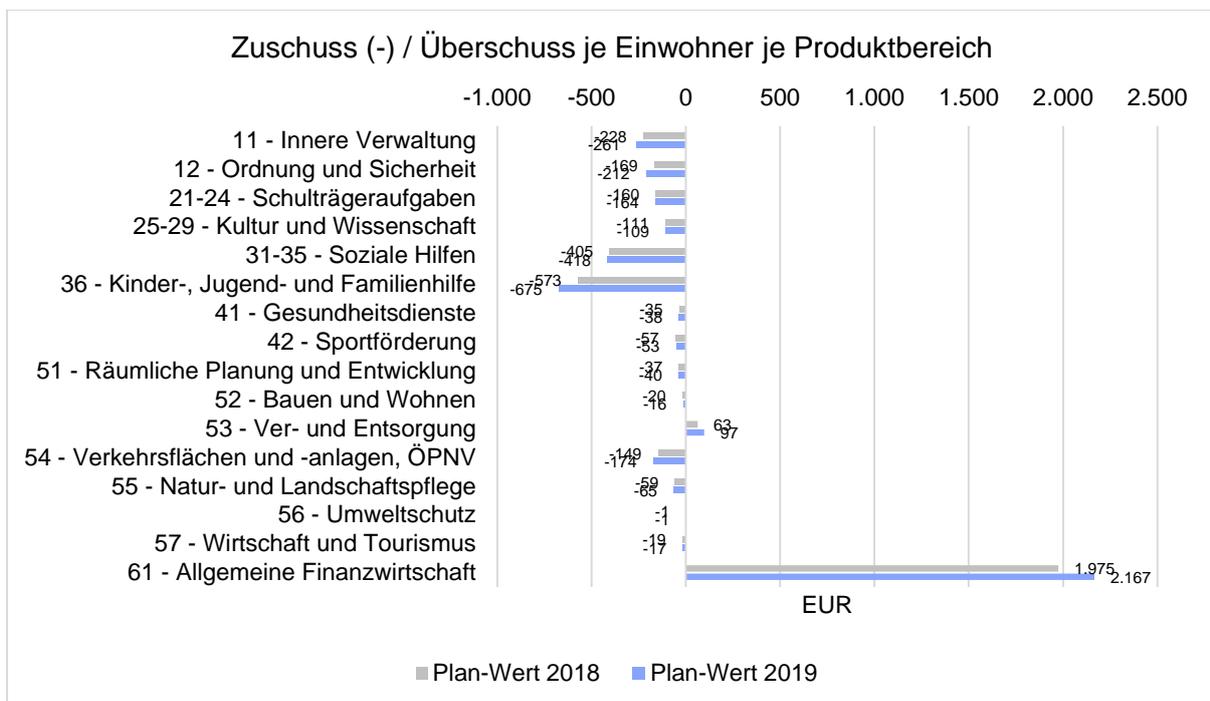
Im Bereich der Finanzkennzahlen wird dabei unter anderem mit „Kopf-Kennzahlen“ gearbeitet. Der Begriff ist dabei durchaus im doppelten Wortsinn zu verstehen: Zunächst zielt er dabei darauf ab, dass sich diese Kennzahlen unabhängig von den weiteren, auf jedes einzelne Produkt abgestimmten Kennzahlen als Standard-Angabe jeweils im Kopfteil jeder Kennzahlenübersicht finden. Zum anderen sollen sie aber insoweit einen Pro-Kopf-Bezug herstellen, dass sie die für ein Produkt aufzuwendenden finanziellen Ressourcen auf die Einwohnerzahl unserer Stadt herunterbrechen. Durch den Ausweis des pro Einwohner für das jeweilige Produkt notwendigen Zuschusses soll das Erfassen der finanzwirtschaftlichen Bedeutung dieses Produktes für den städtischen Haushalt verdeutlicht werden. Vor diesem Hintergrund wird auch der sich aus dem Verhältnis Ertrag/Aufwand ergebende Kostendeckungsgrad ausgewiesen. Zugleich wird in Form der Pro-Kopf-Zahlen eine Basis zur Entwicklung von finanzpolitischen Zielvorgaben gelegt, die - neben den Leistungskennzahlen - einen wesentlichen Teil des genannten Systems der Finanz- und Leistungsziele bilden.

Als Einstieg in die Analyse der Zielabweichungen werden in der Produktbeschreibung die sich aus dem Haushaltsbeschluss ergebenden Kopf-Kennzahlen für jeden Teilhaushalt (auf Basis der Einwohnerzahl vom 31.12.2014) aufgeführt. Mittelfristig sollen die Ziele präzisiert und durch weitere Kennziffern messbar gemacht werden.

Im Folgenden werden für einen ersten Überblick die „Kopf-Kennzahlen“ Zuschuss je Einwohner für die einzelnen Produktbereiche dargestellt:

**Zuschuss (-) / Überschuss je Einwohner**

|   | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ansatz 2019 | Ansatz 2020 | Plan 2021  | Plan 2022  | Plan 2023  |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| 11 - Innere Verwaltung                  | -187          | -228        | -261        | -279        | -278       | -283       | -272       |
| 12 - Ordnung und Sicherheit             | -128          | -169        | -212        | -234        | -244       | -252       | -261       |
| 21-24 - Schulträgeraufgaben             | -143          | -160        | -164        | -180        | -185       | -187       | -188       |
| 25-29 - Kultur und Wissenschaft         | -106          | -111        | -109        | -91         | -102       | -103       | -104       |
| 31-35 - Soziale Hilfen                  | -335          | -405        | -418        | -394        | -395       | -397       | -399       |
| 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | -562          | -573        | -675        | -729        | -730       | -732       | -733       |
| 41 - Gesundheitsdienste                 | -32           | -35         | -38         | -39         | -39        | -40        | -41        |
| 42 - Sportförderung                     | -54           | -57         | -53         | -52         | -51        | -52        | -52        |
| 51 - Räumliche Planung und Entwicklung  | -26           | -37         | -40         | -42         | -44        | -44        | -44        |
| 52 - Bauen und Wohnen                   | -10           | -20         | -16         | -16         | -17        | -17        | -18        |
| 53 - Ver- und Entsorgung                | 79            | 63          | 97          | 93          | 89         | 88         | 87         |
| 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | -132          | -149        | -174        | -176        | -179       | -183       | -185       |
| 55 - Natur- und Landschaftspflege       | -55           | -59         | -65         | -67         | -66        | -67        | -67        |
| 56 - Umweltschutz                       | -1            | -1          | -1          | -1          | -1         | -1         | -1         |
| 57 - Wirtschaft und Tourismus           | -15           | -19         | -17         | -19         | -18        | -18        | -18        |
| 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft        | 2.136         | 1.975       | 2.167       | 2.222       | 2.241      | 2.237      | 2.248      |
| <b>Summe: Gesamthaushalt</b>            | <b>430</b>    | <b>16</b>   | <b>22</b>   | <b>-4</b>   | <b>-20</b> | <b>-50</b> | <b>-46</b> |



Im Bereich 11 – Innere Verwaltung – erhöht sich der Pro-Kopf-Zuschuss im Produkt 111.23 Personalangelegenheiten auf Grund steigender Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte sowie steigender Aufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bedingt durch die Stellenmehrungen bei Feuerwehr (Produkt 126.01 Brandschutz) und Rettungswesen im Bereich 12 - Sicherheit und Ordnung - erhöhen sich neben den Personalaufwendungen schlussfolgernd die Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen, Dienst- und Schutzkleidung etc. Zudem steigen die Aufwendungen für die Reparatur und die Miete der Fahrzeuge an.

Durch die Erhöhung der Personal- und Sachkostenzuschüsse an Kitas in freier Trägerschaft (Produkt 365.01 Kindertagesstätten) aufgrund Kapazitätserweiterungen und Tarifierpassungen steigt der Pro-Kopf-Zuschuss im Bereich 36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe – deutlich an. Eine weitere Ursache ist in der allgemein steigenden Fallzahlen- und Kostenentwicklung im Produktbereich zu sehen.

Die Erhöhung der Gewinnentnahme aus der Technische Werke GmbH im Produkt 535.01 Kombinierte Versorgung bedingt den steigenden Pro-Kopf-Überschuss im Bereich 53 – Ver- und Entsorgung.

Aufgrund einer Erhöhung des Zuschusses für den ÖPNV an die Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (Produkt 547.01 – ÖPNV) steigt der Pro-Kopf-Zuschuss im Produktbereich 54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.

Ein höherer Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie steigende Schlüsselzuweisungen (Produkt 611.01 - Steuern und allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) führen zu einem höheren Pro-Kopf-Überschuss im Bereich 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft.

Haushaltsvorbericht Doppelhaushalt 2019/2020  
Brandenburg an der Havel

Sämtliche wesentliche Abweichungen bei den Pro-Kopf-Zahlen finden sich in den TOP-Produkten der Stadt Brandenburg an der Havel wieder.

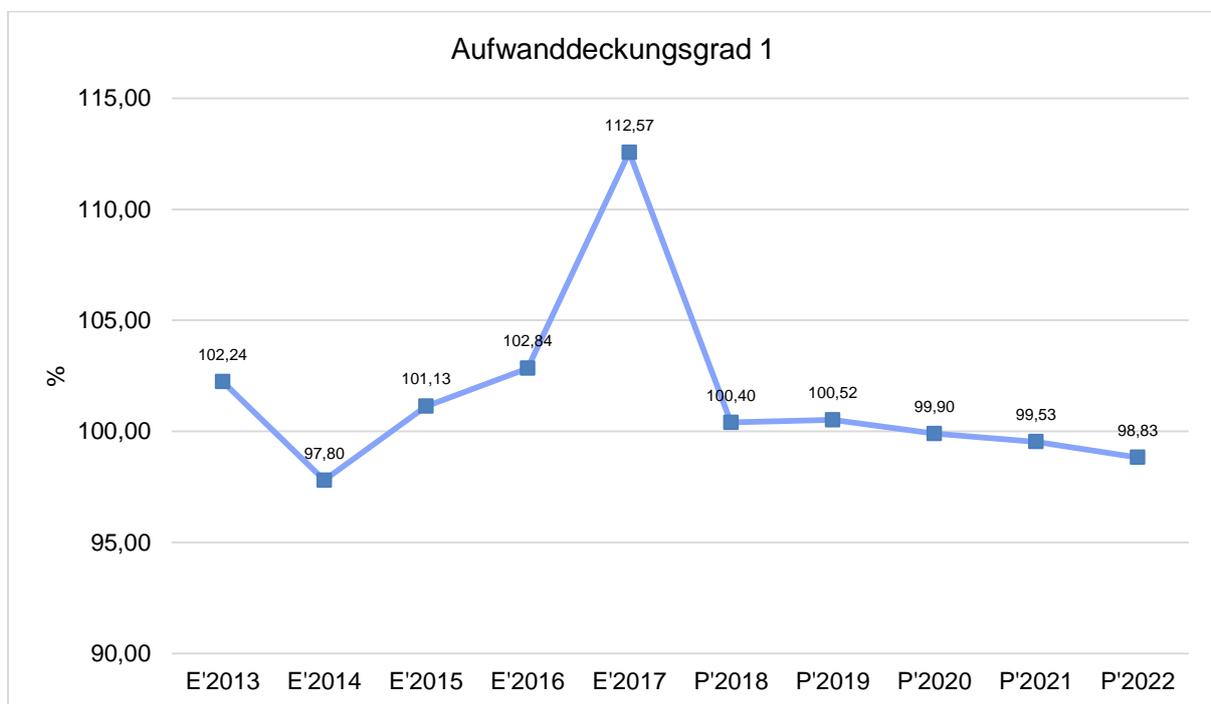
| TOP-Produkte nach Zuschuss/ Überschuss in TEUR |              |   |                  |                  |                      |                  |                  |                      |
|--|--------------|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| TOP-Produkt                                    | Teilhaushalt | Bezeichnung   | 2019             |                  |                      | 2020             |                  |                      |
|  |              |   | Erträge          | Aufwendungen     | Zuschuss/ Überschuss | Erträge          | Aufwendungen     | Zuschuss/ Überschuss |
| 1  | 365.01       | Kindertagesstätten  | 14.915,1         | 35.996,0         | -21.080,9            | 15.417,3         | 39.236,7         | -23.819,4            |
| 2  | 312.01       | Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II                              | 8.246,5          | 23.698,3         | -15.451,8            | 9.634,2          | 23.725,1         | -14.090,9            |
| 3  | 363.03       | Hilfe zur Erziehung   | 767,5            | 12.108,5         | -11.341,0            | 611,7            | 12.277,9         | -11.666,2            |
| 4  | 363.04       | Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe nach KJHG | 1.355,4          | 9.782,6          | -8.427,2             | 1.118,8          | 10.093,9         | -8.975,1             |
| 5  | 126.01       | Brandschutz   | 57,1             | 7.614,2          | -7.557,1             | 57,1             | 7.847,1          | -7.790,0             |
| 6  | 311.03       | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen                                 | 15.337,4         | 20.441,9         | -5.104,5             | 17.031,9         | 21.531,1         | -4.499,2             |
| 7  | 547.01       | ÖPNV  | 2.117,9          | 6.984,4          | -4.866,5             | 2.117,9          | 7.296,0          | -5.178,1             |
| 8  | 211.01       | Grundschulen  | 232,2            | 4.985,4          | -4.753,2             |                  |                  |                      |
|  | 111.23       | Personalangelegenheiten   |                  |                  |                      | 3.842,5          | 9.108,3          | -5.265,8             |
| 9  | 535.01       | Kombinierte Versorgung  | 7.443,3          | 0                | 7.443,3              | 7.482,0          | 0                | 7.482,0              |
| 10   | 611.01       | Steuern und allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen                      | 161.115,7        | 3.050,8          | 158.064,9            | 163.237,5        | 3.050,8          | 160.186,7            |
| <b>ordentliches Ergebnis Gesamthaushalt</b>    |              |   | <b>300.277,8</b> | <b>298.712,8</b> | <b>1.565,0</b>       | <b>304.035,9</b> | <b>303.847,6</b> | <b>188,3</b>         |
| <b>Anteil TOP-Produkte am Gesamthaushalt</b>   |              |   | <b>70,5%</b>     | <b>41,7%</b>     |                      | <b>71,3%</b>     | <b>41,2%</b>     |                      |

## 7 Weitere Kennzahlen

Zur Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Situation werden nachfolgend weitere Kennzahlen abgebildet:

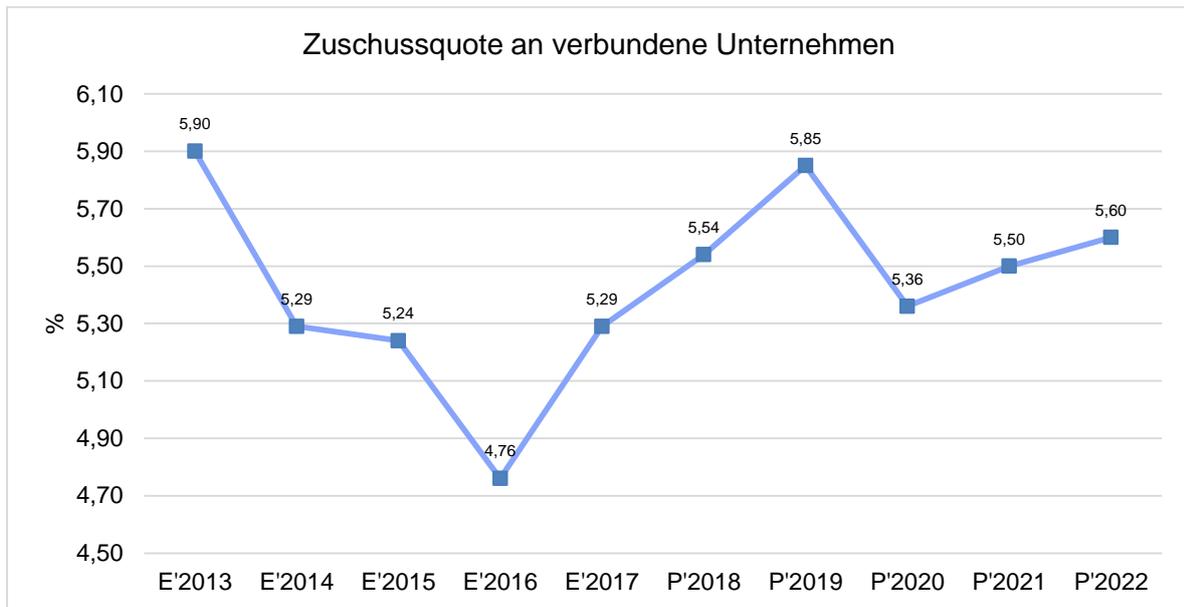
### Aufwanddeckungsgrad 1

Der Aufwanddeckungsgrad 1 zeigt an, in welcher prozentualen Höhe die Gesamtaufwendungen (Summe der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen) durch die Gesamterträge (Summe aus ordentlichen und außerordentlichen Erträgen) gedeckt werden. Langfristig ist ein Aufwanddeckungsgrad von 100% und höher anzustreben.



### Zuschussquote an verbundene Unternehmen

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.



### Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen), verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

