



Vorbericht
zum Haushaltsplan des Landkreises Uckermark
für das Haushaltsjahr 2012

1 Statistische Angaben

1.1 Fläche des Landkreises: 3.058,22 km²

1.2 Entwicklung der Einwohnerzahlen

| Stand | Einwohner | Veränderung ggü. Vorjahr | | Durchschnittsalter der Einwohner in Jahren |
|----------|-----------|--------------------------|------------|--|
| | | absolut | prozentual | |
| 31.12.93 | 163.719 | | | |
| 31.12.94 | 162.022 | -1.697 | -1,04 % | |
| 31.12.95 | 160.310 | -1.712 | -1,06 % | 38,3 |
| 31.12.96 | 159.029 | -1.281 | -0,80 % | |
| 31.12.97 | 157.663 | -1.366 | -0,86 % | |
| 31.12.98 | 155.723 | -1.940 | -1,23 % | |
| 31.12.99 | 154.086 | -1.637 | -1,05 % | |
| 31.12.00 | 151.740 | -2.346 | -1,52 % | 41,1 |
| 31.12.01 | 148.606 | -3.134 | -2,07 % | 41,8 |
| 31.12.02 | 145.715 | -2.891 | -1,95 % | |
| 31.12.03 | 143.411 | -2.304 | -1,58 % | |
| 31.12.04 | 141.454 | -1.957 | -1,36 % | |
| 31.12.05 | 139.326 | -2.128 | -1,50 % | 44,1 |
| 31.12.06 | 137.209 | -2.117 | -1,52 % | 44,8 |
| 31.12.07 | 134.958 | -2.251 | -1,64 % | 45,3 |
| 31.12.08 | 132.837 | -2.121 | -1,57 % | 45,9 |
| 31.12.09 | 131.115 | -1.722 | -1,30 % | 46,4 |
| 31.12.10 | 129.738 | -1.377 | -1,05 % | |

Quelle: Statistische Jahrbücher Brandenburg 2008-2010

1.3 Entwicklung der Soziallasten

Seit Bildung des Landkreises Uckermark hat eine stetig schrumpfende Bevölkerung ein immer größer werdendes Aufgabenvolumen an sozialen Leistungen zu finanzieren. Trotz mehrfacher Anhebung des Kreisumlagehebesatzes auf mittlerweile 47,90 % der Umlagegrundlagen gelingt die Aufgabenfinanzierung nur durch Einsatz zusätzlicher Mittel und zwar anfangs durch Inanspruchnahme der Deponie-Rekultivierungsgelder und seit Herbst 2005 ausschließlich durch Ausweitung der Kassenkredite. Unterstellt man für 2011 und 2012 eine weitere Verringerung der Einwohnerzahlen um jährlich 1,05 %, so errechnet sich aus den sozialen Leistungen des Landkreises eine Finanzierungslast gemäß folgender Übersichtstabelle. Dabei ist es weniger die jährliche Steigerung, als vielmehr das längst erreichte, die Steuerkraft der Uckermärker weit übersteigende hohe Niveau an Soziallasten, dass die Kreisverwaltung zwingt, durch immer höhere Kassenkredite die Beträge zwischen zu finanzieren, die bisher über Kreisumlage und die sonstigen Finanzierungsquellen nicht aufzubringen sind und deren nachträgliche Erwirtschaftung künftigen Generationen überlassen werden muss.



| Produkte | Ergebnis 2009 * | Ergebnis 2010 * | Plan 2011 * | Plan 2012 * |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hilfe zum Lebensunterhalt | -696.036 | -626.588 | -910.588 | -918.152 |
| Hilfe zur Pflege | -2.682.270 | -3.058.301 | -804.697 | -833.378 |
| Eingliederungshilfe für Behinderte | -22.369.763 | -23.519.512 | -2.736.794 | -5.486.530 |
| Hilfen zur Gesundheit | -341.642 | -394.004 | -390.438 | -356.800 |
| Hilfen in anderen Lebenslagen | -353.810 | -393.095 | -301.559 | -236.744 |
| Grundsicherung im Alter | -4.450.500 | -4.262.847 | -3.243.245 | -2.085.332 |
| Hilfen für Asylbewerber | -512.053 | -468.766 | -544.820 | -479.425 |
| Wohlfahrtspflege | -700.759 | -720.466 | -614.036 | -563.289 |
| Sonstige soziale Hilfen und Leistungen | 5.041 | 2.208 | -34 | 0 |
| <i>Landeszuweisungen gem. AG-SGB XII</i> | <i>21.689.969</i> | <i>23.766.510</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Zwischensaldo Sozialhilfe | -10.411.823 | -9.674.861 | -9.546.211 | -10.959.650 |
| Zwischensaldo Sozialhilfe pro Einwohner | -79,41 | -74,57 | -74,35 | -86,26 |
| Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | -1.437.486 | -1.438.553 | -1.443.751 | -1.404.540 |
| Jugendarbeit | -533.834 | -552.376 | -673.848 | -626.881 |
| Jugendsozialarbeit | -183.207 | -161.239 | -201.329 | -171.462 |
| Förderung der Erziehung in der Familie | -811.983 | -990.504 | -919.200 | -1.162.990 |
| Hilfen zur Erziehung | -8.514.342 | -9.960.247 | -9.617.381 | -10.719.143 |
| Eingliederungshilfe, Inobhutnahme, junge Volljährige | -2.014.895 | -2.059.410 | -2.165.101 | -2.017.711 |
| Adoptionsvermittlung, Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren, Vormundschaften | -1.149.866 | -1.200.381 | -1.247.304 | -1.205.381 |
| Bundeselterngeld | -92.021 | -95.893 | -101.198 | -70.128 |
| Tageseinrichtungen für Kinder | -10.094.582 | -10.875.824 | -10.462.766 | -10.506.550 |
| Zwischensaldo Jugendhilfe | -24.832.216 | -27.334.427 | -26.831.878 | -27.884.786 |
| Zwischensaldo Jugendhilfe pro Einwohner | -189,39 | -210,69 | -208,99 | -219,47 |
| Leistungsgewährung SGB II | -31.933.078 | -32.729.563 | -32.090.633 | -29.315.234 |
| Eingliederungsleistungen SGB II | -499.183 | -975.242 | -1.475.731 | -1.603.701 |
| Regionalbudget | -21.861 | -59.513 | -83.591 | -35.495 |
| Öffentlich geförderte Beschäftigung | -606.946 | -758.086 | -974.775 | -620.093 |
| <i>Weitergabe Wohngeldvorteil</i> | <i>3.885.740</i> | <i>2.320.428</i> | <i>1.800.000</i> | <i>2.000.000</i> |
| <i>Sonderbedarfsergänzungszuweisungen</i> | <i>14.003.308</i> | <i>14.121.148</i> | <i>14.700.000</i> | <i>11.860.000</i> |
| Zwischensaldo Grundsicherung SGB II | -15.172.020 | -18.080.828 | -18.124.730 | -17.714.523 |
| Zwischensaldo Grundsicherung pro Einwohner | -115,72 | -139,36 | -141,17 | -139,42 |
| | | | | |
| Saldo | -50.416.059 | -55.090.116 | -54.502.819 | -56.558.959 |
| Saldo pro Einwohner | -384,52 | -424,63 | -424,51 | -445,15 |

*) Periodenfremde Erträge und periodenfremde Aufwendungen sind dem Vorjahr zugeordnet.



2 Entwicklung der Erträge und Aufwendungen

Um die Entwicklung der Ertragslage gemäß § 10 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) darzustellen, wurden aus den Ergebnissen 2010 und den Planwerten 2011, sowie 2012 Zeitreihen über die größeren Positionen der Kontengruppen gebildet.

Sofern keine andere Einheit angegeben ist, sind die Angaben in den nachfolgenden Tabellen in Euro.

2.1 Ergebnisplan

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 320.429.774 | 321.206.524 | 320.731.323 | 319.745.718 |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Summe ordentliche Erträge | 320.439.774 | 321.216.524 | 320.741.323 | 319.755.718 |
| | | | | |
| Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 319.199.889 | 320.572.716 | 318.836.207 | 318.645.937 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 516.400 | 610.000 | 754.337 | 862.047 |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 319.716.289 | 321.182.716 | 319.590.544 | 319.507.984 |
| | | | | |
| Außerordentliches Ergebnis | -20.050 | -20.050 | -20.050 | -20.050 |
| | | | | |
| Gesamtergebnis | 703.435 | 13.758 | 1.130.729 | 227.684 |

2.2 Finanzplan

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 302.529.770 | 302.536.219 | 302.086.854 | 301.873.820 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 306.870.595 | 309.027.916 | 306.555.340 | 303.132.139 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -4.340.825 | -6.491.697 | -4.468.486 | -1.258.319 |
| | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.612.731 | 7.079.465 | 5.312.550 | 3.508.050 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.494.331 | 5.649.965 | 11.333.950 | 2.658.050 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.118.400 | 1.429.500 | -6.021.400 | 850.000 |
| | | | | |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 7.182.400 | 0 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 324.753 | 143.968 | 326.384 | 427.506 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -324.753 | -143.968 | 6.856.016 | -427.506 |
| | | | | |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Saldo des Finanzplans | -3.547.178 | -5.206.165 | -3.633.870 | -835.825 |



2.3 Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Planwert 2012 der Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen berücksichtigt den Beschluss der Finanzministerkonferenz vom 22.06.2011, auf Basis der Überprüfungs Klausel in § 11 (3a) FAG die SoBEZ-Mittel von 1 Mrd. € auf 807 Mio. € rückwirkend ab 01.01.2011 abzusenken. Die für 2011 bereits ausgezahlten 1 Mrd. € sind bezüglich 193 Mio. € als Überzahlung zu behandeln, die in den beiden Folgejahren zu verrechnen ist. Für den Landkreis Uckermark hat dies zur Folge, dass in 2012 und 2013 auf die geplanten Erträge von jeweils 11,86 Mio. € nur noch Einzahlungen in Höhe von jeweils 10,44 Mio. € erfolgen werden.

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|------------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| Weitergabe Wohngeldvorteil | 2.320.428 | 1.800.000 | 2.000.000 |
| Sonderbedarfsergänzungszuweisungen | 14.121.148 | 14.700.000 | 11.860.000 |

2.4 Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

| Allgemeine Zuweisungen vom Land | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|------------------|--------------|--------------|
| Allg. Schlüsselzuweisungen vom Land | 28.009.975 | 26.584.942 | 32.006.490 |
| Schullastenausgleich vom Land | 1.882.345 | 1.907.786 | 1.756.657 |
| Zuweisungen für übertragene Aufgaben nach § 24 BbgFAG | 5.247.177 | 5.247.177 | 5.329.749 |
| Bedarfszuweisungen nach § 16 BbgFAG | 0 | 4.600.000 | 0 |

Für den Planwert Schlüsselzuweisungen 2012 wurden die Orientierungsdaten des Landes vom 08.09.2011 zugrunde gelegt.

Aus dem dritten Antrag des Landkreises Uckermark auf Bedarfszuweisungen nach § 16 BbgFAG in Höhe von 4.583.240,29 € zum Ausgleich von unüberwindbaren strukturellen Defiziten, die sich aus der Aufgabenerledigung im Haushaltsjahr 2007 ergeben, rechnet der Landkreis noch für 2011 mit der Bewilligung von 2,6 Mio. €.

| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|------------------|--------------|--------------|
| Zuweisungen vom Bund | 110.121 | 80.000 | 30.000 |
| Zuweisungen vom Land | 15.151.123 | 16.411.016 | 17.315.966 |
| Zuweisungen vom sonstigen öffentl. Bereich | 9.401 | 0 | 0 |
| Zuschüsse v. sonstigen öffentl. Sonderrechnungen | 188.793 | 186.905 | 185.030 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 17.148 | 2.500 | 2.500 |

Die Bundeszuweisungen in 2010 betrafen das Programm „Vielfalt tut gut“. Für 2011 rechnet der Landkreis mit 80.000 € Zuweisungen vom Bund für das Energiekonzept und für 2012 sind 30.000 € Zuweisungen aus dem Programm "Toleranz fördern - Kompetenz stärken" eingeplant.

Die Zuweisungen vom Land werden u. a. für

- Kindertagesstätten (9.586.000 €)
- die Mitfinanzierung des ÖPNV (6.274.815 €)
- das Sprachprogramm in Kitas (316.700 €)
- sozialpädagogische Fachkräfte in der Jugendarbeit (342.000 €)
- die Schülerbeförderung (300.000 €)

bereitgestellt.



| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|---------------|-----------|-----------|
| aus Bundeszuweisungen | 204.676 | 209.604 | 208.314 |
| aus Landeszuweisungen | 5.904.931 | 5.106.806 | 5.954.372 |
| aus Zuweisungen von Gemeinden/GV | 28.097 | 28.096 | 28.096 |
| aus EU-Mitteln | 122.323 | 122.323 | 122.328 |

Bis einschließlich 2012 enthält der gebildete Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen auch die für Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen verwendeten Teilbeträge. Ab 2013 wird der Landkreis einem Hinweis der Kommunalaufsicht folgend diese Teilbeträge unmittelbar als Ertrag im Ergebnishaushalt vereinnahmen und gegebenenfalls Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bilden.

| Kreisumlage | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--------------|---------------|------------|------------|
| Umlagebetrag | 48.865.836 | 47.662.206 | 51.752.068 |
| Hebesatz | 46,75 % | 47,90 % | 47,90 % |

Gemäß § 130 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist die Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben, soweit die sonstigen Finanzmittel des Landkreises den für die Aufgabenerfüllung notwendigen Finanzbedarf nicht decken.

Für die Ermittlung des Umlagebetrages 2012 wurden die Orientierungsdaten des Ministeriums der Finanzen des Landes Brandenburg vom 08.09.2011 zugrunde gelegt.

Die infolge der konjunkturellen Erholung gestiegenen Umlagegrundlagen decken in 2012 bei einem Hebesatz von 47,90 % die Zuschussbedarfe - auch aus dem sozialen Aufgabenbereich - und gestatten sukzessive eine Verringerung der Altfehlbeträge.

Die Mittel sind jedoch nicht auskömmlich, um einen Trendwechsel bei der Liquiditätsentwicklung des Landkreises herbeizuführen.

| Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|---------------|------------|------------|
| für Unterkunft und Heizung SGB II (ab 2012 mit Warmwasser und Bildung und Teilhabe) | 9.042.488 | 9.445.600 | 13.754.700 |
| für Arbeitslosengeld II | 77.336.933 | 80.068.900 | 75.130.290 |
| für Eingliederung SGB II | 27.787.458 | 26.441.500 | 19.570.860 |
| für Verwaltung (Umsetzung Optionsmodell) | 14.253.041 | 15.193.000 | 15.317.974 |

Die Höhe der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung wird durch § 46 SGB II geregelt und zeigt folgende Entwicklung:

| | |
|-----------|--------|
| 2008 | 29,2 % |
| 2009 | 25,4 % |
| 2010 | 23,0 % |
| 2011-2013 | 30,4 % |
| ab 2014 | 27,6 % |

Die Aufwendungen für die Erzeugung von Warmwasser, die bis 2010 noch durch die Regelleistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts abgegolten wurden, werden gemäß § 21 (7) SGB II ab 2011 als Mehrbedarf erfasst. Ferner sind im Zeitraum 2011-2013 in der Bundesbeteiligung 2,8 % für Mittagsverpflegung von Hortkindern sowie zum Aufbau der Schulsozialarbeit berücksichtigt.

Daneben wurden aufgrund der neu in das SGB II aufgenommenen Leistungen der Bildung und Teilhabe (§§ 28 und 29 SGB II) die Erstattungen KdU für 2011 und 2012 pauschal um 5,4



Prozentpunkte aufgestockt. Ab 2013 erfolgt hierzu jährlich eine Anpassung anhand der tatsächlichen Kosten des Vorjahres.

An den Verwaltungskosten der Jobcenter für die Aufgabenwahrnehmung im Bereich SGB II beteiligt sich der Bund ab 2011 mit 84,8 % (bisher 87,4 %).

Während die Haushaltsplanung 2011 noch von 26,44 Mio. € für Eingliederung ausging, wurde der Landkreis mit Schreiben des Bundesministeriums für Arbeit und Soziales vom 17.12.2010 über die Reduzierung auf 19,54 Mio. € informiert. Der starke Rückgang beim SGB-II-Eingliederungsbudget ist in der Planung 2012 berücksichtigt.

2.5 Entwicklung der sonstigen Transfererträge (Kontengruppe 42)

Sonstige Transfererträge resultieren insbesondere aus Kostenersatz für erbrachte soziale Leistungen.

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|------------------|--------------|--------------|
| Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb Einrichtungen - Sozialamt | 163.213 | 99.000 | 153.200 |
| Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen – Sozialamt | 5.177.772 | 4.133.600 | 4.834.800 |
| Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen – Jugendamt | 555.000 | 515.200 | 635.168 |
| Rückzahlung Kosten der Unterkunft – Grundsicherungsamt | 1.094.911 | 1.600.900 | 1.275.900 |
| Rückzahlung Arbeitslosengeld II - Grundsicherungsamt | 2.009.860 | 1.623.600 | 1.587.600 |
| Rückzahlung Eingliederungsleistungen - Grundsicherungsamt | 46.331 | 27.700 | 37.700 |
| Rückzahlung Darlehen und sonstiges - Grundsicherungsamt | 172.956 | 158.600 | 152.500 |

2.6 Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

| Verwaltungsgebühren | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|----------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| für Rechnungsprüfung | 100.341 | 135.000 | 135.000 |
| für Straßenverkehrsbehörde | 1.344.823 | 1.420.000 | 1.395.000 |
| für Bauordnung | 927.036 | 980.000 | 970.000 |
| für Katasterangelegenheiten | 645.578 | 600.000 | 600.000 |
| für Jagd- und Fischereiwesen | 86.578 | 80.000 | 50.000 |
| für Gesundheitswesen | 90.978 | 115.710 | 86.010 |
| für Gewässerschutz | 26.389 | 40.000 | 40.000 |
| für sonstige Verwaltungsgebühren | 218.069 | 155.610 | 174.401 |
| für Ersatzvornahmen | 13.898 | 396.010 | 122.010 |

Auch für 2012 plant der Landkreis eine 100%-ige Kostendeckung für den Aufwand aus Ersatzvornahmen (siehe Kontengruppe 54).

Große Plan-Ergebnis-Abweichungen bestehen seit 2008 bei Verwaltungsgebühren für Rechnungsprüfung.



| Benutzungsgebühren | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| für Abfallentsorgung | 10.317.048 | 10.325.000 | 10.250.000 |
| für Stilllegung der Deponien | 746.824 | 765.000 | 745.000 |
| für Rettungsdienst | 7.918.501 | 6.788.000 | 7.376.000 |
| für Schülerbeförderung | 316.185 | 225.000 | 225.000 |
| für Volkshochschule | 165.588 | 115.000 | 135.000 |
| für Musikschule | 170.006 | 160.000 | 160.000 |
| für Fleischbeschau | 91.132 | 84.000 | 84.000 |
| für Tagespflege | 115.648 | 121.000 | 117.000 |
| sonstige Benutzungsgebühren | 82.892 | 86.900 | 85.200 |

Die Benutzungsgebührenplanung für Abfallentsorgung trägt der demographischen Entwicklung Rechnung.

2.7 Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte (Kontenarten 441, 442)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|------------------------|------------------|--------------|--------------|
| Miet- und Pächterträge | 530.487 | 519.860 | 572.280 |
| Erträge aus Verkauf | 37.650 | 47.800 | 46.100 |

Die Anpassung der Erbpachtvereinbarungen lässt für 2012 höhere Erträge erwarten. Die Erträge aus Verkauf betreffen Schulesen in Förderschulen (46.000 €) und Leistungen der Musikschule (100 €).

2.8 Entwicklung der Kostenerstattungen und -umlagen (Kontenart 448)

| Erstattungen vom Bund | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|------------------|--------------|--------------|
| für Wahlen | 12.235 | 0 | 0 |
| für Zivildienst in Förderschulen | 14.642 | 14.000 | 0 |
| für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind. | 0 | 0 | 1.426.041 |

Die Planung berücksichtigt den Aufstockungsbetrag aus dem Gesetzentwurf der Bundesregierung zur Stärkung der Finanzkraft der Kommunen. Demnach plant der Bund die Anhebung seiner Beteiligung an den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach § 46a (1) SGB XII über die bisher ab dem Jahr 2012 gesetzlich festgelegten 16 % hinaus auf 45 % im Jahr 2012, 75 % im Jahr 2013 und 100 % ab dem Jahr 2014. Das Gesetzgebungsverfahren für den Zeitraum ab 2013 war bei Abschluss der Haushaltsplanung des Landkreises noch nicht beendet.

| Erstattungen vom Land | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|------------------|--------------|--------------|
| für Wahlen und Zensus | 56.038 | 156.300 | 2.500 |
| für Abschiebungen | 31.279 | 30.000 | 35.000 |
| für Oderhochwasser 2010 | 0 | 0 | 4.838 |
| für Veterinär- und Lebensmittelangelegenheiten | 79.581 | 84.000 | 79.500 |
| für Umweltangelegenheiten | 328.955 | 328.000 | 328.000 |
| für Schulen und Volkshochschulen | 115.609 | 109.860 | 99.260 |
| für Sozialhilfe | 356.385 | 385.500 | 395.500 |
| für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind. | 555.880 | 754.620 | 754.620 |



| | | | |
|--|------------|------------|------------|
| für Asylbewerber | 662.662 | 761.565 | 764.140 |
| für Regionale Arbeitsmarktpolitik | 1.346.390 | 1.602.825 | 1.138.827 |
| für Gesundheitsvorsorge | 14.716 | 26.600 | 24.800 |
| für Katasterangelegenheiten | 1.845.196 | 1.759.000 | 1.729.000 |
| für Bauleitplanung | 14.396 | 13.000 | 15.000 |
| für Naturschutz und Agrarförderung | 99.703 | 98.000 | 97.000 |
| für die Aufgabenwahrnehmung nach SGB XII | 23.766.510 | 24.500.000 | 24.500.700 |

In 2012 trägt der Bund gemäß § 46a (2) SGB XII 16 % der Nettoausgaben des Vorvorjahres für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Gemäß Urteil des Verfassungsgerichts des Landes Brandenburg vom 15.12.2008 sind die bisherigen Zuweisungen nach § 4 Abs. 4 Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz für die kommunale Aufgabenwahrnehmung nach SGB XII ab 2010 durch eine Kostenerstattungsregelung ersetzt worden, die finanzkraftunabhängig sein soll. Es verbleibt dennoch ein Selbstbehalt aus den sozialen Produkten, der von einer stetig schrumpfenden uckermärkischen Bevölkerung zu finanzieren ist.

| Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|---------------|-----------|-----------|
| für Schulen und Volkshochschulen | 0 | 1.505 | 5 |
| für Sozialleistungen | 2.990 | 100 | 100 |
| für Jugendhilfeleistungen | 560.862 | 596.600 | 529.800 |
| für Begutachtungen durch Amt 53 | 0 | 0 | 7.500 |
| für ÖPNV | 260.608 | 261.114 | 261.114 |

Erstmalig werden die Begutachtungen durch das Gesundheits- und Veterinäramt für das Jugendamt kostenmäßig erfasst. Die Schulkostenbeiträge wurden in voller Höhe periodenfremd veranschlagt.

| Sonstige Erstattungen | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|---------------|-----------|-----------|
| von der Bundesagentur für Arbeit wg. Altersteilzeit | 50.592 | 110.000 | 50.000 |
| von Krankenkassen | 90.509 | 50.100 | 0 |

Die Erstattungen von Krankenkassen aufgrund des Beschäftigungsverbots für Schwangere und die Zuschüsse zum Mutterschaftsgeld wurde mangels verlässlicher Planungsgrundlage unberücksichtigt gelassen.

2.9 Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge (Kontengruppe 45)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|---------------|-----------|-----------|
| Ordentliche Erträge aus Vermögensveräußerung | 29.238 | 0 | 0 |
| Bußgelder | 239.175 | 267.100 | 339.700 |
| Mahngebühren, Stundungs- und Verzugszinsen | 181.637 | 271.000 | 203.500 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Rechnungsabgrenzung | 134.337 | 16.435 | 19.550 |
| Erträge aus Zuschreibungen | 20.257 | 0 | 0 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Rechtsamt | 28.401 | 5.000 | 2.500 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Amt für Finanzen und Teilnehmungsmanagement | 3.531 | 0 | 0 |



| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Sozialamt | 169.298 | 0 | 0 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Grundsicherungsamt | 963.255 | 5.000 | 1.005.000 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Jugendamt | 1.208 | 0 | 0 |
| Kassenüberschüsse | 227 | 0 | 0 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 58.342 | 25.850 | 33.201 |
| Periodenfremde ordentliche Erträge | 3.869.089 | 3.496.406 | 1.684.254 |
| Auflösung von abgeschriebenem Forderungen und Wertberichtigungen | 254.040 | 10 | 10 |

Das Grundsicherungsamt plant ab 2012 jährlich die Bildung von 1 Mio. € Rückstellungen (Konto 549465) und die ertragswirksame Auflösung von 1 Mio. € nicht benötigter Rückstellungen. Eine Inanspruchnahme von Rückstellungen (Konto 549465) für den Bildungszweck wurde nicht geplant.

Größere periodenfremde ordentliche Erträge wurden beim Rettungsdienst (600.000 €), bei Schulkostenbeiträgen (85.495 €), bei Rückzahlung von Kosten der Unterkunft (350.000 €) und bei Rückzahlung von Arbeitslosengeld II (300.000 €) geplant.

2.10 Entwicklung der Personalaufwendungen (Kontengruppe 50)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dienstaufwendungen | 31.660.699 | 33.899.490 | 34.297.263 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 1.418.034 | 1.462.457 | 1.468.279 |
| Beiträge zur Sozialversicherung | 6.154.051 | 6.690.256 | 6.828.779 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen | 66.648 | 88.864 | 49.582 |
| Zwischensumme | 39.299.432 | 42.141.067 | 42.643.903 |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen | 790.835 | 61.001 | 9.000 |
| Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen | 0 | -1 | -1 |
| Zuführungen zu Beihilferückstellungen | 145.147 | 25.001 | 29.000 |
| Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen | 0 | -1 | -1 |
| Zuführung ATZ-Erfüllungsrückstände | 2.486.764 | 2.016.217 | 1.334.074 |
| Inanspruchnahme ATZ-Erfüllungsrückstände | -1.357.102 | -1.690.240 | -2.103.559 |
| Zuführung zu Urlaubsrückstellungen | 629.400 | 5.000 | 630.000 |
| Inanspruchnahme Urlaubsrückstellungen | -646.600 | -5.000 | -630.000 |
| Summe | 41.347.876 | 42.553.044 | 41.912.416 |

Die Planung der Personalkosten erfolgte auf Basis der in den kommenden Jahren voraussichtlich besetzten Stellen lt. Personalbedarfs- und Personalentwicklungsplanung (siehe auch Drucksachen-Nr. 5/2011).

Für die Personalaufwendungen der tariflich Beschäftigten wurde für das Jahr 2012 eine Steigerung von 2,0 % angenommen. Die Veränderungen aufgrund Wiederbesetzung von Altersteilzeit-Stellen sind in den Folgejahren berücksichtigt.



2.11 Entwicklung der Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen | 385.316 | 74.001 | 49.000 |
| Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen | 0 | -2 | -1 |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen | 101.152 | 33.401 | 68.000 |
| Inanspruchnahme Beihilferückstellungen | 0 | -2 | -1 |
| Zuführung ATZ-Aufstockungsbeträge | 0 | 0 | 0 |
| Inanspruchnahme ATZ-Aufstockungsbeträge | -1.383.555 | -1.339.001 | -1.184.001 |
| Summe | -897.087 | -1.231.603 | -1.067.003 |

Das Gutachten des Aktuars vom 23.03.2011 wies erhebliche Veränderungen gegenüber dem Vorgutachten aus, die im Haushalt 2011 überplanmäßig berücksichtigt wurden (siehe Drucksachen-Nr. 88/2011).

2.12 Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen | 2.507.402 | 1.474.446 | 1.682.999 |
| Zuführung zur Rekultivierungsrückstellung | 1.721.753 | 765.000 | 1.108.367 |
| Inanspruchnahme Rekultivierungsrückstellung | -3.827.089 | -1.520.000 | -2.500.000 |
| Zuführung zur Altlastenrückstellung | 0 | 0 | 0 |
| Inanspruchnahme Altlastenrückstellung | -78.805 | -119.000 | -119.000 |
| Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen | 344.461 | 6.000 | 5.500 |
| Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen, Ausrüst. | 628.195 | 744.300 | 925.161 |
| Miet- und PachtAusgaben, Leasing | 2.991.120 | 3.003.977 | 2.872.372 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke | 4.298.931 | 3.946.312 | 4.175.397 |
| Haltung von Fahrzeugen | 240.691 | 273.928 | 296.150 |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 30.757 | 47.070 | 62.906 |
| Aus- und Fortbildung | 203.230 | 335.205 | 685.291 |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 466.093 | 607.162 | 603.259 |
| Wahlen und Volksentscheide | 152.903 | 1.500 | 1.500 |
| Pflichtaufgaben im Umweltschutz | 91.281 | 239.000 | 238.000 |
| Dienstleistungen durch Dritte | 293.215 | 379.906 | 416.560 |
| Tierkörperbeseitigung | 159.829 | 150.000 | 94.800 |
| Mitgliedsbeiträge an Verbände | 244.811 | 249.000 | 247.000 |
| Summe | 10.468.778 | 10.583.806 | 10.796.262 |

Die größten Vorhaben zur Grundstücksunterhaltung sind in 2012

- Brandschutzmaßnahmen Verwaltungssitz Prenzlau Haus 1 und 5 (250.000 €)
- Brandschutz- und sicherheitstechnische Ertüchtigung, sowie Neuinstallation einer zentralen Küchenlüftung im Oberstufenzentrum Prenzlau (208.400 €)
- Brandschutztechnische und energetische Sanierung Oberstufenzentrum Templin (120.000 €)
- 2. Flucht- und Rettungsweg und Gestaltung der Außenanlagen des Ärztehauses Angermünde (95.000 €)



- Fassadensanierung Gymnasium Templin (35.000 €)
- Brandschutztechnische Ertüchtigung Verwaltungsgebäude Stettiner Straße Prenzlau (30.000 €)

Die Zuführung zur Rekultivierungsrückstellung berücksichtigt 745.000 € Stilllegungsgebühren und 363.367 € Landkreisbeteiligung in Höhe der Verzinsungsansprüche.

2.13 Entwicklung der Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Hilfe zum Lebensunterhalt | 404.839 | 447.000 | 564.625 |
| Hilfe zur Pflege | 3.350.322 | 3.965.200 | 3.784.000 |
| Eingliederungshilfe für Behinderte | 27.030.084 | 25.541.800 | 29.508.900 |
| Hilfen zur Gesundheit | 239.878 | 175.400 | 245.400 |
| Hilfen in anderen Lebenslagen | 346.264 | 377.200 | 422.100 |
| Grundsicherung im Alter | 4.676.440 | 5.161.000 | 5.250.000 |
| Hilfen für Asylbewerber | 666.163 | 814.000 | 809.775 |
| Wohlfahrtspflege | 798.544 | 687.000 | 637.000 |
| Sonstige soziale Hilfen und Leistungen | 14.682 | 17.000 | 17.000 |
| Zwischensumme Sozialamt | 37.527.216 | 37.185.600 | 41.238.800 |
| Förderung von Kindern in Kitas und Tagespflege | 1.252.381 | 1.264.800 | 1.223.500 |
| Jugendarbeit | 721.466 | 805.701 | 806.200 |
| Jugendsozialarbeit | 5.007 | 25.000 | 25.000 |
| Förderung der Erziehung in der Familie | 560.736 | 439.700 | 702.900 |
| Hilfen zur Erziehung | 9.666.758 | 9.265.200 | 10.367.800 |
| Eingliederungshilfe, Inobhutnahme, junge Volljährige | 1.702.823 | 1.781.400 | 1.588.100 |
| Adoptionsvermittlung, Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren, Vormundschaften | 2.590 | 3.900 | 3.900 |
| Tageseinrichtungen für Kinder | 18.626.588 | 19.473.500 | 20.390.900 |
| Zwischensumme Jugendamt | 32.538.349 | 33.059.201 | 35.108.300 |
| Zwischensumme Sozialamt und Jugendamt | 70.065.565 | 70.244.801 | 76.555.700 |
| Leistungsgewährung SGB II | 120.628.534 | 123.347.300 | 118.801.650 |
| Eingliederungsleistungen SGB II | 28.244.226 | 26.847.320 | 19.911.720 |
| Kommunal-Kombi | 1.410.124 | 1.278.025 | 355.800 |
| Arbeit für Brandenburg | 49.640 | 876.000 | 1.149.000 |
| Bildung und Teilhabe | 0 | 0 | 208.600 |
| Zwischensumme Grundsicherungsamt | 150.332.524 | 152.348.645 | 140.426.770 |
| Veterinärangelegenheiten | 0 | 500 | 0 |
| Brand- und Katastrophenschutz | 125.845 | 8.800 | 10.400 |
| Schulische Aufgaben | 47.788 | 67.300 | 57.600 |
| Kultur | 1.379.287 | 1.359.200 | 1.381.800 |
| Regionalbudget | 409.614 | 361.625 | 391.840 |
| Förderung Betreuungsvereine | 61.376 | 61.500 | 61.500 |
| Sportförderung (ohne investive Sportförderung) | 95.265 | 90.700 | 91.100 |
| Denkmalschutz | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Abfallwirtschaft | 188.793 | 186.905 | 185.030 |
| ÖPNV | 9.060.469 | 8.917.429 | 8.917.429 |
| Wirtschaftsförderung | 275.787 | 402.000 | 323.250 |



| | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tourismusförderung | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| Zwischensumme Sonstige | 12.144.224 | 11.955.959 | 11.919.949 |
| Summe | 232.542.313 | 234.549.405 | 228.693.819 |

Zusätzlich zu den oben genannten regulären Sozialtransfer-Aufwendungen plant das Grundsicherungsamt periodenfremde Aufwendungen für Leistungsgewährung SGB II (804.720 €), Eingliederungsleistungen (71.880 €), Kommunal-Kombi (210 €) und Bildung und Teilhabe (1.400 €).

Die Förderung der Erziehung in der Familie steht seit 2011 verstärkt im Fokus des Jugendamtes. Dadurch sollen kostenintensive Hilfefälle in stationären Einrichtungen frühzeitig vermieden werden.

Die Beteiligung des Landkreises an der Finanzierung der Kindertagesstätten (ohne Landesmittel und Verwaltungskosten) entwickelt(e) sich wie folgt:

| Ergebnis 2006 | Ergebnis 2007 | Ergebnis 2008 | Ergebnis 2009 | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 8.016.568 | 8.079.009 | 8.524.912 | 10.192.793 | 10.805.457 | 10.376.700 | 10.460.300 |

Die durchschnittlichen monatlichen Kosten der Unterkunft pro SGB-II-Bedarfsgemeinschaft zeigen folgende Entwicklung:

| Ergebnis 2006 | Ergebnis 2007 | Ergebnis 2008 | Ergebnis 2009 | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 245,09 €/BG | 257,42 €/BG | 259,32 €/BG | 274,35 €/BG | 273,62 €/BG | 275,15 €/BG | 283,76 €/BG |

Die steigenden Kosten pro Bedarfsgemeinschaft und die in § 19 (3) SGB II verankerte vorrangige Anrechnung von Einkommen und Vermögen auf Arbeitslosengeld II bewirken, dass die Kosten der Unterkunft trotz stark rückläufiger Bedarfsgemeinschaftenzahlen kaum abnehmen.

2.14 Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Kontengruppe 54)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|---------------|------------|------------|
| Reisekosten | 103.212 | 117.393 | 123.797 |
| Abfindungen | 20.032 | 34.000 | 36.000 |
| Ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 232.848 | 206.900 | 199.500 |
| Schülerbeförderung | 3.323.072 | 3.331.000 | 3.331.000 |
| Geschäftsaufwendungen | 1.014.674 | 1.115.960 | 1.093.649 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 381.484 | 397.844 | 421.301 |
| Abrechnung mit dem Kraftfahrtbundesamt | 85.800 | 120.500 | 105.000 |
| Rückerstattungen an den Bund wg. SGB II | 174.905 | 200 | 200 |
| Erstattungen an Gemeinden/GV | 1.153.664 | 945.705 | 1.093.505 |
| Personalkostenerstattung SGB II | 192.646 | 0 | 0 |
| UDG für Abfallbeseitigung | 10.317.048 | 10.325.000 | 10.250.000 |
| UDG für Rekultivierung | 3.827.089 | 1.520.000 | 2.500.000 |
| UDG für Kreisstraßen | 2.306.100 | 2.306.100 | 2.306.100 |
| K&S-Heim Prenzlau | 301.993 | 322.000 | 330.000 |
| Träger des Rettungsdienstes | 6.699.534 | 6.210.305 | 7.093.000 |
| Sonstige Erstattungen | 41.186 | 55.600 | 51.530 |
| Bildung und Teilhabe SGB II | 0 | 0 | 1.093.500 |
| Rückstellung Rettungsdienst | -129.970 | -211.955 | -582.016 |



| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sonstige Rückstellungen | 1.317.188 | 130.188 | 638.183 |
| Aufwand aus Ersatzvornahmen | 18.139 | 396.010 | 122.010 |
| Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 2.711.845 | 5.110.841 | 2.743.619 |
| Übrige weitere sonstige Aufwendungen | 126.755 | 93.517 | 102.667 |
| Summe | 34.219.244 | 32.527.108 | 33.052.545 |

Die in der Position "Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände" enthaltene Kostenbeteiligung des Landkreises an der Regionalleitstelle NordOst sieht 663.000 € für laufende Zwecke in 2012 vor. Daneben sind 13.000 € Investitionsförderung geplant.

2.15 Entwicklung der Zinsaufwendungen (Kontengruppe 55)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|------------------|----------------|----------------|
| Zinsaufwendungen Kreditmarkt | 102.321 | 89.200 | 75.500 |
| Zinsaufwendungen u. Nebenkosten Kassenkredite | 89.629 | 252.900 | 310.500 |
| Nebenkosten aus Gebäudeleasing | 121.205 | 125.700 | 130.400 |
| Summe | 313.155 | 467.800 | 516.400 |

Die vom Landkreis zu zahlenden variablen Kassenkreditzinssätze sind derzeit gekoppelt an die Entwicklung des 3-Monats-EURIBOR. Die Planung basiert auf der Annahme einer Seitwärtsbewegung der Märkte für kurzfristige Geldanlagen in 2012.

Für die Nebenkosten aus Gebäudeleasing wurde 1993 mit der Hämatit Grundstücksverwaltungsgesellschaft mbH eine kalenderjährliche Erhöhung des jeweiligen Vorjahresbetrages um 4 % vereinbart.

2.16 Entwicklung der Abschreibungen (Kontenklasse 57)

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Abschreibungen auf immaterielles Vermögen | 106.987 | 103.212 | 123.218 |
| Abschreibungen auf Gebäude | 2.096.548 | 1.960.329 | 1.954.459 |
| Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen | 1.680.679 | 1.657.508 | 1.650.934 |
| Abschreibungen auf sonstige Sachanlagen | 942.678 | 1.232.523 | 1.226.617 |
| Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 0 | 0 | 0 |
| Pauschalwertberichtigung von Forderungen | 291.400 | 50.000 | 50.000 |
| Einzelwertberichtigung von Forderungen | 0 | 291.814 | 202.034 |
| Abschreibung uneinbringlicher Forderungen | 540.602 | 481.096 | 575.621 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen | 3.456 | 0 | 0 |
| Summe | 5.662.350 | 5.776.482 | 5.782.883 |



2.17 Entwicklung der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Zur Abbildung des gesamten mit der Produkterstellung verbundenen Ressourceneinsatzes werden 5 Umlagen berechnet und die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen im Haushalt ausgewiesen:

| Umlage | Umlageschlüssel |
|------------------------------|--|
| Fuhrparkumlage | in den letzten 12 Monaten gefahrene Kilometer |
| Raumkostenumlage | genutzte Quadratmeter Bürofläche pro Einzelgebäude |
| Umlage für Leitungstätigkeit | Stellenanteile unterstellter Mitarbeiter |
| Serviceumlage | Bruttopersonalkosten |
| Leitstellenumlage | 25,515 % Kostenbeteiligung des Landkreises Uckermark an 1.527.298 € verursachungsgerechter Anteil Rettungsdienst an den Gesamtkosten der Leitstelle (= 61,44 % der Personalkosten und 53,03 % der Sachkosten der IRLS NordOst) |

Mittels Serviceumlage werden die Kosten folgender Produkte auf die Produkte mit Außenwirkung verrechnet:

- 11112 Personalrat
- 11113 Datenschutz/Korruptionsprävention
- 11120 Rechnungsprüfung
- 11130 Allgemeine Rechtsangelegenheiten
- 11131 Versicherungsangelegenheiten
- 11140 Personalwesen (ohne Kostenträger „Zahlungen ohne Leistungsbezug“)
- 11142 Verwaltungsoptimierung
- 11145 Archiv und Empfang
- 11151 Finanzen
- 11152 Kreiskasse und Vollstreckung
- 11161 Zentraler Service
- 11162 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
- 11163 Druckerei
- 11170 Fahrbereitschaft und Fuhrpark (nur Kostenträger Fahrbereitschaft)
- 11180 Gebäudemanagement (ohne Gebäude-Kostenträger)
- 11190 Liegenschaftsverwaltung (ohne Liegenschaften-Kostenträger)

Eine Kostenverrechnung der Serviceprodukte untereinander findet nicht statt.

| | Ergebnis 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fuhrparkumlage | 252.356 | 266.780 | 289.828 |
| Raumkostenumlage | 7.528.885 | 7.609.375 | 7.862.114 |
| Umlage für Leitungstätigkeit | 4.779.895 | 5.769.860 | 5.088.457 |
| Serviceumlage | 6.054.081 | 7.446.025 | 6.635.864 |
| Leitstellenumlage | 357.981 | 415.276 | 360.437 |
| Summe | 18.973.198 | 21.507.316 | 20.236.699 |



2.18 Wesentliche Abweichungen zwischen dem Haushaltsplan 2012 und dem mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplan 2011

Während die Planung 2011 für das 1. Folgejahr noch ein Gesamtergebnis von -2.445.460 € ausweist, geht die nunmehrige Planung 2012 von +703.435 € aus. Zum Haushaltsplanentwurf 2012 ergeben sich größere Differenzen bei folgenden Positionen:

| | Plan 2011 für 1. Folgejahr | Plan 2012 | Veränderung |
|--|-------------------------------|--------------|-------------|
| Allgemeine Schlüsselzuweisungen | 28.009.975 | 33.250.834 | + 5.240.859 |
| Kostenerstattung vom Bund für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | 0 | 1.426.041 | + 1.426.041 |
| SoBEZ | 14.700.000 | 11.860.000 | - 2.840.000 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Leistungsgewährung SGB II | 0 | 1.000.000 | + 1.000.000 |
| Bundesbeteiligung KdU | 9.445.600 | 14.226.700 | + 4.781.100 |
| Bundesbeteiligung an Arbeitslosengeld II | 80.068.900 | 75.130.290 | - 4.938.610 |
| Arbeitslosengeld II | 81.792.500 | 76.536.200 | - 5.256.300 |
| Bundesbeteiligung an Eingliederung SGB II | 26.441.500 | 19.570.860 | - 6.870.640 |
| Eingliederungsleistungen SGB II | 26.491.130 | 19.555.630 | - 6.935.500 |
| Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb Einrichtungen | 14.002.900 | 14.739.050 | + 736.150 |
| Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen | 35.587.600 | 39.094.475 | + 3.506.875 |
| Periodenfremde Erträge | 3.556.415 | 1.684.264 | - 1.872.151 |
| Periodenfremde Aufwendungen | 5.170.841 | 2.743.619 | - 2.427.222 |
| Einzahlungen für Investitionen | 18.224.200 | 11.612.731 | - 6.611.469 |
| Auszahlungen für Investitionen | 16.566.900 | 10.494.331 | - 6.072.569 |

3 Unterschiede zwischen Ergebnisplan und Finanzplan

3.1 Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Folgende nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen bewirken die Unterschiede zwischen dem Ergebnisplan und dem Finanzplan:

| Kontenart | Erträge | Plan 2012 |
|--------------|---|-------------------|
| 416 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand | 6.587.488 |
| 432140 | Müllgebühren | 10.250.000 |
| 437 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen | 2.916 |
| 457 | Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 19.550 |
| 458201 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1.007.500 |
| 481 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 20.236.699 |
| Summe | | 38.104.153 |



| Kontenart | Aufwendungen | Plan 2012 |
|--------------|--|-------------------|
| 505, 515 | Zuführung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen | 57.998 |
| 506, 516 | Zuführung / Inanspruchnahme Beihilferückstellungen | 96.998 |
| 507 | Zuführung / Inanspruchnahme ATZ-Erfüllungsrückstände | -769.485 |
| 517 | Zuführung / Inanspruchnahme ATZ-Aufstockung | -1.184.001 |
| 5214, 5215 | Zuführung / Inanspruchnahme Rückstellungen für Rekultivierung | -1.391.633 |
| 5216, 5217 | Zuführung / Inanspruchnahme Rückstellungen für Altlasten | -119.000 |
| 5391 | Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten | 26.217 |
| 545501 | Erstattungen an die UDG für Abfallbeseitigung | 10.250.000 |
| 547103 | Abgang Restbuchwert bei Vermögensveräußerungen | 7.000 |
| 5494 | Zuführung / Inanspruchnahme sonstiger Rückstellungen | 56.167 |
| 57 | Bilanzielle Abschreibungen | 5.782.883 |
| 581 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 20.236.699 |
| 593101 | Außerordentliche Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken | 40.000 |
| Summe | | 33.089.843 |

3.2 Finanzierungsbedarf aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen

In den kommenden vier Jahren entsteht aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen folgender Finanzierungsbedarf:

| Konto | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 507201 in 701-703 | ATZ-Rückstellungen Erfüllungsrückstände Auszahlung | -2.103.559 2.103.559 | -2.790.549 2.790.549 | -2.219.921 2.219.921 | -1.474.991 1.474.991 |
| 508201 in 701-703 | Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub Auszahlung | -630.000 630.000 | -630.000 630.000 | -630.000 630.000 | -630.000 630.000 |
| 5052, 5152 | Pensionsrückstellungen Auszahlung durch Komm. Versorgungsverband | -2 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 5062, 5162 | Beihilferückstellungen Auszahlung durch Komm. Versorgungsverband | -2 0 | -1 0 | -1 0 | -1 0 |
| 517201 in 701-703 | ATZ-Rückstellungen Aufstockungsbeträge Auszahlung | -1.148.001 1.148.001 | -965.000 965.000 | -730.000 730.000 | -488.000 488.000 |
| 517202 in 701-703 | ATZ-Rückstellungen Abfindung Auszahlung | -36.000 36.000 | -37.000 37.000 | -92.000 92.000 | -146.000 146.000 |
| 521501 in 745503 | Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Auszahlung | -2.500.000 2.500.000 | -2.500.000 2.500.000 | -2.500.000 2.500.000 | -290.000 290.000 |
| 521701 in 729101 | Sanierung von Altlasten Auszahlung | -119.000 119.000 | -119.000 119.000 | -119.000 119.000 | -119.000 119.000 |
| 549425 743150 | Rückstellungen wg. Gerichtsverfahren Auszahlung | -547.437 547.437 | -70.000 70.000 | -70.000 70.000 | -70.000 70.000 |
| 549435 in 7 | Rückstellungen wg. Jahresabschlussprüfung Auszahlung | -95.000 95.000 | -98.000 98.000 | -101.000 101.000 | -104.000 104.000 |
| 549445 in 7 | Gebührenüberdeckung Rettungsdienst Auszahlung | -582.016 582.016 | -389.782 389.782 | -363.178 363.178 | -209.084 209.084 |
| 549455 in 7 | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften Auszahlung | -100.000 100.000 | -50.000 50.000 | -50.000 50.000 | -50.000 50.000 |
| 549465 in 7 | Verpflichtungen, vor Bilanzstichtag begründet Auszahlung | -130.000 130.000 | -30.000 30.000 | -30.000 30.000 | -30.000 30.000 |
| | Summe der Auszahlungen | 7.991.013 | 7.679.331 | 6.905.099 | 3.611.075 |

Die Finanzierung wird durch Ausweitung der Kassenkreditinanspruchnahme erfolgen müssen, soweit nicht zahlungswirksame Überschüsse im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden können.



3.3 Investitionstätigkeit

Der Landkreis Uckermark rechnet für die kommenden Jahre mit einem starken Rückgang der Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen und hat seine Investitionsplanung danach ausgerichtet.

| Konto 681101 | Plan 2012 | Plan 2013 | Plan 2014 | Plan 2015 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen | 5.867.876 | 5.437.732 | 4.746.050 | 3.289.550 |
| Verwendung für Instandsetzungsaufwand | 1.068.400 | 1.379.500 | 1.111.000 | 800.000 |
| Verwendung für Investitionen und Investitionsförderung | 4.799.476 | 4.058.232 | 3.635.050 | 2.489.550 |

Im Finanzhaushalt 2012 sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 10.494.331 € geplant.

Zur Finanzierung sind neben den o. g. 4.799.476 € investiven Schlüsselzuweisungen 4.981.577 € Fördermittel des Landes und der EU, 710.778 € investive Zuweisungen von Gemeinden und 2.500 € Mittel aus Sponsoring vorgesehen.

| Investitionsvorhaben | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Fördermittel 2012 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Kunst im öffentlichen Raum | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 | |
| Regionalleitstelle NordOst | 13.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 | |
| Investive Sportförderung | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | |
| Radweg „Spur der Steine“ | 648.947 | 891.215 | 0 | 0 | 548.947 |
| Personentunnel Prenzlau | 100.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Zwischensumme investive Förderung | 804.947 | 947.215 | 56.000 | 56.000 | 548.947 |
| Erwerb geringwertige Wirtschaftsgüter | 116.950 | 84.450 | 83.950 | 83.950 | |
| Erwerb Fahrzeuge | 44.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | |
| Erwerb Mobilien | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 | |
| Erwerb Musikinstrumente | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Erwerb Hard- und Software | 507.600 | 507.600 | 407.600 | 407.600 | 50.000 |
| Erwerb von techn. Geräten | 71.200 | 81.200 | 91.200 | 91.200 | 20.000 |
| Erwerb Spezialausrüstung für Brandschutz | 42.000 | 31.500 | 53.500 | 14.000 | |
| Erwerb für Katastrophenschutz | 28.000 | 28.000 | 28.000 | 28.000 | |
| Fördermaßnahme "INTER-REG IV A" Ölabwehr auf der Oder | 850.500 | 0 | 0 | 0 | 722.500 |
| Medienförderung in Schulen | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 49.000 |
| Erwerb Schulausstattung | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | |
| Ganztagsförderung in Schulen | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 27.000 |
| Grunderwerb | 90.000 | 90.000 | 80.000 | 80.000 | |
| Zwischensumme regelmäßige Erwerbsvorgänge | 2.062.750 | 1.175.250 | 1.096.750 | 1.057.250 | 871.000 |



| Investitionsvorhaben | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Fördermittel 2012 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Rückerwerb Erbbaurecht Verwaltungskomplex Karl-Marx-Str. in Prenzlau | 0 | 0 | 7.182.400 | 0 | |
| Zwischensumme besondere Erwerbsvorgänge | 0 | 0 | 7.182.400 | 0 | 0 |
| Planungsleistungen Gebäude | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | |
| Komplexsanierung Oberschule Ph.-Hackert Prenzlau | 75.000 | 863.000 | 1.425.000 | 0 | |
| Umbau Mensa Ehm-Welk-Oberschule Angermünde | 47.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Brandschutzertüchtigung Gymnasium Angermünde | 0 | 167.000 | 118.000 | 482.000 | |
| Außenanlagen Max-Lindow-Schule Prenzlau | 125.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Komplexsanierung Schule Brüssower Allee Prenzlau | 838.000 | 0 | 0 | 0 | |
| Zwischensumme Baumaßnahmen an Gebäuden | 1.115.000 | 1.060.000 | 1.573.000 | 512.000 | 0 |
| Planungsleistungen Kreisstraßen | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | |
| K7318 Potzlow - Seehausen | 24.900 | 0 | 0 | 0 | 5.213 |
| K7318 Seehausen - Blankenburg | 1.456.050 | 146.500 | 0 | 0 | 1.456.050 |
| K7319 Blankenburg - Bertikow | 562.000 | 51.200 | 0 | 0 | |
| K7324 Bündigershof - Wollenthin | 652.000 | 0 | 565.000 | 446.000 | |
| K7327 Sternthal - Herzfelde | 0 | 1.142.000 | 464.000 | 190.000 | |
| K7347 Wolletz - L239 | 1.240.800 | 310.200 | 0 | 0 | 834.870 |
| K7347 ehemaliger Abschnitt L239 | 1.481.600 | 370.400 | 0 | 0 | 1.481.600 |
| K7348 L215 - Grunewald | 679.700 | 50.400 | 0 | 0 | 497.175 |
| Kreisstraßenbaumaßnahmen - ohne Zuordnung - | 356.800 | 356.800 | 356.800 | 356.800 | |
| Zwischensumme Baumaßnahmen an Straßen | 6.493.850 | 2.467.500 | 1.425.800 | 1.032.800 | 4.274.908 |
| Deckungsreserve nach § 17 (2) KomHKV | 17.784 | 0 | 0 | 0 | |
| Summe | 10.494.331 | 5.649.965 | 11.333.950 | 2.658.050 | 5.694.855 |

Folgende Planwerte 2012 sind mit Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre verbunden:

| Verpflichtungsermächtigungen | Gesamt-betrag | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Begründung |
|--|---------------|---------|-----------|---------|---------|------------|
| Komplexsanierung Oberschule "Philipp Hackert" Prenzlau | 2.288.000 | 863.000 | 1.425.000 | 0 | 0 | a |
| Brandschutzertüchtigung Gymnasium Angermünde | 921.000 | 167.000 | 118.000 | 482.000 | 154.000 | b |
| Rückerwerb Erbbaurecht Verwaltungskomplex Karl-Marx-Str. in Prenzlau | 7.182.400 | 0 | 7.182.400 | 0 | 0 | c |
| K7318 Seehausen - Blankenburg | 146.500 | 146.500 | 0 | 0 | 0 | d |
| K7319 Blankenburg - Bertikow | 51.200 | 51.200 | 0 | 0 | 0 | e |



| | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---|
| K7347 Wolletz - L 239 | 310.200 | 310.200 | 0 | 0 | 0 | f |
| K7347 ehemaliger Abschnitt L 239 | 370.400 | 370.400 | 0 | 0 | 0 | g |
| K7348 L215 - Grunewald | 50.400 | 50.400 | 0 | 0 | 0 | h |
| Radweg "Spur der Steine" | 891.215 | 891.215 | 0 | 0 | 0 | i |
| Summe | 12.211.315 | 2.849.915 | 8.725.400 | 482.000 | 154.000 | |

Begründungen

- a) Umsetzung Ganztagsprogramm und Fortführung der Komplexsanierung
- b) Schrittweise Umsetzung brandschutztechnischer Auflagen
- c) Ausübung des Ankaufsrechts zum 30.04.2014
- d) Abschluss des zu 85 % über INTERREG IV A geförderten Vorhabens
- e) - i) Abschluss der Baumaßnahmen

Die Ausübung des Ankaufsrechts für den Verwaltungskomplex Karl-Marx-Straße in Prenzlau soll durch Aufnahme eines Kommunalkredits finanziert werden.

Die beiden im Haushaltsplan 2011 ausgebrachten Verpflichtungsermächtigungen für 2013 werden zurückgenommen. Insofern ist die dem Haushaltsplan beigefügte Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen nicht korrekt.

| Verpflichtungsermächtigungen | Gesamt- betrag | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Be- grün- dung |
|---|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------------------|
| Fördermaßnahme "INTERREG IV A" Ölabwehr auf der Oder | -106.000 | -106.000 | 0 | 0 | 0 | a |
| Komplexsanierung Oberschule "Philipp Hackert" Prenzlau | -463.400 | -463.400 | 0 | 0 | 0 | b |
| Summe | -569.400 | -569.400 | 0 | 0 | 0 | |

Begründung

- a) Maßnahme wird bereits in 2012 abgeschlossen
- b) Doppelte Veranschlagung

4 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur

Anhand der Eröffnungsbilanz (siehe Drucksachen-Nr. 50/2009 vom 08.04.2009, einschließlich Drucksachen-Änderung vom 16.04.2009 und 2. Drucksachen-Änderung vom 21.04.2009, sowie Korrektur vom 16.11.2009) und den Entwürfen zur Jahresrechnung 2009 und 2010 zeichnet sich folgendes Bild zur Vermögens- und Schuldenentwicklung:

| Aktiva | Eröffnungs- bilanz | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Anlagevermögen | 158.302.469 | 148.433.151 | 153.059.605 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 123.571 | 72.690 | 77.518 |
| 1.2 Sachanlagevermögen | 143.176.636 | 132.354.467 | 136.976.093 |
| 1.3 Finanzanlagevermögen | 15.002.263 | 16.005.994 | 16.005.994 |
| 2 Umlaufvermögen | 2.791.872 | 7.904.285 | 6.792.948 |
| 2.1 Vorräte (Grundstücke in Entwicklung) | 926.035 | 815.985 | 766.982 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst. | 1.560.362 | 6.442.145 | 5.823.132 |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 305.475 | 646.155 | 202.835 |



| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 9.396.785 | 11.838.088 | 12.035.801 |
| 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 7.585.480 | 21.227.238 | 21.236.605 |
| Bilanzsumme | 178.076.607 | 189.402.763 | 193.124.960 |

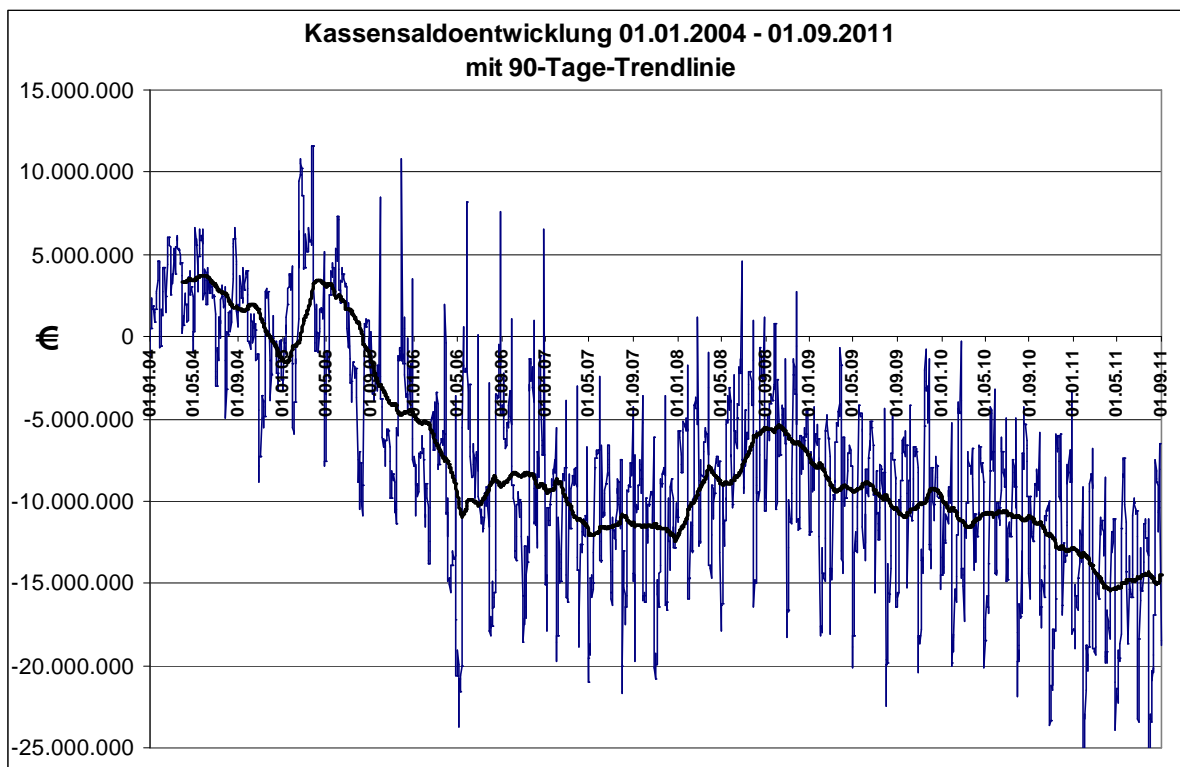
| Passiva | Eröffnungs- bilanz | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Eigenkapital | 4.323.000 | 7.543.163 | 5.954.595 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen | 0 | 1.682.602 | 0 |
| 1.3 Sonderrücklage | 4.323.000 | 5.861.810 | 6.941.979 |
| 1.4 Fehlbetragsvortrag | 0 | -1.249 | -987.384 |
| 2 Sonderposten | 93.652.725 | 100.398.508 | 102.945.294 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öff. Hand | 93.632.308 | 96.628.130 | 95.783.087 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen | 20.417 | 21.047 | 18.055 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten | 0 | 3.749.331 | 7.144.152 |
| 3 Rückstellungen | 53.426.899 | 48.599.405 | 51.005.847 |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen u.ä. | 17.129.144 | 17.274.793 | 18.426.150 |
| 3.3 Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge | 15.928.720 | 11.818.317 | 13.130.681 |
| 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 16.165.000 | 16.007.780 | 15.928.975 |
| 3.5 Sonstige Rückstellungen | 4.204.034 | 3.498.516 | 3.520.041 |
| 4 Verbindlichkeiten | 21.394.697 | 27.819.767 | 28.910.565 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | 3.230.643 | 2.395.826 | 2.081.067 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 12.181.643 | 15.000.000 | 18.033.749 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | 0 | 759 | 6.489 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 250.017 | 438.639 | 679.050 |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 697.000 | 6.510.738 | 5.360.643 |
| 4.12 Sonstige Verbindlichkeiten | 5.035.394 | 3.473.804 | 2.749.566 |
| 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 5.279.285 | 5.041.920 | 4.308.659 |
| Bilanzsumme | 178.076.607 | 189.402.763 | 193.124.960 |

Nicht dargestellte Bilanzposten sind Null.



5 Entwicklung der Verbindlichkeiten und sonstige Angaben

5.1 Entwicklung der Kassenkreditinanspruchnahme



Während die Ergebnisplanung für die kommenden Jahre einen sukzessiven Abbau der bis 2008 aufgelaufenen 30.277.390 € Fehlbeträge erwarten lässt, zeigen die Kassenkredit-Inanspruchnahmen weiterhin den Trend, sich der Ergebnissituation anzunähern.

Dies liegt insbesondere an den durch Rückstellungsbildung im Aufwand bereits berücksichtigten Altersteilzeitmaßnahmen, Deponie-Rekultivierungsmaßnahmen und Maßnahmen zur Altlastensanierung, während die darauf basierenden Auszahlungen erst in den kommenden Jahren erfolgen werden (siehe Vorbericht Punkt 3.2).

Des Weiteren ist zu berücksichtigen, dass der Landkreis aufgrund Kommunalabgabengesetz verpflichtet ist, sich in Höhe der Verzinsungsansprüche auf die im Voraus durch die Gebührenzahler aufbrachten Mittel an der Rekultivierung der drei Abfalldeponien zu beteiligen.

5.2 Verbindlichkeiten aus Darlehensverträgen und Gebäudeleasing

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Darlehen | | | | |
| Anfangsbestand | 1.754.236,91 | 1.429.484,46 | 1.285.516,46 | 8.141.533,55 |
| + Umschuldung der Gebäudeleasing-Finanzierung | +0,00 | +0,00 | +7.182.400,00 | +0,00 |
| - Tilgung | -324.752,45 | -143.968,00 | -326.382,91 | -427.504,47 |
| = Endbestand | 1.429.484,46 | 1.285.516,46 | 8.141.533,55 | 7.714.029,08 |
| Gebäudeleasing | | | | |
| Anfangsbestand | 9.740.113,46 | 8.475.058,37 | 7.154.565,41 | 0,00 |



| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| -Tilgung | -1.265.055,09 | -1.320.492,96 | -7.154.565,41 | -0,00 |
| = Endbestand | 8.475.058,37 | 7.154.565,41 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | | | | |
| Anfangsbestand | 11.494.350,37 | 9.904.542,83 | 8.440.081,87 | 8.141.533,55 |
| + Umschuldung | +0,00 | +0,00 | +7.182.400,00 | +0,00 |
| - Tilgung | -1.589.807,54 | -1.464.460,96 | -7.480.948,32 | -427.504,47 |
| = Endbestand | 9.904.542,83 | 8.440.081,87 | 8.141.533,55 | 7.714.029,08 |

Unter der Position „Tilgung“ bei Gebäudeleasing ist der Tilgungsanteil aus den Gegenfinanzierungen der Immobilienleasing-Verträge für den Verwaltungskomplex „Karl-Marx-Straße“ in Prenzlau dargestellt. Da alle fünf Leasingverträge und ein Kreditvertrag in 2011, sowie zwei Kreditverträge in 2012 zur Konditionsanpassung anstehen, werden sich die Werte der Tabelle noch ändern.

5.3 Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen

Bürgschaften und sonstige Haftungsverpflichtungen bestehen nicht.

6 Zielvorgaben

Die Haushaltsplanung erfolgte für 2012-2015 erstmals nicht zentral, sondern durch die Fachämter auf der Ebene von Kostenträgern und Kostenarten.

Bei den auf den Produktblättern ausgewiesenen Leistungsmengen, Basisdaten und Produkt-Kennzahlen handelt es sich ausschließlich um von den Produktverantwortlichen eigenständig gebildete Kenngrößen.

Operationale Produktziele wurden seitens des Kreistages bzw. des Verwaltungsvorstandes in diesem Haushaltsplan noch nicht vorgegeben.

7 Budgets

7.1 Umfang der Budgetierung

Zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen der durch eine Dienstanweisung festgelegten Bewirtschaftungsregelungen werden folgende Budgets eingerichtet:

| Budget | Erträge in € | Aufwendungen in € | Einzahlungen in € | Auszahlungen in € |
|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Amt 32 ohne Rettungsdienst | 2.366.497,23 | 4.886.648,26 | 2.439.992,00 | 4.720.579,00 |
| Amt 50 | 33.604.258,08 | 45.247.537,91 | 33.138.879,00 | 44.255.782,00 |
| Amt 51 | 11.624.999,34 | 40.189.537,08 | 11.540.459,00 | 39.250.611,00 |
| Amt 52 | 132.278.463,00 | 164.262.096,35 | 128.486.669,00 | 157.040.676,00 |
| Amt 62 | 2.604.694,65 | 2.905.112,72 | 2.404.012,00 | 2.296.534,00 |
| Amt 63 | 1.463.168,15 | 2.594.745,89 | 1.126.430,00 | 1.740.323,00 |
| Amt 65 | 14.588.839,64 | 29.390.116,68 | 6.412.084,00 | 28.151.552,00 |

Die Budgetvolumina können sich durch Übertragung von Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2011 noch verändern.

7.2 Sachziele

Budgets dienen der Erreichung vorzugebender Sachziele.

Die Doppik ist in der Kreisverwaltung mittlerweile so weit eingerichtet, dass Transparenz über die mit der Leistungserbringung verbundenen Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbräuche besteht.



Damit ist für den Verwaltungsvorstand, den Kreisausschuss und den Kreistag die Grundlage geschaffen, den Controllingkreislauf in Gang zu setzen und die Steuerung des Haushalts durch Zielvorgaben vorzunehmen, wie in § 6 (4), § 14 (3), § 29 (1), § 56 (2) der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) haushaltsrechtlich normiert.

7.3 Deckungsgrundsätze gemäß § 23 KomHKV

Abweichend zu § 23 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) sind im Haushalt des Landkreises Uckermark lediglich die Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses, die zu einem Budget gehören, gegenseitig deckungsfähig.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit wird weiter eingeschränkt, indem zunächst auch nachstehende Aufwendungen davon ausgenommen sind:

Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51)
Abschreibungen (Kontengruppe 57)
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppe 58)
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Kontenbereiche 5212-5217, 5494)

Des Weiteren sind Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen, die durch zweckgebundene Erträge bzw. Einzahlungen gedeckt werden, bis zu dieser Höhe von der Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Unter den Voraussetzungen von § 23 Abs. 5 Satz 1 KomHKV können zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zugunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets nach § 5 Abs. 1 Nr. 25 bis 31 KomHKV verwendet werden.

Minderauszahlungen einer Investitionsmaßnahme nach § 5 Abs. 1 Nr. 25 bis 31 KomHKV berechtigen nicht zur Deckung der Mehrauszahlung einer anderen Investitionsmaßnahme nach § 5 Abs. 1 Nr. 25 bis 31 KomHKV.

Verpflichtungsermächtigungen sind nicht gegenseitig deckungsfähig.

Mehrerträge, die aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden sind, bewirken die betragsgleiche Erhöhung von Ansätzen für Aufwandsermächtigungen. Analoges gilt für zweckgebundene Mehreinzahlungen und Auszahlungsermächtigungen.

Mehrerträge aus laufender Verwaltungstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit, die keiner rechtlichen Zweckbindung unterliegen, sind ausschließlich zur Ergebnis- und Liquiditätssicherung einzusetzen und berechtigen nicht zur Erhöhung von Ansätzen für Aufwendungen. Analoges gilt für nicht zweckgebundene Mehreinzahlungen und Auszahlungsermächtigungen.

8. Wirtschaftspläne

Entsprechend § 3 Abs. 2 Nr. 8 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit beizulegen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist.

Für den Landkreis Uckermark sind dies zum Zeitpunkt der Planaufstellung die Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH (UDG), die Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH (UVG) und die zum 01. September 2011 neu gegründete Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH (URG).

Die Wirtschaftspläne lagen bei Abschluss der Arbeiten zur Haushaltsaufstellung noch nicht vor und werden unverzüglich nach Erhalt nachgereicht

