



# STADT COTTBUS CHÓŚEBUZ

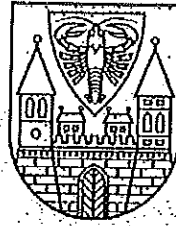
Beschluss 27.01.2016

## Haushaltssicherungs- konzept der Stadt Cottbus (Teil IV) 2016



# Austauschvorlage

Stadt Cottbus / město Chósebuz  
Der Oberbürgermeister



| Vorlagen-Nr. |          |
|--------------|----------|
| StVV         | I-012/15 |
| HA           |          |

Eingegangen  
18. Jan. 2016  
RÄM OR SIVA

Geschäftsbereich:

Fachbereich: 20

Termin der Tagung: 16.12.2015

## Vorlage zur Entscheidung

|                                                                           |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> durch den Hauptausschuss                         | <input checked="" type="checkbox"/> öffentlich |
| <input checked="" type="checkbox"/> durch die Stadtverordnetenversammlung | <input type="checkbox"/> nichtöffentlich       |

| Beratungsfolge:                                                                         | Datum      |                                                                        | Datum      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Dienstberatung Rathauspitze                         | 17.11.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> Umwelt                             | 01.12.2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Haushalt und Finanzen                               | 08.12.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> Hauptausschuss                     | 09.12.2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Recht, Sicherheit, Ordnung u. Petitionen            | 03.12.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> Stadtverordnetenversammlung        | 16.12.2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Soziales, Gleichstellung u. Rechte der Minderheiten | 02.12.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> Beteiligung Ortsbeiräte nach KVerf | 10.12.2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bildung, Schule, Sport u. Kultur                    | 26.11.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> Information an AG Ortsteile        | 10.12.2015 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Wirtschaft, Bau und Verkehr                         | 02.12.2015 | <input checked="" type="checkbox"/> JHA                                | 01.12.2015 |

### Beratungsgegenstand:

Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2016 bis 2019 im Rahmen des Haushaltsplanes 2016

### Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung möge beschließen:

Das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Cottbus für die Jahre 2016 bis 2019 im Rahmen des Haushaltsplanes 2015 bis 2018, § 28 (2) Nr. 15 BbgKVerf

Holger Kelch

### Beratungsergebnis des HA/der StVV:

- einstimmig       mit Stimmenmehrheit
- laut Beschlussvorschlag
- mit Veränderungen (siehe Niederschrift)

Beschluss-Nr.: I-012/15-16/16

Tagung am: 27.01.2016 TOP: I/5.4  
Anzahl der Ja-Stimmen: mehrheitlich  
Anzahl der Nein-Stimmen: -3-  
Anzahl der Stimmenthaltungen: 12

**Problembeschreibung/Begründung:**

Entsprechend § 63 (5) BbgKVerf ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin der Zeitraum festzulegen, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird. Im Haushaltssicherungskonzept sind die Maßnahmen darzustellen, durch die der im Ergebnishaushalt ausgewiesene Fehlbedarf abgebaut und das Entstehen eines neuen Fehlbedarfs im Ergebnishaushalt künftiger Jahre vermieden wird. Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen.

Der Ergebnishaushalt 2016 ist mit einem Defizit in Höhe von 8.344.000 EUR aufgestellt.

Das Haushaltssicherungskonzept ist entsprechend § 63 (5) BbgKVerf von der Stadtverordnetenversammlung gesondert zu beschließen und bedarf der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde.

**Finanzielle Auswirkungen:** Ja Nein

1. Gesamtkosten:

2. Sicherstellung der Finanzierung:

3. Folgekosten:

# **Vorläufige Auswertung Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2015 bis 2018**

**Planscheibe 2015  
Analyseergebnisse Stand 30.06.2015**

## **Inhalt**

|       |                                                                                           |   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1     | Vorbericht .....                                                                          | 3 |
| 2     | Einhaltung des Konsolidierungszieles .....                                                | 3 |
| 3     | Umsetzung der Einzelmaßnahmen des HSK .....                                               | 4 |
| 3.1   | Erträge.....                                                                              | 5 |
| 3.1.1 | Erhöhung Kostenerstattung (E1) .....                                                      | 5 |
| 3.1.2 | Ausschöpfung von Einnahmequellen (E2 - E3) .....                                          | 5 |
| 3.2   | Aufwendungen.....                                                                         | 6 |
| 3.2.1 | Kontinuierliches, aktives Beteiligungsmanagement (A1 - A3).....                           | 6 |
| 3.2.2 | Aktives Schuldenmanagement (A4).....                                                      | 6 |
| 3.2.3 | Einsparungen im Bereich soziale Hilfen/Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (A5 - A6) ..... | 7 |
| 3.3   | Auswirkungen auf Ergebnis und Konsolidierungsziele .....                                  | 8 |

## **1 Vorbericht**

Gemäß Punkt 2.2.10 des Runderlasses 05/2000 (Aufstellung, Ausgestaltung und Genehmigung von Haushaltssicherungskonzepten) ist dem Haushaltsplan des folgenden Jahres ein Bericht über die Umsetzung des zuletzt genehmigten Haushaltssicherungskonzeptes beizufügen.

Das HSK 2015 - 2018, beschlossen am 15.07.2015, wurde am 26.11.2015 unter Auflagen genehmigt. Es wird anhand der Analyseergebnisse vom 30.06.2015 auf den 31.12.2015 eine vorläufige Auswertung vorgenommen. Die endgültige Auswertung wird mit dem Haushaltsplan 2017 erstellt.

Da ein vorläufiger Jahresabschluss 2015 noch nicht vorliegt und nur fortgeschriebene Analyseergebnisse angesetzt werden können, kann dies lediglich ein Ausblick mit orientierendem Charakter sein.

## **2 Einhaltung des Konsolidierungszieles**

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| a) Festgesetzter Fehlbetrag 2015           |                 |
| ➤ aus ordentlichem Ergebnis                | kein Fehlbetrag |
| ➤ nach außerordentlichem Ergebnis          | 0 EUR           |
| b) erwarteter Fehlbetrag 2015 <sup>1</sup> |                 |
| ➤ aus ordentlichem Ergebnis                | -2.019.454 EUR  |
| ➤ nach außerordentlichem Ergebnis          | -2.601.850 EUR  |

Trotz absolut sparsame und umsichtige Bewirtschaftung der Haushaltsmittel und Überschreitung von Konsolidierungszielen wird das Gesamtkonsolidierungsziel voraussichtlich nicht erreicht.

Die strenge und harte Haushaltsdisziplin muss damit in den Folgejahren strikt eingehalten und kontrolliert werden. Es müssen jedoch dringend weitere strategische Konsolidierungsmaßnahmen angegangen werden. Nur so kann der Stadt Cottbus der Weg aus der Verschuldung geebnet werden.

Im fortzuschreibenden HSK werden weiterführende, langfristige strategische Konsolidierungsziele aufgenommen, die zu verfolgen sind. Ziel muss nicht nur der strukturelle Ausgleich, sondern der Beginn einer signifikanten Entschuldung sein. Dies wird angesichts der aufgelaufenen Kreditbeträge ein langer, harter Weg sein, der auch ohne die Hilfe des Landes eingeschlagen werden muss.

Ausgabeerhöhungen gerade im freiwilligen Bereich, der Hilfen, Zuschüsse und sonstigen Bereiche müssen begrenzt werden. Das oberste Ziel muss eine Rückführung der Verschuldung sein, sei es als kreisfreie Stadt oder kreisangehörige Stadt.

---

<sup>1</sup> fortgeschriebene Analyseergebnisse, ein vorläufiger Jahresabschluss ist noch nicht erstellbar

### 3 Umsetzung der Einzelmaßnahmen des HSK

| <b>Kurzübersicht HSK-Maßnahmen</b>                                                             |                 |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>gemäß Runderlass &gt; Vergleich zu Planansatz 2014</b>                                      |                 |                     |                     |
|                                                                                                | <b>2014</b>     | <b>Analyse 2014</b> | <b>mehr/weniger</b> |
| <b>Erträge</b>                                                                                 | <b>195,3</b>    | <b>249,0</b>        | <b>53,7</b>         |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                                    | -4,7            | 49,0                | 53,7                |
| Ausschöpfung von Einnahmepotenzialen                                                           | 200,0           | 200,0               | 0,0                 |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                            | <b>442,2</b>    | <b>-697,0</b>       | <b>1.139,2</b>      |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling                                  | -62,4           | -62,4               | 0,0                 |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                     | -265,1          | -265,1              | 0,0                 |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen/<br>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                | 769,7           | -369,5              | 1.139,2             |
| <b>Verbesserung -gesamt-</b>                                                                   | <b>-246,9</b>   | <b>946,0</b>        | <b>1.192,9</b>      |
| <b>Vergleich Planansatz zu Ansatz der mittelfristigen Finanzplanung (der jeweiligen Jahre)</b> |                 |                     |                     |
|                                                                                                | <b>2015</b>     | <b>Analyse 2015</b> | <b>mehr/weniger</b> |
| <b>Erträge</b>                                                                                 | <b>91,7</b>     | <b>145,4</b>        | <b>53,7</b>         |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                                    | 91,7            | 145,4               | 53,7                |
| Ausschöpfung von Einnahmepotenzialen                                                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0                 |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                            | <b>-1.255,9</b> | <b>-2.395,1</b>     | <b>1.139,2</b>      |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling                                  | -19,4           | -19,4               | 0,0                 |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                     | -719,1          | -719,1              | 0,0                 |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen/<br>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                | -517,4          | -1.656,6            | 1.139,2             |
| <b>Verbesserung -gesamt-</b>                                                                   | <b>1.347,6</b>  | <b>2.540,5</b>      | <b>1.192,9</b>      |

Die Konsolidierungsziele des Jahres 2015 könnten, Stand Analyse 30.06.2015, um 1.192,9 T€ und somit deutlich übererfüllt werden.

In der Analyse sind jedoch noch nicht die vollen Auswirkungen durch Asyl enthalten da sie noch nicht in dem Umfang bekannt waren. Nach derzeitigem Stand scheint es, dass diese finanziell teilweise aufgefangen werden könnten. Offen ist hier jedoch die Ausfinanzierung des zusätzlich benötigten Personals.

Es könnte weiter eine Verschlechterung im Maßnahmenpaket Kinder-, Jugend- und Familienhilfe eintreten. Hier ist durch die Annahme der Tarifeinigung und auch Anpassung in den Betreuungsschlüsseln mit Ausgabesteigerungen zu rechnen. Diese werden, trotz Obsiegen in der Klage zur KITA-Finanzierung, immer noch nicht voll ausgeglichen.

Ob dies durch die restriktive Haushaltsführung kompensiert werden kann, bleibt abzuwarten.

### 3.1 Erträge

#### 3.1.1 Erhöhung Kostenerstattung (E1)

##### E1 Erhöhung der Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder

Im stetigen Bemühen um höhere Einnahmen wird jährlich durch harte Verhandlungen eine neue Vereinbarung mit dem Landkreis Spree-Neiße über erhöhte Kostensätze in der Betreuung von Kinderkrippen-, Kindergarten- und Hortkindern aus anderen Gemeinden erreicht. Das HSK-Ziel kann um weitere 53,7 T€ übertroffen werden.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich FB 51.

| in T€                                                                |                       |            |                |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme GBIII 14 / 5 | Bezug 2014 | Ansatz 2015    | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| E1                                                                   | Planansatz alt neu    | 761,7      | 665,3<br>757,0 | 810,7        |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                       |            | -4,7           | 49,0         | +53,7          |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                       |            | 91,7           | 145,4        | +53,7          |

#### 3.1.2 Ausschöpfung von Einnahmequellen (E2 - E3)

##### E2 Einrichtung von Konzessionsabgaben für die Fernwärmeversorgung

Im Bereich der Fernwärme wurde mit einem neuen Gestattungsvertrag zum 01.01.2015 die erstmalige Erhebung eines Gestattungsentgeltes für die Fernwärmeversorgung durchgesetzt. Auswirkungen auf den Haushalt werden erst in den Jahren 2015/2016 ersichtlich.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                |                     |            |                |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme OBM 14 / 4 | Bezug 2014 | Ansatz 2015    | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| E2                                                                   | Planansatz alt neu  | 0,0        | 200,0<br>200,0 | 200,0        |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                     |            | 200,0          | 200,0        | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                     |            | 0,0            | 0,0          | 0,0            |

##### E3 Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH

Die Stadt Cottbus hat sich entschieden, das Vorkaufsrecht an den Anteilen der Stadtwerke Cottbus GmbH in Anspruch zu nehmen und hat zum Beginn des Jahres 2015 den Kaufvorgang abgeschlossen. Durch den Rückerwerb der Anteile wird der beherrschende Einfluss in der Stadtwerke Cottbus GmbH möglich. Dies sichert der Stadt Cottbus in der Sparte Fernwärme eine hohe Übereinstimmung mit den Interessen der Daseinsvorsorge. Durch die Maßnahme erwartet die Stadt Cottbus mittel- und langfristig hohe Konsolidierungsbeiträge für die Sanierung des Haushaltes der Stadt Cottbus.

Konsolidierende Auswirkungen auf den Haushalt sind erst im Jahr 2016 ersichtlich.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                |                           |            |             |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme OBM 14 / 5       | Bezug 2014 | Ansatz 2015 | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| E3                                                                   | Summe Planansätze alt neu | 0,0        | 0,0<br>0,0  | 0,0          |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                           |            | 0,0         | 0,0          | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                           |            | 0,0         | 0,0          | 0,0            |



## 3.2 Aufwendungen

### 3.2.1 Kontinuierliches, aktives Beteiligungsmanagement (A1 - A3)

#### A1 Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung - Cottbusverkehr GmbH

Da noch kein vorläufiger Jahresabschluss des Betriebes vorliegt, kann das Ergebnis bisher nicht eingeschätzt werden.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                |                     |     |            |             |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----|------------|-------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme OBM 14 / 1 |     | Bezug 2014 | Ansatz 2015 | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| A1                                                                   | Planansatz          | alt | 135,0      | 140,0       | 116,0        |                |
|                                                                      |                     | neu |            | 116,0       |              |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                     |     |            | -37,0       | -37,0        | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                     |     |            | -24,0       | -24,0        | 0,0            |

#### A2 Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung - EGC mbH

Da noch kein vorläufiger Jahresabschluss des Betriebes vorliegt, kann das Ergebnis bisher nicht eingeschätzt werden.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                |                     |     |            |             |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----|------------|-------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme OBM 14 / 2 |     | Bezug 2014 | Ansatz 2015 | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| A2                                                                   | Planansatz          | alt | 0,0        | 0,0         | 4,6          |                |
|                                                                      |                     | neu |            | 4,6         |              |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                     |     |            | 4,6         | 4,6          | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                     |     |            | 4,6         | 4,6          | 0,0            |

#### A3 Reduzierung des Zuschusses - CMT GmbH

Da noch kein vorläufiger Jahresabschluss des Betriebes vorliegt, kann das Ergebnis bisher nicht eingeschätzt werden.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                |                     |     |            |             |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----|------------|-------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme OBM 14 / 3 |     | Bezug 2014 | Ansatz 2015 | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| A3                                                                   | Planansatz          | alt | 2.962,4    | 2.932,4     | 2.932,4      |                |
|                                                                      |                     | neu |            | 2.932,4     |              |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                     |     |            | -30,0       | -30,0        | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                     |     |            | -30,0       | -30,0        | 0,0            |

### 3.2.2 Aktives Schuldenmanagement (A4)

#### A4 Zins- und Liquiditätsmanagement

Durch das aktive Liquiditätsmanagement können Kreditausschreibungen besser vorgenommen werden, um das derzeitig günstige Zinsniveau aktiv und voll auszunutzen. Zum Analysezeitpunkt konnte noch keine verlässliche Aussage zur Erfüllung getroffen werden. Es kann jedoch davon ausgegangen werden, dass dieses Ziel übererfüllt wird.

Diese Maßnahme wird fortgeschrieben > Verantwortlich FB 20.

| in T€                                                                |                     |     |            |             |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----|------------|-------------|--------------|----------------|
| Nr.                                                                  | Maßnahme GBI 14 / 2 |     | Bezug 2014 | Ansatz 2015 | Analyse 2015 | mehr / weniger |
| A4                                                                   | Planansatz          | alt | 1.154,1    | 1.608,1     | 889,0        |                |
|                                                                      |                     | neu |            | 889,0       |              |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                     |     |            | -265,1      | -265,1       | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                     |     |            | -719,1      | -719,1       | 0,0            |

### 3.2.3 Einsparungen im Bereich soziale Hilfen/Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (A5 - A6)

#### A5 Einsparung einer Neueinrichtung der Suchtberatung durch Prävention/Zuschussreduzierung Kindertagespflege/Hilfe zur Erziehung/Hilfe für junge Volljährige /KITA freie Träger und Dritte mit Bedarfsplan

Die gesetzten Ziele könnten gemäß Analyse mit 1.189,2 T€ erheblich überschritten werden. Jedoch ist durch Asyl und dem nun erzielten Tarifabschluss möglicherweise mit einer Unterschreitung des HSK-Zieles zu rechnen. Die Vorzeichen für das neu aufzustellende HSK stehen somit nicht gut; die Maßnahme muss unbedingt eng begleitet und die Standards erheblich nachreguliert werden. Es wird eine Trennung der KITA-Aufwendungen von den übrigen Maßnahmen erfolgen. Es werden alle drei Produkte sowie die Landeszuschüsse betrachtet, um am Saldo eine Zuschussentwicklung ableiten zu können. Die Maßnahme KITA wird eine strategische Maßnahme, da die Richtlinie zur KITA-Finanzierung, die Gebührensatzung sowie die Einhaltung der Konnexität ganzheitlich betrachtet werden müssen. Damit soll eine völlig neue Qualität in der HSK-Maßnahme erreicht werden. Diese Maßnahme wird teilweise fortgeschrieben > Verantwortlich FB 53/FB 51.

in T€

| Nr.                                                                  | Maßnahme GBIII 14 / 2                                            | Bezug 2014 | Ansatz 2015          | Analyse 2015 | mehr / weniger |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|--------------|----------------|
| A5                                                                   | Summe Planansätze <span style="float: right;">alt<br/>neu</span> | 42.633,4   | 43.888,1<br>43.653,4 | 42.464,2     |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                                                                  |            | 1.020,0              | -169,2       | -1.189,2       |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                                                                  |            | -234,7               | -1.423,9     | -1.189,2       |

#### A6 Beschluss einer neuen Richtlinie zur Vollzeitpflege/Senkung Pflegegeldsätze

In der Stadtverordnetenversammlung am 16.12.2009 (III-024-14/09) wurde eine Erhöhung der Pflegegeldpauschalen der Richtlinie „Hilfe zur Erziehung in Form von Vollzeitpflege (Standards, Kriterien und Finanzierung der Vollzeitpflege)“ von 50 % über den empfohlenen Pflegegeldsätzen des Deutschen Vereins für öffentliche und private Fürsorge e. V. beschlossen. Dieser Beschluss sollte mit der Vorlage III-001/15 dahingehend verändert werden, dass die Pflegesätze ab 01.07.2015 an die Empfehlungen des Deutschen Vereins angepasst werden. Die Pflegesätze wurden jedoch nicht voll angepasst, sondern gemäß Antrag der Fraktionen in drei Stufen, beginnend zum 01.07.2015. Erst am 01. Januar 2017 erfolgt die Anpassung zu den dann empfohlenen Pflegesätzen des Deutschen Vereins für öffentliche und private Fürsorge e. V. Das Konsolidierungsziel konnte somit nicht voll erreicht werden.

> Verantwortlich FB 51.

in T€

| Nr.                                                                  | Maßnahme GBIII 15 / 1                                            | Bezug 2014 | Ansatz 2015       | Analyse 2015 | mehr / weniger |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------|----------------|
| A6                                                                   | Summe Planansätze <span style="float: right;">alt<br/>neu</span> | 1.684,8    | 1684,8<br>1.402,1 | 1.452,1      |                |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2014                              |                                                                  |            | -250,3            | -200,3       | 50,0           |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2014 für 2015 |                                                                  |            | -282,7            | -232,7       | 50,0           |

### 3.3 Auswirkungen auf Ergebnis und Konsolidierungsziele

Aus den im Einzelnen dargestellten Maßnahmen ergeben sich folgende direkte Auswirkungen im Haushaltsplan:

#### Entwicklung des jährlichen Gesamtfehlbetrages vor Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|                  | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag | incl. kameralen Altfehlbetrag |
|------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------|
|                  |                       |                             |                             |                        | <b>-169.065,0</b>             |
| JAB 2010         | -48.767,7             | -152,5                      | -48.920,2                   | -48.920,2              | -217.985,2                    |
| vorl. 2011       | -48.792,3             | 487,9                       | -48.304,4                   | -97.224,6              | -266.289,6                    |
| vorl. 2012       | -8.491,0              | -20,7                       | -8.511,7                    | -105.736,3             | -274.801,3                    |
| vorl. 2013       | 467,3                 | -26,7                       | 440,6                       | -105.295,7             | -274.360,7                    |
| vorl. 2014       | 4.384,8               | 0,0                         | 4.384,8                     | -100.910,9             | -269.975,9                    |
| Analyse ohne HSK | -4.560,0              | -582,4                      | -5.142,4                    | -106.053,3             | -275.118,3                    |

#### Änderungen durch Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|              | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Analyse 2015 | 2.540,5               | 0,0                         | 2.540,5                     | <b>2.540,5</b>         |

#### Entwicklung des jährlichen Gesamtfehlbetrages nach Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|              | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag | incl. kameralen Altfehlbetrag |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------|
|              |                       |                             |                             |                        | <b>-169.065,0</b>             |
| JAB 2010     | -48.767,7             | -152,5                      | -48.920,2                   | -48.920,2              | -217.985,2                    |
| vorl. 2011   | -48.792,3             | 487,9                       | -48.304,4                   | -97.224,6              | -266.289,6                    |
| vorl. 2012   | -8.491,0              | -20,7                       | -8.511,7                    | -105.736,3             | -274.801,3                    |
| vorl. 2013   | 467,3                 | -26,7                       | 440,6                       | -105.295,7             | -274.360,7                    |
| vorl. 2014   | 4.384,8               | 0,0                         | 4.384,8                     | -100.910,9             | -269.975,9                    |
| Analyse 2015 | -2.019,5              | -582,4                      | -2.601,9                    | -103.512,8             | -272.577,8                    |

Der im HSK festgesetzte Höchstbetrag des Fehlbetrages würde somit durch die HSK-Maßnahmen nicht eingehalten werden.

Auf das ursprünglich geplante Ergebnis von 0,5 Mio. € Überschuss wirkt ein Gewerbesteuerausfall i. H. v. ca. 4,5 Mio. €. Ein Teil des daraus eigentlich resultierenden Fehlbetrages konnte durch die besseren Ergebnisse in den HSK-Maßnahmen aufgefangen werden.

Durch die restriktiven Ausgabebeschränkungen der vorläufigen Haushaltsführung wird trotz der Aufwendungen im Zusammenhang mit der Asylproblematik ein Erreichen des strukturellen Ausgleichs angestrebt.

## Vermeidung einer Neuverschuldung

Die Neuverschuldung ist die Veränderung des Bestandes an kurzfristigen Finanzmitteln (= Veränderung des Kassenkreditsaldos), saldiert mit der Veränderung der langfristigen Verbindlichkeiten (= vorrangig Tilgung Kommunalkredite).

Das Ziel muss sein, dass der Wert bis zum Zieljahr der Konsolidierung positiv wird, da sich dann die Verschuldung der Stadt insgesamt verringert (Schuldenbremse).

### vor HSK 2015-2018:

Konsolidierungsziel 1: Vermeidung einer Neuverschuldung  
Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln  
./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit  
= Neuverschuldung

|                                        | 2015      | 2016      | 2017     | 2018     |
|----------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -16.720,5 | -12.820,9 | -9.975,8 | -4.743,9 |
| ./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | -4.666,7  | -4.255,4  | -2.751,2 | -2.070,0 |
| = Neuverschuldung ->                   | -12.053,8 | -8.565,5  | -7.224,6 | -2.673,9 |

Es lag, **vor HSK-Maßnahmen**, immer eine Neuverschuldung vor, und das **Konsolidierungsziel 1** wäre **nicht erreicht**.

### nach HSK 2015 - 2018 für Jahresscheibe 2015:

Konsolidierungsziel 1: Vermeidung einer Neuverschuldung  
Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln  
./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit  
= Neuverschuldung

|                                        | 2015      | Analyse 2015 | mehr/weniger |
|----------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -15.192,3 | -17.697,7    | -2.505,4     |
| ./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | -4.666,7  | -4.666,7     | 0,0          |
| = Neuverschuldung ->                   | -10.525,6 | -13.031,0    | -2.505,4     |

**Nach HSK-Maßnahmen und Analyse** würde **2015** eine Neuverschuldung vorliegen, und das **Konsolidierungsziel 1** wäre nicht **erreicht**.

## Erzielung eines positiven Finanzierungssaldos

Der Finanzierungssaldo (Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln) ist das Ergebnis aus allen Einzahlungen und Auszahlungen eines Jahres im aktuellen Haushaltsjahr sowie dem mittelfristigen Finanzplanungszeitraum. Diese Veränderung wird auf den Bankkonten liquiditätsmäßig wirksam und setzt einen entsprechenden Kassenkredit höchstbetrag voraus. Ziel ist es, keine weitere Erhöhung des Kassenkreditsaldos vornehmen zu müssen.

Da bereits geleistete Tilgungsbeträge enthalten sind, liegt bei einem positiven Finanzierungssaldo auch eine Reduzierung der Gesamtverschuldung vor.

### vor HSK 2015-2018:

Konsolidierungsziel 2: Positiver Finanzierungssaldo  
Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

|                                        | 2015      | 2016      | 2017     | 2018     |
|----------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -16.720,5 | -12.820,9 | -9.975,8 | -4.743,9 |

Das **Konsolidierungsziel 2**, die Erreichung eines positiven Finanzierungssaldos, kann, **vor HSK, nicht erfüllt** werden.

nach HSK 2015-2018 für Jahresscheibe 2015:

Konsolidierungsziel 2: Positiver Finanzierungssaldo

Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

|                                        | 2015      | Analyse 2015 | mehr/weniger |
|----------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -15.192,3 | -17.697,7    | -2.505,4     |

in T€

Das **Konsolidierungsziel 2** könnte, **nach HSK, 2015 ebenso nicht erfüllt** werden.

### Erzielung eines positiven Ergebnissaldos

Das ordentliche Ergebnis ist im Grundsatz die Zielgröße der Konsolidierung und des Haushaltsausgleichs. Im Sinne intergenerativer Gerechtigkeit ist bei einem positiven Wert die Finanzierung des Ressourcenverbrauchs einer Periode (z. B. Abschreibungen als nicht zahlungswirksamer Aufwand für Werteverzehr) gegeben. Ab diesem Zeitpunkt sollte im Finanzhaushalt der Aufbau von Finanzmitteln erfolgen, um nach Erreichen des völligen Werteverzehrs Mittel für den Ersatz zur Verfügung zu haben.

Neben der Vermeidung einer Neuverschuldung und dem langfristigen Abbau von Verbindlichkeiten ist auch der gesamte Ressourcenverbrauch in die Konsolidierungsstrategie einzubeziehen. Der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses ist in Zukunft neben eigenen Konsolidierungsbemühungen entscheidend auch von der Wiedererlangung kommunaler Steuerkraft und daneben auch von einer bedarfsgerechten Finanzausstattung abhängig.

vor HSK 2015-2018:

Konsolidierungsziel 3: Deckung des Ressourcenverbrauches

Kennzahl: ordentliches Ergebnis

|                       | 2015     | 2016      | 2017      | 2018     |
|-----------------------|----------|-----------|-----------|----------|
| ordentliches Ergebnis | -1.061,7 | -13.751,5 | -10.851,9 | -6.906,2 |

in T€

Auch in diesem Teilbereich kann **vor HSK** im mittelfristigen Konsolidierungszeitraum noch **keine Zielerfüllung** erreicht werden.

nach HSK 2015-2018 für Jahresscheibe 2015:

Konsolidierungsziel 3: Deckung des Ressourcenverbrauches

Kennzahl: ordentliches Ergebnis

|                       | 2015  | Analyse 2015 | mehr/weniger |
|-----------------------|-------|--------------|--------------|
| ordentliches Ergebnis | 485,9 | -2.019,5     | -2.505,4     |

in T€

Im Konsolidierungsziel 3 könnte **2015 keine Zielerfüllung** erreicht werden.

# **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2016 bis 2019**

**unter Berücksichtigung der Hinweise  
der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung unter Auflagen des  
Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) 2015 bis 2018**

|       |                                                                                                         |    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Vorbericht .....                                                                                        | 13 |
| 1.1   | Ausgangslage.....                                                                                       | 14 |
| 1.2   | Ursachen der Fehlbetragsentwicklung.....                                                                | 17 |
| 1.3   | Kurzbeschreibung einiger wesentlicher Konsolidierungsmaßnahmen.....                                     | 21 |
| 2     | Konsolidierungsstrategie und -ziele.....                                                                | 23 |
| 2.1   | Vermeidung einer Neuverschuldung .....                                                                  | 24 |
| 2.2   | Erzielung eines positiven Finanzierungssaldos .....                                                     | 24 |
| 2.3   | Erzielung eines positiven Ergebnissaldos.....                                                           | 24 |
| 3     | Konsolidierungszeitraum .....                                                                           | 25 |
| 4     | Übersicht der Maßnahmen des HSK.....                                                                    | 28 |
| 4.1   | Erträge.....                                                                                            | 28 |
| 4.1.1 | Erhöhung Kostenerstattung (E1) .....                                                                    | 28 |
| 4.1.2 | Ausschöpfung von Einnahmequellen (E2 - E3).....                                                         | 28 |
| 4.2   | Aufwendungen .....                                                                                      | 29 |
| 4.2.1 | Kontinuierliches, aktives Beteiligungsmanagement (A1 - A3) .....                                        | 29 |
| 4.2.2 | Aktives Schuldenmanagement (A4) .....                                                                   | 30 |
| 4.2.3 | Einsparungen im Bereich soziale Hilfen/Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (A5)....                      | 30 |
| 4.2.4 | Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an<br>Beteiligungen/Eigenbetrieben (A7).....   | 31 |
| 4.3   | Auswirkungen auf Ergebnis und Konsolidierungsziele .....                                                | 32 |
| 5     | Strategische Konsolidierungsmaßnahmen .....                                                             | 33 |
| 5.1   | Regelmäßige Überprüfung aller Satzungen/Entgeltordnungen (S1) .....                                     | 33 |
| 5.2   | Beibehaltung Regeln der vorläufigen Haushaltsführung (S2).....                                          | 35 |
| 5.3   | AG freiwillige Leistungen - Entscheidung über Ob und Wie (S3).....                                      | 36 |
| 5.4   | AG pflichtige Leistungen - Entscheidung über die Höhe des Wie (S4) .....                                | 37 |
| 5.5   | Ganzheitliche Neubetrachtung Kindertagesbetreuung (S5).....                                             | 38 |
| 5.6   | Prüfung interkommunale Zusammenarbeit/Kooperationen (S6) .....                                          | 39 |
| 5.7   | Prüfung auf Konsolidierungsmöglichkeiten durch Schaffung eines steuerlichen<br>Querverbundes (S7) ..... | 41 |
| 5.8   | Optimierung der Lichtsignalanlagen/Verkehrssicherungsanlagen (S8).....                                  | 43 |
| 5.9   | Optimierung Straßenbeleuchtung / Umrüstung auf LED Technik (S9) .....                                   | 44 |
| 5.10  | Einsparungen durch Umsetzung des kommunalen Energiekonzeptes (S10) .....                                | 45 |
| 5.11  | Prüfung einer Trinkwasserkonzession und von Preisnachlässen (S11) .....                                 | 46 |
| 5.12  | Prüfung Zinsanpassung in PPP-Projekt Lagune (S12).....                                                  | 46 |
| 5.13  | Prüfung Anmietung/Entgeltordnung Wohnungen (S13) .....                                                  | 47 |
| 5.14  | Erarbeitung Immobilienstrategie (S14).....                                                              | 48 |
| 5.15  | Strategische Personalmaßnahmen (S15) .....                                                              | 49 |
| 5.16  | Ganzheitliche Neubetrachtung Brand- und Katastrophenschutz (S16).....                                   | 52 |
| 5.17  | Prüfung von empfohlenen Maßnahmen bei Baumkontrolle/-kataster (S17).....                                | 53 |
| 5.18  | Prüfung der Übertragung von Wartehäuschen (S18) .....                                                   | 53 |
| 5.19  | Betriebskostenkontrolle in Turnhallen (S19) .....                                                       | 54 |
| 5.20  | Prüfung der Gründung eines Bauhofes (S20).....                                                          | 54 |
| 5.21  | Ganzheitliche Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst (S21) .....                                         | 54 |
| 5.22  | Prüfung auf Erhöhung der Fernwärmekonzession (S22) .....                                                | 55 |
| 5.23  | Auswirkung strategischer Maßnahmen auf Ergebnis- und Finanzplan .....                                   | 55 |
| 6     | Übersicht der Anlagen zum HSK .....                                                                     | 58 |

## **1 Vorbericht**

Für die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus sind die §§ 67 ff. der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) maßgeblich. Die Gemeinden sind demnach verpflichtet, ihre Haushalte grundsätzlich so aufzustellen, dass das ordentliche Ergebnis, d. h. die Differenz zwischen dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen, für das Haushaltsjahr und auch für den mittelfristigen Planungszeitraum positiv ist.

Sofern dies auch „trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln und von Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses nicht möglich ist“, ist gemäß § 67 Abs. 5 BbgKVerf „ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin der Zeitraum festzulegen, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird.“

Im Haushaltsplan der Stadt Cottbus für das Jahr 2016 ist das ordentliche Ergebnis weiterhin negativ, so dass ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und zu beschließen ist. Das Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 4 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) ein Bestandteil des Haushaltsplanes. Da andererseits in der von der Stadtverordnetenversammlung zu beschließenden Haushaltssatzung die Festsetzungen des Haushaltsplans enthalten sein müssen (§ 65 Abs. 2), sind folglich auch die im beschlossenen Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Maßnahmen mit dem Haushaltsplan in der Haushaltssatzung zu berücksichtigen. Haushaltsplan und Haushaltssicherungskonzept bedingen einander.

Eine Haushaltssatzung ist für jedes Haushaltsjahr zu erlassen. Damit sind auch der Haushaltsplan und das Haushaltssicherungskonzept für den entsprechenden Zeitraum aufzustellen und zu beschließen.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 65 Abs. 5 BbgKVerf durch die Kommunalaufsichtsbehörde zu genehmigen. Eine Bekanntmachung der Haushaltssatzung darf daher erst erfolgen, wenn die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erfolgt ist (§ 67 Abs. 5 der BbgKVerf).

Mit dem Haushalt 2015 wurde das Haushaltssicherungskonzept (HSK) durch die Kommunalaufsichtsbehörde letztmalig unter Auflagen genehmigt.

Das Haushaltssicherungskonzept 2015 wird fortgeschrieben, und die bereits enthaltenen Maßnahmen werden erneut aufgenommen und übertragen, insofern sie nicht von der Kommunalaufsicht als nicht eigene bzw. originäre, den Haushaltsgrundsätzen folgend abgelehnt wurden. Auch wenn Maßnahmen bereits teilweise umgesetzt sind, werden sie zur Kontrolle der Nachhaltigkeit wieder aufgeführt und Abweichungen begründet.

Durch den Runderlass des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg in kommunalen Angelegenheiten Nr. 01/2013 vom 24.07.2013 haben alle Kommunen durch klarstellende Erläuterungen Orientierungspunkte für eine geordnete Haushaltswirtschaft erhalten. Eine vorgeschriebene Form des Haushaltssicherungskonzeptes gibt es nicht. Es müssen jedoch mindestens die Vorgaben des oben bezeichneten Runderlasses erfüllt werden.

Das HSK soll dem Ziel dienen, die Haushaltswirtschaft finanziell zu ordnen sowie über die Reduzierung von Aufwendungen und die Erhöhung von Erträgen die dauernde Leistungsfähigkeit wieder zu erlangen. Es hat sich jedoch nicht nur auf die Konsolidierung



des Ergebnishaushaltes, sondern auch auf die Sicherstellung der Liquidität (Finanzhaushalt) zu beziehen.

Für ein qualifiziertes HSK sind alle Leistungsfelder zu prüfen und zu betrachten. Neben der permanenten Aufgabe der Abwägung freiwilliger Leistungen sind die pflichtigen Aufgaben und hier deren Erfüllungsstandards sowie die Effizienz der Aufgabenerledigung zu bewerten.

Zur wirkungsorientierten Steuerung sind für alle Produkte Ziele und Kennzahlen festzulegen und weiterzuentwickeln.

## 1.1 Ausgangslage

Vor Haushaltssicherungskonzept wies der Haushaltsplan 2016 im **Ergebnishaushalt**

Erträge in Höhe von 351.525.400 € und

Aufwendungen von 360.812.600 € und damit einen

**Gesamtfehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis** in Höhe von **9.287.200 €** aus.

Somit ist nach § 26 Abs. 4 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) ein Haushaltssicherungskonzept gemäß § 63 Abs. 5 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) aufzustellen. Es sind Maßnahmen und der Zeitraum darzustellen, durch die der im Ergebnishaushalt ausgewiesene Fehlbedarf abgebaut und das Entstehen eines neuen Fehlbedarfs im Ergebnishaushalt künftiger Jahre vermieden wird. (§ 63 Abs. 5 BbgKVerf)

Entwicklung des jährlichen Gesamtfehlbetrages vor Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|                | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag | inkl. kameralen Altfehlbetrag |
|----------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------|
| RE 2009        |                       |                             |                             |                        | <b>-174.203,6</b>             |
| JAB 2010       | <b>-48.767,7</b>      | <b>-152,5</b>               | <b>-48.920,2</b>            | <b>-48.920,2</b>       | <b>-223.123,8</b>             |
| vorl. JAB 2011 | <b>-48.792,3</b>      | <b>487,9</b>                | <b>-48.304,4</b>            | <b>-97.224,6</b>       | <b>-271.428,2</b>             |
| vorl. 2012     | <b>-8.491,0</b>       | <b>-20,7</b>                | <b>-8.511,7</b>             | <b>-105.736,3</b>      | <b>-279.939,9</b>             |
| vorl. 2013     | 467,3                 | <b>-26,7</b>                | 440,6                       | <b>-105.295,7</b>      | <b>-279.499,3</b>             |
| vorl. 2014     | 4.384,8               | 0,0                         | 4.384,8                     | <b>-100.910,9</b>      | <b>-275.114,5</b>             |
| Analyse 2015   | <b>-2.019,5</b>       | <b>-582,4</b>               | <b>-2.601,9</b>             | <b>-103.512,8</b>      | <b>-277.716,4</b>             |
| Ansatz 2016    | <b>-9.287,2</b>       | 0,0                         | <b>-9.287,2</b>             | <b>-112.800,0</b>      | <b>-287.003,6</b>             |
| Plan 2017      | <b>-9.091,1</b>       | 0,0                         | <b>-9.091,1</b>             | <b>-121.891,1</b>      | <b>-296.094,7</b>             |
| Plan 2018      | 966,4                 | 0,0                         | 966,4                       | <b>-120.924,7</b>      | <b>-295.128,3</b>             |
| Plan 2019      | 1.940,4               | 0,0                         | 1.940,4                     | <b>-118.984,3</b>      | <b>-293.187,9</b>             |

Die im Haushaltsjahr 2015 zu realisierenden Maßnahmen aus dem Haushaltssicherungskonzept sind planwirksam.

Grundlage des Haushaltssicherungskonzeptes ist der Haushalt 2016 und ab dem Haushaltsjahr 2017 die mittelfristige Ergebnisplanung. Mit der Haushaltssatzung 2016 ist das Haushaltssicherungskonzept erneut zu beschließen.

**Das Haushaltssicherungskonzept und die Haushaltssatzung bedingen einander.**

Vor den Haushaltssicherungsmaßnahmen stellt sich die haushaltswirtschaftliche Situation im Ergebnisplan wie folgt dar (um die Auswirkungen der HSK-Maßnahmen und die daraus resultierenden Veränderungen darstellen zu können, wurde die Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH GmbH [SWC GmbH] im Stand vor HSK berücksichtigt):

| Ergebnisplan                           | 2016      | 2017      | 2018     | 2019    |
|----------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -10.184,6 | -11.701,4 | -1.452,0 | 85,9    |
| darin Antrag §16 FAG Abs.1 S.2 Nr. 4.  | 8.381,7   |           |          |         |
| Finanzergebnis                         | 897,4     | 2.610,3   | 2.418,4  | 1.854,5 |
| darin für SWC-Rekommunalisierung       | 1.484,0   |           |          |         |
| Außerordentliches Ergebnis             | 0,0       | 0,0       | 0,0      | 0,0     |
| Gesamtergebnis                         | -9.287,2  | -9.091,1  | 966,4    | 1.940,4 |

Im Idealfall sollte das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit so groß sein, dass ein negatives Finanzergebnis (in der Regel aus den Zinsbelastungen) kompensiert werden kann.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, hierzu sind auch die freiwilligen und pflichtigen Aufwendungen zu zählen, ist bis in das Jahr 2018 negativ, d. h. im originären Verwaltungsgeschäft laufen Defizite auf, welche mit den in diesem Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Maßnahmen eingedämmt werden sollen. Hierbei ist zu beachten, dass für das Jahr 2016 ein Antrag auf Ausgleich der Gewerbesteuerrückzahlung 2014 eines großen Gewerbesteuerzahlers gestellt wurde. Wird dieser nicht positiv votiert, verschlechtert sich das Ergebnis um zusätzliche 8.381,7 T€.

Das vor HSK nur knapp negative Haushaltsjahr 2018 ist zu großen Teilen den durch Bundesgesetzgebung erheblich gestiegenen Umsatzsteueranteilen zu verdanken. Während die Anteile für die Jahre 2016/2017 als sicher gelten, sind sie 2018/2019 auf der Annahme beruhend, dass die im Koalitionsvertrag verankerte Entlastung der Kommunen in Höhe von 5,0 Mrd. € für Kommunen und Länder über eine Erhöhung der Umsatzsteueranteile erfolgt. Hierzu sind im Vorbericht zum Haushalt genauere Ausführungen enthalten. Folgende Auswirkung haben die erhöhten Umsatzsteueranteile in den jeweiligen Planjahren:

| Ergebnisplan                               | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|
| Auswirkung erhöhter USt.-Anteil <u>ca.</u> | +0,7 | +2,1 | +5,1 | +5,1 |

Die stetig steigenden Ausgaben zehren damit einen Großteil der Konsolidierungsmaßnahmen und Einnahmeerhöhungen auf.

Aufgrund dieser Situation sind alleinige Fortschreibungen von HSK-Maßnahmen nicht mehr zielführend, und es müssen zeitnah weitere Konsolidierungspotentiale gehoben werden. Beginnend mit diesem HSK werden strategische Konsolidierungsmaßnahmen aufgeführt. Diese können noch keinen direkten Niederschlag in der Haushaltsplanung finden, jedoch ist deren Umsetzung/Prüfung festzuschreiben. Über die Ergebnisse wird in der HSK-Auswertung des Folgejahres berichtet, und im besten Falle können die Maßnahmen bereits in die folgende Haushaltsplanung einfließen.

Das Finanzergebnis ist in jedem Jahr positiv. Das Ergebnis des Jahres 2016 ist gegenüber der mittelfristigen Planung um ca. 1,6 Mio. € schlechter, da hier die ursprünglich geplante Gewinnentnahme aus der Beteiligung an der LWG ausfallen wird. Grund hierfür ist ein laufendes Gerichtsverfahren, welches im Jahresabschluss 2015 der LWG Einfluss finden wird.

Den Gewinnanteilen stehen steigende Zinsaufwendungen gegenüber, welche langfristig zu einem ins Negativ kehrenden Finanzergebnis führen können. Gerade die Zinsaufwendungen bergen ein sehr hohes Risiko für die Haushaltskonsolidierung.

Das derzeitige Zinsumfeld ist einmalig günstig, und es wird eine lange Niedrigzinsphase erwartet, jedoch kann dies nicht garantiert werden. Bei einer Verschuldung auf Kassenkreditbasis bedeutet eine Verschlechterung des Zinssatzes eine sofortige negative Auswirkung auf den Haushalt der Stadt. Bei einer Verschlechterung um nur 0,1 % und einer Verschuldung von ca. 223,2 Mio. € steigt die Haushaltsbelastung um 223,2 T€ und bei einer nicht unrealistischen Veränderung des Zinssatzes von 1 % um 2.223,2 T€.

Notwendig ist, unabhängig von möglichen positiven Einflüssen, eine strikte und harte Konsolidierung und eine strenge Ausgabedisziplin. Dies gilt vor allem auch für Erhöhungen von Leistungen, Standards oder Zuschüssen. Die Stadt Cottbus muss beginnen, spürbare Beiträge in die Rückführung der Verschuldung zu investieren. Überschüsse im Verwaltungshaushalt dürfen nicht zu neuen Ausgaben verleiten und müssen anteilig in Schuldentilgung und Investitionen fließen.

Mit Blick auf den Wegfall der investiven Schlüsselzuweisung im Jahr 2020 gewinnt dies umso mehr an Brisanz, da bei der derzeitigen Verschuldungssituation eine Kreditaufnahme nicht realistisch ist und somit Eigenanteile für Investitionen allein aus den Überschüssen des Verwaltungshaushaltes oder Gewinnentnahmen der Unternehmen kommen können. Eine tiefgreifende Konsolidierung ist somit nicht nur ein Beitrag für den Abbau der Verschuldung, sondern auch der einzige Weg, die dringend notwendigen Investitionstätigkeiten fortzuführen.

Ein außerordentlicher Ertragssaldo wird in keinem Jahr erzielt; somit werden aus zu tätigen Verkäufen keine Gewinne generiert.

In der Gesamtbetrachtung ist die Verwaltungstätigkeit der Stadt Cottbus im mittelfristigen Planungshorizont defizitär. Verkaufserlöse bringen keinen positiven Deckungsbeitrag zum Ausgleich des Ergebnisses. Lediglich das letzte Planjahr 2019 ist knapp positiv, jedoch wird dieses wesentlich durch die gestiegenen Umsatzsteueranteile beeinflusst.

Die haushaltswirtschaftliche Situation im Finanzplan stellt sich wie folgt dar (vor HSK):

| Finanzplan                               | 2016     | 2017      | 2018     | 2019     |
|------------------------------------------|----------|-----------|----------|----------|
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (16) | -3.630,3 | -7.379,2  | 2.774,6  | 7.284,5  |
| darin für SWC-Rekommunalisierung         | +1.484,0 |           |          |          |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (33)     | -1.437,5 | 0,0       | -1.673,3 | -2.690,5 |
| darin für SWC-Rekommunalisierung         | -1.484,0 |           |          |          |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit (40)    | -4.255,4 | -2.751,2  | -2.070,0 | -1.506,8 |
| Liquiditätsbedarf >                      | -9.323,2 | -10.130,4 | -968,7   | 3.087,2  |

Auch im Finanzhaushalt sollte im Idealfall der Saldo zwischen Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 16 des Finanzplanes) so groß sein, dass die Tilgung aus Krediten (Position 40 des Finanzplanes) kompensiert werden kann. Der danach verbleibende Überschuss kann zur Deckung eventueller Fehlbeträge im Saldo der Investitionstätigkeit (Position 33 des Finanzplanes) verwendet werden.

In diesem Teil (Positionen 17 - 33 des Finanzplanes) wird mit Auslaufen der investiven Schlüsselzuweisung spätestens ab 2020 ein noch größerer Fehlbetrag entstehen, da der Eigenanteil nicht mehr aus der Zuweisung, sondern aus der Verwaltungstätigkeit oder jedoch

der Investivkreditaufnahme heraus aufgebracht werden muss. Die Investitionseinzahlungen bestehen dann noch aus Zuwendungen/Fördermitteln, Beiträgen/Entgelten sowie Einzahlungen aus Veräußerungen.

Damit gewinnt die strategische Konsolidierung an wesentlicher Bedeutung. Lag die investive Schlüsselzuweisung 2007/2008 noch bei rund 12 Mio. €, liegt sie 2016 nun bei 6 Mio. €, 2019 voraussichtlich bei 3 Mio. €, und 2020 wird es keine investive Zuweisung in dieser Form mehr geben. Ob hierfür ein möglicher Ersatz geschaffen wird, bleibt abzuwarten. Investive Zuweisungen nach § 16 BbgFAG sind keine planbare Größe und auch nicht als Ersatzdeckungsmittel vorgesehen.

Eigenmittel für Investitionen können aufgrund der nicht vorhandenen Möglichkeit zur Kreditaufnahme nur aus Finanzmittelüberschüssen der Verwaltungstätigkeit stammen. Aus diesem Grund ist neben der kurzfristigen Konsolidierung der Fokus auf eine langfristig und nachhaltig anzustrebende strategische Ausrichtung des HSK zu lenken. Dabei ist zu beachten, dass neben der Erhaltung der Investitionstätigkeit auch unbedingt mit einer Rückführung der kurzfristigen Kassenkreditverbindlichkeiten begonnen werden muss.

Es müssen für eine Reduzierung der eventuellen Inanspruchnahme des Kassenkredites Mittel verbleiben, welche als Summe bzw. positiver Liquiditätssaldo in der Position 45 des Finanzplanes ersichtlich werden müssen. Ist dieser Saldo stets +/- 0,00 EUR, wird der Kassenkredit nicht ausgebaut, aber auch nicht zurückgeführt. Kalkulatorische (nicht zahlungswirksame) Kosten spielen im Finanzplan keine Rolle.

Trotz aller Maßnahmen ist der Liquiditätssaldo 2016-2018 negativ; durch die nachfolgend zu beschreibenden Maßnahmen soll auch dieser Saldo mindestens verringert werden.

## **1.2 Ursachen der Fehlbetragsentwicklung**

Die Ursachen der aufgelaufenen Fehlbeträge sollen nachfolgend kurz dargestellt werden.

### a) Kostenbelastung durch pflichtige Leistungen

Pflichtige Leistungen/Aufgaben sind per Gesetz von der höheren Ebene auf die Ebene der kreisfreien Stadt übertragen worden. In der Vergangenheit wurde hierbei das Konnexitätsprinzip nicht eingehalten. Der aus der >Anlage 2< ersichtliche Zuschuss entwickelt(e) sich wie folgt:

| -in Mio. €-                        | vorl.<br>2012 | vorl.<br>2013 | vorl.<br>2014 | Ansatz<br>2015 | Ansatz<br>2016 | Plan<br>2017 | Plan<br>2018 | Plan<br>2019 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Zuschussbedarf                     | 56.432,9      | 56.803,4      | 54.475,4      | 57.907,8       | 59.483,2       | 62.386,8     | 62.685,1     | 64.041,9     |
| pauschale<br>Zuweisung<br>gem. FAG | 7.965,9       | 8.125,4       | 8.285,8       | 8.334,2        | 8.420,0        | 8.508,0      | 8.607,0      | 8.720,0      |
| Deckungslücke                      | 48.467,0      | 48.678,0      | 46.189,6      | 49.573,6       | 51.063,2       | 53.878,8     | 54.078,1     | 55.321,9     |
| Veränderung                        |               | 211,0         | -2.484,4      | +3.383,9       | +1.489,6       | +2.815,6     | +199,3       | +1.243,8     |

Um den Zuschussbedarf eingrenzen zu können, wurde und wird der Standard der Ausführung von pflichtigen Leistungen auf deren Überschreitung hin untersucht, um diese bei Vorliegen einer Übererfüllung zurückzuführen. Ergebnisse sind in den HSK-Maßnahmen GB III 14/2a und GB III 15/1 eingeflossen. Hierdurch konnte ein Aufwuchs eingegrenzt werden, jedoch wird durch Lohnentwicklung und Preissteigerung dieser Effekt kaum

fortzusetzen sein. Ein Wegfall dieser Leistungen/Aufgaben oder Ausfinanzierung ist jedoch nicht abzusehen. Aus diesem Grund wird ein erhöhter Kostenausgleich gefordert. Diese Forderungen schlagen sich in der HSK-Maßnahme GB III 14/5 nieder. Da dies nicht mehr ausreichen wird, ist in den strategischen Maßnahmen zusätzliches Konsolidierungspotential zu erschließen. Der Bereich der Kindertagespflege ist mit Abstand einer der größten Zuschusspositionen. Gefolgt wird der Bereich von der kommunalen Pflichtaufgabe SGB II mit Jobcentern und der Schulträgerschaft.

Konkrete Beispiele der jeweiligen Jahre

- 2000 Fehlbetrag 34,0 Mio. €/Veränderung zu Fehlbetrag 1999 = +14,4 Mio. €  
Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise Gewerbesteuerzurückzahlungen in Höhe von (i.H.v.) 1,6 Mio. €, geringere Gewerbesteuerzahlungen ggü. Vorjahr i.H.v. 4,8 Mio. € und Gewerbesteuerausfälle i.H.v. 0,7 Mio. €; geringere Einkommensteueranteile i.H.v. 3,3 Mio. €; geringere Erstattungen bei Pflegehilfe, Behindertenwerk, Suchtkrankenhilfe, Einrichtungen der Jugendarbeit und kommunalen KITAs i.H.v. 0,6 Mio. €; geringere Einnahmen bei Abwasser, Deponie Saspow und Hausmüll durch geringere Mengen i.H.v. 2,9 Mio. €; eine geringerer Gewinnanteil der LWG i.H.v. 0,5 Mio. €.
- 2001 Fehlbetrag 58,0 Mio. €/Veränderung zu Fehlbetrag 2000 = +24,0 Mio. €  
Das Jahr 2001 ist geprägt vom Platzen der so genannten „dotcom“-Blase. Es kommt zu Einnahmeeinbrüchen quer durch den Haushalt, welche aufgrund der Spezifik des Finanzausgleiches erst 2 Jahre später ausgeglichen werden. Der Ausgleich der Einbrüche 2001 und 2000 erfolgt somit erst 2002. Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise drastische Gewerbesteuererbrüche i.H.v. rund 6,0 Mio. € durch z. B. geringere Vorauszahlungen; geringere Anteile an der Einkommensteuer i.H.v. 1,2 Mio. €; Mindereinnahmen im Bereich der Abwasserbeseitigung i.H.v. 1,8 Mio. €; Mindereinnahmen bei Abfallbeseitigung i.H.v. 0,6 Mio. €; Mindereinnahmen im Bereich des Schullastenausgleiches.
- 2002 Fehlbetrag 81,2 Mio. €/Veränderung zu Fehlbetrag 2001 = +23,2 Mio. €  
Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise geringere Gewerbesteuerzahlungen in Höhe von (i.H.v.) 1,7 Mio. €; geringere Anteile Umsatzsteuer sowie geringere Vergnügungssteuer i.H.v. 0,4 Mio. €; geringere Schlüsselzuweisungen aufgrund Gemeindegebietsreform i.H.v. 0,8 Mio. €; geringere Einnahmen bei Schullastenausgleich und übertragenen Aufgaben i.H.v. 1,2 Mio. €; nicht durchgeführte Veräußerung von Geschäftsanteilen i.H.v. 30,7 Mio. €.
- 2003 Fehlbetrag 115,8 T€/Veränderung zu Fehlbetrag 2002 = +34,6 T€  
Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise geringere Gewerbesteuerzahlungen in Höhe von (i.H.v.) 0,9 Mio. €; geringere Anteile Einkommen- und Umsatzsteuer i.H.v. 1,6 Mio. €; eine geringere Landeszuweisung Theaterpauschale i.H.v. 3,9 Mio. €; geringere Schlüsselzuweisungen i.H.v. 0,4 Mio. €; wiederum abgebrochenes Verfahren zur Veräußerung der Geschäftsanteile i.H.v. 80,0 Mio. €; geringere Einnahmen bei Gebühren im Rettungsdienst, Abwasserbeseitigung, Müllbeseitigung i.H.v. 1,8 Mio. €.

- 2004** Fehlbetrag 146,4 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2003 = +30,6 Mio. €  
Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise geringere Anteile Einkommen- und Umsatzsteuer i.H.v. 1,3 Mio. €; geringere Einnahmen bei Gebühren im Rettungsdienst, Abwasserbeseitigung, Müllbeseitigung i.H.v. 3,7 Mio. €; sich durch Schwierigkeiten weiter verzögernder Anteilsverkauf geringere Einnahme i.H.v. 64,9 Mio. € (14,4 Mio. € realisiert durch Verkauf Anteile LWG); gestiegene Aufwendungen bei Eingliederungshilfe i.H.v. 0,7 Mio. €.
- 2005** Fehlbetrag 107,7 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2004 = -38,7 Mio. €  
Hauptursächlich für das Abschmelzens des Fehlbetrages waren beispielsweise höhere Zuweisungen des Bundes für die Grundsicherung Arbeitssuchender i.H.v. 10,0 Mio. €; geringere Auszahlungen aufgrund rückläufiger Asylbewerberzahlen i.H.v. 0,4 Mio. €; höhere Einzahlungen aus Gewerbesteuer, Anteil Einkommensteuer i.H.v. 3,1 Mio. €; höherer Familienleistungsausgleich i.H.v. 3,6 Mio. €; höhere Zahlungen des Landes durch Änderungen des FAG i.H.v. 10,2 Mio. €; höhere Zuweisung durch Gesetzesänderung Bbg AG-SGB i.H.v. 1,5 Mio. €.
- 2006** Fehlbetrag 191,0 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2005 = +83,3 Mio. €  
Geprägt wurde dieses Jahr von der Sanierung der Stadtwerke Cottbus und der hierfür zu leistenden Beiträge der Stadt Cottbus. Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise der Sanierungsbeitrag Stadtwerke im Vermögenshaushalt i.H.v. 11,7 Mio. €, der durch Zuweisungen aus dem Ausgleichsfonds i.H.v. 5,0 Mio. € gemildert wurde; geringere Anteile Einkommensteuer i.H.v. 1,2 Mio. €; eines in 2006 veranschlagten Fehlbetrages aus 2004 i.H.v. 62,7 Mio. €, der als Kasseneinnahmerest in des HH-Jahr 2006 vorgetragen wurde.
- 2007** Fehlbetrag 204,4 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2006 = +13,4 Mio. €  
Die Ausweitung des Fehlbetrages 2007 setzt sich aus diversen Zuschussbedarfen der Einzelpläne zusammen, die hauptsächlich in den übertragenen Leistungen liegen.
- 2008** Fehlbetrag 181,3 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2007 = -23,1 T€  
Hauptursächlich für das Abschmelzens des Fehlbetrages war die deutlich höhere Gewerbesteuerzahlung eines großen Steuerzahlers i.H.v. 25,0 Mio. € sowie höhere Anteile an der Einkommensteuer i.H.v. 6,6 Mio. €. Ebenso ist dieser positive Effekt geprägt von den Berechnungsmodalitäten das FAG. Die Schlüsselzuweisung steigt aufgrund der schlechten Gewerbesteuerentwicklung des vorvergangenen Jahres (2006 = 24,9 Mio. € / 2008 = 79,8 Mio. €) von 2006 53,5 Mio. € auf 76,7 Mio. €. Rücklagen können jedoch nicht gebildet werden. Die Überschüsse werden für den Ausgleich des Negativergebnisses genutzt.
- 2009** Fehlbetrag 174,2 Mio. € / Veränderung zu Fehlbetrag 2008 = -7,1 Mio. €  
Das Abschmelzen des Fehlbetrages setzt sich aus vielen einzelnen Einsparungen zusammen, deren Aufzählungen den Rahmen sprengen.
- 2010** kameraler Altfehlbetrag 174,2 T€ + Fehlbetrag 2010 = 48,9 Mio. €  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 223,1 Mio. €  
Mit Umstellung auf die Doppik kommt es zu einer komplett anderen Systematik des Haushaltes. Es geht weg von der reinen liquiden Betrachtung hin zum Ressourcenverzehr (AfA) und der Berücksichtigung von nicht zahlungswirksamen Erträgen/Aufwendungen. Damit müssen im Haushalt zum Beispiel die Beträge der

AfA abzüglich der Auflösung von Sonderposten „verdient“ werden. Geprägt ist dieses Jahr von den negativen Auswirkungen der Systematik des FAG. Es werden Auswirkungen stets mit einem 2-Jahres-Versatz berücksichtigt. Im Falle dieses Jahres wird die stark steigende Gewerbesteuer des Jahres 2008 (2006 = 24,9 Mio. €/2008 = 79,8 Mio. €) in der Berechnung der Schlüsselzuweisung berücksichtigt. Sie sinkt von 2008 zu 2010 von 76,7 Mio. € auf 30,6 Mio. €. Gleichzeitig bricht die Gewerbesteuer von 2008 zu 2010 von 79,8 Mio. € auf 36,0 Mio. € ein. Dies wird erst mit dem Jahr 2012 wieder ausgeglichen. Die negativen Effekte aus dem Sinken der Schlüsselzuweisung i.H.v. 46,1 Mio. € und dem Einbruch der Gewerbesteuer i.H.v. 43,8 Mio. € können nicht durch Einsparungen aufgefangen werden. Trotzdem konnte das zu erwartende Negativergebnis aus der Summierung der beiden Effekte i.H.v. 89,9 Mio. € teilweise aufgefangen werden.

2011 voraussichtlicher Fehlbetrag 2011 = 48,3 Mio. €  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 271,4 Mio. €

Auch dieses Jahr wurde von der Berechnungssystematik des FAG geprägt. Die Auswirkungen (-56,6 Mio. €) der von 2009 um ca. 28,8 Mio. € fallenden Gewerbesteuer und der von 2009 um ca. 27,8 Mio. € fallenden Schlüsselzuweisungen können nicht voll ausgeglichen werden, trotzdem könnte das Ergebnis um ca. 8 Mio. € besser ausfallen, als es zu erwarten wäre.

2012 voraussichtlicher Fehlbetrag 2012 = 8,5 Mio. €  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 279,9 Mio. €

In diesem Jahr wird erstmals der sich von 2008 vollziehende Einbruch bei der Gewerbesteuer durch eine höhere Schlüsselzuweisung ausgeglichen. Hauptursächlich für das Anwachsen des Fehlbetrages waren beispielsweise geringere Einnahmen bei Gebühren bei Abwasser- und Müllbeseitigung i.H.v. 5,9 Mio. €, gestiegene Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung i.H.v. 1,2 Mio. € sowie erheblich gestiegene Aufwendungen für die Zuführung zur Rückstellung für unterlassene Instandhaltung i.H.v. 3,9 Mio. €.

2013 voraussichtliches Ergebnis 2013 = 0,4 Mio. €  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 279,5 Mio. €

Geprägt ist das möglicherweise knapp ausgeglichene Ergebnis durch die langsam wieder steigenden Steuereinnahmen und hier speziell der Gewerbesteuer i.H.v. 2,2 Mio. € sowie der Schlüsselzuweisungen um 7,1 Mio. €. Diesen stehen Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen von 2,2 Mio. €, Unterhaltung Grün- und Sportflächen i.H.v. 0,6 Mio. €, Unterhaltung Bahnbrücke i.H.v. 0,8 Mio. € sowie Bewirtschaftungskosten i.H.v. 1,0 Mio. € gegenüber.

2014 voraussichtliches Ergebnis 2014 = 4,4 Mio. €  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 275,1 Mio. €

Trotz wieder sinkender Gewerbesteuereinnahmen i.H.v. 4,1 Mio. €, einer aufgrund der Einwohnerentwicklung um 0,7 Mio. € geringeren Konzessionsabgabe sowie steigender Personalkosten von nahezu 3,6 Mio. € konnten bei gleichbleibenden Schlüsselzuweisungen Einsparungen in den Bereichen des Schuldenmanagements i.H.v. 0,5 Mio. €, der Bewirtschaftung i.H.v. 0,3 Mio. € sowie durch Standardreduzierung im Bereich Soziale Hilfen/Kinder-, Jugend- und Familienhilfe i.H.v. 1,0 Mio. € erzielt werden. Die weiteren Einsparungen resultieren aus der absolut restriktiven Haushaltsdurchführung in vielen weiteren Positionen.

2015 voraussichtliches Ergebnis 2015 = -2,6 Mio. € (gemäß Analyse zum 30.06.2015)  
fortgeschriebener Fehlbetrag -> 277,7 Mio. €

Auch in diesem Jahr wird es zu einem Sinken der Gewerbesteuern kommen. Hierbei ist der strukturbestimmende Gewerbesteuerzahler der Hauptverursacher. Jedoch könnten diese Reduzierungen teilweise durch ein besseres Steueraufkommen der kleineren Gewerbesteuerzahler aufgefangen werden. Ein weiterer Teil des Verlustes wird kompensiert durch ca. 1,2 Mio. € höhere Zahlungen aus den Anteilen an der Einkommensteuer. Hier wirkt sich die derzeit sehr gute Beschäftigungslage aus. Aus den bereits planwirksamen HSK-Maßnahmen kann voraussichtlich auch ein höherer Konsolidierungsbeitrag erzielt werden. Die Verluste durch den Gewerbesteuerausfall können aus derzeitiger Sicht jedoch nicht voll kompensiert werden.

### **1.3 Kurzbeschreibung einiger wesentlicher Konsolidierungsmaßnahmen**

#### Einnahmen

- Erhöhung der Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder  
Durch Verhandlungen wird hier auf einen höheren und damit angemesseneren Kostenausgleich anderer Kommunen gedrungen. Die ersten Erfolge finden in diesem Haushaltssicherungskonzept Niederschlag.
- Durch die permanente Suche nach Ausschöpfung aller Einnahmepotenziale und der Aufgabenüberprüfung kommt es nicht nur zu Effektivitätsgewinnen. Es werden auch Einnahmemöglichkeiten aufgedeckt, welche zu einem höheren Ertrag führen. Hierzu zählt zum Beispiel die Einrichtung einer Konzessionsabgabe für die Fernwärmeversorgung. Bisher erfolgte hier eine pauschale Berechnung und es soll die Umstellung auf eine andere Berechnung geprüft werden.
- Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH (SWC)  
Die Stadt Cottbus hat sich entschieden, das Vorkaufsrecht an den Anteilen der SWC in Anspruch zu nehmen. Unter Berücksichtigung gutachterlicher Bewertungen der SWC ist die Wirtschaftlichkeit des Rückerwerbs der Geschäftsanteile gegeben. Durch die Maßnahme erwartet die Stadt Cottbus mittel- und langfristige hohe Konsolidierungsbeiträge für die Sanierung des Haushaltes der Stadt Cottbus.

#### Ausgaben

- Durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling und permanente Überwachung und Begleitung der Beteiligungen durch die stadteneigene Beteiligungsverwaltung wird Einfluss auf die Ergebnisentwicklung der Unternehmen genommen. Die resultierenden positiven Jahresergebnisse schlagen sich in einem geringeren Abschreibungsaufwand für diese Beteiligungen nieder. Langfristiges Ziel ist hier ebenso die Reduzierung von Zuschüssen an den Beteiligungen.
- Durch das eingeführte Liquiditätsmanagement sind genauere Aussagen über das WANN benötigter Finanzmittel möglich. Somit können Kreditlinien kurz- bzw. mittelfristig festgeschrieben und somit Einsparungen durch niedrigere Zinszahlungen bei Festschreibung erreicht werden.
- Durch Präventionsmaßnahmen und Installation von Verfahrensstandards werden Einsparungen im Bereich der Transferaufwendungen erreicht. Hier werden weitere Einschnitte durch Standardreduzierung auf das gesetzliche Mindestmaß vonnöten sein. Die ehemals sehr hohen Konsolidierungsbeiträge im Bereich der Kindertagesbetreuung konnten nicht mehr generiert werden, hier ist ein hoher Nachsteuerungsbedarf vorhanden.



- Durch Nutzung der im Rechenzentrum vorhandenen Ressourcen sollen Einsparungen für den Haushalt der Stadt erzielt werden.

Insgesamt kann festgehalten werden, dass die bisherigen Maßnahmen nicht ausreichen, um den eingeschlagenen Konsolidierungsweg fortzusetzen. Es ist eine erheblich höhere Kraftanstrengung vonnöten, um den Haushalt nicht nur strukturell auszugleichen, sondern auch die fehlenden Mittel für Investitionen zu generieren und mit der Rückführung der Kassenkreditverbindlichkeiten zu beginnen. Es muss auf allen Ebenen noch stärker ins Bewusstsein rücken, dass erst nach der Einleitung einer stabilen, funktionierenden Konsolidierung an Investition, Tilgung oder auch Erhöhung von Leistungen gedacht werden kann.

Auch eine mögliche Einkreisung wird die Spielräume der Verwaltung voraussichtlich nicht vergrößern. Zwar werden hier viele Kosten der Stadt ausgegliedert, jedoch bedeutet diese Sozialisierung der Kosten auch eine Pflicht zur Zahlung der Kreisumlage. Geht man hier nun davon aus, dass ein Kostenblock an den Kreis geht, so kann man davon ausgehen, dass der Kreis diese Kosten auch wieder auf die Kreisumlage umlegt.

Die nachfolgende Übersicht stellt die später einzeln aufgeführten Maßnahmen nach ihren Gruppen zusammenfassend dar. Die Unterschiede in den Gesamtauswirkungen basieren auf der vorgeschriebenen Darstellungsweise des Runderlasses des Ministeriums des Innern des Landes Brandenburg in kommunalen Angelegenheiten Nr. 01/2013 vom 24.07.2013. Für eine Auswertung ist vorgeschrieben, stets das Basisjahr 2015 zu Grunde zu legen. Dies ist jedoch in den meisten Fällen nicht aussagekräftig, da hierbei trotz erzielter Einsparungen in den jeweiligen Jahresscheiben Mehr- statt Minderaufwendungen, Einnahmen entsprechend, in der Auswertung erscheinen. Aus diesem Grunde wurden die Maßnahmenblätter der Einzelaufstellung, die Tabellen und auch die nachfolgende Übersicht stets in 2 Arten ausgewertet.

Die erste Auswertung erfolgt stets nach Vorschrift des Runderlasses, die zweite Auswertung legt die tatsächlich in den Jahresscheiben erzielten Einsparungen/Mehrerträge in Bezug zur Mittelfristplanung des Jahres 2015 für die jeweiligen Jahresscheiben zu Grunde.

Nur über die 2. Auswertung ist eine Darstellung der erzielten Veränderungen im Haushaltsplan, bezogen auf die jeweiligen Planjahre, möglich. Diese schließt sich direkt im nächsten Punkt an.

| <b>Kurzübersicht HSK-Maßnahmen</b>                                                                  |                |                |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>gemäß Runderlass &gt; Vergleich zu Planansatz 2015</b>                                           |                |                |                |                |
| <b>-in T€-</b>                                                                                      | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| <b>Erträge</b>                                                                                      | <b>1.364,0</b> | <b>1.799,9</b> | <b>1.508,5</b> | <b>1.612,2</b> |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                                         | 23,0           | 23,0           | 23,0           | 23,0           |
| Ausschöpfung von Einnahmepotentialen                                                                | 1.341,0        | 1.776,9        | 1.485,5        | 1.589,2        |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                                 | <b>-942,9</b>  | <b>-934,9</b>  | <b>-949,7</b>  | <b>-520,3</b>  |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling                                       | 151,4          | -13,6          | -20,5          | 14,5           |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                          | -278,4         | 115,9          | 529,1          | 794,6          |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen/<br>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                     | -419,0         | -574,0         | -624,0         | -624,0         |
| Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an<br>Beteiligungen/ Eigenbetriebe         | -396,2         | -463,2         | -834,3         | -705,4         |
| <b>Verbesserung -gesamt-</b>                                                                        | <b>2.306,2</b> | <b>2.734,8</b> | <b>2.458,2</b> | <b>2.132,5</b> |
|                                                                                                     | <b>9.631,7</b> |                |                |                |
| <b>Vergleich Planansatz zu Ansatz der mittelfristigen Finanzplanung 2015 (der jeweiligen Jahre)</b> |                |                |                |                |
| <b>-in T€-</b>                                                                                      | <b>2016</b>    | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    |
| <b>Erträge</b>                                                                                      | <b>30,0</b>    | <b>326,8</b>   | <b>-199,0</b>  | <b>-157,1</b>  |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                                         | 30,0           | 30,0           | 30,0           | 30,0           |
| Ausschöpfung von Einnahmepotentialen                                                                | 0,0            | 296,8          | -229,0         | -187,1         |
| <b>Aufwendungen</b>                                                                                 | <b>-913,2</b>  | <b>-493,1</b>  | <b>-564,8</b>  | <b>-620,8</b>  |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling                                       | 201,7          | 135,4          | 159,5          | 194,5          |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                          | -519,4         | -335,1         | -124,9         | -411,3         |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen/<br>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                     | -204,9         | -294,7         | -179,2         | -62,3          |
| Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an<br>Beteiligungen/ Eigenbetriebe         | -390,6         | 1,3            | -420,2         | -341,7         |
| <b>Verbesserung -gesamt-</b>                                                                        | <b>943,2</b>   | <b>819,9</b>   | <b>365,8</b>   | <b>463,7</b>   |
|                                                                                                     | <b>2.592,6</b> |                |                |                |

## **2 Konsolidierungsstrategie und -ziele**

Der Gesetzgeber fordert grundsätzlich die Vermeidung eines negativen ordentlichen Ergebnisses. Anderenfalls ist eine Konsolidierungsstrategie zu entwickeln und zu verabschieden. Dabei ist einerseits zu beschreiben, in welchem Zeitraum auf welcher Ebene die Konsolidierung zu erfolgen hat (Konsolidierungsziel). Andererseits müssen diejenigen Mittel und der Weg beschrieben werden, die zur Erreichung der Konsolidierungsziele erforderlich sind (Konsolidierungsmaßnahmen).

Um nachhaltig eine Konsolidierung des kommunalen Haushaltes zu erreichen, muss sich die Konsolidierung – da diese in Schritten vollzogen werden muss – bis zur Erreichung des Gesamtziels auch in Teilzielen bewegen. Entsprechend der zu beschließenden Konsolidierungsstrategie stehen folgende Schwerpunkte und Ziele im Mittelpunkt der Konsolidierungsbemühungen:

## 2.1 Vermeidung einer Neuverschuldung

Die Neuverschuldung ist die Veränderung des Bestandes an kurzfristigen Finanzmitteln (= Veränderung des Kassenkreditsaldos), saldiert mit der Veränderung der langfristigen Verbindlichkeiten (= vorrangig Tilgung Kommunalkredite).

Das Ziel muss sein, dass der Wert bis zum Zieljahr der Konsolidierung positiv wird, da sich dann die Verschuldung der Stadt insgesamt verringert (Schuldenbremse).

Konsolidierungsziel 1: Vermeidung einer Neuverschuldung  
Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln  
./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit  
= Neuverschuldung

|                                        | 2016     | 2017      | 2018     | 2019     |
|----------------------------------------|----------|-----------|----------|----------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -9.323,2 | -10.130,4 | -968,7   | 3.087,2  |
| ./. Saldo aus Finanzierungstätigkeit   | -4.255,4 | -2.751,2  | -2.070,0 | -1.506,8 |
| = Neuverschuldung ->                   | -5.067,8 | -7.379,2  | 1.101,3  | 4.594,0  |

Es liegt, **vor HSK-Maßnahmen**, ab dem Jahr 2018 keine Neuverschuldung vor, und das **Konsolidierungsziel 1** wäre mit dem neu zu beschließenden Haushalt **nicht voll erreicht**.

## 2.2 Erzielung eines positiven Finanzierungssaldos

Der Finanzierungssaldo (Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln) ist das Ergebnis aus allen Einzahlungen und Auszahlungen eines Jahres im aktuellen Haushaltsjahr sowie dem mittelfristigen Finanzplanungszeitraum. Diese Veränderung wird auf den Bankkonten liquiditätsmäßig wirksam und setzt einen entsprechenden Kassenkredit höchstbetrag voraus. Ziel ist es, keine weitere Erhöhung des Kassenkreditsaldos vornehmen zu müssen.

Da bereits geleistete Tilgungsbeträge enthalten sind, liegt bei einem positiven Finanzierungssaldo auch eine Reduzierung der Gesamtverschuldung vor.

Konsolidierungsziel 2: Positiver Finanzierungssaldo  
Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

|                                        | 2016     | 2017      | 2018   | 2019    |
|----------------------------------------|----------|-----------|--------|---------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -9.323,2 | -10.130,4 | -968,7 | 3.087,2 |

Das **Konsolidierungsziel 2**, die Erreichung eines positiven Finanzierungssaldos, kann, **vor HSK, nur 2019 erfüllt** werden.

## 2.3 Erzielung eines positiven Ergebnissaldos

Das ordentliche Ergebnis ist im Grundsatz die Zielgröße der Konsolidierung und des Haushaltsausgleichs. Im Sinne intergenerativer Gerechtigkeit ist bei einem positiven Wert die Finanzierung des Ressourcenverbrauchs einer Periode (z. B. Abschreibungen als nicht zahlungswirksamer Aufwand für Werteverzehr) gegeben. Ab diesem Zeitpunkt sollte im Finanzhaushalt der Aufbau von Finanzmitteln erfolgen, um nach Erreichen des völligen Werteverzehrs Mittel für den Ersatz zur Verfügung zu haben.

Neben der Vermeidung einer Neuverschuldung und dem langfristigen Abbau von Verbindlichkeiten ist auch der gesamte Ressourcenverbrauch in die Konsolidierungsstrategie einzubeziehen. Der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses ist in Zukunft neben eigenen Konsolidierungsbemühungen entscheidend auch von der Wiedererlangung kommunaler Steuerkraft und daneben auch von einer bedarfsgerechten Finanzausstattung abhängig.

Konsolidierungsziel 3: Deckung des Ressourcenverbrauches  
 Kennzahl: ordentliches Ergebnis

|                       | 2016     | 2017     | 2018  | 2019    |
|-----------------------|----------|----------|-------|---------|
| ordentliches Ergebnis | -9.287,2 | -9.091,1 | 966,4 | 1.940,4 |

in T€

In diesem Teilbereich kann **ab 2018** eine **Zielerfüllung** erreicht werden.

### **3 Konsolidierungszeitraum**

Der Ergebnisplan wird im Laufe des Planungszeitraumes nicht ausgeglichen. Bis zum Jahr 2019 läuft ein kumulierter Fehlbetrag in Höhe von 119,0 Mio. € (mit kameralen Altfehlbetrag 293,2 Mio. €) auf.

Ziel ist, diesen Betrag in der Höhe nicht entstehen zu lassen und abzubauen. Den aufgelaufenen Gesamtverlust noch vor dem Ende des Planungszeitraumes zu konsolidieren, ist unrealistisch und wird/kann nicht erreicht werden. Für ein Abschmelzen des Verlustes muss im ordentlichen Ergebnis ein struktureller Ausgleich erfolgen. Die Stadt ist stetig bemüht, das Erfordernis einer effektiven und effizienten Aufgabenerfüllung umzusetzen. Dies beweisen die Jahresergebnisse der Vorjahre. Trotz diverser unbeeinflussbarer Faktoren konnte durch die harten Sparanstrengungen eine positive Trendumkehr erreicht werden.

Ausgehend von der strategischen Orientierung der Stadt Cottbus wäre es analytisch und ganzheitlich nicht zu rechtfertigen, pflichtige Aufgaben sowie freiwillige Leistungen, die die Stadt derzeit den Bürgern anbietet, komplett aufzugeben. Dies würde die Standortqualität erheblich gefährden und zu weiteren Ergebnisverlusten in Form von Bevölkerungsabwanderung und damit verringerten Schlüsselzuweisungen führen. Die öffentlichen Mittel üben im Wirtschaftskreislauf einen erheblichen Einfluss aus, so dass hier die Konsolidierungsmöglichkeiten in einem wirtschaftlich vertretbaren Verhältnis zu den allgemeinen Aufgaben der Stadt stehen müssen.

Eine Leistungsreduzierung bedingt negative Auswirkungen auf die relativen und strategischen Wettbewerbsvorteile der Stadt Cottbus, d. h. im Wesentlichen auf die weichen Infrastrukturfaktoren. Die Stadt Cottbus ist Mitgestalter einer lokalen Lebenswelt, deren Qualität für die Attraktivität und Zukunftsfähigkeit der Stadt ebenso wichtig ist wie ein ausgeglichener Haushalt. Dabei kann es nicht nur um ein einfaches Sparen gehen, sondern um eine verfahrenstechnische inhaltliche Produktkritik, Hebung von Effizienzpotentialen und Einstellung nicht mehr notwendiger Aufgaben.

Trotz der Auswirkungen der globalen Krisen, Sanktionen und damit einhergehenden wirtschaftlichen Exporteinbußen in der ostdeutschen Region wurde eine positive Ergebnisentwicklung der Stadt Cottbus erreicht, welche weiter zu verstetigen und zu verbessern ist. Nur dadurch kann der strukturelle Ausgleich erreicht und mit dem Abbau der Vorjahresverluste begonnen werden.

Um den eingeschlagenen Konsolidierungsweg weiter verfolgen zu können und zu verstetigen, werden im Anschluss an das haushaltswirksame HSK weitere strategische Maßnahmen aufgeführt, die ebenso Bestandteil des Beschlusses sind. Aus diesen Grundlagen heraus sollen weitere Maßnahmen entstehen, die in die Haushaltsplanung 2017 einfließen können und müssen. Nur wenn man diesen Weg beibehält, kann auch eine Kassenkreditrückführung erreicht werden.

Für die Verringerung der Ausgaben im Schuldendienst wurden und werden günstige Zinsangebote genutzt. Eine Tilgungsstreckung führt über die Laufzeit lediglich zu wesentlich höheren Zinsausgaben und belastet damit das Ergebnis zusätzlich. Im derzeitigen Zinsumfeld ist bei auslaufender Zinsbindung eine Komplettablösung von Investitionskrediten günstiger. Trotzdem muss ein erhöhtes Augenmerk auf die Kreditinanspruchnahme des Kassenkredites gelegt werden. Das durch die steigende Inanspruchnahme bestehende Zinsrisiko sollte keinesfalls vernachlässigt werden.

Trotz aller erheblichen Anstrengungen wird eine Konsolidierung des aufgelaufenen Fehlbetrages im Finanzplanungszeitraum nicht möglich. Der grundsätzliche, überragende Konsolidierungswille der Stadt Cottbus ist anhand der vorläufigen Jahresrechnungen der Vorjahre erkennbar. Der positive Trend muss sich auch in den Folgejahren widerspiegeln.

Der ausgewiesene Konsolidierungszeitraum umfasst die Jahre 2016 bis 2019.

Das Haushaltssicherungskonzept soll den schnellstmöglichen Ausgleich des Fehlbetrages vorbereiten und verstetigen, hierzu ist im ersten Schritt der Ergebnisausgleich zu erreichen.

Das Wesen der Konsolidierung ist das Zusammenfassen, Zusammenrücken, Optimieren und Verschmelzen von Sachverhalten. Es gilt hier die Effizienzvorteile zu nutzen, die in der Stadt bereits vorhanden, aber noch nicht ausreichend genutzt werden. Zusätzlich muss auch über die Reduzierung von Leistungsstandards nachgedacht werden. Gerade hier leistet sich die Stadt Cottbus höhere Ausgaben, als dies umliegende kreisangehörige Kommunen machen oder der Cottbus umgebende Kreis macht. Dies ist zum Teil bedingt durch die Funktionen eines Oberzentrums, jedoch auch zum Teil Beschlüssen aus wirtschaftlich besseren Zeiten geschuldet. Zur Konsolidierung ist daher eine detaillierte, strukturierte Analyse und das Zusammenspiel aller möglicher Maßnahmen notwendig.

Eine weitere Zielstellung ist, den Haushalt so zu steuern, dass er auch nach einer Konsolidierung in Zukunft nachhaltig und dauerhaft, ohne die Inanspruchnahme neuer Kommunalkredite, ausgeglichen werden kann. Hierbei ist man im großen Maße von der Stetigkeit der Einnahmen abhängig. Ein zusätzlicher negativer Einflussfaktor auf die Einnahmen ist die durch Demografie sinkende Zuweisung. Hierauf kann man als Stadt nur bedingt Einfluss nehmen.

Durch die Einführung von Kontroll- und Steuerungssystemen wurde und wird unmittelbar Einfluss genommen auf:

- Anpassung und Steuerung von Gebührenentwicklungen
- Überarbeitung und Überprüfung von Gebührensatzungen, Entgeltordnungen sowie Honorarordnungen
- wirtschaftliche und finanzielle Leistungssteuerung im Bereich Bewirtschaftung von bebauten und unbebauten Grundstücken
- Umsetzung eines aktiven Zielkostenmanagements bei der Planung und Durchführung von Investitionen
- stetige Analyse, Optimierung und Umsetzung der organisatorischen Prozessoptimierung der Arbeits- und Funktionsabläufe
- effiziente Mittelverwendung durch Outsourcing von bestimmten Leistungsbereichen
- Verbesserung der Leistungseffizienz, der Wirtschaftlichkeit und der Leistungsqualität besonders im Bereich der freiwilligen Aufgaben (wobei auf die

Kostensteigerungen durch Preiserhöhungen und Tarifabschlüsse nicht Einfluss genommen werden kann)

Das vorliegende Haushaltssicherungskonzept wird für den Konsolidierungszeitraum 2016 bis 2019 maßnahmenbezogen untersetzt. (Punkt 4, > Anlage 1 <)

Weitere zu ergreifende strategische Maßnahmen werden ab Punkt 5 behandelt.

Aufgrund der negativen Ausgabenentwicklung werden weitere tiefgreifende Konsolidierungsmaßnahmen notwendig sein. Auf die Preisentwicklung und tarifäre Erhöhungen kann nur bedingt Einfluss genommen werden. Hierbei ist gerade in den Betriebskosteneinsparungen kaum mehr eine Kompensation der Preissteigerungen durch Verbrauchseinsparungen möglich. Es muss vermehrt investiert werden, um hier durch energetische Sanierung der bestehenden Objekte weitere Einsparungen und damit Konsolidierungen zu erreichen. Hierbei sind auch Hilfen durch das Land Brandenburg notwendig.

Als Zieljahr für das Wiedererreichen des strukturellen Haushaltsausgleiches durch die Umsetzung der nachfolgenden Konsolidierungsmaßnahmen wird das Jahr **> 2018 <** festgelegt und damit aus vorigen HSKs beibehalten. 2017 kann der bereits festgelegte Zielwert nicht gehalten werden, Grund hierfür ist z. B. der Gewerbesteuereinbruch im Vergleich zur mittelfristigen Planung 2015 in Höhe von ca. 3,1 Mio. €.

Es werden folgende einzuhaltende Höchstfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis festgesetzt:

| HSK<br>2015-2018 |              | HSK<br>2016-2018 |
|------------------|--------------|------------------|
| -8.971,8 T€      | Plan 2016 -> | max. -8.344,0 T€ |
| -4.828,3 T€      | Plan 2017 -> | max. -8.271,2 T€ |
| 0,0 T€           | Plan 2018 -> | kein Fehlbetrag  |
|                  | Plan 2019 -> | kein Fehlbetrag  |

## 4 Übersicht der Maßnahmen des HSK

### 4.1 Erträge

#### 4.1.1 Erhöhung Kostenerstattung (E1)

##### E1 Erhöhung der Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder

Im stetigen Bemühen um Ausfinanzierung wurde durch Verhandlungen eine neue, angemessenere Vereinbarung mit dem Landkreis Spree-Neiße in der Betreuung von Kinderkrippen-, Kindergarten- und Hortkindern aus anderen Gemeinden erreicht und die Kostensätze auf ein kostendeckenderes Niveau angehoben.

> Verantwortlich FB 51.

| in T€                                                                    |                       |            |            |                |                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme GBIII 14 / 5 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016    | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
| E1                                                                       | Planansatz            | alt<br>neu | 757,0      | 750,0<br>780,0 | 750,0<br>780,0 | 750,0<br>780,0 | 750,0<br>780,0 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                       |            |            | 23,0           | 23,0           | 23,0           | 23,0           |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                       |            |            | 30,0           | 30,0           | 30,0           | 30,0           |

#### 4.1.2 Ausschöpfung von Einnahmequellen (E2 - E3)

##### E2 Einrichtung von Konzessionsabgaben für die Fernwärmeversorgung

Im Bereich der Fernwärme wurde nun mit Abschluss eines neuen Gestattungsvertrages zum 01.01.2015 die erstmalige Erhebung eines Gestattungsentgeltes durchgesetzt.

> Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                    |                     |            |            |                |                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme OBM 14 / 4 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016    | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
| E2                                                                       | Planansatz          | alt<br>neu | 200,0      | 200,0<br>200,0 | 200,0<br>200,0 | 200,0<br>200,0 | 200,0<br>200,0 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |

##### E3 Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH

Die Stadt Cottbus hat die Anteile der Stadtwerke Cottbus GmbH erworben. Durch den Rückerwerb der Anteile ist der beherrschende Einfluss in der Stadtwerke Cottbus GmbH möglich geworden. Durch die Maßnahme erwartet die Stadt Cottbus mittel- und langfristig hohe Konsolidierungsbeiträge für die Sanierung des Haushaltes der Stadt Cottbus.

Die hier abgebildeten Änderungen spiegeln nur die Ergebniserwartung aus dem Wirtschaftsplanentwurf wider. Mittelfristig wird diese Maßnahme in die strategische Maßnahme zur Schaffung eines steuerlichen Querverbundes aufgehen.

| in T€                                                                    |                     |            |            |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme OBM 14 / 5 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016        | Plan 2017          | Plan 2018          | Plan 2019          |
| E3                                                                       | Summe Planansätze   | alt<br>neu | 0,0        | 1.341,0<br>1.341,0 | 1.480,1<br>1.776,9 | 1.714,5<br>1.485,5 | 1.776,3<br>1.589,2 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |            | 1.341,0            | 1.776,9            | 1.485,5            | 1.589,2            |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |            | 0,0                | 296,8              | -229,0             | -187,1             |

## 4.2 Aufwendungen

### 4.2.1 Kontinuierliches, aktives Beteiligungsmanagement (A1 - A3)

#### A1 Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung - Cottbusverkehr GmbH (CV)

Durch verstärkte Betreuung und Kontrolle der stadt eigenen Beteiligungen soll das Ergebnis verbessert und damit die Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung reduziert werden. Die Ergebnisse fließen in den Wirtschaftsplan 2016 der CV GmbH ein. Im Wirtschaftsplan 2015 wurde in der Mittelfristplanung 2016 von einem zu erwartenden Jahresergebnis von -83,0 T€ ausgegangen. Berücksichtigt man die Tarifierhöhung aus dem TV-N, welche mit ca. 200 T€ über der bisherigen Mittelfristplanung 2016 lag, geht CV von einem negativem Ergebnis aus. Durch Optimierungen konnte jedoch nur ein Teil der Tarifsteigerung eingespart werden. Zudem wird aufgrund des Rückgangs der erwarteten Einnahmen aus den Einnahmeaufteilungen des VBBs von einer weiteren Reduzierung der ÖPNV-Erlöse ausgegangen. In den Folgejahren wird mit schlechteren Ergebnissen geplant. Weitere Maßnahmen sind durch das Beteiligungsmanagement zu ergreifen.

> Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                    |                     |            |            |               |              |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme OBM 14 / 1 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016   | Plan 2017    | Plan 2018    | Plan 2019    |
| A1                                                                       | Planansatz          | alt<br>neu | 116,0      | 83,0<br>302,0 | 0,0<br>140,0 | 0,0<br>155,0 | 0,0<br>190,0 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |            | 186,0         | 24,0         | 39,0         | 74,0         |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |            | 219,0         | 140,0        | 155,0        | 190,0        |

#### A2 Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung - EGC mbH

Durch verstärkte Betreuung und Kontrolle der stadt eigenen Beteiligungen wird das Ergebnis verbessert und damit die Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung reduziert. Die Ergebnisse fließen in den Wirtschaftsplan 2016 der EGC ein. Das im letzten Jahr gesteckte Ziel, in der Planungsperiode 2016 ff. wieder auf ein ausgeglichenes Ergebnis zu kommen, konnte nicht voll erreicht werden. Für den WP 2017 ist dies endgültig anzustreben.

> Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                    |                     |            |            |             |              |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme OBM 14 / 2 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016 | Plan 2017    | Plan 2018   | Plan 2019   |
| A2                                                                       | Planansatz          | alt<br>neu | 4,6        | 17,3<br>0,0 | 31,6<br>27,0 | 30,6<br>5,1 | 30,6<br>5,1 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |            | -4,6        | 22,4         | 0,5         | 0,5         |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |            | -17,3       | -4,6         | -25,5       | -25,5       |

#### A3 Reduzierung des Zuschusses - CMT GmbH

Durch Betreuung und Kontrolle der stadt eigenen Beteiligungen wird das Ergebnis verbessert und damit die Höhe des Betriebskostenzuschusses. Die durch das Beteiligungsmanagement angeregte Sondertilgung bestehender Kredite wirkt nun in der Mittelfristplanung der CMT ergebnisverbessernd. Weitere Potentiale müssen erschlossen werden.

> Verantwortlich Bereich RStU.

| in T€                                                                    |                     |            |            |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme OBM 14 / 3 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016        | Plan 2017          | Plan 2018          | Plan 2019          |
| A3                                                                       | Planansatz          | alt<br>neu | 2.932,4    | 2.902,4<br>2.902,4 | 2.872,4<br>2.872,4 | 2.842,4<br>2.872,4 | 2.842,4<br>2.872,4 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |            | -30,0              | -60,0              | -60,0              | -60,0              |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |            | 0,0                | 0,0                | 30,0               | 30,0               |



## 4.2.2 Aktives Schuldenmanagement (A4)

### A4 Zins- und Liquiditätsmanagement

Durch Einführung eines aktiven Liquiditätsmanagements können Kreditausschreibungen besser vorgenommen werden, um das derzeitig günstige Zinsniveau aktiv und voll auszunutzen. Neben einer ständigen Beobachtung der Geldmarktsituation ist auch ein effektives Liquiditätsmanagement zur Konsolidierung der Zinsaufwendungen erforderlich. Ziel der Liquiditätsplanung ist, für einen längeren Zeitraum die zu erwartenden und zu bewirtschaftenden Finanzmittel zu prognostizieren. Durch eine hohe Qualität bei der Liquiditätsplanung sowie der Liquiditätsdisposition kann der konkrete Bedarf an Liquiditätsmitteln ermittelt werden. Voraussetzung einer effektiven Liquiditätssteuerung ist eine funktionierende Verwaltung von Debitoren und Kreditoren. Für ein anzustrebendes cash-pooling sind 2016 die rechtlichen Möglichkeiten auszuloten.

> Verantwortlich FB 20 in Verbindung mit Bereich RStU.

| in T€                                                                    |                     |            |               |                  |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme GBI 14 / 2 |            | Bezug<br>2015 | Ansatz<br>2016   | Plan<br>2017       | Plan<br>2018       | Plan<br>2019       |
| A4                                                                       | Planansatz          | alt<br>neu | 889,0         | 1.130,0<br>610,6 | 1.340,0<br>1.004,9 | 1.543,0<br>1.418,1 | 2.094,9<br>1.683,6 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                     |            |               | -278,4           | 115,9              | 529,1              | 794,6              |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                     |            |               | -519,4           | -335,1             | -124,9             | -411,3             |

## 4.2.3 Einsparungen im Bereich soziale Hilfen/Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (A5)

### A5 Einsparung einer Neueinrichtung der Suchtberatung durch Prävention/ Zuschussreduzierung Hilfe zur Erziehung/Hilfe für junge Volljährige

Durch Präsentation von Gefahren des Suchtmisbrauchs werden Menschen aufgerüttelt und auf gesundheitliche Schäden hingewiesen. Dadurch entfällt weiterhin die Notwendigkeit einer weiteren zusätzlichen Suchtberatungsstätte. Intern wurde durch den Aufbau der Kostenkontrolle und Umstellung auf Spitzabrechnung eine Stärkung der Kontrollfunktion zur Ermittlung von möglichen Kostenerstattungen weiterhin wesentlich verstärkt. Schon jetzt sind wesentliche Einsparungen ersichtlich, und es konnten sogar Einsparungen über das Maß des HSK 2015 -2018 hinaus erzielt werden. Es erfolgen ebenso Kostenreduzierungen in den Entgelten der Fachleistungsstunden bei Beibehaltung der notwendigen Budgets für die Betreuung. Durch die Implementierung verbindlicher Verfahrensstandards zur Installation, Fortschreibung und Durchführung von Hilfen für junge Volljährige und Wahrnehmung der Steuerungsverantwortung durch die Sozialarbeiter im Rahmen der Hilfeplanung wird eine Zuschussreduzierung erreicht.

> Verantwortlich FB 53/FB 51.

| in T€                                                                    |                        |            |               |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme GBIII 14 / 2a |            | Bezug<br>2015 | Ansatz<br>2016       | Plan<br>2017         | Plan<br>2018         | Plan<br>2019         |
| A5                                                                       | Summe Planansätze      | alt<br>neu | 14.696,4      | 14.576,4<br>14.391,5 | 14.511,2<br>14.391,5 | 14.345,7<br>14.341,5 | 14.228,8<br>14.341,5 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                        |            |               | -304,9               | -304,9               | -354,9               | -354,9               |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                        |            |               | -184,9               | -119,7               | -4,2                 | 112,7                |

#### A6 Beschluss einer neuen Richtlinie zur Vollzeitpflege/Senkung Pflegegeldsätze

In der Stadtverordnetenversammlung am 16.12.2009 (III-024-14/09) wurde eine Erhöhung der Pflegegeldpauschalen der Richtlinie „Hilfe zur Erziehung in Form von Vollzeitpflege (Standards, Kriterien und Finanzierung der Vollzeitpflege)“ von 50 % über den empfohlenen Pflegegeldsätzen des Deutschen Vereins für öffentliche und private Fürsorge e.V. (DVöPF e.V.) beschlossen. Dieser Beschluss sollte mit der Vorlage III-001/15 dahin gehend verändert werden, dass die Pflegesätze ab 01.07.2015 an die Empfehlungen des DVöPF e.V. angepasst werden. Die Pflegesätze wurden jedoch nicht sofort voll angepasst, sondern gemäß beschlossenen Änderungsantrag der Fraktionen in drei Stufen, beginnend zum 01.07.2015. Erst am 01. Januar 2017 erfolgt die Anpassung zu den dann empfohlenen Pflegesätzen des DVöPF e.V. Das Konsolidierungsziel konnte somit nicht voll erreicht werden. Bei einer Reduzierung und Anpassung an die Empfehlung des DVöPF e.V. liegen die Cottbuser Pflegegeldpauschalen im deutschen Vergleich weiterhin im oberen Drittel. Die Empfehlungen des DVöPF e.V. schreiben sich jährlich fort, und es erfolgt die jährliche Anpassung an die Steigerung der Lebenshaltungskosten der privaten Haushalte nach Verbraucherpreisindex. Ein Vergleich mit den umliegenden Landkreisen sollte gezogen werden, u.a. da im Rahmen einer möglichen Einkreisung die Pauschalen angepasst werden würden.

> Verantwortlich FB 51.

|                                                                          |                       |            | in T€      |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme GBIII 15 / 1 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016        | Plan 2017          | Plan 2018          | Plan 2019          |
| A6                                                                       | Summe Planansätze     | alt<br>neu | 1.402,1    | 1.308,0<br>1.288,0 | 1.308,0<br>1.133,0 | 1.308,0<br>1.133,0 | 1.308,0<br>1.133,0 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                       |            |            | -114,1             | -269,1             | -269,1             | -269,1             |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                       |            |            | -20,0              | -175,0             | -175,0             | -175,0             |

#### 4.2.4 Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an Beteiligungen/Eigenbetrieben (A7)

##### A7 Einsparungen im Bereich des Betriebskostenzuschusses des Kommunalen Rechenzentrums

Aufgrund der angespannten Haushaltslage wurden für das KRZ umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen zur Reduzierung des Betriebskostenzuschusses in folgenden Bereichen beschlossen: Druck- und Kuvertierungsleistungen der Stadt Cottbus erfolgen zukünftig im Rechenzentrum und die Konsolidierung von Software-Verträgen wird übertragen. Durch Übernahme des Verfahrens OWI und Verlagerung aus dem Rechenzentrum KIRU Ulm sowie Optimierungen im Stellenplan 2016 - 2019 in Abhängigkeit vom Projektfortschritt „Migration & Übernahme der Fachanwendungen aus dem Rechenzentrum KIRU Ulm“ werden Einsparungen generiert. Ebenso werden Einsparungen von externen Projekt- und Beratungsaufwendungen in diesem Zusammenhang durchgesetzt. Im Ergebnis können die Zuschüsse der Planjahre 2016 - 2019 essentiell gesenkt werden.

> Verantwortlich Bereich RStU.

|                                                                          |                    |            | in T€      |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                                      | Maßnahme GB 16 / 1 |            | Bezug 2015 | Ansatz 2016        | Plan 2017          | Plan 2018          | Plan 2019          |
| A7                                                                       | Planansatz         | alt<br>neu | 6.017,3    | 6.011,7<br>5.621,1 | 5.552,8<br>5.554,1 | 5.603,2<br>5.183,0 | 5.653,6<br>5.311,9 |
| Veränderung in Bezug zu Planansatz 2015                                  |                    |            |            | -396,2             | -463,2             | -834,3             | -705,4             |
| Veränderung in Bezug zur mittelfristigen Finanzplanung 2015 für 2016 ff. |                    |            |            | -390,6             | 1,3                | -420,2             | -341,7             |

### 4.3 Auswirkungen auf Ergebnis und Konsolidierungsziele

Aus den im Einzelnen dargestellten Maßnahmen ergeben sich folgende direkte Auswirkungen im Haushaltsplan:

#### Entwicklung des jährlichen Gesamtfehlbetrages vor Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|                | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag | inkl. kameralen Altfehlbetrag |
|----------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------|
| RE 2009        |                       |                             |                             |                        | <b>-174.203,6</b>             |
| JAB 2010       | -48.767,7             | -152,5                      | -48.920,2                   | -48.920,2              | -223.123,8                    |
| vorl. JAB 2011 | -48.792,3             | 487,9                       | -48.304,4                   | -97.224,6              | -271.428,2                    |
| vorl. 2012     | -8.491,0              | -20,7                       | -8.511,7                    | -105.736,3             | -279.939,9                    |
| vorl. 2013     | 467,3                 | -26,7                       | 440,6                       | -105.295,7             | -279.499,3                    |
| vorl. 2014     | 4.384,8               | 0,0                         | 4.384,8                     | -100.910,9             | -275.114,5                    |
| Analyse 2015   | -2.019,5              | -582,4                      | -2.601,9                    | -103.512,8             | -277.716,4                    |
| Ansatz 2016    | -9.287,2              | 0,0                         | -9.287,2                    | -112.800,0             | -287.003,6                    |
| Plan 2017      | -9.091,1              | 0,0                         | -9.091,1                    | -121.891,1             | -296.094,7                    |
| Plan 2018      | 966,4                 | 0,0                         | 966,4                       | -120.924,7             | -295.128,3                    |
| Plan 2019      | 1.940,4               | 0,0                         | 1.940,4                     | -118.984,3             | -293.187,9                    |

#### Änderungen durch Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|             | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag |
|-------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Ansatz 2016 | 943,2                 | 0,0                         | 943,2                       | <b>943,2</b>           |
| Plan 2017   | 819,9                 | 0,0                         | 819,9                       | <b>1.763,1</b>         |
| Plan 2018   | 365,8                 | 0,0                         | 365,8                       | <b>2.128,9</b>         |
| Plan 2019   | 463,7                 | 0,0                         | 463,7                       | <b>2.592,6</b>         |

#### Entwicklung des jährlichen Gesamtfehlbetrages nach Haushaltssicherungsmaßnahmen:

in T€

|                | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliches Ergebnis | jährlicher Gesamtfehlbetrag | kumulierter Fehlbetrag | inkl. kameralen Altfehlbetrag |
|----------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------|
| RE 2009        |                       |                             |                             |                        | <b>-174.203,6</b>             |
| JAB 2010       | -48.767,7             | -152,5                      | -48.920,2                   | -48.920,2              | -223.123,8                    |
| vorl. JAB 2011 | -48.792,3             | 487,9                       | -48.304,4                   | -97.224,6              | -271.428,2                    |
| vorl. 2012     | -8.491,0              | -20,7                       | -8.511,7                    | -105.736,3             | -279.939,9                    |
| vorl. 2013     | 467,3                 | -26,7                       | 440,6                       | -105.295,7             | -279.499,3                    |
| vorl. 2014     | 4.384,8               | 0,0                         | 4.384,8                     | -100.910,9             | -275.114,5                    |
| Analyse 2015   | -2.019,5              | -582,4                      | -2.601,9                    | -103.512,8             | -277.716,4                    |
| Ansatz 2016    | -8.344,0              | 0,0                         | -8.344,0                    | -111.856,8             | -286.060,4                    |
| Plan 2017      | -8.271,2              | 0,0                         | -8.271,2                    | -120.128,0             | -294.331,6                    |
| Plan 2018      | 1.332,2               | 0,0                         | 1.332,2                     | -118.795,8             | -292.999,4                    |
| Plan 2019      | 2.404,1               | 0,0                         | 2.404,1                     | -116.391,7             | -290.595,3                    |

Konsolidierungsziel 1: Vermeidung einer Neuverschuldung  
 Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln  
 ./ Saldo aus Finanzierungstätigkeit  
 = Neuverschuldung

|                                        | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     |
|----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -8.178,3 | -9.175,1 | -443,4   | 3.745,4  |
| ./ Saldo aus Finanzierungstätigkeit    | -4.255,4 | -2.751,2 | -2.070,0 | -1.506,8 |
| = Neuverschuldung ->                   | -3.922,9 | -6.423,9 | 1.626,6  | 5.252,2  |

Nach **HSK-Maßnahmen** liegt bis 2017 immer noch eine Neuverschuldung vor, und das **Konsolidierungsziel 1** wäre mit dem neu zu beschließenden Haushalt erst **ab 2018 erreicht**.

Konsolidierungsziel 2: Positiver Finanzierungssaldo  
 Kennzahl: Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln

|                                        | 2016     | 2017     | 2018   | 2019    |
|----------------------------------------|----------|----------|--------|---------|
| Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln | -8.178,3 | -9.175,1 | -443,4 | 3.745,4 |

Das **Konsolidierungsziel 2** kann, **nach HSK, ab 2019** und **erfüllt** werden.

Konsolidierungsziel 3: Deckung des Ressourcenverbrauches  
 Kennzahl: ordentliches Ergebnis

|                       | 2016     | 2017     | 2018    | 2019    |
|-----------------------|----------|----------|---------|---------|
| ordentliches Ergebnis | -8.344,0 | -8.271,2 | 1.332,2 | 2.404,1 |

Durch das System des Brandenburger FAG wird ein Einbruch von Steuereinnahmen durch höhere Schlüsselzuweisungen zwei Jahre später berücksichtigt. Damit muss stets für einen Zeitraum von 2 Jahren der Einbruch durch die Stadt selbst getragen werden.

Das **Konsolidierungsziel 3** kann, **nach HSK, ebenso 2018 erfüllt** werden.

## **5 Strategische Konsolidierungsmaßnahmen**

Da die bisherigen Maßnahmen planwirksam eingearbeitet wurden und teilweise bereits einige Zeit erfolgreich umgesetzt werden, müssen dringend weitere Maßnahmen identifiziert werden, um den Konsolidierungsprozess fortzuführen und zu verstärken. Hierbei ist auf eine nachhaltige Konsolidierung zu achten und nicht nur eine reine Streichung von Ausgabeansätzen vorzunehmen.

Es ist wichtig, diese Maßnahmen so früh wie möglich zu umreißen, um einen ausreichenden Vorlauf auf die nächste Haushaltsplanung zu haben. Aus diesem Grund werden im folgenden Abschnitt Maßnahmen aufgeführt, bei denen die finanziellen Auswirkungen abgeschätzt werden, jedoch noch keinen Niederschlag in der Haushaltsplanung finden können. Eine Kontrolle der Umsetzungsstände kann möglicherweise halbjährlich im Finanzausschuss erfolgen.

### **5.1 Regelmäßige Überprüfung aller Satzungen/Entgeltordnungen (S1)**

Kommunen mit defizitärer Haushaltslage sind entsprechend den Grundsätzen der Einnahmehbeschaffung verpflichtet, schwerpunktmäßig Gebühren und Entgelte für kommunale Dienstleistungen und Einrichtungen zu überprüfen. Kann oder soll auf derartige Dienstleistungen oder Einrichtungen nicht verzichtet werden, so ist der Kostendeckungsgrad

zu erhöhen. Die Überprüfung der Ausschöpfung aller Ertragsquellen erfolgt regelmäßig. Insbesondere die Leistungen der entgeltfinanzierten Einrichtungen werden gezielt daraufhin überprüft, ob sie in höherem Maße kostendeckend angeboten werden können. Bei kostenrechnenden Einrichtungen sollten alle Satzungen auf einen jährlichen Neubeschluss umgestellt werden.

In regelmäßigen Abständen von maximal 2 Jahren sollen die Satzungen sowie Gebühren- und Entgeltordnungen überprüft werden. Ziel ist ein maximaler, gesetzlich zulässiger Kostendeckungsgrad. Ein Ansatz von Ergebnisverbesserungen kann erst nach Vorliegen der Zahlen endgültig abgeschätzt werden und findet seinen Niederschlag im nächsten Haushaltsplanentwurf. Verantwortlich sind hier alle Fachbereiche.

Folgende konsolidierungsrelevante Satzungen sowie Gebühren- und Entgeltordnungen wurden ermittelt. Fett markierte sind zum 01.01.2016 älter als 2 Jahre.

|                                                                                                                                       | Beschluss                                                                                                                                 | VA           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Abfallgebührensatzung                                                                                                                 | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 70        |
| Allgemeine Entsorgungsbedingungen für Abwasser mit der Entgeltliste                                                                   | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 70        |
| <b>Erschließungsbeitragsatzung</b>                                                                                                    | <b>01.03.2005</b>                                                                                                                         | <b>FB 66</b> |
| Feuerwehrcostensatzung                                                                                                                | 26.11.2014                                                                                                                                | FB 37        |
| Friedhofsgebührensatzung                                                                                                              | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 66        |
| <b>Gebührensatzung der Kindertagespflege</b>                                                                                          | <b>29.05.2013</b>                                                                                                                         | <b>FB 51</b> |
|                                                                                                                                       | Überarbeitung für 2016 vorgesehen                                                                                                         |              |
| <b>Gebührensatzung der kommunalen Horte</b>                                                                                           | <b>29.05.2013</b>                                                                                                                         | <b>FB 51</b> |
|                                                                                                                                       | Überarbeitung für 2016 vorgesehen                                                                                                         |              |
| Gebührensatzung des Stadtarchivs der Stadt Cottbus                                                                                    | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 41        |
| <b>Gemeinschaftsunterkunft – Gebührensatzung</b>                                                                                      | <b>30.11.2011</b>                                                                                                                         | <b>FB 50</b> |
| <b>Hebesatzung</b>                                                                                                                    | <b>26.06.2013</b>                                                                                                                         | <b>FB 20</b> |
|                                                                                                                                       | Überprüfung 2015 vorgenommen, wird beibehalten                                                                                            |              |
| <b>Hundesteuersatzung</b>                                                                                                             | <b>25.11.2009</b>                                                                                                                         | <b>FB 20</b> |
|                                                                                                                                       | Überprüfung 2015 vorgenommen, wird beibehalten                                                                                            |              |
| Marktgebührenordnung                                                                                                                  | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 32        |
| <b>Parkgebührenordnung</b>                                                                                                            | <b>30.10.2013</b>                                                                                                                         | <b>FB 32</b> |
| Rettungsdienst – Gebührensatzung                                                                                                      | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 37        |
| <b>Satzung über Erlaubnisse und Gebühren für Sondernutzungen an öffentlichen Straßen in der Stadt Cottbus (Sondernutzungssatzung)</b> | <b>24.02.2010</b>                                                                                                                         | <b>FB 66</b> |
| Satzung zur Erhebung von Gebühren für Beurkundungen und außergerichtliche Vaterschaftstests                                           | 17.12.2014                                                                                                                                | FB 51        |
| Straßenreinigungsgebührensatzung                                                                                                      | 25.11.2015                                                                                                                                | FB 70        |
| Vergnügungssteuersatzung                                                                                                              | 25.03.2015                                                                                                                                | FB 20        |
| <b>Verwaltungsgebührensatzung</b>                                                                                                     | <b>30.05.2012</b>                                                                                                                         | <b>FB 10</b> |
|                                                                                                                                       | derzeitig in Überarbeitung, Abspaltung Gebühren Vermessung (Umsatzsteuerproblematik) wird geprüft                                         |              |
| <b>Zweitwohnungssteuersatzung</b>                                                                                                     | <b>15.12.2010</b>                                                                                                                         | <b>FB 20</b> |
|                                                                                                                                       | neue Beschlussfassung für StVV 24.02.16 vorgesehen                                                                                        |              |
| <b>Entgeltordnung - Freizeiteinrichtungen des Jugendamtes</b>                                                                         | <b>10.02.2003</b>                                                                                                                         | <b>FB 51</b> |
| Entgeltordnung - Internat "Haus der Athleten"                                                                                         | 24.06.2015                                                                                                                                | FB 51        |
| <b>Entgeltordnung - Jugendkulturzentrum "Glad-House"</b>                                                                              | <b>28.11.2001</b>                                                                                                                         | <b>FB 41</b> |
|                                                                                                                                       | regelt Mindestsätze, Gastronomiepreise werden jährlich angepasst, bei Veranstaltungen erfolgt Einzelkalkulation, Kinoentgelte 2013 erhöht |              |
| <b>Entgeltordnung - kommunale Sporthallen, Sportfreianlagen, Sport- und Freizeitbad "Lagune"</b>                                      | <b>30.10.2013</b>                                                                                                                         | <b>FB 51</b> |
| <b>Entgeltordnung - Konservatorium Cottbus</b>                                                                                        | <b>15.12.2010</b>                                                                                                                         | <b>FB 41</b> |
| Entgeltordnung - Konservatorium Cottbus – Konzertsaal                                                                                 | 28.10.2015                                                                                                                                | FB 41        |

|                                                                                                                                           | Beschluss         | VA           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
| <b>Entgeltordnung - Räume und Anlagen in Schulen der Stadt Cottbus</b><br><small>Überarbeitung im HA v. 21.11.2007 zurückgestellt</small> | <b>10.02.2003</b> | <b>FB 51</b> |
| <b>Entgeltordnung - Schule für Niedersorbische Sprache und Kultur</b>                                                                     | <b>30.11.2011</b> | <b>FB 41</b> |
| <b>Entgeltordnung - Stadt- und Regionalbibliothek</b>                                                                                     | <b>29.06.2011</b> | <b>FB 41</b> |
| <b>Entgeltordnung - Stadtgeschichtliche Sammlungen Cottbus</b><br><small>wird nach Umbau überarbeitet</small>                             | <b>31.01.2001</b> | <b>FB 41</b> |
| Entgeltordnung - Stadtmuseum                                                                                                              | 26.11.2014        | FB 41        |
| Entgeltordnung - Stiftung Fürst-Pückler-Museum Park und Schloss Branitz                                                                   | 29.04.2015        | FB 41        |
| Entgeltordnung - Tierpark Cottbus                                                                                                         | 27.01.2016        | FB 41        |
| <b>Entgeltordnung - Volkshochschule Cottbus</b>                                                                                           | <b>29.06.2011</b> | <b>FB 41</b> |
| <b>Entgeltordnung - Wohnheim Thomas-Müntzer-Straße 7-10</b>                                                                               | <b>29.03.2006</b> | <b>FB 51</b> |

Oft kann nur eine Stabilisierung der Einnahmen auf Planniveau verbunden sein, wie dies z. B. beim Stadtarchiv und beim Konzertsaal des Konservatoriums der Fall ist. Die Überarbeitung und der Neubeschluss der Entgeltordnung für das Internat „Haus der Athleten“ bringt jedoch eine planwirksame Verbesserung in Höhe von 105,6 T€ pro Jahr.

Das Potential der schnellstmöglichen Überarbeitung aller Entgeltsatzungen wird vorsichtig wie folgt angenommen:

|                                     | in T€ |       |       |       |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| S1 - Überarbeitung Entgeltsatzungen | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
| Ertragsauswirkung                   | 100,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |

## **5.2 Beibehaltung Regeln der vorläufigen Haushaltsführung (S2)**

Auch in Zeiten mit einem genehmigten Haushalt werden die strengen Regeln der vorläufigen Haushaltsführung beibehalten. Dies soll die Nachhaltigkeit der Konsolidierungsmaßnahmen fördern. Hierzu werden alle Fachbereiche immer wieder eindringlich auf die Grundsätze der vorläufigen Haushaltsführung sensibilisiert. Ihnen wird regelmäßig aufgetragen, nur Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten, zu denen die Stadt Cottbus rechtlich verpflichtet ist, die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar und die der weiteren Konsolidierung des Haushaltes dienlich sind.

Substanzerhalt muss vor Neubau gesetzt werden, und lediglich optische Verschönerungen sind nicht beim ersten Anzeichen einer Zustandsverschlechterung durchzuführen. Der aufgelaufene Instandhaltungsrückstau muss dahin gehend untersucht werden, ob eine Behebung zum Beispiel zu einer nachhaltigen Reduzierung von Betriebskosten führen kann. Instandhaltung, bei denen mittelfristig Einsparungen realisiert werden können, sind anderen vorzuziehen. Durch den jeweils bewirtschaftenden Fachbereich werden die verantwortungsvolle Entscheidung, inwieweit die vorgenannten Voraussetzungen gegeben sind, und die entsprechende Nachweisführung gesichert.

Alle Aufwendungen des Ergebnishaushaltes werden jeweils vor Einstellung in den aktuell zu bearbeitenden Haushalt nach den strengen Maßstäben der vorläufigen Haushaltsführung und mit der Maßgabe, die vorhandenen Mittel nachhaltiger und wirkungsorientierter einzusetzen, geprüft. In der Vergangenheit konnten in der laufenden Haushaltsführung trotzdem erhebliche Ergebnisverbesserungen erreicht werden. Die größten Einsparungen konnten in den folgenden Bereichen erzielt werden.

|                                             | 2012     |                | 2013     |                | 2014     |                |
|---------------------------------------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|
|                                             | Plan     | vorl. Ergebnis | Plan     | vorl. Ergebnis | Plan     | vorl. Ergebnis |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.749,0 | 42.497,1       | 44.082,0 | 39.019,7       | 42.055,1 | 38.548,5       |
| Einsparung                                  | -4.521,9 |                | -5.062,3 |                | -3.506,6 |                |
| Mittelwert ->                               | -4.273,6 |                |          |                |          |                |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 71.813,9 | 69.994,3       | 75.299,4 | 72.881,8       | 71.984,0 | 69.859,2       |
| Einsparung                                  | -1.819,6 |                | -2.417,6 |                | -2.124,8 |                |
| Mittelwert ->                               | -2.120,7 |                |          |                |          |                |

Die durchschnittlichen Einsparungen in Höhe von 6.394,3 T€ können zum Teil auch durch möglicherweise sehr vorsichtige Planungsannahmen wie sehr kalte Winter oder hohe Betriebskostensteigerungen auftreten. Möglicherweise werden auch die möglichen Planausgaben unabhängig von der durch die Personalressourcen begrenzten zeitlichen Leistbarkeit eingeplant. Es darf mittelfristig nicht mehr zu solch erheblichen Planabweichungen kommen. Die Planung des nächsten Haushaltes wird somit so früh wie möglich begonnen, um hier mehr Zeit für die Plandiskussion zu gewinnen. Da somit auf die Planung ein erhöhtes Augenmerk gelegt wird, rechnen wir 2016 noch mit einer Wirkung von 75 %, darauf folgend nur noch zu 60 % der durchschnittlichen Einsparungen 2012 - 2014.

|                                         | in T€    |          |          |          |
|-----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| S2 - fortlaufende vorläufige HH-Führung | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     |
| Aufwandsauswirkung                      | -4.795,7 | -3.836,6 | -3.836,6 | -3.836,6 |

### 5.3 AG freiwillige Leistungen - Entscheidung über Ob und Wie (S3)

Die Wahrnehmung freiwilliger Aufgaben ist in einem kontinuierlichen Prozess wiederholt kritisch zu überprüfen, auch wenn die Stadt Cottbus hier Vorgaben der anteiligen freiwilligen Leistungen teils deutlich übererfüllt. Obwohl die Stadt Cottbus Kreis und Kommune in einem ist, kann der Anteil der freiwilligen Leistungen im Planungszeitraum auf unter 6,5 % der originären Einnahmen gehalten werden.

Die Überprüfung der freiwilligen Aufgaben ist jedoch bei Haushalten ohne Darstellung einer dauerhaften Leistungsfähigkeit stets geboten. Aus diesem Grund muss eine breite Diskussion über die freiwilligen Leistungen erfolgen. Gerade hier sollten nicht nur die Politik, sondern auch die Bürger eingebunden werden, die von dem Angebot der freiwilligen Leistungen am meisten partizipieren.

Als erster Schritt wird versucht, eine Arbeitsgruppe der Fraktionen der Stadt Cottbus zu bilden, um über die freiwilligen Leistungen und ihre Standards vertieft zu diskutieren. Hierzu sind Vertreter der Bürgerschaft und Ideen aus der Mitte der Einwohner der Stadt Cottbus einzubeziehen. Es muss in Folge um Diskussionen über Öffnungszeiten, bessere Vermarktungen von stadteigenen Objekten der freiwilligen Leistungen, die Erhöhung von Einnahmen durch Maßnahmen wie Merchandising usw. gehen. Cottbuser Unternehmen mit Erfahrungen auf diesem Gebiet sind unbedingt einzubeziehen. Im Rahmen der Arbeitsgruppe sollen und müssen auch langfristige Konzepte mit den im freiwilligen Bereich vertretenen Eigenbetrieben erarbeitet werden, um hier zukünftige Richtungen vorzugeben.

Da ein Haushaltsausgleich innerhalb des mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraums nicht dargestellt werden kann, ist dem

Haushaltssicherungskonzept eine fortzuschreibende Übersicht der wahrgenommenen freiwilligen Aufgaben beizufügen. > **Anlage 3** < Diese Übersicht dient als Basis der Diskussionen. Im Finanzplanungszeitraum konnten die unten aufgeführten Einsparungen erzielt werden; darauf basierend wird mit folgenden möglichen Einsparungen gerechnet:

| in T€                                     |        |        |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| S3 - AG freiwillige Leistungen            | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   |
| zu 2015 planwirksam erzielte Einsparungen | -131,0 | -350,0 | -245,2 |        |
| Einnahmeauswirkung                        | 15,0   | 50,0   | 50,0   | 50,0   |
| Ausgabeauswirkung                         | -50,0  | -100,0 | -150,0 | -150,0 |

#### **5.4 AG pflichtige Leistungen - Entscheidung über die Höhe des Wie (S4)**

Als pflichtige Aufgaben/Leistungen sind dabei diejenigen Aufgaben zu verstehen, zu deren Wahrnehmung die Stadt Cottbus durch Gesetz verpflichtet ist, bei denen sie aber die Art und Weise der Aufgabenwahrnehmung gestalten kann. Das „Ob“ der Aufgabenwahrnehmung steht nicht zur Disposition, aber das „Wie“. Um einen freiwilligen Leistungsanteil handelt es sich im Falle pflichtiger Aufgaben, wenn die Stadt teilweise oder vollständig auf Erträge (z.B. Gebühren) verzichtet, Erstattungen bzw. Zuschüsse gewährt oder Leistungen anbietet, bei denen sie über den Umfang der mit diesen Aufgaben verbundenen Aufwendungen frei entscheiden kann (z.B. Angebote, die über den rechtlich festgelegten Rahmen bzw. Standard hinausgehen). Der Bereich Kindertagesbetreuung wird nachfolgend gesondert betrachtet.

Die Höhe von Aufwendungen für pflichtige Leistungen wird wegen der Verpflichtung zur Aufgabenwahrnehmung häufig als gar nicht oder nur bedingt beeinflussbar angesehen. Gleichwohl können erhebliche Konsolidierungspotentiale durch die Überprüfung und Anpassung von Standards vorhanden sein. Hier ist vor allem ein Vergleich mit den umliegenden Landkreisen oder größeren Kommunen in diesen Landkreisen angebracht.

Bei Kürzungen pflichtiger Leistungen ist im Einzelnen zu prüfen, welche Möglichkeiten zur Anpassung des Leistungsspektrums und/oder zur Aufwandminimierung sowie zur Ertragssteigerung bestehen. Auf den im Jahr 2015 im Finanzausschuss bereits gelegten Grundlagen aufbauend sollten die im Runderlass 1/2013 des MIK vom 24.07.2013 gegebenen Hinweise und Anlagen genutzt werden. Gerade Anlage 7 bietet hier ein geeignetes Hilfsmittel, anhand dessen die Diskussionen in einer zu bildenden Arbeitsgruppe geführt werden könnten. Diese Arbeitsgruppe sollte sich aus Vertretern der Politik und der Verwaltung zusammensetzen.

Da in diesem Bereich vorerst alle Ausgaben als pflichtig angesehen werden müssen und über das Potential der Einnahmesteigerungen Unklarheit besteht, werden hierfür folgende sehr vorsichtig geschätzte Zielzahlen des Konsolidierungspotentials aufgeführt. Der Bereich KITA ist in dieser Schätzung nicht enthalten und wird im nächsten Punkt betrachtet.

| in T€                         |       |        |        |        |
|-------------------------------|-------|--------|--------|--------|
| S4 - AG pflichtige Leistungen | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   |
| Einnahmeauswirkung            | 25,0  | 50,0   | 50,0   | 50,0   |
| Ausgabeauswirkung             | -50,0 | -100,0 | -200,0 | -200,0 |



## **5.5 Ganzheitliche Neubetrachtung Kindertagesbetreuung (S5)**

Durch die kreisfreien Städte wurde eine Klage gegen das Land im Zusammenhang mit der KITA-Finanzierung geführt, und es wurde obsiegt. Daraus resultierend wurde die KITA-Finanzierung an die Veränderung der Betreuungsschlüssel angepasst und verbessert.

Trotzdem sind durch die erreichten Tarifabschlüsse und die erfreulicherweise steigenden Kinderzahlen hohe Zuschusssteigerungen abzusehen. Durch die mittlerweile regelmäßigen Änderungen des Betreuungsschlüssels kommt es auch ständig zu Kostensteigerungen, welche teilweise zeitversetzt durch höhere Landeszuschüsse ausgeglichen werden. Der Grundsatz >wer bestellt, bezahlt< wird nicht vollständig eingehalten.

Da die Qualität der Betreuung nicht leiden soll und auch die Eltern nicht übermäßig belastet werden sollten, muss die komplette Bandbreite der zur Verfügung stehenden Änderungsmöglichkeiten ausgeschöpft werden. Sowohl die KITA-Finanzierungsrichtlinie, die Elternbeitragssatzung als auch der KITA-Bedarfsplan und die notwendigen Investitionen müssen in ihrer Gesamtheit eine umfangreiche aufeinander abgestimmte Überarbeitung erfahren. Hierbei darf keineswegs nur auf Senkung der Aufwendungen oder Steigerung der Beiträge abgestellt werden, sondern es muss vorrangig um Hebung von Effizienzpotentialen gehen. Dabei sind die Ergebnisse und Schlussfolgerungen aus den Beratungsleistungen der AIOS GmbH-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft für den Optimierungsprozess zur Finanzierung der Kindertagesbetreuung mit eingearbeitet. Die Kita-Finanzierung des Landes ist ebenso wieder kritisch in den Fokus zu rücken, und nötigenfalls sind erneute Klagen zu erwägen.

Es sind unbedingt auch Vergleichswerte der umliegenden größeren kreisangehörigen Kommunen Spremberg, Forst, Senftenberg und Guben einzuholen. Ein Vergleich mit den anderen kreisfreien Städten ist auch möglich, jedoch bestehen hier andere wirtschaftliche Ausgangslagen. Während bei einem Vergleich mit Potsdam die Lage im Speckgürtel, der Stadt Frankfurt/Oder die Grenzlage und der Stadt Brandenburg/Havel, welche in zwei Speckgürtellandkreisen eingebettet ist, berücksichtigt werden müssen, muss man bei den umliegenden größeren Städten die geringe Einwohnerzahl berücksichtigen. Die übrigen Rahmenbedingungen, wie wirtschaftliche Schwäche, sind hier gleich.

Um die Eltern möglichst nicht stärker finanziell zu belasten, muss hier u.a. das Wunsch- und Wahlrecht verstärkt in den Fokus gerückt werden. Nach § 12 Abs. 3 KitaG i.V.m. § 5 Abs. 1 SGB VIII haben die Eltern das Recht, zwischen den Angeboten und Einrichtungen zu wählen und die für sie, ihre Familie und ihr Kind geeignete Einrichtung auszuwählen. Die Ausübung des Wahlrechts ist gegenüber dem Jugendamt nur rechtzeitig schriftlich anzuzeigen. Voraussetzung dafür, dass sie den gewünschten Platz bekommen, ist allerdings, dass ausreichend freie Plätze in der Wunscheinrichtung vorhanden sind. Eine Kapazitätserweiterung können sie nicht verlangen. Diese mögliche Einschränkung des Wahlrechts muss daher auch in den Fokus gerückt werden, ohne jedoch die stadtplanerische Entwicklung der Stadt Cottbus damit zu gefährden.

Bisher wurden als bedarfsdeckend nur Angebote berücksichtigt, die das Kriterium der schnellen Erreichbarkeit erfüllen. Entsprechend der räumlichen Bedingungen in der Stadt Cottbus ist bei der Auslegung des Begriffs „Erreichbarkeit“ insbesondere die Zeit für eine einfache Entfernung maßgeblich. Als Grenze einer zumutbaren Entfernung bis zur nächst gelegenen Kindertagesbetreuungseinrichtung wurde bisher die Erreichbarkeit mit öffentlichen Verkehrsmitteln oder zu Fuß innerhalb von 20 Minuten gesehen. Über eine

Erweiterung dieser Zeit zur besseren Auslastung der vorhandenen Einrichtungen muss im Zusammenhang mit den beschränkten Mitteln der Stadt Cottbus diskutiert werden.

In diese Diskussionen sind sowohl Träger, das KITA-Bündnis als auch Elterninitiativen bereits vorab einzubeziehen, um Missverständnisse von Anfang an auszuräumen. Zusammen sind Maßnahmen zu erarbeiten, die zu einer Stabilisierung der Zuschussentwicklung führen. Die Entwicklung und Betreuung der Kinder der Stadt Cottbus ist einer der wesentlichen Faktoren und darf dabei nicht gefährdet werden.

Im weiteren Verlauf sind mit den Trägern auch dringende Diskussionen zu führen, wo es zum Beispiel bauliche Rückstände gibt, welche über die Betriebskosten wiederum einen wesentlichen Einflussfaktor für die Entwicklung der Zuschüsse darstellen. Durch HSK-Maßnahmen gewonnene Einsparungen müssen zwar zu einem Großteil in die Konsolidierung investiert werden, jedoch sind Anteile unbedingt auch für die energetische Sanierung der Gebäude vorzusehen, insofern sie sich nicht im Besitz der Träger befinden. Hierbei sind zwingend die demografische Entwicklung der Stadt sowie Wanderungsbewegungen innerhalb der Stadt zu berücksichtigen.

Im Vergleich zum mittelfristigen Planungshorizont kommt es in den die Kindertagesbetreuung abbildenden Produkten 036361010, 036365 010-040 zu den folgenden Aufwüchsen. Hierbei sind die steigenden Landeszuschüsse bereits berücksichtigt.

Durch die intensive Überarbeitung aller Punkte sollen die Bereiche bei denen Zuschüsse zu Lasten des Haushaltes entstehen genau identifiziert werden und in Folge bearbeitet werden. Hierbei werden Potentiale aus der Angleichung an die Ergebnisse aus den Vergleichen mit den umliegenden größeren Kommunen gesehen. Durch eine weitere Verschärfung des laufenden Controllings wird damit gerechnet, dass es zu keinen größeren Überzahlungen mehr kommt. Auch sollte sich die Auslastung der bestehenden KITAs durch möglichen Anpassungen verbessern, so dass keine weiteren KITAs in den Bedarfsplan aufgenommen werden müssen. Wir gehen grob geschätzt von nachfolgenden Einsparpotentialen aus:

| S5 - ganzheitliche Betrachtung KITA                                      | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| derzeitige Steigerungen 2016 ff.<br>zur mittelfristigen Planung 2015 ff. | 1.567,1 | 1.709,6 | 1.309,4 | 2.549,9 |
| Einnahmeauswirkung                                                       | 100,0   | 200,0   | 200,0   | 200,0   |
| Ausgabeauswirkung                                                        | -400,0  | -800,0  | -800,0  | -800,0  |

in T€

## 5.6 Prüfung interkommunale Zusammenarbeit/Kooperationen (S6)

Das Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg (GKG) sieht vor, dass Gemeinden und Gemeindeverbände Aufgaben, zu deren Erfüllung sie berechtigt oder verpflichtet sind, nach den Vorschriften dieses Gesetzes gemeinsam wahrnehmen können.

Hierbei ist zu beachten, dass möglicherweise durch Änderung der Gesetzeslage zukünftige Zusammenarbeit umsatzsteuerpflichtig werden könnte. Im Koalitionsvertrag ist zwar enthalten, dass dies verhindert werden soll, jedoch gibt es keine eindeutige Rechtsprechung seitens des Europäischen Gerichtshofes. Bei Definition oder Abschluss weiterer Verträge zur Zusammenarbeit ist dieser rechtsunsichere Bereich ein weiteres Hemmnis.

### Bereits abgeschlossene Aufgabenfelder:

- Mit dem Beschluss II-001/13 wurde die Zusammenarbeit mit dem Landkreis Spree-Neiße im Bereich Aufgaben nach dem Fischereigesetz festgelegt.

- Seit dem 01.04.2013 werden die Aufgaben im Bereich der Landwirtschaft/Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung im Fachbereich 83/39 gemeinsam in der Verantwortung des Landkreises Spree-Neiße (SPN) wahrgenommen. Der Beschluss II-002/13 bestätigt die interkommunale Zusammenarbeit.
- Der Schwerpunkt der zu betreuenden Ausländer wurde in der Stadt Cottbus identifiziert. Die Stadt Cottbus übernahm zum 01.04.2013 die Verantwortung für die Behörde der Körperschaften Stadt Cottbus und Landkreis SPN. Der Beschluss II-003/13 bestätigt die interkommunale Zusammenarbeit.

#### **Bereits geprüfte Aufgabenfelder:**

- Gemäß § 16 BbgDSchG (Brandenburgisches Denkmalschutzgesetz) nehmen die Landkreise und kreisfreien Städte die Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörden als Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung wahr.  
Bei der Prüfung wurde festgestellt, dass die Einsparungsmöglichkeiten in einem hohen Missverhältnis zu einem Verlust der Einflussmöglichkeiten unter dem Gesichtspunkt der wichtigen städteplanerischen Ziele stehen.
- Die Gutachterausschüsse wurden zum 01.01.2014 durch das MI für 5 Jahre neu bestellt. Die Landkreise Spree-Neiße (SPN) und Oberspreewald-Lausitz (OSL) haben beim MI einen Antrag auf Bildung eines gemeinsamen Gutachterausschusses (SPN/OSL) gestellt. Für die Stadt Cottbus wurde ebenfalls ein neuer Gutachterausschuss für die Dauer für 5 Jahre ab dem 01.01.2014 berufen.  
Mit Schreiben vom 17. und 18.10.2013 teilten die Landkreise SPN und OSL schriftlich mit, dass eine herausgelöste Zusammenarbeit auf dem Gebiet der Gutachterausschüsse und ihrer Geschäftsstellen als nicht zielführend und synergiebringend erachtet wird.
- Ein Zusammenlegen der Rechnungsprüfungsämter der Stadt Cottbus und des Landkreises Spree-Neiße und der kreisangehörigen Städte wurde aufgrund der nicht bestehenden Synergieeffekte wieder verworfen.

#### **Zu prüfende Aufgabenfelder:**

Es gibt regelmäßige Runden der Verwaltungsspitzen der Stadt Cottbus und des Landkreises SPN und anderer Kommunen, in denen die Thematik der Zusammenarbeit besprochen wird. Mögliche neue Kooperationsfelder sind:

- Kinder- und Jugend (z. B. Adoptionsvermittlung)
- Ordnung und Sicherheit (z. B. Kfz-Zulassung und Fahrerlaubnisbehörde)
- Tourismus (neben den bestehenden Tourismusverbänden)
- Wirtschaftsförderung
- Vollstreckung
- Beihilfebearbeitung
- Beschaffung
- Bußgeld
- untere Jagdbehörde und Fischerei
- Gesundheit
- Gehaltsabrechnungen

Aufgrund der nun fortschreitenden Erfahrung in der interkommunalen Zusammenarbeit kann man keine hohen Konsolidierungspotentiale feststellen. Durch die räumliche Trennung

entstehen zudem noch zusätzliche Hemmnisse. Durchschnittliche Einsparpotentiale liegen bei 0,5 - 1,5 % der Personalkosten. Aufgrund der negativen Erfahrungen werden an dieser Stelle nur vorsichtige 0,3 % als realisierbar eingeschätzt. Im Jahr 2016 wird hier erst von einer Wirksamkeit ab Mitte des Jahres ausgegangen. Diese müssen im Einzelfall aus den dann angestellten Untersuchungen präzisiert abgeleitet werden. Als möglicher Einmalaufwand wären 0 - 200 T€ für die Beratung einzuschätzen.

| in T€                               |          |          |          |          |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| S6 - Zusammenarbeit / Kooperationen | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     |
| Personalkosten, 0,5%                | 78.400,8 | 80.698,9 | 82.007,6 | 81.849,2 |
| angenommene Einsparungen            | 0,2%     | 0,2%     | 0,3%     | 0,3%     |
| Ausgabeauswirkung                   | -78,4    | -161,4   | -246,0   | -245,5   |
| externer Einmalaufwand              | 50,0     | 100,0    | 50,0     |          |

## **5.7 Prüfung auf Konsolidierungsmöglichkeiten durch Schaffung eines steuerlichen Querverbundes (S7)**

Durch den nun abgeschlossenen Rückkauf der Beteiligung an den Stadtwerken Cottbus GmbH (SWC) können nicht nur Gewinnausschüttungen im Haushalt realisiert werden. Seit Jahrzehnten ist der steuerliche Querverbund ein bewährtes Mittel der Finanzierung kommunaler Daseinsvorsorge-Aufgaben. Hierbei geht es um die Nutzung möglicher finanzieller Vorteile steuerlicher Verrechnungen von Gewinnen aus der Energie- und Wasserversorgung mit Bäder- und Verkehrsdefiziten.

Unter steuerlichem Querverbund versteht man die Zusammenfassung der Ergebnisse zweier oder mehrerer Betriebe gewerblicher Art (BgA) einer Kommune und/oder von Sparten kommunaler Gesellschaften und Konzerne gemäß § 4 Abs. 6 KStG (bei Konzernen und Gesellschaften i. V. m. § 8 Abs. 7, 8 und 9 KStG) in einer steuerlichen Einheit, um durch die Verrechnung positiver und negativer steuerlicher Ergebnisse insgesamt eine Senkung der Steuerbelastung zu erreichen.

Es ist ein zentrales Motiv des steuerlichen Querverbundes, finanzielle Vorteile durch Steuerentlastung zu generieren. Es sind aber auch außersteuerliche Aspekte zu beachten. Mit der Umsetzung einer Querverbundgestaltung sollten möglichst keine wirtschaftlichen Nachteile oder nachteilige Rechts- und Organisationsstrukturen in Kauf genommen werden müssen.

Durch Verrechnung von positiven (aus Versorgung) und negativen (z. B. aus Verkehr und/oder Bäderbetrieb) steuerlichen Bemessungsgrundlagen kann Körperschaftsteuer, Kapitalertragssteuer und Gewerbesteuer eingespart werden. Die Körperschaftsteuerbelastung beläuft sich einschließlich Solidaritätszuschlag auf 15,825 % des Einkommens, die Gewerbesteuerbelastung bei einem Hebesatz von 400 % (wie derzeit für Cottbus) auf 14 % des Gewerbeertrages. Entscheidend für den steuerlichen Erfolg der Querverrechnung von Verkehrs- und Bäderdefiziten mit Versorgungsgewinnen ist die rechtliche Ausgestaltung der Defizitausgleichszahlungen; sie müssen als Einlagen im steuerlichen Sinne und nicht als Gegenleistung für eine empfangene Leistung (Betriebseinnahmen) erfolgen, sodass das steuerliche Ergebnis und der ausschüttbare Gewinn im steuerlichen Sinne durch den Ausgleich nicht tangiert werden.

Es muss mit einer ergebnisoffenen Diskussion begonnen werden bei denen alle beteiligten Akteure wie Fraktionen, Geschäftsführer und auch Mitarbeitervertreter beteiligt werden sollten. Zuerst muss die mögliche Struktur untersucht und die Auswirkungen ermittelt

werden. Hiernach müssen entsprechende Beschlüsse gefasst werden. Im Folgenden wird eine mögliche Holding-Variante mit der SWC zur Ermittlung von Auswirkungen angenommen. Es erfolgt keine Bindung auf diese Zahlen, noch soll ein Ergebnis vorweggenommen werden. Die Auswirkungen werden grob überschlägig ermittelt.

Da hier viele gesellschaftsrechtliche und steuerrechtliche Gegebenheiten sowie Verlustausgleichsregelungen zu klären sind, ist mit einer Umsetzung für 2016 nicht zu rechnen. Da im Jahr 2016 jedoch voraussichtlich ausreichend Zeit für eine detaillierte Analyse und Diskussion mit allen Beteiligten („Stakeholdern“) vorhanden ist, besteht die Möglichkeit, bereits ab 2017 finanzielle Vorteile aus einem Querverbund zu nutzen.

Die Einsparungen im Haushalt ergeben sich durch geringere Steuerzahlungen der Beteiligungen, wodurch Zuschüsse an die defizitären Betriebe gemindert werden können.

Aus diesem Grund werden in der nachfolgenden Tabelle nur die Auswirkungen der Einsparung der Körperschafts- und Gewerbesteuer als Einsparungen im haushalterischen Sinne gesehen, um zumindest eine Tendenz ableiten zu können. Die Kapitalertragssteuer ist derzeit noch nicht als Konsolidierung zu sehen, da die Ausschüttungen aus hohen Beständen an steuerlichen Rücklagekonten und damit steuerfrei erfolgt. Die tatsächlichen Auswirkungen sind in einer anzufertigenden Betrachtung genau zu ermitteln. Inwieweit weitere Beteiligungen in einen möglichen Querverbund einfließen, wäre ergebnisoffen zu prüfen und zu diskutieren.

Als Grundlage für die Modellrechnung werden mögliche Gewinnansprüche 2017 bei der SWC in Höhe von 1,78 Mio. € als Berechnungsgrundlage angesetzt. Hierbei wurde wie dargestellt davon ausgegangen, dass 20% des Gewinnes im Unternehmen SWC verbleiben. Somit ergeben sich in Summe mindestens Entlastungen in Höhe der entfallenden Steuern auf 1.780,0 T€. Da das in 2017 auszuschüttende Jahresergebnis nicht sicher ist, wird es noch einmal um einen 20%igen Abschlag diskontiert. Die Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt werden somit wie folgt eingeschätzt:

|                                            | 2016 | 2017   | 2018   | 2019   |
|--------------------------------------------|------|--------|--------|--------|
| S7a - steuerlicher Querverbund             |      |        |        |        |
| Berechnungsgrundlage abzgl. 20% -> 1.424,0 |      |        |        |        |
| Ausgabewirkung                             |      | -424,7 | -424,7 | -424,7 |

in T€

Ein weiterer Effekt könnte sich aus der Einbringung der Gesellschaftsanteile der SWC in die neu zu gründende Holding ergeben. Nach KomHKV und HGB dürfen Gewinne nur realisiert werden, wenn sie am Abschluss tag realisiert sind, grundsätzlich ist mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten zu bewerten. Daraus resultierend ist in der Eröffnungsbilanz ein Anteil der Stadtwerke in der Stadt mit dem Nennbetrag von ca. 630 T€ bewertet, die übrigen 2 Anteile mit jeweils ca. 8 Mio. € sind durch den Kauf neu hinzugekommen. Bei dem Anteil, welcher bei der Stadt bereits zuvor vorhanden war, erfolgte bisher aufgrund der gesetzlichen Regelungen keine Aufdeckung der stillen Reserve (Realisationsprinzip).

Die Einbringung stellt einen tauschähnlichen Vorgang dar und ist rechtlich dem Kauf gleichgesetzt. Somit könnte es zur Aufdeckung der stillen Reserven kommen, hierbei gibt es jedoch unterschiedliche Rechtsauffassungen. Um einer möglichen Konfliktsituation aus dem Weg zu gehen und in der neuen Gesellschaft eine gleiche Bewertung herzustellen, wird ein Kauf durch diese Gesellschaft angestrebt. Hierbei wird auch dem Risiko einer späteren Wertaufholung und damit Gewinnrealisierung unter Steuerpflicht im neuen Unternehmen vorgebeugt.

Es könnte durch die Stadt Cottbus eine Bareinlage eingebracht und gleichzeitig ein Kauf des bei der Stadt verbliebenen Geschäftsanteiles der SWC durch die neue Gesellschaft über 8 Mio. € abgeschlossen werden. Die geleistete Bareinlage fließt somit an die Stadt zurück, der Geschäftsanteil gilt als gekauft und nicht als übertragen und die stille Reserve muss realisiert werden. Der außerordentliche Ertrag entspricht dem Delta zwischen 8.000 T€ und 630 T€. Dabei werden im Haushalt der Stadt sowohl der Finanzplan (neutrale Wirkung) als auch der Ergebnisplan (positive Wirkung) wie folgt berührt.

| S7b - steuerlicher Querverbund          | 2016 | 2017     | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------------|------|----------|------|------|
| zu tätige Bareinlage - Auszahlung       |      | -8.000,0 |      |      |
| Kauf des Anteils der Stadt - Einzahlung |      | 8.000,0  |      |      |
| außerordentlicher Aufwand - Ausbuchung  |      | -630,0   |      |      |
| außerordentlicher Ertrag - Kauf         |      | 8.000,0  |      |      |

## 5.8 Optimierung der Lichtsignalanlagen/Verkehrssicherungsanlagen (S8)

Die Ampelanlagen innerhalb der Stadt Cottbus sollen hinsichtlich der Schaltzeiten und möglicher Überflüssigkeit untersucht werden.

Eine mögliche Abschaltung der Ampeln sollte Montag bis Freitag zwischen 21:30 und 4:10 Uhr erfolgen (abgestimmt auf Straßenbahn) Hierbei sollten mindestens die Ampeln Europakreuzung, Bahnhofskreuzung, Stadtring/Straße der Jugend ausgenommen werden. Eine Deaktivierung aller übrigen Ampeln sollte zwischen diesen Stunden geprüft werden. Am Samstag bis Sonntag könnte eine Abschaltung zwischen 21:30 und 5:00 Uhr erfolgen, am Sonntag jedoch zusätzlich die Abschaltung der wenig frequentierten Ampeln ohne Straßenbahnverkehr. Der Verkehrsfluss wird in den Hauptarbeitszeiten so mit Ampel gesteuert bzw. bei den Ausnahmen in den Phasen mit höherem Verkehr. In den übrigen Zeiten ist die Beschilderung der Ampelkreuzungen maßgebend und ein Passieren mit Fahrschulwissen zu bewerkstelligen.

Zukünftig sollte ein konsequenter Neubau von Kreuzungen mit Kreisverkehren erfolgen. Hierbei sind keine großen Luxusausführungen zu planen, es gibt minimalistische, kostengünstige Lösungen mit kleinen Kreisverkehren, die in der Mitte nur eine kleine Insel enthalten. Die um die Mittelinsel ausgeführten Überfahrungen in Kopfsteinpflaster oder Asphalt erleichtern dabei Fahrzeugen mit großem Wendekreis das Passieren. Es gibt auch Beispiele für Kreisverkehre mit einer passierenden Straßenbahn, sodass dieser Fakt auch nicht zu einem Verhinderungsargument bei z. B. der Europakreuzung führen darf.

Es sollte die Möglichkeit der Rückrüstung von Ampelkreuzungen zu Kreisverkehren mit einfachen Mitteln geprüft werden. Es gibt in Cottbus teilweise sehr große Kreuzungsbereiche, in denen lediglich in der Mitte eine Insel etabliert werden müsste und der Rest über Markierungen abgedeckt werden kann.

Auch sollte die komplette Abschaltung möglicher, nicht mehr stark frequentierter Kreuzungen oder Überquerungen geprüft werden. Hierbei wäre abzuwägen, ob es auf dieser Kreuzung zu einem unverhältnismäßig steigenden Unfallrisiko kommen würde.

Durch gezielte Verdeckung einzelner Ampelanlagen könnte hier die Abschaltungsmöglichkeit ausgelotet werden. Sofern sich aus der Abdeckung keine wesentliche Verschlechterung der Verkehrssicherheit ergibt, wird die entsprechende Ampel abmontiert. Die entfernte Ampel kann dann zur Reduzierung der Reparaturkosten der übrigen Ampeln dienen, da die verbliebenen Beleuchtungsmittel und Gehäuse als Ersatzteilständer dienen können.

Durch die mögliche Abschaltung ergeben sich ein geringerer Verschleiß sowie geringere Betriebskosten. Als mögliches Konsolidierungspotential werden vorsichtig 5 % angenommen.

| in T€                    |       |       |       |       |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| S8 - Optimierung VSA/LSA | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
| Unterhaltung VSA und LSA | 150,9 | 150,9 | 150,9 | 150,9 |
| Energiekosten            | 39,0  | 39,0  | 39,0  | 39,0  |
| Summe                    | 189,9 | 189,9 | 189,9 | 189,9 |
| Ausgabeauswirkung        | -9,5  | -9,5  | -9,5  | -9,5  |

## 5.9 Optimierung Straßenbeleuchtung / Umrüstung auf LED Technik (S9)

Mit einem Umstieg auf moderne und energiesparende Natriumhochdruckdampflampen oder Kompaktleuchtstofflampen wollte die Stadt Cottbus Stromkosten sparen. Zwar konnten dadurch Einsparungen erzielt werden, jedoch wurden diese durch steigende Energiepreise aufgezehrt, und der für die Straßenbeleuchtung zu zahlende Betrag bewegt sich unter Berücksichtigung der Abrechnungen auf einem konstanten Niveau von ca. 1,45 Mio. €. (Rückzahlungen aus Abrechnung der Vorjahre sind berücksichtigt)

Um hier weitere Einsparpotentiale zu erschließen, muss weiter geprüft werden, ob durch die Abschaltung jeder 2. Straßenlampe zwischen z. B. 22:00 und 05:30 Uhr entsprechende signifikante Energieeinsparungen erzielt werden. Hier muss konsequent der bereits beschrittene Weg weiterverfolgt werden. Auch müssen Lampen mit Mehrfachleuchten an einem Mast daraufhin untersucht werden, ob eine gesonderte Teilanschaltung einzelner Lampen an diesem Mast möglich ist. Bei beidseitigen Straßenbeleuchtungen ist eine Versetzung der Abschaltung zu prüfen. Eine vollständige Ausleuchtung bis in den kleinsten Winkel kann bei der gegenwärtigen Haushaltssituation nicht gewährleistet werden. Ebenso ist die Beleuchtung von Sehenswürdigkeiten der Stadt in der selbigen Zeit zu prüfen (z.B. Schlosskirche, Oberkirche, insofern die Lichtpunkte durch die Stadt betrieben werden).

Um die mögliche Verschattung zu umgehen, muss weiter geprüft werden, ob die vorhandenen, noch nicht erneuerten Lichtpunkte bei Defekt des Leuchtkörpers durch LED-Leuchten ersetzt werden können. Hierbei müsste dann eine unterschiedliche Lichtqualität in Kauf genommen werden. Diese Lampen sind in ihrer Anschaffung nur noch leicht teurer, jedoch sind die Energiekosten signifikant geringer, und auch die Streuverluste und damit die Lichtverschmutzung kann deutlich verringert werden. Dadurch könnte auf eine Abschaltung jeder 2. Lampe möglicherweise verzichtet und das Sicherheitsgefühl verbessert werden.

Bei Neubau von Lichtpunkten sollte ausschließlich die LED-Technik angewendet werden. Bei Wegebeleuchtungen ist zu prüfen, ob diese mit bereits im Handel erhältlichen Kombinationen mit Bewegungsmeldern ausgeführt werden können. Da LEDs unempfindlich gegenüber ständigen Aus- und Anschalten sind, kann damit eine bedarfsgerechte Beleuchtung gesichert werden.

Durch die signifikanten Energieeinsparungen und mögliche längere Betriebsdauern der LED-Technik amortisieren sich die Mehrkosten. In der Stadt Heidelberg konnten damit ca. 75 % Einsparungen erzielt werden. In der Stadt Leipzig wurden 360 historische Leuchten im Zentrum auf LEDs umgestellt und Einsparungen von 74 % erzielt, die Stadt Guben hat durch Ersatz der bestehenden Straßenbeleuchtung durch 550 LED-Leuchten ca. 60 % der Energiekosten eingespart.<sup>1</sup> Diese geringere Einsparung bei der Stadt Guben ergeben sich

1 Quelle: dena, Broschüre Energieeffiziente Straßenbeleuchtung

auch dadurch, dass hier wieder auf eine Teilabschaltung verzichtet werden konnte und so mehr Leuchten über Nacht aktiviert sind.

Insofern es der mit Alliander geschlossene Vertrag zulässt, sollte auch die Möglichkeit des Contracting geprüft werden. Hierbei wird durch einen Anbieter die Stadtbeleuchtung untersucht, ein Beleuchtungskonzept erstellt und anschließend durch den Anbieter die Investition getätigt. Der Anbieter refinanziert sich über die Energieeinsparungen, welche erzielt werden und von denen er einen Anteil erhält. Bei der Stadt verbleibt während der Refinanzierungszeit somit nur ein Teil der Energieeinsparungen. Im Gegenzug entfallen die Investitionskosten, und nach Ende der Refinanzierungsdauer wirken die Kosteneinsparungen voll im Haushalt der Stadt.

Die Stadt hat durch Umrüstung der bisherigen Lampen auf stromsparendere Leuchtkörper bereits einen Konsolidierungsweg eingeschlagen. Daher können die Einsparungen nicht in ähnlicher Höhe realisiert werden. Aus diesem Grund rechnen wir vorsichtig mit beginnenden Einsparungen in Höhe von 5 % bis 30 % der derzeitigen Energieaufwendungen an Alliander.

| in T€                                     |       |        |        |        |
|-------------------------------------------|-------|--------|--------|--------|
| S9 - Optimierung Straßenbeleuchtung / LED | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   |
| Zahlung an Alliander 2014 -> 1.441,8      |       |        |        |        |
| angesetztes Einsparpotential ->           | 5%    | 10%    | 20%    | 30%    |
| Ausgabeauswirkung                         | -72,1 | -144,2 | -288,4 | -432,5 |

## **5.10 Einsparungen durch Umsetzung des kommunalen Energiekonzeptes (S10)**

Seit dem 01.09.2015 ist in der Stadtverwaltung Cottbus eine Klimaschutzmanagerin tätig. Zu ihrem Aufgabenspektrum gehört die Umsetzung des kommunalen Energiekonzeptes für die Stadt Cottbus. Zu den über 80 Maßnahmen des Konzeptes gehört auch die Optimierung der Energiekosten für Fernwärme und Strom. Die Schwachstellen diesbezüglich müssen durch ein entsprechendes Monitoring ab 2016 identifiziert werden.

Mit Stand vom 27.02.2015 betragen die Verbräuche und Kosten in der Stadt Cottbus für:

Fernwärme -> Verbrauch: 26.585.397 kWh Kosten: 2.544.879,00 €

Strom -> Verbrauch: 4.909.567 kWh Kosten: 1.165.903,00 €

Die Angaben beziehen sich auf die vom FB 23 verwalteten Gebäude und abgerechnete Medien für Schulen, Kitas und Jugendclubs.

In diesem Bereich muss das Monitoring installiert werden. Erfahrungswerte der BTU weisen aus, dass bis zu 5 % Energiekosteneinsparung erreicht werden kann. Die Investitionskosten, um dies zu erreichen, sind im Verhältnis gering. Insofern ist ausgehend vom Jahr 2014 in den Jahren 2017, 2018 und 2019 von folgenden Konsolidierungspotentialen bei den Energiekosten auszugehen:

| in T€                           |      |       |        |        |
|---------------------------------|------|-------|--------|--------|
| S10 - kommunales Energiekonzept | 2016 | 2017  | 2018   | 2019   |
| angesetztes Einsparpotential -> |      | 1%    | 3%     | 5%     |
| Ausgabeauswirkung               |      | -37,1 | -111,3 | -185,5 |

Die weiteren Effekte aus der Umsetzung weiterer Maßnahmen sind derzeit noch nicht abschätzbar und fließen in das nächste HSK ein.



## **5.11 Prüfung einer Trinkwasserkonzession und von Preisnachlässen (S11)**

Die Versorgungsunternehmen räumen der Kommune und ihren Betrieben in der Regel gesetzlich mögliche Preisnachlässe ein. Dies sollte auch für die Trinkwasserpreise geprüft werden (z. B. in Konzessions- bzw. Gestattungsverträgen Energie und Fernwärme vorgesehen und umgesetzt). Da das Versorgungsunternehmen nicht mehr in 100%igem Eigentum der Stadt Cottbus steht, sollte vor künftigen Preisänderungen bzw. dem Neuabschluss von Verträgen die Möglichkeit geprüft werden, dahin gehende Preisnachlässe bzw. vertragliche Vereinbarungen abzuschließen. Haushalterische Auswirkungen sind hierfür nicht realistisch einschätzbar.

Es bestehen für die Stadt Cottbus bereits Konzessionsverträge für Strom, Gas und Fernwärme. Für den Bereich Trinkwasser gibt es derzeit keinen Konzessionsvertrag. Eine Prüfung auf Abschluss im Bereich Wasserversorgung sollte daher ergebnisoffen vorgenommen werden. Die Konzessionsabgabe für Wasser wird bemessen nach der "Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände". Folgende Höchstsätze auf Versorgungsleistungen, die an letzte Verbraucher zu den allgemeinen Bedingungen und allgemeinen Tarifpreisen abgegeben werden, sind hier festgeschrieben:

- 12 vom Hundert der Entgelte bei Gemeinden mit 25 001 bis 100 000 Einwohnern
- 15 vom Hundert der Entgelte bei Gemeinden mit 100 001 bis 500 000 Einwohnern

Als Orientierung für die möglichen Haushaltsauswirkungen können hier die Erlöse aus Trinkwasserlieferungen zu Grunde gelegt werden. Die Roheinnahmen werden aufgrund der geringen Größenordnung nicht herangezogen. Da die LWG einen weitaus größeren Bereich als nur die Stadt versorgt, werden von den Trinkwasserumsätzen nur 40 % als Basis der Konzessionsberechnung angenommen. Beachten muss man hier, dass dann getrennte Gebühren für die Stadt und das Umland zu berechnen sind und es zu Preissteigerungen kommen wird.

Aufgrund der Erwartung wird die Einwohnerzahl der Stadt Cottbus spätestens zum 31.12.2016 auf über Hunderttausend Einwohner steigen, das folgende Einnahmepotential ergibt sich:

|                                         | in T€ |       |       |       |
|-----------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| S11 - Prüfung Trinkwasserkonzession     | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
| TW-Umsätze > 12.800 T€ > 40% > 5.120 T€ |       |       |       |       |
| Mögliche Konzessionsabgabe ->           |       | 12%   | 15%   | 15%   |
| Einnahmeauswirkung                      |       | 614,4 | 768,0 | 768,0 |

## **5.12 Prüfung Zinsanpassung in PPP-Projekt Lagune (S12)**

Gemäß Immobilien-Mietvertrag für das Bäderzentrum hat die Stadt Cottbus die Gesamtinvestitionskosten entsprechend der Finanzierungsbedingungen und der Zins- und Tilgungspläne, die der Stadt übergeben worden sind, über eine Laufzeit von 25 Jahren zu finanzieren. Die Verträge über die Finanzierung sind zwischen der Objektgesellschaft und den finanzierenden Banken geschlossen worden.

Jedem Darlehensnehmer einer Baufinanzierung, bei dem für einen bestimmten Zeitraum ein fester Zinssatz vereinbart ist, steht nach 10 Jahren ein Sonderkündigungsrecht gemäß § 489 BGB (Bürgerliches Gesetzbuch) zu, auch wenn eine längere Zinsbindung vereinbart ist.

Die 10-Jahres-Frist beginnt einen Tag, nachdem das Baudarlehen vollständig an den Darlehensnehmer ausgezahlt wurde (vollständiger Empfang des Darlehens; §187 Abs. 1 BGB - April bzw. Mai 2007). Auf Grund der zur Zeit bestehenden Niedrigzinsphase sollte bei entsprechendem Zeitablauf und der dann üblichen Zinsen geprüft werden, ob die Objektgesellschaft dieses Kündigungsrecht wahrnimmt bzw. wahrnehmen soll, um die eventuell günstigeren Konditionen an die Stadt weitergeben zu können.

Gehen wir von April/Mai 2007 aus, wäre unter Einhaltung der Kündigungsfrist der erste Kündigungstermin zum April/Mai 2017 möglich und die Kündigung 6 Monate im Voraus, damit Mitte 2016, auszusprechen. Lag der durchschnittliche Zins 04/05 2007 bei Darlehen über 10 Jahren Zinsbindung noch bei abgerundet 4,8 %, liegt er derzeit bei aufgerundet ca. 2,2 %.<sup>2</sup> Damit ließen sich möglicherweise Zinseinsparungen von 2,6 % erzielen, aus Vorsicht werden jedoch nur 75 % und damit 1,95 % als Auswirkung eingeschätzt. Da das Darlehen erst im II. Quartal 2017 angepasst werden könnte, wird hier die Einsparung nur für die letzten beiden Quartale ermittelt.

| S12 - Prüfung Zinsanpassung PPP | 2016 | 2017  | 2018   | 2019   |
|---------------------------------|------|-------|--------|--------|
| Ausgabeauswirkung               |      | -93,3 | -175,4 | -160,5 |

### 5.13 Prüfung Anmietung/Entgeltordnung Wohnungen (S13)

Seitens der Stadt Cottbus wurden in 2003 von der Gebäudewirtschaft Cottbus (GWC) zur Unterbringung von Schülerinnen und Schülern des Max-Steenbeck-Gymnasiums (MSG) 24 Wohnungen in der Thomas-Müntzer-Str. 7, 8, 9 und 10 angemietet. Die angemieteten Wohnungen dienen als Wohnheim. Nach aktuellem Stand gibt es einen Bedarf an Wohnheimplätzen für Schüler des MSG nicht mehr in dem Umfang wie in 2003 bzw. 2005.

Als erste Maßnahmen wurden bereits die angemieteten Wohnungen in der Albert-Förster-Str. schrittweise gekündigt. Als letzter Schritt erfolgte seitens der Stadt im Sommer 2015 eine Teilkündigung, und die Kapazitäten wurden halbiert. Unter den aktuellen Bedingungen hält die Stadt eine Kapazität von 40 Wohnheimplätzen in der Thomas-Müntzer-Str. vor.

|                     | Erträge | Aufwendungen |
|---------------------|---------|--------------|
| JAB 2010            | 82,3    | 149,9        |
| Entwurf JAB 2011    | 83,4    | 150,3        |
| vorl. 2012          | 71,3    | 144,3        |
| vorl. 2013          | 60,4    | 136,8        |
| vorl. 2014          | 59,3    | 156,5        |
| 2015 (Stand 10.11.) | 47,8    | 127,4        |
| 2016 ff. (Plan)     | 50,0    | 93,4         |

Der Rückgang der Erträge begründet sich vor allem in einer zunehmenden Anzahl der Anmeldung von Cottbuser Schülern, welche keinen Wohnheimplatz benötigen. Zum Oktober 2015 war das Wohnheim mit 38 Personen belegt. Soweit es die Kapazität des Wohnheimes erlaubt, können auch anderen Personengruppen Unterkünfte im Wohnheim zur Verfügung gestellt werden. Solche Personengruppen sind beispielsweise auch Auszubildende, welche jedoch nur über kürzere Zeiträume (z. B. 3 Wochen im Rahmen Ausbildungsturnus) einen Wohnheimplatz anmieten.

Grundsätzlich ist eine Vorhaltung des Wohnheimes unter Berücksichtigung der sinkenden Erträge und den in etwa gleich bleibenden Aufwendungen (Schwankungen bei

2 Quelle: Bundesbank

Betriebskosten) kaum zu rechtfertigen. Personengruppen wie bspw. Auszubildende, welche nicht dem MSG zuzuordnen sind, könnten nach Rücksprache mit dem Fachbereich 51/Schule auch in andere Wohnheime der Stadt vermittelt werden. Das wären insbesondere das Wohnheim in der Makarenkostraße (Betreiber Landkreis Spree-Neiße) oder das Wohnheim des Niedersorbischen Gymnasiums (Träger Witaj Sprachzentrum). Eine Unterbringung im Wohnheim des Hauses der Athleten ist auf Grund der dortigen hohen Auslastung wahrscheinlich nur in geringem Umfang möglich.

Ein direkter Vergleich mit der Entgeltordnung des Landkreises vom 16.06.2013 ist nicht möglich, da hier Entgelte pro Nacht berechnet werden. Jedoch kann man für einen annähernden Vergleich 4 Nächte und 4 Wochen im Monat ansetzen. Die Entgeltsatzung der Stadt Cottbus vom 29.03.2006 enthält Monatssätze. Diese betragen für Schüler des MSG 100 € (LK SPN, anspruchsberechtigte Schüler -> 144,32 €), Schüler und Auszubildende in beruflichen Bildungsgängen 150 € (LK SPN, anspruchsberechtigte Azubis -> 164,96 €, nicht anspruchsberechtigte Azubis -> 185,44 €), Gäste 300 € (LK SPN, incl. MWSt. -> 361,76 €)

Da eine Aufgabe des Wohnheimes gem. §99 Abs. 2 des Brandenburgischen Schulgesetzes nicht möglich ist, muss zumindest eine Anhebung der Entgelte geprüft werden. Es werden folgenden Ertragsserhöhungen ab 2. Schulhalbjahr 2015 angenommen.

| S13 - Prüfung Entgelte Wohnheim | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------|------|------|------|------|
| Einnahmeauswirkung              | 10,0 | 20,0 | 20,0 | 20,0 |

in T€

#### **5.14 Erarbeitung Immobilienstrategie (S14)**

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung hat die Kommune eine Optimierung der Struktur des Anlagevermögens anzustreben und zu diesem Zweck ihr Vermögen daraufhin zu untersuchen, inwieweit es für öffentliche Zwecke noch benötigt wird. Mit der Vermögensveräußerung ist vorrangig das Ziel zu verfolgen, den Aufwand für Bauunterhaltung, Zinsen und Abschreibungen zu minimieren. Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass Vermögensgegenstände mindestens zu dem in der Bilanz aufgeführten Buchwert veräußert werden. Andernfalls wird das Eigenkapital negativ beeinflusst.

Der Erhalt und die weitere Entwicklung innerstädtischen Wohnens ist und bleibt aktuelle Zielsetzung und eine der zukunftsorientierten Aufgaben. Innerstädtisches Wohnen erfährt auf Grund der Nähe zu Kultur-, Einkaufs- und Arbeitsplatzangeboten eine verstärkte Nachfrage. Daher sind zukünftige Standorte zu revitalisieren bzw. zu entwickeln, um diese im Zuge der Stadtentwicklung attraktiver zu machen und als Wohnstandorte zu vermarkten.

Die von der Stadt gehaltenen Immobilien und Grundstücke sollten übersichtlich in eine Tabelle aufgenommen bzw. die vorhandenen Tabellen aktualisiert werden. Hierbei sind möglichst einzelne Flurstücke zu einem veräußerbaren „Objekt“ zusammenzufassen. Hiernach muss hinter jedem dieser einzeln aufgezählten Vermögensgegenstände die derzeitige Nutzung aufgeführt werden. Weiterhin ist die Notwendigkeit zur städtischen Aufgabenerfüllung mit ja/nein zu beantworten. Insofern eine Beantwortung mit nein erfolgt, jedoch eine Vermietung besteht, ist zu prüfen, ob die Erlöse die Kosten (inkl. Gemeinkosten) übersteigen.

Mit den Stadtverordneten ist eine Immobilienstrategie zu erarbeiten, um mögliche, über die bereits jetzt bestehenden Veräußerungspläne hinaus gehende, Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Dabei ist auch zu prüfen, inwieweit Immobilien oder Grundstücke auf die Eigengesellschaften oder Beteiligungen der Stadt übertragen werden können, wenn diese

die Immobilien besser bewirtschaften können. Die Veräußerung bzw. Umsetzung ist hiernach konsequent voranzutreiben.

Bei den in die Betrachtung einzubeziehenden Objekten sind auch die derzeit durch die Stadt bewirtschafteten Garagen sowie die Ärztehäuser und das Hochhaus am Sportzentrum einzubeziehen. Hier erfolgt eine Bewirtschaftung in der Verwaltung der Stadt, und es werden Personalressourcen gebunden für Aufgaben, die möglicherweise durch Eigengesellschaften oder externe Dritte effizienter erledigt werden können.

Neben der Veräußerung sollte auch die mögliche Übertragung von Gebäuden oder Flächen auf Vereine oder freie Träger geprüft werden. In die Betrachtung der Übertragungen sind auch Randgrünstreifen an neu gebauten Straßen auf Übertragbarkeit auf angrenzende Eigentümer/Vermieter zu überprüfen. Hier ließen sich dann entsprechende Einsparungen in der Grünflächenpflege und damit in den freiwilligen Leistungen erzielen.

Derzeitig ist ein möglicher höherer außerordentlicher Betrag nicht ableitbar, diese Auswirkungen fließen in das nächste HSK ein.

## **5.15 Strategische Personalmaßnahmen (S15)**

Personalaufwendungen sind ein weiterer Ausgabenblock in den kommunalen Haushalten. Im Zusammenhang mit den Personalaufwendungen entstehen allerdings auch weitere erhebliche Sach- und Gemeinkosten (z.B. Kosten der Verwaltungsführung, Objektkosten etc.). Sie stellen damit eine wichtige Komponente eines Kommunalhaushaltes dar und dürfen aus der Konsolidierung nicht ausgeklammert werden.

Die zentrale Zielstellung ist, den Mitarbeitern eine effizientere Arbeitsweise zu ermöglichen. Personalkosteneinsparungen dürfen nicht zu Mehrbelastung einzelner Mitarbeiter führen.

Die Konsolidierung der Personalaufwendungen sollte mit einer Diskussion zu strategischen Zielen, Aufgaben und Schwerpunkten der Kommunalpolitik verbunden werden. Neben der damit erforderlichen und oben bereits aufgenommen Aufgabenkritik sowie der Überprüfung von Standards bei der Aufgabenerfüllung sind Optimierungsmöglichkeiten bei Geschäftsprozessen zu prüfen und Vergleiche anzustellen. Ableitend daraus sind eine Stellenbedarfsplanung und eine langfristige Personalentwicklungsplanung zu erstellen.

Hierbei ist ausdrücklich auf eine sozialverträgliche Umsetzung der Maßnahmen zu achten, hierbei müssen mögliche Personaldefizite an einigen Stellen zuerst intern ausgeglichen werden. Das Gespräch muss mit den Mitarbeitern gesucht werden, um hier auch ein Verständnis für die Notwendigkeit von einzelnen Maßnahmen zu erzeugen. Trotzdem dürfen in diesem Bereich keine Denkmodelle von vornherein ausgeschlossen werden. Auch wenn möglicherweise hohe Anlaufkosten entstehen, sollte vor Maßnahmen nicht gescheut werden, um als öffentlicher Arbeitgeber in der Attraktivität nicht noch weiter hinter die Privatwirtschaft zurückzufallen.

### **S15/1 Interkommunaler Vergleich (Benchmarking)**

Hierbei werden bei allen Bereichen der Stadtverwaltung (Eigenbetriebe ausgenommen) Vergleiche der eingesetzten Mitarbeiter je Rathausfunktion im interkommunalen Vergleich durchgeführt. Dabei kommt es in Folge darauf an, die Bereiche mit den größten Differenzen zu identifizieren. Hierbei geht es nicht nur um Reduzierungen, es können hier auch Unterbesetzungen festgestellt werden. Nach dem Herausarbeiten der größten Abweichungen ist eine Analyse der Ursachen durchzuführen. Dabei ist zu berücksichtigen,

dass es nicht zu einem ungleichen Vergleich kommt, der z. B. durch unterschiedliche Prozesse, Zuständigkeiten, IT-Unterstützung bedingt ist. Es sind stets Detailanalysen durchzuführen wo, welche Abweichungen in der Vergleichbarkeit bestehen könnten. Abgeleitet davon sollten Anpassungen, dort wo es sinnvoll erscheint, durchgeführt werden, und es sollte sich am Mittelwert bzw. der effizientesten Gruppe orientieren. Wenn andere Kommunen Aufgaben effizienter erbringen, ist vor Personalanpassung sicher zu stellen, dass die Effizienzursachen (z.B. optimierte Prozesse oder bessere IT-Unterstützung) von der Cottbuser Verwaltung übernommen werden.

Als mögliche Einsparung im Personalaufwand können bis zu 2 - 3 % des Personalaufwandes geschätzt werden, der mögliche externe Einmalaufwand wird bei 300 - 700 T€ gesehen.

#### S15/2 Verbesserung Krankenstand

Der bestehende Krankenstand der Verwaltung von z. Z. ca. 7,8 % ist im interkommunalen Vergleich noch normal, vergleicht man jedoch diesen Durchschnitt mit privatwirtschaftlichen Unternehmen, so sind es hier ca. 5 %. In der Verwaltung gibt es eine hohe Anzahl von Kurzfristerkrankungen von unter 6 Wochen mit unmittelbaren finanziellen Folgen. Hier müssen die genauen Ursachen für die Erkrankungen ermittelt und nach Lösungen gesucht werden. Es ist vor allem auch dahin gehend zu untersuchen, ob der Mitarbeiter sich in der Funktion, in der er sich befindet, wohlfühlt und sich damit identifiziert oder aber möglicherweise Erkrankungen aufgrund einer Fehlbesetzung entstehen. Insofern dies auszuschließen ist, müssen wesentliche Verbesserungen in der Prävention und dem betrieblichen Eingliederungsmanagement (BEM) erreicht werden. Im BEM wurde im Rahmen einer Diplomarbeit weiteres Optimierungspotenzial herausgearbeitet. Weiterhin müssen mögliche organisatorische oder auch kulturelle Missstände beseitigt werden. Sollte aus der Untersuchung heraus ein Missbrauch von Krankschreibungen erkennbar sein, muss hier auch eine Sanktionierung durchgesetzt werden. Problematisch in diesem Bereich ist grundsätzlich die eingeschränkte Steuerungsmöglichkeit, jedoch haben Städte wie z. B. Bielefeld gezeigt, dass Verbesserungen erzielt werden können.

Als mögliche Einsparung im Personalaufwand können 0,3 - 1,5 % des Personalaufwandes erzielt werden, der mögliche externe Aufwand für Beratung und Kurse wird bei 50 - 200 T€ gesehen.

#### S15/3 Prozessoptimierung

In der Stadt führen seit der Einführung der Doppik eingefahrene Abläufe häufig zu ineffizienten Prozessen und überhöhten Personalkosten sowie demotivierten Mitarbeitern. In einem ersten Schritt müssen existierende Prozesse untersucht werden. Ziel ist eine Vereinfachung z. B. durch Kommunikation über kurze E-Mails statt förmlicher Hausmitteilungen, Straffung der Unterschriftenregelungen, Überarbeitung und Straffung der Dienstanweisungen, Einführung von „Best Practice Prozessen“. Hierbei müssen mögliche Prozessunklarheiten oder nicht klare Zuständigkeiten beseitigt werden. Bei Umsetzung der Maßnahme sind die hohen internen Kosten der erstmaligen Prozessdurchsicht zu beachten. Weiterhin können hohe Kosten für die externe Beratung bei Einführung von Best Practice Prozessen entstehen, die jedoch durch die zu erzielenden Einsparungen übertroffen werden. Die größte Herausforderung entsteht bei der Überwindung der internen Widerstände bei der Veränderung von vertrauten Prozessen und gelebter Betriebskultur.

Als mögliche Einsparung im Personalaufwand können 2 - 5 % des Personalaufwandes erzielt werden, der mögliche externe Einmalaufwand wird bei 200 - 900 T€ gesehen.

#### S15/4 Digitalisierung von Prozessen

Die für haushalterische Vorgänge genutzte Software ist veraltet, unflexibel und wird in absehbarer Zeit nicht mehr fortentwickelt. Die Möglichkeiten zur Einbindung eines elektronischen Formularwesens sowie eines Workflow-Managements mit zum Beispiel elektronischen Signaturen ist voraussichtlich nur unter unverhältnismäßig hohen Kosten möglich. Prozesse können durch Digitalisierung deutlich schneller, besser und in einem größeren Umfang erledigt werden. Durch die Digitalisierung von Prozessen und Angeboten werden wesentlich effizientere Arbeitsabläufe und höhere Volumina erreicht bei gleichzeitig geringeren Personalkosten. Als Beispiele bieten sich hier digitale Freigabeprozesse/Zeichnungen, Post, Archivwesen, Sachbearbeitung an und ein Ausbau des digitalen Bürgerservices. Erste Vorarbeiten hinsichtlich IT-Optimierungen insbesondere im Bereich Finanzen wurden bereits durchgeführt und müssten entsprechend weitergeführt und ausgebaut werden. Problematisch ist, dass es für die Stadt noch keine digitale Strategie mit den festzusetzenden strategischen Zielen, Ausrichtung der elektronischen Landschaft/Plattform in der Stadt Cottbus gibt. Auch hier ist wieder mit hohen Anlaufkosten hinsichtlich der Softwarelizenzen und der Unterstützung bei der Softwareeinführung sowie dem „Change Management“ zu rechnen. Die zu hebenden Effizienzpotentiale übersteigen diese Anlaufkosten aber um ein Vielfaches.

Als mögliche Einsparung im Personalaufwand kann sogar mit bis zu 5 - 10 % des Personalaufwandes gerechnet werden, der mögliche externe Einmalaufwand für Beratung und Einführung wird bei 200 -700 T€ gesehen. Die möglichen Lizenzkosten könnten durch die zusätzliche Einführung von digitalen Prozessen bei ca. 500 - 900 T€ pro Jahr über den derzeitigen Kosten liegen.

#### S15/5 Kleinteilige Personalmaßnahmen

Als weitere zu prüfende Maßnahmen und Bereiche wäre die Optimierung der Weiterbildungen zu sehen. Eine Verbesserung der Unternehmenskultur innerhalb der Stadt sowie die Optimierung der leistungsabhängigen Vergütung bieten weitere zusätzliche Potentiale zur Verbesserung der Arbeitsmoral und des Selbstwertgefühls. Aufgaben sollten kostenoptimal zugeschnitten werden und hier hinsichtlich einer Optimierung in der Qualifikation und der Vergütung überprüft werden. Durch die Etablierung und den Ausbau eines betrieblichen Vorschlagswesens können weitere Effizienzpotentiale gehoben werden.

Als mögliche Einsparung könnten 1 - 2 % des Personalaufwandes erzielt werden, wobei diese Einsparungen auch in anderen Kostengruppen entstehen können.

## S15 Zusammenfassung

An Einsparungen könnten folgende Beträge erzielt werden:

|                                             | 2016          | 2017            | 2018            | 2019            |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| S15/1 - Benchmarking - %                    | 0,1           | 0,5             | 1,0             | 2,0             |
| S15/2 - Krankenstand - %                    | 0,1           | 0,3             | 0,4             | 0,5             |
| S15/3 - Prozessoptimierung - %              | 0,5           | 1,0             | 2,0             | 2,0             |
| S15/4 - Digitalisierung - %                 | 0,5           | 1,5             | 4,5             | 5,0             |
| S15/5 - Kleinteiliges - %                   | 0,3           | 0,7             | 1,0             | 1,0             |
| <b>Zwischensumme - %</b>                    | <b>1,5</b>    | <b>4,0</b>      | <b>8,9</b>      | <b>10,5</b>     |
| Abschlag Überschneidungen - %               | -0,5          | -1,5            | -3,5            | -4,0            |
| Abschlag fehlende Umsetzung Stellenplan - % | -0,5          | -1,0            | -3,0            | -3,0            |
| <b>mögliche Einsparung - %</b>              | <b>0,5</b>    | <b>1,5</b>      | <b>2,4</b>      | <b>3,5</b>      |
| Personalaufwendungen - T€                   | 78.400,8      | 80.698,9        | 82.007,6        | 81.849,2        |
| <b>mögliches Einsparpotential - T€</b>      | <b>-392,0</b> | <b>-1.210,5</b> | <b>-1.968,2</b> | <b>-2.864,7</b> |

Hierfür sind jedoch die Anlaufkosten für die Umsetzung der einzelnen Maßnahmen zu berücksichtigen. Diese werden wie folgt eingeschätzt:

|                                                          | 2016         | 2017           | 2018         | 2019         |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| S15 - strategische Personalmaßnahmen                     |              |                |              |              |
| S15/1 - Benchmarking - Ergebnis                          | 50,0         | 200,0          | 50,0         |              |
| S15/2 - Krankenstand - Ergebnis                          | 50,0         | 50,0           | 50,0         | 50,0         |
| S15/3 - Prozessoptimierung - Ergebnis                    | 50,0         | 150,0          | 100,0        |              |
| S15/4 - Digitalisierung - Ergebnis                       | 200,0        | 200,0          | 500,0        | 500,0        |
| S15/4 - Digitalisierung - Investiv (Lizenzesterwerb)     |              | 600,0          |              |              |
| S15/4 - Digitalisierung - Afa (Lizenz, Standardsoftware) |              |                | 200,0        | 200,0        |
| <b>mögliche Anlaufkosten</b>                             | <b>350,0</b> | <b>1.200,0</b> | <b>900,0</b> | <b>750,0</b> |

## 5.16 Ganzheitliche Neubetrachtung Brand- und Katastrophenschutz (S16)

Die derzeit anstehende Überarbeitung des Gefahrenabwehrbedarfsplanes muss zusätzlich unter den Gesichtspunkten der Hebung von Effizienzpotentialen betrachtet werden. Hierbei müssen in Zusammenarbeit mit der Politik und den freiwilligen Wehren entsprechende strategische Festlegungen getroffen werden. In der derzeitigen Form werden freiwillige Wehren an Wochenenden und Feiertagen voll in den Bedarfsplan eingerechnet. Hierbei muss berücksichtigt werden, dass es unter großen Kraftanstrengungen gelingt, die Personenanzahl in benötigter Mannstärke bereitzustellen und Fahrzeuge zu besetzen.

Im Gebiet der Stadt Cottbus gibt es derzeit 17 freiwillige Wehren. Die freiwillige Feuerwehr ist ein sehr wichtiger Bestandteil und Identitätsfaktor der einzelnen Stadtteile und umliegenden Dörfer. Sie erbringen ebenso einen wesentlichen Anteil für die Jugendarbeit und das Dorfleben. Es muss gelingen, die Wehren in den Ortsteilen zu stärken und dennoch eine hohe Sicherheit in der Einsatzverfügbarkeit zu erreichen. Aus diesem Grund muss ergebnisoffen geprüft werden, ob es durch Etablierung von zentralen Gerätehäusern zu einer Verbesserung kommen kann.

Auch muss unter Abwägung der entstehenden Einschränkungen geprüft werden, ob die Feuerwehr in Cottbus durch zu hohe Vorgaben hinsichtlich der Funktionsstärke im interkommunalen Vergleich anders aufgestellt ist und hier möglicherweise Optimierungspotentiale bestehen. In diese Überlegung muss auch die Anzahl der vorgehaltenen Fahrzeuge mit einbezogen werden.

Die bestehende Kostensatzung muss auch dahin gehend untersucht werden, ob möglicherweise Einsätze außerhalb des Cottbuser Stadtgebietes bisher nicht in die

Gebührenpflicht einbezogen wurden. Insofern Einsätze außerhalb des Stadtgebietes durchgeführt werden, ist zu prüfen, ob hierfür mit den umliegenden Kommunen Vereinbarungen zum Kostenausgleich getroffen werden können, und diese aufzunehmen.

Einsparpotentiale sind derzeit nicht einschätzbar und sollten auch nicht das vorrangige Ziel sein, es geht vorrangig um eine Verbesserung der Situation und Stärkung der freiwilligen Wehren.

### **5.17 Prüfung von empfohlenen Maßnahmen bei Baumkontrolle/-kataster (S17)**

Ausgehend von der durch coramentum durchgeführten Untersuchung im Bereich Stadtgrün wurden in der derzeitige Ablauforganisation zur Baumkontrolle und dem Umgang mit der Verkehrssicherungspflicht im Hinblick auf den städtischen Baumbestand eine dringende Optimierung empfohlen. Es wurde festgestellt, dass die Baumkontrollen derzeit überwiegend reagierend vorgenommen werden und Mitarbeiter aus zeitlichen Gründen in Verzug geraten. Aus den fehlenden Regelkontrollen ergibt sich möglicherweise ein deutliches Risiko für die Stadt, der Verkehrssicherungspflicht nicht nachzukommen.

Es wurde empfohlen, die operative Baumkontrolle an den Eigenbetrieb (EB) GPC zu übertragen. Hier wäre infolgedessen die Verantwortung angesiedelt, eine sachgerechte Baumkontrolle durchzuführen, den Baumbestand qualitativ zu bewerten und über erforderliche Maßnahmen zu entscheiden. Der Ausschreibe-, Vergabe- und Kontrollaufwand für die Stadtverwaltung könnte sich hierdurch auf ein Minimum reduzieren.

Der Personalmehrbedarf für die operative Baumkontrolle wäre im EB GPC durch betriebliche Fachkräfte zu decken (entweder durch Neueinstellungen oder Fortbildung von vorhandenem Personal mit zeitgleicher Ersatzeinstellung). Der technische Unterstützungsbedarf in Form von z. B. Hubarbeitsbühnen, Holzhäcksler, Schlepper, LKW o.ä. wäre abzuklären (und ggf. ebenfalls zu decken). Mögliche Synergien mit den neu geschaffenen Stellen der Waldarbeiter sind hier unbedingt zu überprüfen, da hier Überschneidungen in den Arbeitsgebieten genutzt werden können und die Auslastung ggfs. optimiert werden kann.

Darüber hinaus ist die Bewirtschaftung der kommunalen Waldflächen vom FB 72 auf den EB GPC zu übertragen. In diesem Zusammenhang wird der entsprechende Sachbearbeiter Baumkontrolle Wald aus dem FB72 in den EB GPC versetzt. Auch hier ergeben sich weitere Synergien und Effekte für die Baumkontrolle im gesamten Stadtgebiet.

Auswirkungen können derzeit noch nicht eingeschätzt werden.

### **5.18 Prüfung der Übertragung von Wartehäuschen (S18)**

Für die im Stadtgebiet von Cottbus vorhandenen Haltestellen gibt es in der Stadt derzeit 3 verschiedene Zuständigkeiten. Für die Herstellung und Unterhaltung von Haltestellen des ÖPNV ist zum einen der Fachbereich 66 zuständig und zum anderen auch Cottbusverkehr. Werbeverträge für Haltestellen werden dagegen im GB II bearbeitet. Es muss dringend durch Untersuchung von Optimierungsmöglichkeiten oder Übertragungen zur Erschließung möglicher Effizienzsteigerungspotentiale kommen.

Erstes Ziel muss es sein, eine Gesamtübersicht zu Haltestellen (u. a. zu Eigentumsverhältnissen, Finanzierung, Kategorisierung, Unterhaltung etc.) mit den



beteiligten Bereichen und der Cottbusverkehr GmbH zu koordinieren. Anschließend sollten aufgrund der Informationen mögliche Potentiale abgeleitet werden.

Ein Konsolidierungsbeitrag ist noch nicht ableitbar, wird jedoch in das zukünftige HSK einfließen.

### **5.19 Betriebskostenkontrolle in Turnhallen (S19)**

Es häufen sich derzeit Hinweise, dass in städtischen Objekten wie z. B. Turnhallen oft verschwenderisch mit den Ressourcen umgegangen wird. Es ist hier in Zusammenarbeit mit der Klimaschutzmanagerin zu prüfen, ob durch Zwischenzählereinbau oder anderen Mitteln wie Duschen mit Abschaltautomatik, Bewegungsmeldern oder ähnlichen, Minderverbräuche erzielbar sind, um die Kostenbelastung zu senken. Auswirkungen sind derzeit nicht ableitbar.

### **5.20 Prüfung der Gründung eines Bauhofes (S20)**

Es werden derzeit hohe Auftragsvolumina für die Unterhaltung von Straßen oder ähnlichem an Fremdfirmen vergeben. Es sollte untersucht werden, ob hier durch Gründung eines Bauhofes oder einer möglichen Erweiterung des Aufgabenumfanges der GPC Optimierungen erreicht werden können. Hierbei sind auch die Auswirkungen auf die ALBA und mögliche Neuinvestitionen für den Bauhof in die Prüfung mit einzubeziehen.

Da hier vorab umfangreiche Untersuchungen durchgeführt werden müssen, sind noch keine Auswirkungen ableitbar.

### **5.21 Ganzheitliche Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst (S21)**

Im Bereich der Straßenreinigung entstehen für den städtischen Haushalt durch die Gebührenbelastung nicht umlagefähige Kosten in Höhe von ca. 210,0 T€. Kosten für die Papierkorbleerung in Höhe von ca. 240,0 T€ werden nicht umgelegt. Weiterhin entstehen durch die zusätzliche Reinigung der Spremberger Straße und des Berliner Platzes (Fußgängerzonen) am Sonnabend und Sonntag jeder Woche zusätzliche Kosten die nicht auf die Anlieger umgelegt werden. Hierdurch entsteht eine weitere Kostenbelastung in Höhe von ca. 27,0 T€.

Sollte die Durchführung der Wochenendreinigung der Fußgängerzonen zwingend notwendig sein, ist zu prüfen, ob diese Leistung durch Einführung einer neuen Reinigungsklasse gebührenwirksam kalkuliert werden kann. Andernfalls sollte geprüft werden, ob die Reinigungszyklen angepasst werden können.

Bei Reinigungszyklen ist gerade in Außenbereichen der Stadt eine Überprüfung der Notwendigkeit durchzuführen. Bei Anpassung kommt es zu einer Verringerung von umlagefähigen Gebühren für den Bürger aber auch von nicht umlagefähigen Gebühren für die stadteigenen Grundstücke.

Ebenso sollte geprüft werden, ob die Papierkorbentleerung in die Gebührensatzung mit eingerechnet werden kann. In einem Urteil des Hessischen VGH vom 20.11.2014 wird festgestellt, dass sich die Reinigungspflicht nach dem Straßengesetz auch auf die Leerung von fest installierten Papierkörben im Straßenraum erstreckt. Da nach unserer Auffassung das Brandenburger Recht in den im Urteil angesprochenen Punkten mit dem in Hessen vergleichbar sein könnte, sollte geprüft werden, ob mit der Kalkulation 2017 auch die

Papierkorbleerung gebührenfähig umzulegen wäre. Bislang sind diese Kosten in der Stadt Cottbus Bestandteil der Nichtsatzung.

Die Ergebnisse der Prüfung sind den Stadtverordneten zur letztendlichen Entscheidung vorzulegen.

Änderungen in den Reinigungsklassen wirken auf die Ausgaben und die Einnahmen und heben sich annähernd auf. Ausgehend davon wird eingeschätzt, dass die nicht umlagefähigen Kosten der Stadt um 20% sinken könnten. (20% von 210,0 T€ -> 42,0 T€)

Weiterhin könnte es durch die Umlage der Belastung aus den Wochenendreinigungen zu höheren Erträgen in Höhe von 27,0 T€ kommen.

Da nicht alle Papierkörbe im Straßenraum fest installiert sind gehen wir hier von einer Ausgabeumlage und damit Einnahmeerhöhung von 40% der Kosten aus. (96,0 T€)

Es erfolgt keine Bindung auf diese Zahlen, noch soll ein Ergebnis vorweggenommen werden, sie dienen lediglich zur Orientierung und Einschätzung eines möglichen Potentials.

| S21 - ganzheitliche Betrachtung<br>Straßenreinigung/Winterdienst | 2016 | 2017  | 2018  | 2019  |
|------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|
| Einnahmeauswirkung                                               |      | 123,0 | 123,0 | 123,0 |
| Ausgabeauswirkung                                                |      | -42,0 | -42,0 | -42,0 |

## 5.22 Prüfung auf Erhöhung der Fernwärmekonzession (S22)

Im Bereich der Fernwärme wurde mit Abschluss eines neuen Gestattungsvertrages zum 01.01.2015 die erstmalige Erhebung eines Gestattungsentgeltes durchgesetzt. Es soll geprüft werden diesen von einem reinen Pauschalansatz (2015/2016) auf eine Entgelterhebung nach Umsatzerlösen umzustellen. Hierbei sind die Effekte auf die Konkurrenzfähigkeit der Fernwärme zu berücksichtigen. Nach vorliegen der Ergebnisse der Prüfung ist über eine Erhöhung zu entscheiden.

| S22 - Erhöhung Fernwärmekonzession | 2016 | 2017  | 2018  | 2019  |
|------------------------------------|------|-------|-------|-------|
| Einnahmeauswirkung                 |      | 400,0 | 400,0 | 400,0 |

## 5.23 Auswirkung strategischer Maßnahmen auf Ergebnis- und Finanzplan

Durch die Umsetzung strategischer Konsolidierungsmaßnahmen kann nicht nur der Ergebnishaushalt nachhaltig verbessert und der aufgelaufene Verlust um zusätzlich rund 40,5 Mio. € zurückgeführt, sondern auch der Finanzhaushalt nachhaltig ausgeglichen werden. Im Jahr 2017 wird immer noch ein Minus erreicht, aber es kommt ab 2018 zu keiner Ausweitung des Kassenkredites mehr und Mittel für mögliche Investitionen werden generiert. Der Wegfall der investiven Schlüsselzuweisung im Jahr 2020 könnte dadurch voll kompensiert werden, und es stehen trotzdem weiterhin Überschüsse zur Verfügung.

Gerade mit Blick auf den Finanzhaushalt kann festgestellt werden, dass eine Rückführung der Kassenkreditlinie erreicht werden kann. Es ist jedoch eine dringende Ausgabedisziplin seitens der Stadtverwaltung und der Politik vonnöten. Die Überschüsse dürfen nicht sofort zum Erhöhen von freiwilligen Leistungen, Zuschüssen oder ähnlichem führen, Steuersenkungen sind maßvoll vorzunehmen.

Es gilt das Bewusstsein für das Zusammenwirken des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes zu schärfen. Nur wenn im Ergebnisplan Überschüsse erwirtschaftet werden, kann man davon ausgehen, dass auch im Finanzplan bestehende Defizite im Investitions- und

Finanzierungsteil ausgeglichen werden können und am Ende noch ein möglicher Rest zur Rückführung der eigentlich nur kurzfristig zu nutzenden Liquiditätskredite verbleibt.

Die erreichten Überschüsse sollten auch für den Abbau des enormen Instandhaltungs- und Investitionsrückstaus eingesetzt werden. Hierdurch kann die nachhaltige Konsolidierung sogar noch verstärkt und verstetigt werden, da in Folge der Investitionstätigkeit die Unterhaltung- und Bewirtschaftungskosten merklich sinken könnten. Einsparungen, die daraus resultieren, können dann für Steuersenkungen oder Anderes verwendet werden, ohne den bestehenden Konsolidierungsweg zu gefährden.

Der Stadt Cottbus könnte so durch die Umsetzung der strategischen Maßnahmen, auch bei bestehender nicht Ausfinanzierung der pflichtigen Leistungen seitens des Landes, die nötigen Handlungsspielräume zur Wahrnehmung der kommunalen Selbstverwaltung eröffnet werden. Hierfür müsste man nicht mehr auf eine Einkreisung oder eine Teilentschuldung abstellen. Sollte eine zusätzliche Teilentschuldung über die Hälfte der Verschuldung erfolgen, wären die in der doppelten Haushaltsführung aufgelaufenen Defizite 2019 komplett zurückgeführt.

| Ergebnisplan                                       | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Erträge aus laufender Verwaltung</b>            | 347.553,9        | 353.947,5        | 367.707,8        | 371.428,9        |
| S1 - Entgeltsatzungen                              | 100,0            | 200,0            | 200,0            | 200,0            |
| S3 - AG freiwillige Leistungen                     | 15,0             | 50,0             | 50,0             | 50,0             |
| S4 - AG pflichtige Leistungen                      | 25,0             | 50,0             | 50,0             | 50,0             |
| S5 - ganzheitliche Betrachtung KITA                | 100,0            | 200,0            | 200,0            | 200,0            |
| S11 - Prüfung Trinkwasserkonzession                |                  | 614,4            | 768,0            | 768,0            |
| S13 - Prüfung Entgelte Wohnheim                    | 10,0             | 20,0             | 20,0             | 20,0             |
| S21 - Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst        |                  | 123,0            | 123,0            | 123,0            |
| S22 - Prüfung Erhöhung Fernwärmekonzession         |                  | 400,0            | 400,0            | 400,0            |
|                                                    | <b>347.803,9</b> | <b>355.604,9</b> | <b>369.518,8</b> | <b>373.239,9</b> |
| <b>Aufwendungen aus laufender Verwaltung</b>       | 356.828,2        | 364.948,8        | 368.142,8        | 370.492,6        |
| S2 - vorläufige HH-Führung                         | -4.795,7         | -3.836,6         | -3.836,6         | -3.836,6         |
| S3 - AG freiwillige Leistungen                     | -50,0            | -100,0           | -150,0           | -150,0           |
| S4 - AG pflichtige Leistungen                      | -50,0            | -100,0           | -200,0           | -200,0           |
| S5 - ganzheitliche Betrachtung KITA                | -400,0           | -800,0           | -800,0           | -800,0           |
| S6 - Zusammenarbeit/Kooperationen                  | -78,4            | -161,4           | -246,0           | -245,5           |
| S6 - Zusammenarbeit/Kooperationen                  | 50,0             | 100,0            | 50,0             |                  |
| S7a - steuerlicher Querverbund                     |                  | -424,7           | -424,7           | -424,7           |
| S8 - Optimierung VSA/LSA                           | -9,5             | -9,5             | -9,5             | -9,5             |
| S9 - Optimierung Straßenbeleuchtung / LED          | -72,1            | -144,2           | -288,4           | -432,5           |
| S10 - kommunales Energiekonzept                    |                  | -37,1            | -111,3           | -185,5           |
| S15 - Personalmaßnahmen Einsparung                 | -392,0           | -1.210,5         | -1.968,2         | -2.864,7         |
| S15 - Personalmaßnahmen Aufwand                    | 350,0            | 600,0            | 900,0            | 750,0            |
| S21 - Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst        |                  | -42,0            | -42,0            | -42,0            |
|                                                    | <b>351.380,5</b> | <b>358.782,8</b> | <b>361.016,1</b> | <b>362.051,6</b> |
| <b>Ergebnis der laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-3.576,6</b>  | <b>-3.177,9</b>  | <b>8.502,7</b>   | <b>11.188,3</b>  |
| <b>Zinsen und sonst. Finanzerträge</b>             | 3.268,5          | 5.408,9          | 4.777,5          | 4.722,2          |
|                                                    | <b>3.268,5</b>   | <b>5.408,9</b>   | <b>4.777,5</b>   | <b>4.722,2</b>   |
| <b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>      | 1.851,7          | 2.133,2          | 2.463,2          | 2.643,5          |
| S12 - Prüfung Zinsanpassung PPP                    |                  | -93,3            | -175,4           | -160,5           |
|                                                    | <b>1.851,7</b>   | <b>2.039,9</b>   | <b>2.287,8</b>   | <b>2.483,0</b>   |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>1.416,8</b>   | <b>3.369,0</b>   | <b>2.489,7</b>   | <b>2.239,2</b>   |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>-2.159,8</b>  | <b>191,1</b>     | <b>10.992,4</b>  | <b>13.427,5</b>  |
| <b>außerordentliche Erträge</b>                    | 1.413,7          | 1.250,0          | 1.548,3          | 500,0            |
| S7b - steuerlicher Querverbund                     |                  | 8.000,0          |                  |                  |
|                                                    | <b>1.413,7</b>   | <b>9.250,0</b>   | <b>1.548,3</b>   | <b>500,0</b>     |
| <b>außerordentliche Aufwendungen</b>               | 1.413,7          | 1.250,0          | 1.548,3          | 500,0            |
| S7b - steuerlicher Querverbund                     |                  | 630,0            |                  |                  |
|                                                    | <b>1.413,7</b>   | <b>1.880,0</b>   | <b>1.548,3</b>   | <b>500,0</b>     |
| <b>außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>0,0</b>       | <b>7.370,0</b>   | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       |
| <b>Gesamtergebnis</b>                              | <b>-2.159,8</b>  | <b>7.561,1</b>   | <b>10.992,4</b>  | <b>13.427,5</b>  |
| darin außerordentlich ->                           |                  | 7.370,0          |                  |                  |
| kumulierter Fehlbetrag                             | -105.672,6       | -98.111,5        | -87.119,1        | -73.691,6        |
| inklusive kameralem Altfehlbetrag                  | -279.876,2       | -272.315,1       | -261.322,7       | -247.895,2       |

| Finanzplan                                          | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltung</b>        | 336.710,8        | 339.449,9        | 352.872,4        | 357.027,6        |
| S1 - Entgeltsatzungen                               | 100,0            | 200,0            | 200,0            | 200,0            |
| S3 - AG freiwillige Leistungen                      | 15,0             | 50,0             | 50,0             | 50,0             |
| S4 - AG pflichtige Leistungen                       | 25,0             | 50,0             | 50,0             | 50,0             |
| S5 - ganzheitliche Betrachtung KITA                 | 100,0            | 200,0            | 200,0            | 200,0            |
| S11 - Prüfung Trinkwasserkonzession                 |                  | 614,4            | 768,0            | 768,0            |
| S13 - Prüfung Entgelte Wohnheim                     | 10,0             | 20,0             | 20,0             | 20,0             |
| S21 - Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst         |                  | 123,0            | 123,0            | 123,0            |
| S22 - Prüfung Erhöhung Fernwärmekonzession          |                  | 400,0            | 400,0            | 400,0            |
|                                                     | <b>336.960,8</b> | <b>341.107,3</b> | <b>354.683,4</b> | <b>358.838,6</b> |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltung</b>        | 338.880,0        | 345.582,5        | 349.299,4        | 348.771,1        |
| S2 - vorläufige HH-Führung                          | -4.795,7         | -3.836,6         | -3.836,6         | -3.836,6         |
| S3 - AG freiwillige Leistungen                      | -50,0            | -100,0           | -150,0           | -150,0           |
| S4 - AG pflichtige Leistungen                       | -50,0            | -100,0           | -200,0           | -200,0           |
| S5 - ganzheitliche Betrachtung KITA                 | -400,0           | -800,0           | -800,0           | -800,0           |
| S6 - Zusammenarbeit/Kooperationen                   | -78,4            | -161,4           | -246,0           | -245,5           |
| S6 - Zusammenarbeit/Kooperationen                   | 50,0             | 100,0            | 50,0             |                  |
| S7a - steuerlicher Querverbund                      |                  | -424,7           | -424,7           | -424,7           |
| S8 - Optimierung VSA/LSA                            | -9,5             | -9,5             | -9,5             | -9,5             |
| S9 - Optimierung Straßenbeleuchtung / LED           | -72,1            | -144,2           | -288,4           | -432,5           |
| S10 - kommunales Energiekonzept                     |                  | -37,1            | -111,3           | -185,5           |
| S12 - Prüfung Zinsanpassung PPP                     |                  | -93,3            | -175,4           | -160,5           |
| S15 - Personalmaßnahmen Einsparung                  | -392,0           | -1.210,5         | -1.968,2         | -2.864,7         |
| S15 - Personalmaßnahmen Aufwand                     | 350,0            | 600,0            | 700,0            | 550,0            |
| S21 - Prüfung Straßenreinigung/Winterdienst         |                  | -42,0            | -42,0            | -42,0            |
|                                                     | <b>333.432,3</b> | <b>339.323,2</b> | <b>341.797,3</b> | <b>339.969,6</b> |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>3.528,5</b>   | <b>1.784,1</b>   | <b>12.886,1</b>  | <b>18.869,0</b>  |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>       | 22.822,1         | 21.520,1         | 12.974,4         | 7.925,2          |
| S7b - steuerlicher Querverbund                      |                  | 8.000,0          |                  |                  |
|                                                     | <b>22.822,1</b>  | <b>29.520,1</b>  | <b>12.974,4</b>  | <b>7.925,2</b>   |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>       | 24.019,4         | 21.520,1         | 14.647,7         | 10.615,7         |
| S7b - steuerlicher Querverbund                      |                  | 8.000,0          |                  |                  |
| S15 - Personalmaßnahmen Investition                 |                  | 600,0            |                  |                  |
|                                                     | <b>24.019,4</b>  | <b>30.420,1</b>  | <b>14.647,7</b>  | <b>10.615,7</b>  |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>-1.197,3</b>  | <b>-600,0</b>    | <b>-1.673,3</b>  | <b>-2.690,5</b>  |
| <b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>      | 0,0              | 0,0              | 0,0              | 0,0              |
|                                                     | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>       |
| <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>      | 4.255,4          | 2.751,2          | 2.070,0          | 1.506,8          |
|                                                     | <b>4.255,4</b>   | <b>2.751,2</b>   | <b>2.070,0</b>   | <b>1.506,8</b>   |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>             | <b>-4.255,4</b>  | <b>-2.751,2</b>  | <b>-2.070,0</b>  | <b>-1.506,8</b>  |
| <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b> | <b>-1.924,2</b>  | <b>-1.567,1</b>  | <b>9.142,8</b>   | <b>14.671,7</b>  |

## 6 Übersicht der Anlagen zum HSK

- Anlage 1 -> Einzeldarstellung Konsolidierungsmaßnahmen / Maßnahmenblätter
- Anlage 2 -> Übersicht pflichtiger Aufgaben (übertragene Aufgaben)
- Anlage 3 -> Übersicht freiwilliger Aufgaben

# Anlage 1

---

Einzeldarstellung  
Konsolidierungsmaßnahmen /  
Maßnahmeblätter

**Gesamtübersicht der vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes im Vergleich zur Bezugsgröße 2015**

| lfd. Nr.                                                                                  | Maßnahmen-Nr. | Kurzbezeichnung der Maßnahme                                                                                                                    | Produkt                                   | Sachkonto                     | Bezugsgröße<br>Planansatz | Finanzielle Auswirkungen (in T€) |         |         |         |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------|---------|---------|----------|
|                                                                                           |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | 2016                             | 2017    | 2018    | 2019    | gesamt   |
| <b>Erträge/Einzahlungen</b>                                                               |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                               |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| E1                                                                                        | GBIII 14 / 5  | Erhöhung der Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder                                                                              | 036 365 020                               | 4482000                       | 757,0                     | 23,0                             | 23,0    | 23,0    | 23,0    | 92,0     |
| Ausschöpfung von Einnahmepotentialen                                                      |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| E2                                                                                        | OBM 14 / 4    | Einrichtung von Konzessionsabgaben für die Fernwärmeversorgung                                                                                  | 053 534 010                               | 4511000                       | 200,0                     | 0,0                              | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 0,0      |
| E3                                                                                        | OBM 14 / 5    | Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH                                                                                                  | 053 535 010                               | 4615... / 4651...             | 0,0                       | 1.341,0                          | 1.776,9 | 1.485,5 | 1.589,2 | 6.192,6  |
| Gesamt                                                                                    |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | 1.364,0                          | 1.799,9 | 1.508,5 | 1.612,2 | 6.284,6  |
| <b>Aufwendungen/Auszahlungen</b>                                                          |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungskontrolling                             |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| A1                                                                                        | OBM 14 / 1    | Cottbusverkehr - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung                                                                                  | 054 547 010                               | 5741000                       | 116,0                     | 151,4                            | -13,6   | -20,5   | 14,5    | 131,8    |
| A2                                                                                        | OBM 14 / 2    | EGC - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung                                                                                             | 057 571 020                               | 5741000                       | 4,6                       | 186,0                            | 24,0    | 39,0    | 74,0    | 323,0    |
| A3                                                                                        | OBM 14 / 3    | CMT - Reduzierung des Zuschusses für laufende Zwecke                                                                                            | 057 573 020                               | 5315000                       | 0,0                       | -4,6                             | 22,4    | 0,5     | 0,5     | 18,8     |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| A4                                                                                        | GBI 14 / 2    | Zins- und Liquiditätsmanagement                                                                                                                 | 061 612 010                               | 5517100                       | 889,0                     | -278,4                           | 115,9   | 529,1   | 794,6   | 1.161,2  |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen / Kinder-, Jugend- und Familienhilfe             |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| A5                                                                                        | GBIII 14 / 2a | Einsparung einer Neueinrichtung der Suchtberatung durch Prävention / Zuschussverringerung - Hilfe zur Erziehung / - Hilfe für junge Volljährige | 035 351 060<br>036 363 030<br>036 363 040 | 5314000<br>5332000<br>5331000 | 14.696,4                  | -304,9                           | -304,9  | -354,9  | -354,9  | -1.319,6 |
| A6                                                                                        | GBIII 15 / 1  | Neue Richtlinien Vollzeitpflege / Senkung Sätze des Pflegegeldes                                                                                | 036 363 050 001                           | 5331000                       | 1.402,1                   | -114,1                           | -269,1  | -269,1  | -269,1  | -921,4   |
| Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an Beteiligungen / Eigenbetriebe |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           |                                  |         |         |         |          |
| A7                                                                                        | GBI 16 / 1    | Einsparungen im Bereich des Betriebskostenzuschusses des Kommunalen Rechenzentrums der Stadt Cottbus                                            | 011 111 060                               | 5315000                       | 6.017,3                   | -396,2                           | -463,2  | -834,3  | -705,4  | -2.399,1 |
| Gesamt                                                                                    |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | -942,2                           | -934,9  | -949,7  | -520,3  | -3.347,1 |
| Ertragerhöhung Gesamt                                                                     |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | 1.364,0                          | 1.799,9 | 1.508,5 | 1.612,2 | 6.284,6  |
| Aufwandsminderung Gesamt                                                                  |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | -942,2                           | -934,9  | -949,7  | -520,3  | -3.347,1 |
| Verbesserung Gesamt                                                                       |               |                                                                                                                                                 |                                           |                               |                           | 2.306,2                          | 2.734,8 | 2.458,2 | 2.132,5 | 9.631,7  |

| Gesamtübersicht der vorgesehenen Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes im Vergleich zum Ansatz des mittelfristigen Finanzplanes 2015 für die Folgejahre |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|--------|--------|----------|----------|
| lfd. Nr.                                                                                                                                                     | Maßnahmen-Nr. | Kurzbezeichnung der Maßnahme                                                                         | Produkt     | Sachkonto         | Bezugsgröße<br>Planansatz | Finanzielle Auswirkungen (in T€) |        |        |          |          |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   |                           | 2016                             | 2017   | 2018   | 2019     | gesamt   |
| Erträge/Einzahlungen                                                                                                                                         |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| Erhöhung Kostenerstattungen                                                                                                                                  |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| E1                                                                                                                                                           | GBIII 14 / 5  | Erhöhung der Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder                                   | 036 365 020 | 4482000           | 30,0                      | 30,0                             | 30,0   | 30,0   | 30,0     | 120,0    |
| Ausschöpfung von Einnahmepotentialen                                                                                                                         |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| E2                                                                                                                                                           | OBM 14 / 4    | Einrichtung von Konzessionsabgaben für die Fernwärmeversorgung                                       | 053 534 010 | 4511000           | 0,0                       | 296,8                            | -229,0 | -187,1 | 0,0      | -119,3   |
| E3                                                                                                                                                           | OBM 14 / 5    | Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH                                                       | 053 535 010 | 4615... / 4651... | 0,0                       | 296,8                            | -229,0 | -187,1 | 0,0      | -119,3   |
| Gesamt                                                                                                                                                       |               |                                                                                                      |             |                   |                           | 30,0                             | 326,8  | -199,0 | -157,1   | 0,7      |
| Aufwendungen/Auszahlungen                                                                                                                                    |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| Verbesserungen durch kontinuierliches Beteiligungscontrolling                                                                                                |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| A1                                                                                                                                                           | OBM 14 / 1    | Cottbusverkehr - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung                                       | 054 547 010 | 5741000           | 201,7                     | 135,4                            | 159,5  | 194,5  | 194,5    | 691,1    |
| A2                                                                                                                                                           | OBM 14 / 2    | EGC - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibung                                                  | 057 571 020 | 5741000           | 219,0                     | 140,0                            | 155,0  | 190,0  | 190,0    | 704,0    |
| A3                                                                                                                                                           | OBM 14 / 3    | CMT - Reduzierung des Zuschusses für laufende Zwecke                                                 | 057 573 020 | 5315000           | -17,3                     | -4,6                             | -25,5  | -25,5  | -25,5    | -72,9    |
| Aktives Schuldenmanagement                                                                                                                                   |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| A4                                                                                                                                                           | GBI 14 / 2    | Zins- und Liquiditätsmanagement                                                                      | 061 612 010 | 5517100           | 0,0                       | 0,0                              | 0,0    | 0,0    | 0,0      | 60,0     |
| Einsparung im Bereich der Soziale Hilfen / Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                                                                                |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   | -519,4                    | -335,1                           | -124,9 | -411,3 | -411,3   | -1.390,7 |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   | -519,4                    | -335,1                           | -124,9 | -411,3 | -411,3   | -1.390,7 |
| Einsparung einer Neueinrichtung der Suchtberatung durch Prävention / Zuschussverringerung - Hilfe zur Erziehung / - Hilfe für junge Volljährige              |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
| A5                                                                                                                                                           | GBIII 14 / 2a |                                                                                                      | 035 351 060 | 5314000           | -204,9                    | -294,7                           | -179,2 | -62,3  | -741,1   |          |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   | -184,9                    | -119,7                           | -4,2   | 112,7  | 112,7    | -196,1   |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   | -20,0                     | -175,0                           | -175,0 | -175,0 | -175,0   | -545,0   |
| A6                                                                                                                                                           | GBIII 15 / 1  | Neue Richtlinien Vollzeitpflege / Senkung Sätze des Pflegegeldes                                     | 036 363 040 | 5331000           | -390,6                    | 1,3                              | -420,2 | -341,7 | -1.151,2 |          |
| Erzielung von Synergieeffekten durch Aufgabenübertragung an Beteiligungen / Eigenbetriebe                                                                    |               |                                                                                                      |             |                   |                           |                                  |        |        |          |          |
|                                                                                                                                                              |               |                                                                                                      |             |                   | -390,6                    | 1,3                              | -420,2 | -341,7 | -1.151,2 |          |
| A7                                                                                                                                                           | GBI 16 / 1    | Einsparungen im Bereich des Betriebskostenzuschusses des Kommunalen Rechenzentrums der Stadt Cottbus | 011 111 060 | 5315000           | -390,6                    | 1,3                              | -420,2 | -341,7 | -1.151,2 |          |
| Gesamt                                                                                                                                                       |               |                                                                                                      |             |                   |                           | -913,2                           | -493,1 | -564,8 | -620,8   | -2.591,9 |
| Ertragerhöhung Gesamt                                                                                                                                        |               |                                                                                                      |             |                   |                           | 30,0                             | 326,8  | -199,0 | -157,1   | 0,7      |
| Aufwandsminderung Gesamt                                                                                                                                     |               |                                                                                                      |             |                   |                           | -913,2                           | -493,1 | -564,8 | -620,8   | -2.591,9 |
| Verbesserung Gesamt                                                                                                                                          |               |                                                                                                      |             |                   |                           | 943,2                            | 819,9  | 365,8  | 463,7    | 2.592,6  |



| planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        | 2016                                   |                          | <b>Maßnahmen Nr.</b>     |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        |                                        |                          | OBM 14 / 1               |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| Geschäftsbereich Oberbürgermeister                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Fachbereich/ Amt:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| Recht - und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| P 54 / PB 54000 / TH 054 547 010 / SK 5741000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| ÖPNV- Cottbusverkehr - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| Durch verstärkte Betreuung und Kontrolle der städteigenen Beteiligungen wird das Ergebnis verbessert und damit die Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung reduziert. Hiermit wird nachhaltig der Weg zur Wertaufholung beschritten. Die Ergebnisse der aktiven Betreuung flossen in die aktuellen Wirtschaftspläne der CV GmbH ein. Dieser weist gegenüber den Vorjahren eine Ergebnisverbesserung aus. |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        | <b>Planjahr</b>                        | <b>Planjahr+1</b>        | <b>Planjahr+2</b>        | <b>Planjahr+3</b>        |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b> | <b>Planjahr<br/>2016</b>               | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 116,0                                  | 186,0                                  | 24,0                     | 39,0                     | 74,0                     |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        | <b>Planjahr<br/>2016</b>               | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        | 219,0                                  | 140,0                    | 155,0                    | 190,0                    |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        |                                        |                          |                          |                          |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Nein <input type="checkbox"/>          | Ja <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |                          |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                                        |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Nein <input type="checkbox"/>          | Ja <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |                          |

## planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2016</b>                                                                                | <b>Maßnahmen Nr.</b>     | <b>OBM 14 / 2</b>                   |                          |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b><br>Geschäftsbereich Oberbürgermeister                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Fachbereich/ Amt:</b><br>Recht - und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b><br>P 57 / PB 57000 / TH 057 571 020 / SK 5741000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b><br>EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH - Reduzierung der außerplanmäßigen Abschreibungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b><br>Durch verstärkte Betreuung und Kontrolle der stadt eigenen Beteiligungen wird das Ergebnis verbessert und damit die Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung reduziert. Hiermit wird nachhaltig der Weg zur Wertaufholung beschritten.<br>Die Ergebnisse der aktiven Betreuung flossen in die aktuellen Wirtschaftspläne der EGC ein.<br>Kostenanstiege konnten nicht ganz verhindert werden, wurden jedoch minimiert. |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Planjahr</b>                                                                            | <b>Planjahr+1</b>        | <b>Planjahr+2</b>                   | <b>Planjahr+3</b>        |                          |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b>                                                     | <b>Planjahr<br/>2016</b> | <b>Planjahr<br/>2017</b>            | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,6                                                                                        | -4,6                     | 22,4                                | 0,5                      | 0,5                      |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b> |                          |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Planjahr<br/>2016</b>                                                                   | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b>            | <b>Planjahr<br/>2019</b> |                          |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -17,3                                                                                      | -4,6                     | -25,5                               | -25,5                    |                          |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <input type="checkbox"/>                                                                   | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                            |                          |                                     |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <input type="checkbox"/>                                                                   | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |

**planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes**

|                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                  | <b>2016</b>                            | <b>Maßnahmen Nr.</b>                                                                       | <b>OBM 14 / 3</b>                   |                          |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b><br>Geschäftsbereich Oberbürgermeister                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Fachbereich/ Amt:</b><br>Recht-und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                      |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b><br>PB 057 / TH 5700 / P 057 573 020 / SK 5315000                                                                                                        |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b><br>CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH - Reduzierung des Zuschusses für lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen                                                            |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b><br>Durch verstärkte Betreuung und Kontrolle der stadt eigenen Beteiligungen wird das Ergebnis verbessert und damit die Höhe des Betriebskostenzuschusses reduziert. |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                   |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                    | <b>Planjahr</b>                        | <b>Planjahr+1</b>                                                                          | <b>Planjahr+2</b>                   | <b>Planjahr+3</b>        |                          |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                               |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen</b>                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                    | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b> | <b>Planjahr<br/>2016</b>                                                                   | <b>Planjahr<br/>2017</b>            | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                         | 2.932,4                                | -30,0                                                                                      | -60,0                               | -60,0                    | -60,0                    |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                       |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                    | 2.932,4                                | -30,0                                                                                      | -60,0                               | -60,0                    | -60,0                    |
|                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                    |                                        | <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b> |                                     |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                    |                                        | <b>Planjahr<br/>2016</b>                                                                   | <b>Planjahr<br/>2017</b>            | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                         |                                        | 0,0                                                                                        | 0,0                                 | 30,0                     | 30,0                     |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                       |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                    |                                        | 0,0                                                                                        | 0,0                                 | 30,0                     | 30,0                     |
|                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                  |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                               | <input type="checkbox"/>               | Ja                                                                                         | <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                 |                                        |                                                                                            |                                     |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                               | <input type="checkbox"/>               | Ja                                                                                         | <input checked="" type="checkbox"/> |                          |                          |

| planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Jahr der Haushaltsplanung:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                    | 2016             |                  | Maßnahmen Nr. OBM 14 / 4 |                  |
| Dezernat/ Budget:<br>Geschäftsbereich Oberbürgermeister                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Fachbereich/ Amt:<br>Recht-und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger<br>PB 053 / TH 53000 / 053 534 010 / SK 4511000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Bezeichnung der Maßnahme:<br>Fernwärmeversorgung - Ertragsseitige Erhöhung durch Konzessionsabgaben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):<br>Mit Abschluss des neuen Gestattungsvertrages Fernwärme zum 01.01.2015 ist die erstmalige Erhebung eines Gestattungsentgeltes durchgesetzt worden. Es wurde 15/16 ein pauschales Gestattungsentgelt i.H.v. 200,0 T€ fixiert.<br>Ab 2017 soll der Passus einer Pauschale hin zu einer Entgelterhebung nach Umsatzerlösen erfolgen.<br>Hier wird bei z.B. 2% der "Roheinnahmen" ein Entgelt in Höhe von 600,0 T€ erzielbar und ab 2017 aufgenommen.<br>Die für die Vertragsänderung notwendigen Schritte sind umzusetzen. |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    | Planjahr         | Planjahr+1       | Planjahr+2               | Planjahr+3       |
| Ergebnishaushalt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Finanzhaushalt (nur investiv)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Finanzielle Auswirkungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bezugsgröße<br>Ansatz<br>2015                                                      | Planjahr<br>2016 | Planjahr<br>2017 | Planjahr<br>2018         | Planjahr<br>2019 |
| Erhöhung Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 200,0                                                                              | 0,0              | 400,0            | 400,0                    | 400,0            |
| Reduzierung Aufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Erhöhung Einzahlungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 200,0                                                                              | 0,0              | 400,0            | 400,0                    | 400,0            |
| Reduzierung Auszahlungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015 |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    | Planjahr<br>2016 | Planjahr<br>2017 | Planjahr<br>2018         | Planjahr<br>2019 |
| Erhöhung Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    | 0,0              | 400,0            | 400,0                    | 400,0            |
| Reduzierung Aufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Erhöhung Einzahlungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                    | 0,0              | 400,0            | 400,0                    | 400,0            |
| Reduzierung Auszahlungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Organisationshoheit des Oberbürgermeisters                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Nein <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |
| Nein <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                    |                  |                  |                          |                  |

| planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Jahr der Haushaltsplanung:                                            | 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Maßnahmen Nr.                          | OBM 14 / 5       |                  |                  |
| Dezernat/ Budget:                                                     | OBM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                  |                  |                  |
| Fachbereich/ Amt:                                                     | Recht - und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                  |                  |                  |
| Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger                   | P 53 / PB 53000 / TH 053 535 010 / 4651200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                  |                  |                  |
| Bezeichnung der Maßnahme:                                             | Rekommunalisierung der Stadtwerke Cottbus GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                  |                  |                  |
| Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):                               | Die Stadt Cottbus hat sich entschieden, das Vorkaufsrecht an den Anteilen der Stadtwerke Cottbus GmbH in Anspruch zu nehmen. Unter Berücksichtigung gutachterlicher Bewertungen der Stadtwerke Cottbus GmbH ist die Wirtschaftlichkeit des Rückerwerbs der Geschäftsanteile gegeben. Durch den Rückerwerb der Anteile wird der beherrschende Einfluss in der Stadtwerke Cottbus GmbH möglich. Dies sichert der Stadt Cottbus in der Sparte Fernwärme eine hohe Übereinstimmung mit den Interessen der Daseinsvorsorge. Durch die Maßnahme erwartet die Stadt Cottbus mittel- und langfristige hohe Konsolidierungsbeiträge für die Sanierung des Haushaltes der Stadt Cottbus. |                                        |                  |                  |                  |
| Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Planjahr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Planjahr+1                             | Planjahr+2       | Planjahr+3       |                  |
| Ergebnishaushalt                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
| Finanzhaushalt (nur investiv)                                         | 1.484,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |                  |                  |                  |
| Finanzielle Auswirkungen                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Bezugsgröße<br>Ansatz<br>2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Planjahr<br>2016                       | Planjahr<br>2017 | Planjahr<br>2018 | Planjahr<br>2019 |
| Erhöhung Erträge                                                      | 0,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.341,0                                | 1.776,9          | 1.485,5          | 1.589,2          |
| Reduzierung Aufwand                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
| Erhöhung Einzahlungen                                                 | 0,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.341,0                                | 1.776,9          | 1.485,5          | 1.589,2          |
| Reduzierung Auszahlungen                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Planjahr<br>2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Planjahr<br>2017                       | Planjahr<br>2018 | Planjahr<br>2019 |                  |
| Erhöhung Erträge                                                      | 0,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 296,8                                  | -229,0           | -187,1           |                  |
| Reduzierung Aufwand                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
| Erhöhung Einzahlungen                                                 | 0,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 296,8                                  | -229,0           | -187,1           |                  |
| Reduzierung Auszahlungen                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Nein <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ja <input checked="" type="checkbox"/> |                  |                  |                  |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                  |                  |                  |
|                                                                       | Nein <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ja <input checked="" type="checkbox"/> |                  |                  |                  |

## planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2016</b>                                                                                | <b>Maßnahmen Nr.</b>                | <b>GBI 14 / 2</b>        |                          |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b><br>Geschäftsbereich I- Verwaltungsmanagement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Fachbereich/ Amt:</b><br>20 - Finanzmanagement / i.v.m. Recht- und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b><br>PB 061 / TH 61000 / P 061 612 010 / SK 5517100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b><br>Zins- und Liquiditätsmanagement, Einführung cash-Pooling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf. Anlage):</b><br><p>Durch Einführung eines aktiven Liquiditätsmanagements können Kreditausschreibungen besser vorgenommen werden um das derzeitige günstige Zinsniveau aktiv und voll auszunutzen. Die wesentliche Frage im kommunalen Zinsmanagement ist, zu welchem Anteil die Kommune festsatzfinanziert ist - dieser Anteil bedeutet Planungssicherheit - und welcher Anteil als variabel gilt. Hier profitiert die Kommune von den in der Regel niedrigeren Geldmarktzinsen im kurzfristigen Bereich und kann diese Vorteile voll ausschöpfen. Als dritte Dimension kommt die Flexibilität hinzu - jederzeit von feste in variable Zinszahlungen tauschen zu können, ohne nennenswerte zusätzliche Kosten im Sinn von Marktwertausgleich oder Optionsprämien zu haben.</p> <p>Neben einer ständigen Beobachtung der Geldmarktsituation ist auch ein effektives Liquiditätsmanagement zur Konsolidierung der Zinsaufwendungen erforderlich. Ziel der Liquiditätsplanung ist, für einen längeren Zeitraum die zu erwartenden und zu bewirtschaftenden Finanzmittel zu prognostizieren. Durch eine hohe Qualität bei der Liquiditätsplanung sowie der Liquiditätsdisposition kann der konkrete Bedarf an Liquiditätsmitteln ermittelt werden.</p> <p>Voraussetzung einer effektiven Liquiditätssteuerung ist eine funktionierende Verwaltung von Debitoren und Kreditoren.</p> <p>Als weitere Stufe zur Konsolidierung der Zinsaufwendungen soll das sogenannte cash-pooling eingeführt werden.</p> <p>Hierbei werden Liquiditätsüberschüsse der Beteiligungen, welche nicht fest angelegt sind, vorübergehend zur Stadt übertragen und mindern somit die Kreditinanspruchnahme. Bei Bedarf werden die Mittel wieder an die Beteiligungen zurück überwiesen. Hierzu sollen nun 2016 die rechtlichen Überprüfungen eingeleitet werden.</p> |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Planjahr</b>                                                                            | <b>Planjahr+1</b>                   | <b>Planjahr+2</b>        | <b>Planjahr+3</b>        |                          |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b>                                                     | <b>Planjahr<br/>2016</b>            | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 889,0                                                                                      | -278,4                              | 115,9                    | 529,1                    | 794,6                    |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 889,0                                                                                      | -278,4                              | 115,9                    | 529,1                    | 794,6                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b> |                                     |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                            | <b>Planjahr<br/>2016</b>            | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                            | -519,4                              | -335,1                   | -124,9                   | -411,3                   |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                            | -519,4                              | -335,1                   | -124,9                   | -411,3                   |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nein                                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Ja                       |                          |                          |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                     |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nein                                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Ja                       |                          |                          |

## planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                          |                          |                          |                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2016</b>                            | <b>Maßnahmen Nr.</b>     | <b>GBI 16 / 1</b>        |                          |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b><br>Geschäftsbereich I - Verwaltungsmanagement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Fachbereich/ Amt:</b><br>Recht - und Steuerungsunterstützung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b><br>PB 011 / TH 011 111 / P 011 111 060 / SK 5315000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b><br>Einsparungen im Bereich des Betriebskostenzuschusses des Kommunalen Rechenzentrums der Stadt Cottbus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b><br>Das Kommunale Rechenzentrum der Stadt Cottbus (KRZ) erbringt IT-Leistungen für die Stadt Cottbus als auch für 165 Auftraggeber aus dem kommunalen Umfeld.<br>Aufgrund der angespannten Haushaltslage wurden für das KRZ umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen zur Reduzierung des Betriebskostenzuschusses in folgenden Bereichen beschlossen:<br>- Erhöhung der Umsatzerlöse durch Erbringung von Druck- & Kuvertierungsleistungen für die Stadtverwaltung Cottbus (durch die Verfahrensüberführung aus dem Rechenzentrum KIRU Ulm),<br>- Einsparung von externen Projekt – und Beratungsaufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung eines neuen integrierten Finanzwesens,<br>- Einsparung von Leitungsnetzgebühren und Softwarepflege- & Dienstleistungsaufwendungen im Zuge der Übernahme der Verfahren Ordnungswidrigkeiten und Veranlagung aus dem Rechenzentrum KIRU Ulm,<br>- Optimierungen im Stellenplan 2016-2019 in Abhängigkeit vom Projektfortschritt „Migration & Übernahme der Fachanwendungen aus dem Rechenzentrum KIRU Ulm“, sowie<br>- Konsolidierung von Software-Verträgen.<br>Im Ergebnis können die Zuschüsse der Planjahre 2016 bis 2019 essentiell gesenkt werden. |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                          |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Planjahr</b>                        | <b>Planjahr+1</b>        | <b>Planjahr+2</b>        | <b>Planjahr+3</b>        |                          |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                          |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b> | <b>Planjahr<br/>2016</b> | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6.017,3                                | -396,2                   | -463,2                   | -834,3                   | -705,4                   |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6.017,3                                | -396,2                   | -463,2                   | -834,3                   | -705,4                   |
| <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        |                          |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Planjahr<br/>2016</b>               | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2017</b> |                          |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -390,6                                 | 1,3                      | -420,2                   | -341,7                   |                          |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                          |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -390,6                                 | 1,3                      | -420,2                   | -341,7                   |                          |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |                          |                          |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <input checked="" type="checkbox"/>    | Ja                       | <input type="checkbox"/> |                          |                          |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                          |                          |                          |                          |
| Nein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <input checked="" type="checkbox"/>    | Ja                       | <input type="checkbox"/> |                          |                          |

| planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                | 2016                                                                                       |                             | <b>Maßnahmen Nr.</b> |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                |                                                                                            |                             | GBIII 14 / 2a        |                      |
| <b>Dezernat/ Budget:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| GB III - Jugend, Kultur, Soziales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Fachbereich/Amt:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| 51 - Jugendamt / 53 - Gesundheit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| PB 31-35 / TH 035 / 035 351 060 / SK 5314000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| PB 36 / TH 36 / 036 363 030 / SK 5332000 / 036 363 040 / SK 5331000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| Einsparung einer Neueinrichtung der Suchtberatung durch Prävention / Zuschussverringerung - Hilfe zur Erziehung / Zuschussreduzierung - Hilfe für junge Volljährige                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| Durch Präsentation von Gefahren des Suchtmisbrauchs werden Menschen aufgerüttelt und auf gesundheitliche Schäden hingewiesen. Es erfolgt ein Stopp des Anstiegs der Patienten. Dadurch entfällt weiterhin die Notwendigkeit einer weiteren Suchtberatungsstätte. Durch den Aufbau der Kostenkontrolle und Umstellung auf Spitzabrechnung erfolgt eine Stärkung der Kontrollfunktion zur Ermittlung von möglichen Kostenerstattungen. Hierbei werden strengere Verfahrensstandards sowie die Fortschreibung und weitere Umsetzung einheitlicher Verfahrensstandards bei Installation/Überprüfung neuer/laufender Hilfen zur Erziehung beitragen. Es erfolgen ebenso Kostenreduzierungen in den Entgelten der Fachleistungsstunden bei Beibehaltung der notwendigen Budgets für die Betreuung. Durch die Implementierung verbindlicher Verfahrensstandards zur Installation , Fortschreibung und Durchführung von Hilfen für junge Volljährige und Wahrnehmung der Steuerungsverantwortung durch die Sozialarbeiter im Rahmen der Hilfeplanung wird eine Zuschussreduzierung erreicht. |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | <b>Planjahr</b>                                                                            | <b>Planjahr+1</b>           | <b>Planjahr+2</b>    | <b>Planjahr+3</b>    |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Finanzielle Auswirkungen (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Bezugsgröße Ansatz 2015</b> | <b>Planjahr 2016</b>                                                                       | <b>Planjahr 2017</b>        | <b>Planjahr 2018</b> | <b>Planjahr 2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 14.696,4                       | -304,9                                                                                     | -304,9                      | -354,9               | -354,9               |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14.696,4                       | -304,9                                                                                     | -304,9                      | -354,9               | -354,9               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b> |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | <b>Planjahr 2016</b>                                                                       | <b>Planjahr 2017</b>        | <b>Planjahr 2018</b> | <b>Planjahr 2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                | -184,9                                                                                     | -119,7                      | -4,2                 | 112,7                |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | -184,9                                                                                     | -119,7                      | -4,2                 | 112,7                |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | Nein <input checked="" type="checkbox"/>                                                   | Ja <input type="checkbox"/> |                      |                      |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |                                                                                            |                             |                      |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                | Nein <input checked="" type="checkbox"/>                                                   | Ja <input type="checkbox"/> |                      |                      |



| planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes                                                                                                                                                                                       |                               |                                     |                  |                            |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------|
| Jahr der Haushaltsplanung:                                                                                                                                                                                                                                  |                               | 2016                                |                  | Maßnahmen Nr. GBIII 14 / 5 |                          |
| Dezernat/ Budget:<br>GB III - Jugend, Kultur, Soziales                                                                                                                                                                                                      |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Fachbereich/Amt:<br>51 - Jugendamt                                                                                                                                                                                                                          |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger<br>PB 36 / TH 036000 / TH 036 365 020 / SK 4482000                                                                                                                                                      |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Bezeichnung der Maßnahme:<br>Erhöhung der Erträge aus Erstattung anderer Gemeinden für zu betreuende Kinder                                                                                                                                                 |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):<br>Durch harte Verhandlungen wurde eine neue Vereinbarung mit dem Landkreis Spree/Neiße über erhöhte Kostensätze in der Betreuung von Kinderkrippen-, Kindergarten- und Hortkindern aus anderen Gemeinden erreicht. |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)                                                                                                                                                                                                                   |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                               | Planjahr                            | Planjahr+1       | Planjahr+2                 | Planjahr+3               |
| Ergebnishaushalt                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Finanzhaushalt (nur investiv)                                                                                                                                                                                                                               |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Finanzielle Auswirkungen (in T€)                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | Bezugsgröße<br>Ansatz<br>2015 | Planjahr<br>2016                    | Planjahr<br>2017 | Planjahr<br>2018           | Planjahr<br>2019         |
| Erhöhung Erträge                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | 757,0                         | 23,0                                | 23,0             | 23,0                       | 23,0                     |
| Reduzierung Aufwand                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Erhöhung Einzahlungen                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | 757,0                         | 23,0                                | 23,0             | 23,0                       | 23,0                     |
| Reduzierung Auszahlungen                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015                                                                                                                                                                          |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                               | Planjahr<br>2016                    | Planjahr<br>2017 | Planjahr<br>2018           | Planjahr<br>2019         |
| Erhöhung Erträge                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                               | 30,0                                | 30,0             | 30,0                       | 30,0                     |
| Reduzierung Aufwand                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Erhöhung Einzahlungen                                                                                                                                                                                                                                       |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             |                               | 30,0                                | 30,0             | 30,0                       | 30,0                     |
| Reduzierung Auszahlungen                                                                                                                                                                                                                                    |                               |                                     |                  |                            |                          |
| Organisationshoheit des Oberbürgermeisters                                                                                                                                                                                                                  |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | Nein                          | <input checked="" type="checkbox"/> | Ja               | <input type="checkbox"/>   | <input type="checkbox"/> |
| Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?                                                                                                                                                                                                                 |                               |                                     |                  |                            |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                             | Nein                          | <input checked="" type="checkbox"/> | Ja               | <input type="checkbox"/>   | <input type="checkbox"/> |

**planwirksame Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssicherungskonzeptes**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Jahr der Haushaltsplanung:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2016</b>                            | <b>Maßnahmen Nr.</b>                                                                       | <b>GBIII 15 / 1</b>      |                          |                          |
| <b>Dezernat/ Budget:</b><br>GB III - Jugend, Kultur, Soziales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Fachbereich/Amt:</b><br>51 - Jugendamt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Produktbereich/ Teilhaushalt/ Produkt/ Kostenträger</b><br>P 36 / PB 36000 / TH 036 363 050 001 / SK 5331000                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Bezeichnung der Maßnahme:</b><br>Neue Richtlinie Vollzeitpflege / Senkung Sätze des Pflegegeldes                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Beschreibung der Maßnahme (ggf.Anlage):</b><br>In StVV v. 16.12.09 (III-024-14/09) wurde Erhöhung Pflegegeldpauschalen beschlossen um mehr Pflegeeltern zu gewinnen. Das Ziel konnte nicht erreicht werden, nunmehr wird Satz auf den der Empfehlung des Deutschen Vereins verringert. Zur Dämpfung der Auswirkungen wurde eine stufenweise Senkung beginnend 2015 und endend 2017 beschlossen. |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Kosten zur Umsetzung der Maßnahme (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Planjahr</b>                        | <b>Planjahr+1</b>                                                                          | <b>Planjahr+2</b>        | <b>Planjahr+3</b>        |                          |
| <b>Ergebnishaushalt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Finanzhaushalt (nur investiv)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Finanzielle Auswirkungen (in T€)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Bezugsgröße<br/>Ansatz<br/>2015</b> | <b>Planjahr<br/>2016</b>                                                                   | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.402,1                                | -114,1                                                                                     | -269,1                   | -269,1                   | -269,1                   |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.402,1                                | -114,1                                                                                     | -269,1                   | -269,1                   | -269,1                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        | <b>Bezugsgröße Planansatz der Finanzplanung<br/>Beschluss Haushalt 2015 vom 15.07.2015</b> |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        | <b>Planjahr<br/>2016</b>                                                                   | <b>Planjahr<br/>2017</b> | <b>Planjahr<br/>2018</b> | <b>Planjahr<br/>2019</b> |
| <b>Erhöhung Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                        | -20,0                                                                                      | -175,0                   | -175,0                   | -175,0                   |
| <b>Erhöhung Einzahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
| <b>Reduzierung Auszahlungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        | -20,0                                                                                      | -175,0                   | -175,0                   | -175,0                   |
| <b>Organisationshoheit des Oberbürgermeisters</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nein                                   | <input checked="" type="checkbox"/>                                                        | Ja                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <b>Beschluss der Gemeindevertretung notwendig?</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                        |                                                                                            |                          |                          |                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nein                                   | <input checked="" type="checkbox"/>                                                        | Ja                       | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |



# Anlage 2

---

## Übersicht pflichtiger Aufgaben (übertragene Aufgaben)

## Entwicklungsübersicht übertragene Aufgaben

-in T€-

|                                                                                                                                                                                                  | vorl.<br>2012   | vorl.<br>2013   | vorl.<br>2014   | Ansatz<br>2015  | Ansatz<br>2016  | Plan<br>2017    | Plan<br>2018    | Plan<br>2019    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore, QM Fachbereich Veterinär- und Lebensmittelüberwachung                                                                                        | 10,5            | 14,2            | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                   | 558,9           | 558,9           | 558,9           | 558,9           | 558,9           | 558,9           | 558,9           | 558,9           |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                   | 541,3           | 577,4           | 821,9           | 743,2           | 756,1           | 784,2           | 800,7           | 818,9           |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                  | 327,7           | 381,3           | 563,8           | 355,8           | 1.060,5         | 2.991,3         | 2.932,1         | 2.663,9         |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter                                                                                                                                                   | 16.461,8        | 14.944,3        | 15.659,3        | 13.394,2        | 12.171,1        | 11.998,6        | 11.874,7        | 11.645,2        |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen (inkl. Heime)                                                            | 5.860,2         | 6.466,5         | 5.443,8         | 7.127,2         | 7.159,2         | 7.546,6         | 7.742,3         | 7.947,3         |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Vom Bund übernommen, jedoch ohne Personalkosten)                                                                                               | 2.801,3         | 1.725,8         | 922,9           | -514,0          | 471,0           | 547,2           | 607,4           | 666,8           |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                             | -1.351,8        | -55,3           | -19,5           | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz, alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                          | 8.743,0         | 10.012,9        | 7.891,4         | 11.114,8        | 10.315,4        | 10.516,5        | 10.864,7        | 10.976,5        |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                           | 286,1           | 299,4           | 281,7           | 484,1           | 519,4           | 545,2           | 564,1           | 535,8           |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                          | 175,5           | 138,5           | 167,9           | 169,7           | 163,3           | 167,7           | 170,7           | 175,0           |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg - Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz, Kinder- und Jugendhilfe-weiterentwicklungsgesetz | 22.018,3        | 21.739,6        | 22.183,4        | 24.473,9        | 26.308,3        | 26.730,6        | 26.569,5        | 28.053,6        |
| <b>Zuschussbedarf gesamt</b>                                                                                                                                                                     | <b>56.432,9</b> | <b>56.803,4</b> | <b>54.475,4</b> | <b>57.907,8</b> | <b>59.483,2</b> | <b>62.386,8</b> | <b>62.685,1</b> | <b>64.041,9</b> |
| <b>pauschale Zuweisung</b>                                                                                                                                                                       | <b>7.965,9</b>  | <b>8.125,4</b>  | <b>8.285,8</b>  | <b>8.334,2</b>  | <b>8.420,0</b>  | <b>8.508,0</b>  | <b>8.607,0</b>  | <b>8.720,0</b>  |
| <b>durch die Stadt Cottbus aufzubringen</b>                                                                                                                                                      | <b>48.467,0</b> | <b>48.678,0</b> | <b>46.189,6</b> | <b>49.573,6</b> | <b>51.063,2</b> | <b>53.878,8</b> | <b>54.078,1</b> | <b>55.321,9</b> |

| <b>Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2012 (ausgewählte Aufgaben) -vorl.RE-</b>                                                                                                                                                                                      |                    |                                                  |                                                 |                   |                   |                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <b>(in EUR)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 |                   |                   |                                       |
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                   | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund         |                                       |
| Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                                                                                | 10.542             |                                                  |                                                 | 0                 |                   | 10.542                                |
| elektronischer Personalausweis<br>bei geschätzten 13.000 beantragten Personalausweisen                                                                                                                                                                                                   | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                   | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                           | 543.976            |                                                  | 2.685                                           | 0                 |                   | 541.291                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                       | 1.198.206          | 94.554                                           | 0                                               | 775.928           | 775.928           | 327.724                               |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetz/Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a,22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz, Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-Vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                  | 37.780.535         | 274.758                                          | 3.478.339                                       | 17.565.588        | 8.212.880         | 16.461.849                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 24.711.550         | 3.489.666                                        | 4.224                                           | 15.357.496        | 15.357.496        | 5.860.165                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                         | 5.351.518          | 63.077                                           | 5.041                                           | 2.482.088         | 1.923.884         | 2.801.312                             |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.576.457          | 2.507                                            |                                                 | 2.925.701         | 2.925.701         | -1.351.751                            |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                  | 16.927.866         |                                                  | 4.543.102                                       | 3.641.814         |                   | 8.742.950                             |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                               | 808.926            | 522.786                                          |                                                 | 0                 |                   | 286.140                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe<br>zur Erfüllung nach Weisung gemäß § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                           | 176.019            | 500                                              |                                                 | 0                 |                   | 175.519                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg-<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättenengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz<br>Kinder- und Jugendhilfeweiterentwicklungsgesetz                                                                                    | 30.774.554         |                                                  | 1.360.946                                       | 7.395.272         | 7.395.272         | 22.018.335                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>120.477.780</b> | <b>4.506.608</b>                                 | <b>9.394.336</b>                                | <b>50.143.888</b> | <b>13.062.466</b> | <b>56.432.947</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Bescheid 2012)</b>                                                                                                                                                                                                     |                    |                                                  |                                                 | <b>7.965.890</b>  |                   | <b>7.965.890</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Pauschale)</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>120.477.780</b> | <b>4.506.608</b>                                 | <b>9.394.336</b>                                | <b>58.109.778</b> | <b>13.062.466</b> | <b>48.467.057</b>                     |

| <b>Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2013 (ausgewählte Aufgaben) -vorl.RE-</b><br>(in EUR)                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 14.194             |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 14.194                                |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 579.231            |                                                  | 1.880                                           | 0                 |                        | 577.351                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 1.497.519          | 80.901                                           | 0                                               | 1.035.297         | 1.035.297              | 381.321                               |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 37.815.815         | 290.788                                          | 3.454.144                                       | 19.126.613        | 8.249.741              | 14.944.271                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 24.833.352         | 2.759.680                                        | 6.427                                           | 15.600.727        | 15.600.727             | 6.466.518                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 5.575.232          | 47.670                                           | 13.875                                          | 3.787.870         | 3.787.870              | 1.725.818                             |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2.093.700          | 55.299                                           |                                                 | 2.093.700         |                        | -55.299                               |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 18.107.829         |                                                  | 4.472.751                                       | 3.622.184         | 3.622.184              | 10.012.893                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 863.678            | 564.238                                          |                                                 | 0                 |                        | 299.440                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 138.452            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 138.452                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungsgesetz                                                                                           | 31.739.648         |                                                  | 2.133.433                                       | 7.866.635         | 7.866.635              | 21.739.580                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>123.876.281</b> | <b>3.857.335</b>                                 | <b>10.082.510</b>                               | <b>53.133.025</b> | <b>14.131.311</b>      | <b>56.803.410</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Bescheid 2013)</b>                                                                                                                                                                                                      |                    |                                                  |                                                 | <b>8.125.406</b>  |                        | <b>8.125.406</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>123.876.281</b> | <b>3.857.335</b>                                 | <b>10.082.510</b>                               | <b>61.258.431</b> | <b>14.131.311</b>      | <b>48.678.004</b>                     |

| <b>Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2014 (ausgewählte Aufgaben) - vorl.RE-</b>                                                                                                                                                                                      |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| <b>(in EUR)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 835.337            |                                                  | 13.466                                          | 0                 |                        | 821.871                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 2.461.275          | 109.622                                          | 0                                               | 1.787.814         | 1.787.814              | 563.839                               |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 38.938.891         | 327.207                                          | 3.718.392                                       | 19.234.016        | 8.365.668              | 15.659.277                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 25.262.479         | 3.323.387                                        | 2.713                                           | 16.492.541        | 16.492.541             | 5.443.837                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.049.388          | 88.873                                           | 5.846                                           | 5.031.721         | 5.031.721              | 922.948                               |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.109.100          | 19.527                                           |                                                 | 1.109.100         | 1.109.100              | -19.527                               |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 16.983.676         |                                                  | 5.403.229                                       | 3.689.052         | 3.689.052              | 7.891.394                             |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 871.640            | 589.943                                          |                                                 | 0                 |                        | 281.697                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 168.051            | 174                                              |                                                 | 0                 |                        | 167.877                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungs-gesetz                                                                                          | 32.773.065         |                                                  | 2.093.087                                       | 8.496.626         | 8.496.626              | 22.183.352                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>126.070.532</b> | <b>4.517.493</b>                                 | <b>11.236.734</b>                               | <b>55.840.869</b> | <b>14.506.488</b>      | <b>54.475.436</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2014)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.285.800</b>  | <b>8.285.800</b>       | <b>8.285.800</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>126.070.532</b> | <b>4.517.493</b>                                 | <b>11.236.734</b>                               | <b>64.126.669</b> | <b>14.506.488</b>      | <b>46.189.636</b>                     |



| Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2015 (ausgewählte Aufgaben)<br>(in EUR)                                                                                                                                                                                            |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 745.700            |                                                  | 2.500                                           | 0                 |                        | 743.200                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 4.037.800          | 8.000                                            | 0                                               | 3.674.000         | 3.674.000              | 355.800                               |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 39.183.900         | 345.900                                          | 3.939.800                                       | 21.504.000        | 9.455.800              | 13.394.200                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 25.804.100         | 2.896.400                                        | 0                                               | 15.780.500        | 15.780.500             | 7.127.200                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.385.300          | 1.163.400                                        | 0                                               | 5.735.900         | 5.735.900              | -514.000                              |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.314.200          | 0                                                |                                                 | 1.314.200         | 1.314.200              | 0                                     |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 19.030.000         |                                                  | 4.156.600                                       | 3.758.600         | 3.758.600              | 11.114.800                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 898.100            | 414.000                                          |                                                 | 0                 |                        | 484.100                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 169.700            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 169.700                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungsgesetz                                                                                           | 35.256.200         |                                                  | 1.328.400                                       | 9.453.900         | 9.453.900              | 24.473.900                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>133.442.630</b> | <b>4.886.460</b>                                 | <b>9.427.300</b>                                | <b>61.221.100</b> | <b>16.505.900</b>      | <b>57.907.770</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2015)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.334.200</b>  | <b>8.334.200</b>       | <b>8.334.200</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>133.442.630</b> | <b>4.886.460</b>                                 | <b>9.427.300</b>                                | <b>69.555.300</b> | <b>16.505.900</b>      | <b>49.573.570</b>                     |

| Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2016 (ausgewählte Aufgaben)<br>(in EUR)                                                                                                                                                                                            |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 758.600            |                                                  | 2.500                                           | 0                 |                        | 756.100                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 12.455.300         | 398.700                                          | 0                                               | 10.996.100        | 10.996.100             | 1.060.500                             |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 37.930.600         | 327.500                                          | 3.615.900                                       | 21.816.100        | 11.305.500             | 12.171.100                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 27.120.500         | 2.955.400                                        | 0                                               | 17.005.900        | 17.005.900             | 7.159.200                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.752.200          | 555.900                                          | 0                                               | 5.725.300         | 5.725.300              | 471.000                               |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.260.300          | 0                                                |                                                 | 1.260.300         |                        | 0                                     |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01. 2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                  | 19.205.300         |                                                  | 5.130.900                                       | 3.759.000         | 3.759.000              | 10.315.400                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 933.400            | 414.000                                          |                                                 | 0                 |                        | 519.400                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 163.300            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 163.300                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungsgesetz                                                                                           | 39.059.300         |                                                  | 1.878.900                                       | 10.872.100        | 10.872.100             | 26.308.300                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>146.256.430</b> | <b>4.710.260</b>                                 | <b>10.628.200</b>                               | <b>71.434.800</b> | <b>17.496.200</b>      | <b>59.483.170</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2015)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.420.000</b>  |                        | <b>8.420.000</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>146.256.430</b> | <b>4.710.260</b>                                 | <b>10.628.200</b>                               | <b>79.854.800</b> | <b>17.496.200</b>      | <b>51.063.170</b>                     |

| Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2017 (ausgewählte Aufgaben)<br>(in EUR)                                                                                                                                                                                            |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 786.700            |                                                  | 2.500                                           | 0                 |                        | 784.200                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 12.734.500         | 218.700                                          | 0                                               | 9.524.500         | 9.524.500              | 2.991.300                             |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 38.058.500         | 345.600                                          | 3.776.000                                       | 21.938.300        | 11.062.500             | 11.998.600                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 28.207.100         | 2.955.400                                        | 0                                               | 17.705.100        | 17.705.100             | 7.546.600                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.851.500          | 555.900                                          | 0                                               | 5.748.400         | 5.748.400              | 547.200                               |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.252.800          | 0                                                |                                                 | 1.252.800         |                        | 0                                     |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 19.657.500         |                                                  | 5.293.000                                       | 3.848.000         | 3.848.000              | 10.516.500                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 959.200            | 414.000                                          |                                                 | 0                 |                        | 545.200                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 167.700            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 167.700                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungsplanungsgesetz                                                                                   | 42.581.200         |                                                  | 1.703.900                                       | 14.146.700        | 14.146.700             | 26.730.600                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>151.874.330</b> | <b>4.548.360</b>                                 | <b>10.775.400</b>                               | <b>74.163.800</b> | <b>17.877.000</b>      | <b>62.386.770</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2015)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.508.000</b>  | <b>8.508.000</b>       | <b>8.508.000</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>151.874.330</b> | <b>4.548.360</b>                                 | <b>10.775.400</b>                               | <b>82.671.800</b> | <b>17.877.000</b>      | <b>53.878.770</b>                     |

| Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2018 (ausgewählte Aufgaben)<br>(in EUR)                                                                                                                                                                                            |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 803.200            |                                                  | 2.500                                           | 0                 |                        | 800.700                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 12.675.300         | 218.700                                          | 0                                               | 9.524.500         | 9.524.500              | 2.932.100                             |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 38.146.500         | 364.600                                          | 3.904.000                                       | 22.003.200        | 11.194.500             | 11.874.700                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 28.942.000         | 2.955.400                                        | 0                                               | 18.244.300        | 18.244.300             | 7.742.300                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.911.700          | 555.900                                          | 0                                               | 5.748.400         | 5.748.400              | 607.400                               |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.245.100          | 0                                                |                                                 | 1.245.100         |                        | 0                                     |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 20.393.800         |                                                  | 5.592.100                                       | 3.937.000         | 3.937.000              | 10.864.700                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 978.100            | 414.000                                          |                                                 | 0                 |                        | 564.100                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 170.700            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 170.700                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungs-gesetz                                                                                          | 43.990.300         |                                                  | 1.669.600                                       | 15.751.200        | 15.751.200             | 26.569.500                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>154.874.330</b> | <b>4.567.360</b>                                 | <b>11.168.200</b>                               | <b>76.453.700</b> | <b>17.802.200</b>      | <b>62.685.070</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2015)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.607.000</b>  | <b>8.607.000</b>       | <b>8.607.000</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>154.874.330</b> | <b>4.567.360</b>                                 | <b>11.168.200</b>                               | <b>85.060.700</b> | <b>17.802.200</b>      | <b>54.078.070</b>                     |

| Aufwand Stadt Cottbus - übertragene Aufgaben Bund/Land 2019 (ausgewählte Aufgaben)<br>(in EUR)                                                                                                                                                                                            |                    |                                                  |                                                 |                   |                        |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Aufgabe                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kosten<br>gesamt   | Unterhalt,<br>Rückzahlungen,<br>sonstige Erträge | Elternbeiträge/<br>Kostenausgl.<br>durch Umlage | Erstattungen      |                        | Kosten-<br>belastung<br>Stadt Cottbus |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                                                  |                                                 | gesamt            | dav. Bund<br>dav. Land |                                       |
| Akkreditierungsverpflichtungen für Trichinenlabore,<br>Qualitätsmanagement Fachbereich Veterinär- und<br>Lebensmittelüberwachung                                                                                                                                                          | 0                  |                                                  |                                                 | 0                 |                        | 0                                     |
| elektronischer Personalausweis                                                                                                                                                                                                                                                            | 617.630            | 58.760                                           |                                                 | 0                 |                        | 558.870                               |
| Wohngeldstelle                                                                                                                                                                                                                                                                            | 821.400            |                                                  | 2.500                                           | 0                 |                        | 818.900                               |
| Leistungen für Asylbewerber, Ausländer und ausländische<br>Flüchtlinge - Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung                                                                                                                                                                        | 12.407.100         | 218.700                                          | 0                                               | 9.524.500         | 9.524.500              | 2.663.900                             |
| Kommunale Pflichtaufgaben SGB II mit Jobcenter<br>gesetzl.Grundlagen SGB II § 6 sowie §§ 16 a.22 u.23 Abs.3; SGB I u. X;<br>Landesaufnahmegesetz,Mietrecht, Unterkunftsrichtlinie der Stadt Cottbus<br>u. Vw-vorschriften des FB 50- Beihilferichtlinie                                   | 37.995.200         | 364.600                                          | 3.904.000                                       | 22.081.400        | 10.739.900             | 11.645.200                            |
| Kommunalisierung SGB XII / Eingliederungshilfe behinderter<br>Menschen, Hilfe zur Pflege, Behindertenhilfe, weitere Hilfen<br>(inkl. Heime)<br>gesetzl.Grundlagen 1.,2.,3.,11.,13.,14.,15.Kap.SGB XII, SGB I bis SGB XII, BGB,<br>Landesaufnahmegesetz, Richtlinien der Stadt des FB usw. | 29.662.500         | 2.955.400                                        | 0                                               | 18.759.800        | 18.759.800             | 7.947.300                             |
| Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                                                                                                                                                                                                                                          | 6.971.100          | 555.900                                          | 0                                               | 5.748.400         | 5.748.400              | 666.800                               |
| Bildung und Teilhabe                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.237.200          | 0                                                |                                                 | 1.237.200         | 1.237.200              | 0                                     |
| Schulträgerschaft - Brandenburgisches Schulgesetz,<br>Beschluss Schulentwicklungsplan 2007- 2012 v. 30.01.2008,<br>alle Schulformen, Schülerbeförderung und Fördermaßnahmen für Schüler                                                                                                   | 20.592.600         |                                                  | 5.591.100                                       | 4.025.000         | 4.025.000              | 10.976.500                            |
| Aufgaben der unteren Bauaufsichtsbehörde als Pflichtaufgabe zur<br>Erfüllung nach Weisung gemäß § 52 BbgBO                                                                                                                                                                                | 949.800            | 414.000                                          |                                                 | 0                 |                        | 535.800                               |
| Aufgaben der unteren Denkmalschutzbehörde als Pflichtaufgabe z.<br>Erfüllung nach Weisung gem. § 16 BbgDSchG                                                                                                                                                                              | 175.000            | 0                                                |                                                 | 0                 |                        | 175.000                               |
| Kindertagesbetreuung gemäß KITA-Gesetz Land Brandenburg -<br>Kinder- und Jugendhilfegesetz, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsausbaugesetz,<br>Kinder- und Jugendhilfeentwicklungsgesetz                                                                                           | 47.128.500         |                                                  | 1.619.600                                       | 17.455.300        | 17.455.300             | 28.053.600                            |
| <b>Gesamt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>158.558.030</b> | <b>4.567.360</b>                                 | <b>11.117.200</b>                               | <b>78.831.600</b> | <b>17.725.500</b>      | <b>64.041.870</b>                     |
| <b>pauschale Zuweisung für übertragenen Aufgabe lt. FAG<br/>(gem. Plan 2015)</b>                                                                                                                                                                                                          |                    |                                                  |                                                 | <b>8.720.000</b>  | <b>8.720.000</b>       | <b>8.720.000</b>                      |
| <b>Gesamt (einschl. Zuweisung f. übertragene Aufgaben)</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>158.558.030</b> | <b>4.567.360</b>                                 | <b>11.117.200</b>                               | <b>87.551.600</b> | <b>17.725.500</b>      | <b>55.321.870</b>                     |

# Anlage 3

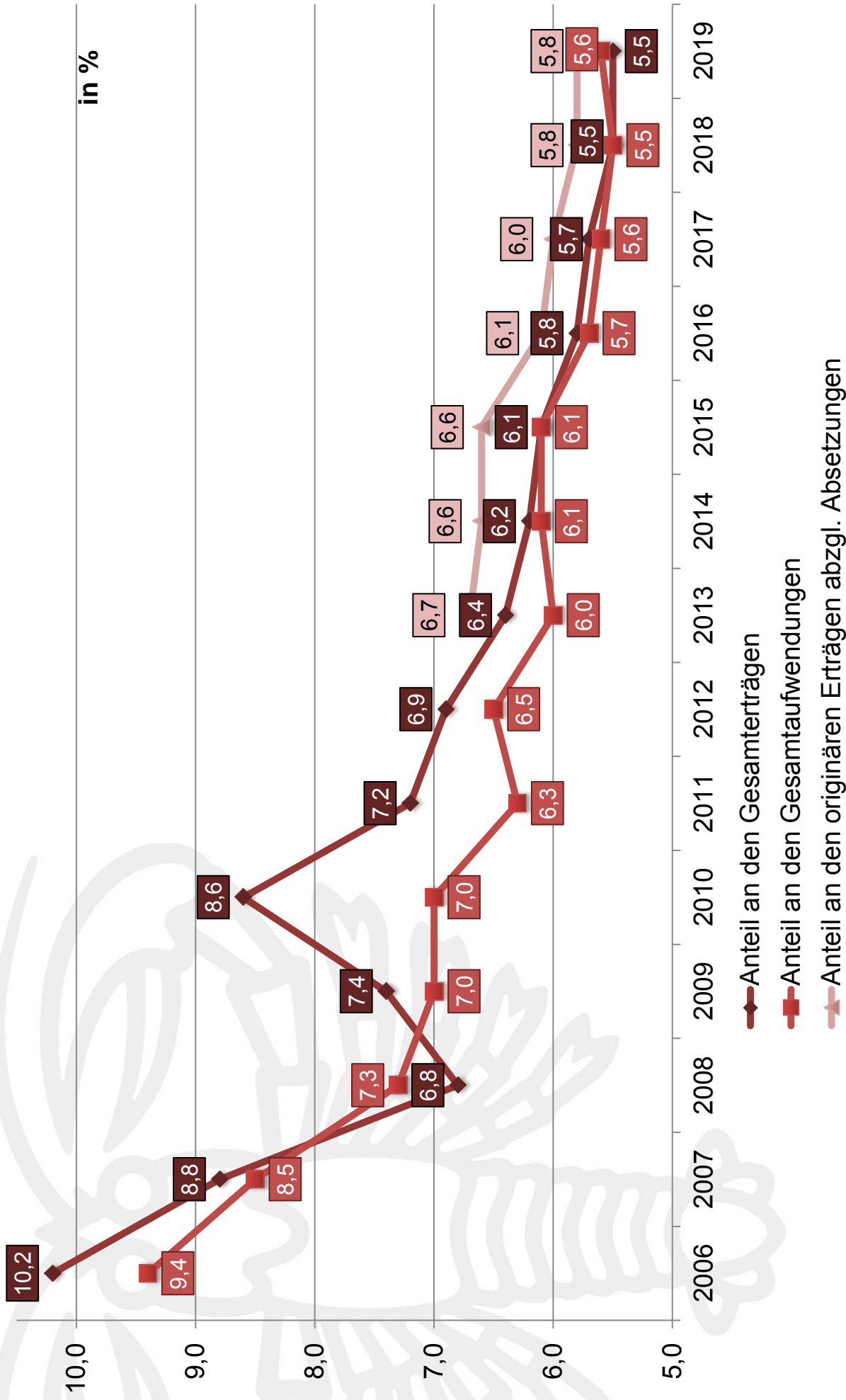
---

## Übersicht freiwilliger Aufgaben

## Entwicklung der Zuschüsse



# Anteil am Gesamthaushaltsvolumen





## Übersicht freiwillige Aufgaben 2016

- Aufgaben, bei denen die Kommune sowohl über das „Ob“ als auch über das „Wie“ der Erledigung entscheiden kann -

| lfd. Nr. | Produkt/<br>Produktbereich | Bezeichnung der Aufgabe                          | Ertrag<br>(in €) | Aufwand<br>(in €) | davon<br>Personal-<br>aufwand<br>(abzgl.<br>Vers.aufw.) | Ergebnis-<br>saldo (in €) | Bemerkung zur<br>durchgeführten<br>Überprüfung bzw.<br>eingeleitete Maßnahmen       |
|----------|----------------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 011.111.020                | Verwaltungsführung OBM                           | 38.500           | 296.700           | 0                                                       | -258.200                  | ausgewählte<br>Produktsachkonten (siehe<br>Einzelprodukt der<br>freiwilligen Liste) |
| 2        | 012.122.060                | Aufgaben des Melde- und Passwesens               | 0                | 178.000           | 0                                                       | -178.000                  | ausgewählte<br>Produktsachkonten (siehe<br>Einzelprodukt der<br>freiwilligen Liste) |
| 3        | 024.242.030                | Kinder- und Jugendsensiblen                      | 0                | 61.400            | 61.000                                                  | -61.400                   | ausgewählte<br>Produktsachkonten (siehe<br>Einzelprodukt der<br>freiwilligen Liste) |
| 4        | 025.252.010.001            | Städtische Sammlungen                            | 27.300           | 841.200           | 473.100                                                 | -813.900                  | ausgewählte<br>Produktsachkonten (siehe<br>Einzelprodukt der<br>freiwilligen Liste) |
| 5        | 025.253.010                | Tierpark                                         | 70.100           | 1.688.700         | 0                                                       | -1.618.600                |                                                                                     |
| 6        | 026.261.010                | Kinder- und Jugendtheater                        | 239.900          | 737.700           | 0                                                       | -497.800                  |                                                                                     |
| 7        | 026.261.020                | Private Theater                                  | 0                | 50.000            | 0                                                       | -50.000                   |                                                                                     |
| 8        | 026.263.010                | Konservatorium und Kindermusical                 | 772.200          | 2.315.600         | 2.134.000                                               | -1.543.400                |                                                                                     |
| 9        | 027.271.010                | Volkshochschule                                  | 211.500          | 381.600           | 333.800                                                 | -170.100                  |                                                                                     |
| 10       | 027.272.010                | Stadt- und Regionalbibliothek                    | 154.700          | 1.627.500         | 1.315.000                                               | -1.472.800                |                                                                                     |
| 11       | 027.273.010                | Planetarium                                      | 0                | 80.200            | 0                                                       | -80.200                   |                                                                                     |
| 12       | 027.273.020                | Schule für Niedersorbische Sprache und<br>Kultur | 179.800          | 216.500           | 197.500                                                 | -36.700                   |                                                                                     |
| 13       | 028.282.010                | Brandenburgische Kulturstiftung Cottbus          | 5.221.700        | 9.948.600         | 0                                                       | -4.726.900                |                                                                                     |
| 14       | 028.284.010                | Jugendkulturzentrum Glad-House                   | 152.900          | 791.200           | 0                                                       | -638.300                  |                                                                                     |
| 15       | 028.284.020                | Kulturförderung                                  | 0                | 227.800           | 0                                                       | -227.800                  |                                                                                     |
| 16       | 028.284.999                | Kulturpflege/ Kulturverwaltung                   | 0                | 402.700           | 337.400                                                 | -402.700                  |                                                                                     |

| lfd. Nr. | Produkt/<br>Produktbereich | Bezeichnung der Aufgabe                                                         | Ertrag<br>(in €) | Aufwand<br>(in €) | davon<br>Personal-<br>aufwand | Ergebnis-<br>saldo (in €) | Bemerkung zur<br>durchgeführten<br>Überprüfung bzw.<br>eingeleitete Maßnahmen |
|----------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 17       | 031.311.030.038            | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen/Sonstige Teilhabe am Leben (Talons) | 0                | 4.700             | 0                             | -4.700                    |                                                                               |
| 18       | 031.315.060                | Soziokulturelles Zentrum Sachsendorf                                            | 500              | 142.100           | 101.500                       | -141.600                  |                                                                               |
| 19       | 036.362.010                | Jugendarbeit                                                                    | 177.700          | 380.100           | 144.400                       | -202.400                  |                                                                               |
| 20       | 036.363.010                | Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz                     | 0                | 600.900           | 569.000                       | -600.900                  |                                                                               |
| 21       | 036.366.010                | Kommunale Einrichtungen der Jugendarbeit                                        | 1.000            | 68.400            | 2.200                         | -67.400                   |                                                                               |
| 22       | 042.421.010                | Förderung des Sports                                                            | 0                | 278.600           | 22.900                        | -278.600                  |                                                                               |
| 23       | 052.522.010                | Wohnungsbauförderung                                                            | 0                | 42.100            | 42.000                        | -42.100                   |                                                                               |
|          |                            |                                                                                 |                  |                   |                               |                           | ausgewähltes Produktsachkonto (siehe Einzelprodukt der freiwilligen Liste)    |
| 24       | 052.523.010                | Denkmalschutz und -pflege                                                       | 0                | 500               | 0                             | -500                      |                                                                               |
| 25       | 054.546.020                | Parkscheinautomaten                                                             | 661.000          | 122.400           | 35.600                        | 538.600                   |                                                                               |
| 26       | 055.551.010                | Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen                                         | 120.400          | 2.305.200         | 836.600                       | -2.184.800                |                                                                               |
| 27       | 055.551.020                | Cottbuser Gartenschau Gesellschaft 1995 mbH                                     | 0                | 401.300           | 0                             | -401.300                  |                                                                               |
| 28       | 057.571.020                | EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH                                        | 13.800           | 242.500           | 0                             | -228.700                  |                                                                               |
| 29       | 057.571.040                | Energierregion Lausitz Spreewald GmbH                                           | 0                | 65.200            | 0                             | -65.200                   |                                                                               |
| 30       | 057.573.010                | Märkte                                                                          | 202.200          | 166.000           | 102.000                       | 17.300                    |                                                                               |
| 31       | 057.573.020                | CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH                                    | 0                | 2.956.400         | 0                             | -2.956.400                |                                                                               |
| 32       | 057.575.010                | IBA Fürst-Pückler-Land GmbH                                                     | 0                | 0                 | 0                             | 0                         |                                                                               |
| 33       | 071.711.010                | Stiftung Fürst-Pückler-Museum und Park Branitz                                  | 1.074.200        | 2.379.000         | 1.266.900                     | -1.304.800                |                                                                               |
|          |                            | <b>Gesamt:</b>                                                                  | <b>9.319.400</b> | <b>30.000.800</b> | <b>7.974.900</b>              | <b>-20.700.300</b>        |                                                                               |

# Freiwillige Leistungen der Stadt Cottbus

## - Gesamtübersicht -

| Anteil der freiwilligen Leistungen an den Gesamterträgen/-aufwend.                                                          |   | Planung 2015 | Planung 2016 | Planung 2017 | Planung 2018 | Planung 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Ergebnis der freiwilligen Leistungen</b>                                                                                 | € | -20.822.200  | -20.700.300  | -20.754.900  | -20.700.200  | -20.948.800  |
| Gesamterträge des Haushalts                                                                                                 | € | 342.960.000  | 354.819.800  | 363.184.000  | 376.516.200  | 379.137.400  |
| <b>Anteil der freiw. Leistungen an den Gesamterträgen</b>                                                                   | % | -6,1%        | -5,8%        | -5,7%        | -5,5%        | -5,5%        |
| Originäre Gesamterträge der laufenden Verwaltungstätigkeit lt. Haushaltsplan ( <i>ordentliche Erträge</i> )                 | € | 326.424.800  | 348.286.900  | 354.547.800  | 368.347.800  | 372.068.900  |
| <b>Absetzungen:</b>                                                                                                         |   |              |              |              |              |              |
| Zuweisungen gemäß § 16 FAG (Entschuldungshilfe)                                                                             | € | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Leistungsbeteiligung Bund an Kosten für Unterkunft und Heizung (einschließlich Erhöhung Warmwasser)                         | € | 9.648.000    | 9.252.300    | 9.624.800    | 9.565.300    | 9.504.600    |
| Kostenerstattungen für Bildung- und Teilhabe einschließlich Verwaltungskostenerstattungen                                   | € | 1.314.200    | 1.260.300    | 1.252.800    | 1.245.000    | 1.237.100    |
| originäre Gesamterträge der lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich Absetzungen                                                 |   | 315.462.600  | 337.774.300  | 343.670.200  | 357.537.500  | 361.327.200  |
| <b>Anteil der freiw. Leistungen an den originären Gesamterträgen der laufenden Verwaltungstätigk. abzüglich Absetzungen</b> | % | -6,6%        | -6,1%        | -6,0%        | -5,8%        | -5,8%        |
| Gesamtaufwendungen des Haushalts                                                                                            | € | 342.474.100  | 363.163.800  | 371.455.200  | 375.184.000  | 376.733.300  |
| <b>Anteil der freiw. Leistungen an den Gesamtaufwendungen</b>                                                               | % | -6,1%        | -5,7%        | -5,6%        | -5,5%        | -5,6%        |

# Freiwillige Leistungen der Stadt Cottbus

## - Übersicht nach Produkten -

in €

| Einzelprodukte                                               | Ergebnissaldo      |                    |                    |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                              | Planung 2015       | Planung 2016       | Planung 2017       | Planung 2018       | Planung 2019       |
| <b>Gesamt Freiwillige Liste</b>                              | <b>-20.822.200</b> | <b>-20.700.300</b> | <b>-20.754.900</b> | <b>-20.700.200</b> | <b>-20.948.800</b> |
| <b>011 111 020<br/>Verwaltungsführung OBM</b>                | <b>-181.500</b>    | <b>-258.200</b>    | <b>-222.600</b>    | <b>-222.600</b>    | <b>-222.600</b>    |
| dar.: Zuschüsse lfd. Zwecke                                  | 101.500            | 25.000             | 25.000             | 25.000             | 25.000             |
| dar.: Partnerschaften                                        | 53.000             | 14.000             | 14.000             | 14.000             | 14.000             |
| <b>012 122 060 Erstwohnsitzmodell/Cottbus-Pr.</b>            | <b>-230.000</b>    | <b>-178.000</b>    | <b>-178.000</b>    | <b>-178.000</b>    | <b>-178.000</b>    |
| <b>024 242 030<br/>Kinder- und Jugendensemble</b>            | <b>-60.100</b>     | <b>-61.400</b>     | <b>-62.900</b>     | <b>-63.900</b>     | <b>-64.900</b>     |
| dar.: Personalkosten                                         | 59.700             | 61.000             | 62.500             | 63.500             | 64.500             |
| <b>025 252 010 001<br/>Städtische Sammlungen/Stadtmuseum</b> | <b>-779.500</b>    | <b>-813.900</b>    | <b>-789.500</b>    | <b>-798.900</b>    | <b>-813.600</b>    |
| dar.: Personalaufwendungen<br>(einschl. Versorgungsaufw.)    | 482.800            | 473.100            | 486.000            | 494.300            | 505.300            |
| dar.: Sachausgaben eigene Veranstaltung.                     | 18.000             | 78.000             | 38.000             | 38.000             | 38.000             |
| dar.: Abschreibungen                                         | 14.600             | 19.900             | 26.400             | 28.000             | 28.000             |
| dar.: Sachverständigen, Gerichtskosten                       | 72.000             | 57.000             | 47.000             | 47.000             | 47.000             |
| <b>025 253 010<br/>Tierpark</b>                              | <b>-1.821.700</b>  | <b>-1.618.600</b>  | <b>-1.555.100</b>  | <b>-1.562.200</b>  | <b>-1.692.800</b>  |
| dar.: Aufwend. Zuweisungen lfd. Zwecke                       | 1.634.400          | 1.424.400          | 1.404.400          | 1.404.400          | 1.584.400          |
| dar.: außerplanmäßige Abschreibungen                         | 180.800            | 184.300            | 133.900            | 129.800            | 69.400             |
| dar.: Auflösung ARAP                                         | 71.700             | 80.000             | 92.000             | 102.000            | 113.000            |
| <b>026 261 010<br/>Kinder- und Jugendtheater</b>             | <b>-505.900</b>    | <b>-497.800</b>    | <b>-499.100</b>    | <b>-495.300</b>    | <b>-496.500</b>    |
| dar.: Erträge aus Erstattungen<br>privater Unternehmen       | 77.700             | 77.500             | 85.400             | 85.400             | 88.900             |
| dar.: Aufw. für Sach-<br>und Dienstleistungen                | 80.000             | 75.100             | 82.100             | 79.000             | 83.700             |
| <b>026 261 020<br/>Private Theater/Theaternative C</b>       | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     | <b>-50.000</b>     |
| <b>026 263 010<br/>Konservatorium und Kindermusical</b>      | <b>-1.538.600</b>  | <b>-1.543.400</b>  | <b>-1.649.600</b>  | <b>-1.663.400</b>  | <b>-1.647.300</b>  |
| dar.: Personalaufwendungen<br>(einschl. Versorgungsaufw.)    | 2.141.400          | 2.134.000          | 2.204.900          | 2.237.700          | 2.217.300          |
| dar.: Reinigung                                              | 8.000              | 8.700              | 22.000             | 22.000             | 22.000             |
| dar.: Sachausgaben für besondere Rechte                      | 0                  | 10.000             | 10.000             | 10.000             | 10.000             |
| dar.: Transferaufwendungen                                   | 0                  | 0                  | 16.000             | 0                  | 0                  |

| Einzelprodukte                                                                           | Ergebnissaldo     |                   |                   |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                          | Planung 2015      | Planung 2016      | Planung 2017      | Planung 2018      | Planung 2019      |
| <b>027 271 010</b><br><b>Volkshochschule</b>                                             | <b>-131.800</b>   | <b>-170.100</b>   | <b>-190.200</b>   | <b>-184.200</b>   | <b>-189.700</b>   |
| dar.: Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land                                                   | 90.000            | 88.500            | 80.000            | 90.000            | 90.000            |
| dar.: Personalaufwendungen                                                               | 296.200           | 333.800           | 345.400           | 349.400           | 354.900           |
| <b>027 272 010</b><br><b>Stadt- u. Regionalbibliothek</b>                                | <b>-1.441.500</b> | <b>-1.472.800</b> | <b>-1.475.500</b> | <b>-1.492.700</b> | <b>-1.524.900</b> |
| dar.: Personalaufwendungen<br>(einschl. Versorgungsaufw.)                                | 1.272.300         | 1.315.000         | 1.316.400         | 1.336.500         | 1.360.700         |
| dar.: Unterhaltung der Gebäude                                                           | 47.000            | 16.000            | 25.000            | 25.500            | 29.000            |
| dar.: Unterh. Betriebsvorr. zum Gebäude                                                  | 2.000             | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| dar.: Aufwendung. Aus- und Fortbildung                                                   | 0                 | 6.500             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>027 273 010</b><br><b>Planetarium</b>                                                 | <b>-78.300</b>    | <b>-80.200</b>    | <b>-81.400</b>    | <b>-80.300</b>    | <b>-82.500</b>    |
| <b>027 273 020</b><br><b>Schule für Niedersorbische Sprache und Kultur</b>               | <b>-39.000</b>    | <b>-36.700</b>    | <b>-27.900</b>    | <b>-31.100</b>    | <b>-34.400</b>    |
| dar.: Zuweisungen von der Stiftung für das sorbische Volk                                | 117.700           | 122.200           | 122.200           | 122.200           | 122.200           |
| dar.: Personalaufwendungen<br>(einschl. Versorgungsaufw.)                                | 196.000           | 197.500           | 188.900           | 192.100           | 195.400           |
| <b>028 282 010</b><br><b>Brandenburgische Kulturstiftung</b>                             | <b>-4.573.000</b> | <b>-4.726.900</b> | <b>-4.721.400</b> | <b>-4.714.400</b> | <b>-4.714.400</b> |
| dar.: Zuweisungen lfd. Zwecke                                                            | 9.644.000         | 9.798.000         | 9.798.000         | 9.798.000         | 9.798.000         |
| <b>028 284 010</b><br><b>Glad-House</b>                                                  | <b>-613.100</b>   | <b>-638.300</b>   | <b>-643.900</b>   | <b>-648.800</b>   | <b>-663.200</b>   |
| dar.: Zuschüsse lfd. Zwecke                                                              | 640.500           | 674.200           | 682.700           | 691.400           | 700.300           |
| dar.: Auflösung ARAP verb. Unternehm.                                                    | 74.400            | 77.500            | 84.300            | 90.700            | 96.200            |
| <b>028 284 020</b><br><b>Kulturförderung / Filmfestival und Zuschüsse an Vereine</b>     | <b>-222.800</b>   | <b>-227.800</b>   | <b>-227.800</b>   | <b>-227.800</b>   | <b>-227.800</b>   |
| dar.: Zuschuss an Verbände/Vereine                                                       | 50.400            | 55.400            | 55.400            | 55.400            | 55.400            |
| <b>028 284 999</b><br><b>Kulturpflege, Kulturverwaltung</b>                              | <b>-297.400</b>   | <b>-402.700</b>   | <b>-352.300</b>   | <b>-357.400</b>   | <b>-363.400</b>   |
| dar.: Personalaufwendungen                                                               | 282.400           | 337.400           | 345.400           | 350.500           | 356.500           |
| dar.: Unterhalt. sonst. Vermögensgegenst.                                                | 8.200             | 58.500            | 100               | 100               | 100               |
| <b>031 311 030 038</b><br><b>Eingliederungshilfe / Sonstige Teilhabe am Leben/Talons</b> | <b>-3.500</b>     | <b>-4.700</b>     | <b>-4.700</b>     | <b>-4.700</b>     | <b>-4.700</b>     |

| Einzelprodukte                                                                                 | Ergebnissaldo   |                 |                 |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                | Planung 2015    | Planung 2016    | Planung 2017    | Planung 2018    | Planung 2019    |
| <b>031 315 060</b><br><b>Andere soziale Einrichtungen /</b><br><b>Soziokulturelles Zentrum</b> | <b>-140.200</b> | <b>-141.600</b> | <b>-148.600</b> | <b>-152.000</b> | <b>-156.500</b> |
| dar.: Personalaufwendungen                                                                     | 97.900          | 101.500         | 103.900         | 105.600         | 107.800         |
| dar.: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                              | 40.100          | 38.700          | 43.300          | 45.000          | 47.300          |
| <b>036 362 010</b><br><b>Jugendarbeit</b>                                                      | <b>-237.100</b> | <b>-202.400</b> | <b>-219.700</b> | <b>-207.300</b> | <b>-229.800</b> |
| dar.: Zuschüsse lfd. Zwecke                                                                    | 0               | 160.000         | 160.000         | 160.000         | 0               |
| dar.: Periodenfremde ordentliche Erträge                                                       | 0               | 17.700          | 17.700          | 17.700          | 17.700          |
| dar.: Personalaufwendungen                                                                     | 141.800         | 144.400         | 146.700         | 149.300         | 146.700         |
| dar.: Zuschüsse an übrige Bereiche                                                             | 0               | 145.000         | 145.000         | 145.000         | 0               |
| dar.: Soziale Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen                               | 82.600          | 71.000          | 83.000          | 71.000          | 83.000          |
| <b>036 363 010</b><br><b>Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz</b>                      | <b>-582.300</b> | <b>-600.900</b> | <b>-621.400</b> | <b>-630.800</b> | <b>-634.900</b> |
| dar.: Personalaufwendungen (einschl. Versorgungsaufw.)                                         | 549.400         | 569.000         | 589.500         | 598.900         | 603.000         |
| <b>036 366 010</b><br><b>Kommunale Einrichtungen der Jugendarbeit</b>                          | <b>-79.800</b>  | <b>-67.400</b>  | <b>-69.400</b>  | <b>-73.200</b>  | <b>-70.700</b>  |
| dar.: Personalaufwendungen (einschl. Versorgungsaufw.)                                         | 2.500           | 2.200           | 1.900           | 1.400           | -1.200          |
| dar.: Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                     | 61.700          | 49.900          | 52.200          | 56.500          | 56.600          |
| <b>042 421 010</b><br><b>Förderung des Sports</b>                                              | <b>-271.100</b> | <b>-278.600</b> | <b>-279.300</b> | <b>-280.900</b> | <b>-282.600</b> |
| dar.: Personalaufwendungen                                                                     | 21.300          | 22.900          | 23.600          | 25.200          | 26.900          |
| dar.: Transferaufwendungen                                                                     | 192.700         | 198.600         | 198.600         | 198.600         | 198.600         |
| <b>052 522 010</b><br><b>Wohnungsbauförderung</b>                                              | <b>-41.400</b>  | <b>-42.100</b>  | <b>-43.200</b>  | <b>-43.900</b>  | <b>-42.900</b>  |
| dar.: Dienstbezüge tarifl. Beschäftigte                                                        | 32.900          | 33.500          | 34.500          | 35.100          | 34.000          |
| <b>052 523 010</b><br><b>Denkmalschutz</b>                                                     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     | <b>-500</b>     |
| <b>054 546 020</b><br><b>Parkscheinautomaten</b>                                               | <b>500.000</b>  | <b>538.600</b>  | <b>537.700</b>  | <b>537.200</b>  | <b>536.300</b>  |
| dar.: Automateinnahmen                                                                         | 600.000         | 640.000         | 640.000         | 640.000         | 640.000         |

| Einzelprodukte                                                          | Ergebnissaldo     |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                         | Planung<br>2015   | Planung<br>2016   | Planung<br>2017   | Planung<br>2018   | Planung<br>2019   |
| <b>055 551 010</b><br><b>Öffentliche Grünflächen</b>                    | <b>-2.353.600</b> | <b>-2.184.800</b> | <b>-2.231.100</b> | <b>-2.254.100</b> | <b>-2.287.600</b> |
| dar.: Erträge aus der Auflösung SOPO                                    | 57.300            | 37.100            | 31.800            | 30.300            | 30.300            |
| dar.: Personalaufwendungen                                              | 914.100           | 836.600           | 864.200           | 868.300           | 874.300           |
| dar.: Unterhaltung Grün- und<br>Parkanlagen/Spielplätze                 | 1.304.100         | 1.279.500         | 1.307.500         | 1.334.200         | 1.361.700         |
| dar.: Abschreibungen                                                    | 159.400           | 122.600           | 116.400           | 110.100           | 110.100           |
| dar.: Sachverständigen- und Gerichtskost.                               | 75.400            | 11.600            | 11.600            | 11.600            | 11.600            |
| <b>055 551 020</b><br><b>Cottbuser Gartenschau<br/>Gesellschaft mbH</b> | <b>-401.300</b>   | <b>-401.300</b>   | <b>-401.300</b>   | <b>-401.300</b>   | <b>-401.300</b>   |
| <b>057 571 020</b><br><b>EGC</b>                                        | <b>-247.100</b>   | <b>-228.700</b>   | <b>-269.500</b>   | <b>-127.600</b>   | <b>-127.600</b>   |
| dar.: außerplanmäßige Abschreibungen                                    | 4.600             | 0                 | 27.000            | 5.100             | 5.100             |
| dar.: Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Unt.                                  | 242.500           | 242.500           | 242.500           | 122.500           | 122.500           |
| <b>057 571 040</b><br><b>Energierregion Lausitz<br/>Spreewald GmbH</b>  | <b>-60.000</b>    | <b>-65.200</b>    | <b>-65.200</b>    | <b>-65.200</b>    | <b>-65.200</b>    |
| dar.: Auflösung ARAP verb. Unternehmen                                  | 0                 | 5.200             | 5.200             | 5.200             | 5.200             |
| <b>057 573 010</b><br><b>Märkte</b>                                     | <b>10.600</b>     | <b>17.300</b>     | <b>-5.600</b>     | <b>-20.100</b>    | <b>-23.700</b>    |
| dar.: Personalaufwendungen                                              | 96.600            | 102.000           | 105.200           | 107.500           | 111.100           |
| dar.: Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                              | 103.300           | 92.900            | 92.800            | 89.700            | 89.700            |
| dar.: Inanspruchnahme Rückstellungen<br>für Gebührenüberdeckungen       | -40.200           | -34.700           | -19.500           | 0                 | 0                 |
| <b>057 573 020</b><br><b>CMT</b>                                        | <b>-3.085.400</b> | <b>-2.956.400</b> | <b>-2.869.400</b> | <b>-2.857.400</b> | <b>-2.846.400</b> |
| dar.: Erträge Zuschr. v. Verm. geg.                                     | 0                 | 0                 | 3.000             | 15.000            | 26.000            |
| dar.: außerplanmäßige Abschreibungen                                    | 153.000           | 54.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| dar.: Zuschüsse lfd. Zwecke                                             | 2.932.400         | 2.902.400         | 2.872.400         | 2.872.400         | 2.872.400         |
| <b>057 575 010</b><br><b>IBA</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>071 711 010</b><br><b>Stiftung Fürst-Pückler-<br/>Museum u. Park</b> | <b>-1.265.300</b> | <b>-1.304.800</b> | <b>-1.336.500</b> | <b>-1.347.400</b> | <b>-1.344.700</b> |
| dar.: Zuwendungen u. allg. Umlagen                                      | 679.900           | 681.200           | 667.000           | 666.000           | 666.000           |
| dar.: Personalaufwendungen                                              | 1.237.800         | 1.266.900         | 1.271.500         | 1.277.200         | 1.274.500         |
| dar.: Aufwendungen für Sach- u. Dienstl.                                | 765.800           | 786.400           | 805.800           | 811.000           | 811.000           |
| dar.: Abschreibungen                                                    | 239.700           | 231.900           | 226.300           | 225.300           | 225.300           |

# Freiwillige Leistungen der Stadt Cottbus

## - Einzeldarstellung der freiwilligen Produkte -

Haushalt 2016

### 011.111.020 Verwaltungsführung OBM

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-181.500</b> | <b>-258.200</b> | <b>-222.600</b> | <b>-222.600</b> | <b>-222.600</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>111.600</b>  | <b>38.500</b>   | <b>38.500</b>   | <b>38.500</b>   | <b>38.500</b>   |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>105.100</b>  | <b>27.500</b>   | <b>27.500</b>   | <b>27.500</b>   | <b>27.500</b>   |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land          | 3.600           | 2.500           | 2.500           | 2.500           | 2.500           |
| 4148000 10000 Zusch.lfd. Zwecke v. übr.Berei       | 101.500         | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000          |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>          | <b>4.500</b>    | <b>4.500</b>    | <b>4.500</b>    | <b>4.500</b>    | <b>4.500</b>    |
| 4423000 10000 Ertg.Verk.Waren,unf.fer E.L.         | 4.500           | 4.500           | 4.500           | 4.500           | 4.500           |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>        | <b>2.000</b>    | <b>6.500</b>    | <b>6.500</b>    | <b>6.500</b>    | <b>6.500</b>    |
| 4488200 10000 Erstg. übr.Ber.privatr.Ber.          | 2.000           | 6.500           | 6.500           | 6.500           | 6.500           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>293.100</b>  | <b>296.700</b>  | <b>261.100</b>  | <b>261.100</b>  | <b>261.100</b>  |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>219.300</b>  | <b>227.900</b>  | <b>192.300</b>  | <b>192.300</b>  | <b>192.300</b>  |
| 5271102 10000 Repräsentation                       | 25.000          | 35.000          | 35.000          | 35.000          | 35.000          |
| 5271103 10000 Partnerschaften                      | 53.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          |
| 5271104 10000 Ehrungen, Jubiläen                   | 10.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          | 12.000          |
| 5271107 10000 Sachausg.eigene Veranstaltung        | 22.200          | 26.200          | 26.200          | 26.200          | 26.200          |
| 5271109 10000 Öffentlichkeitsarbeit                | 10.500          | 46.100          | 10.500          | 10.500          | 10.500          |
| 5271110 10000 Werbung und Souvenireinkäufe         | 14.700          | 14.700          | 14.700          | 14.700          | 14.700          |
| 5271119 10000 weitere besond.Sachausgaben          | 83.900          | 79.900          | 79.900          | 79.900          | 79.900          |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>67.800</b>   | <b>62.800</b>   | <b>62.800</b>   | <b>62.800</b>   | <b>62.800</b>   |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche         | 9.800           | 9.800           | 9.800           | 9.800           | 9.800           |
| 5318100 10000 Zuschüsse a.Verbände u.Vereine       | 58.000          | 53.000          | 53.000          | 53.000          | 53.000          |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.000</b>    | <b>6.000</b>    | <b>6.000</b>    | <b>6.000</b>    | <b>6.000</b>    |
| 5491000 10000 Verfügungsmittel                     | 6.000           | 6.000           | 6.000           | 6.000           | 6.000           |



Haushalt 2016  
**012.122.060 Aufgaben des Melde- und Passwesens**

| Angaben in Euro                                                                                                  | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                                                                                                  | -230.000  | -178.000  | -178.000  | -178.000  | -178.000  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                                  | 230.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   |
| <b>Transferaufwendungen</b>                                                                                      | 230.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche/<br>Zuschüsse im Rahmen "Erstwohnsitzmodell" und "Cottbus-<br>Prämie" | 230.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   | 178.000   |

Haushalt 2016  
**024.242.030 Kinder- und Jugendensembles**

| Angaben in Euro                                  | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                                  | -60.100   | -61.400   | -62.900   | -63.900   | -64.900   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                  | 60.100    | 61.400    | 62.900    | 63.900    | 64.900    |
| <b>Personalaufwendungen</b>                      | 59.700    | 61.000    | 62.500    | 63.500    | 64.500    |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte    | 48.700    | 49.700    | 51.100    | 51.900    | 52.800    |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk. tarif. Besch. | 1.600     | 1.600     | 1.600     | 1.700     | 1.700     |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl. SV Beschäft.     | 9.400     | 9.700     | 9.800     | 9.900     | 10.000    |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>         | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren        | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |

## Haushalt 2016

## 025.252.010.001 Städtische Sammlungen - Stadtmuseum/Stadtarchiv

| Angaben in Euro                               | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                               | <b>-779.500</b> | <b>-813.900</b> | <b>-789.500</b> | <b>-798.900</b> | <b>-813.600</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>21.900</b>   | <b>27.300</b>   | <b>33.900</b>   | <b>35.400</b>   | <b>35.400</b>   |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>     | <b>6.500</b>    | <b>11.900</b>   | <b>18.500</b>   | <b>20.000</b>   | <b>20.000</b>   |
| 4161000 10000 Ertrg.Auflösg.SOPO(o.Investp.)  | 5.900           | 5.900           | 5.900           | 5.900           | 5.900           |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPO inv.Schizuw. | 600             | 6.000           | 12.600          | 14.100          | 14.100          |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>     | <b>15.400</b>   | <b>15.400</b>   | <b>15.400</b>   | <b>15.400</b>   | <b>15.400</b>   |
| 4423000 10000 Ertg.Verk.Waren,unf.fer E.L.    | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Leistungsentg.    | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          | 15.000          |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>801.400</b>  | <b>841.200</b>  | <b>823.400</b>  | <b>834.300</b>  | <b>849.000</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                   | <b>487.500</b>  | <b>473.100</b>  | <b>486.000</b>  | <b>494.300</b>  | <b>505.300</b>  |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif.Beschäftigte  | 92.500          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte  | 430.800         | 396.700         | 407.500         | 414.600         | 424.000         |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch. | 14.300          | 12.900          | 13.300          | 13.600          | 13.900          |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.   | 80.700          | 72.400          | 74.100          | 75.000          | 76.300          |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ      | -29.400         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Abf./Rentenausg  | -92.500         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub   | 4.300           | 4.300           | 4.300           | 4.300           | 4.300           |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.  | -13.200         | -13.200         | -13.200         | -13.200         | -13.200         |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                | <b>-4.700</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ        | -4.700          | 0               | 0               | 0               | 0               |

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 219.000       | 275.000       | 247.800       | 248.800       | 252.500       |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude           | 5.000         | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude      | 1.000         | 1.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.     | 700           | 700           | 700           | 700           | 700           |
| 5222900 10000 Son. Unterh. Gerät.Ausst.Ausrüst   | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                 | 43.000        | 41.000        | 44.000        | 47.000        | 49.000        |
| 5241200 10000 Reinigung                          | 20.000        | 14.000        | 14.000        | 15.000        | 16.000        |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung      | 2.800         | 3.200         | 3.600         | 4.000         | 4.000         |
| 5241500 10000 Energie                            | 10.000        | 11.000        | 12.000        | 11.500        | 12.500        |
| 5241600 10000 Unternehmerreinig.,Müllabfuhr      | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren       | 13.500        | 13.500        | 13.500        | 13.500        | 13.500        |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten       | 20.600        | 18.200        | 22.600        | 19.700        | 19.400        |
| 5241905 10000 so. Bewirtsch.-Kosten so. FB       | 75.100        | 75.100        | 75.100        | 75.100        | 75.100        |
| 5271101 10000 Sachaufwand besondere Zwecke       | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| 52711071 10000 Sachausgaben eigene Veranstaltung | 18.000        | 78.000        | 38.000        | 38.000        | 38.000        |
| 5271108 10000 Bücherbeschaffung, Buchpflege      | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 5271125 10000 Sachausg.für besond. Rechte        | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5281006 10000 sonst.Vebrauchs-u.Betriebsm.       | 1.100         | 1.100         | 1.100         | 1.100         | 1.100         |
| <b>Abschreibungen</b>                            | <b>14.600</b> | <b>19.900</b> | <b>26.400</b> | <b>28.000</b> | <b>28.000</b> |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst.      | 11.000        | 11.000        | 11.000        | 11.000        | 11.000        |
| 5711700 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.       | 2.200         | 2.200         | 2.200         | 2.200         | 2.200         |
| 5711800 10000 Abschreibung auf BGA               | 600           | 5.600         | 11.900        | 13.100        | 13.100        |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000     | 800           | 1.100         | 1.300         | 1.700         | 1.700         |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>         | <b>85.000</b> | <b>73.200</b> | <b>63.200</b> | <b>63.200</b> | <b>63.200</b> |
| 5411200 10000 Reisekosten                        | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
| 5431001 10000 Bürobedarf                         | 800           | 800           | 800           | 800           | 800           |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost.     | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften           | 400           | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren        | 5.900         | 5.900         | 5.900         | 5.900         | 5.900         |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren        | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| 5431007 10000 öffentliche Bekanntmachungen       | 900           | 900           | 900           | 900           | 900           |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten     | 72.000        | 57.000        | 47.000        | 47.000        | 47.000        |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben         | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €       | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 5441001 10000 Versicherung                       | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| 5455000 10000 Erstattg. an verb. Untern.         | 0             | 3.200         | 3.200         | 3.200         | 3.200         |

Haushalt 2016  
025.253.010 Tierpark

| Angaben in Euro                                | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                                | <b>-1.821.700</b> | <b>-1.618.600</b> | <b>-1.555.100</b> | <b>-1.562.200</b> | <b>-1.692.800</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                     | <b>65.200</b>     | <b>70.100</b>     | <b>75.200</b>     | <b>74.000</b>     | <b>74.000</b>     |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>      | <b>65.200</b>     | <b>70.100</b>     | <b>75.200</b>     | <b>74.000</b>     | <b>74.000</b>     |
| 4161000 10000 Ertrg.Auflösg.SOPO (o. Investp.) | 17.100            | 17.100            | 17.100            | 17.100            | 17.100            |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPO inv.Schizuw   | 48.100            | 53.000            | 58.100            | 56.900            | 56.900            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>1.886.900</b>  | <b>1.688.700</b>  | <b>1.630.300</b>  | <b>1.636.200</b>  | <b>1.766.800</b>  |
| <b>Abschreibungen</b>                          | <b>180.800</b>    | <b>184.300</b>    | <b>133.900</b>    | <b>129.800</b>    | <b>69.400</b>     |
| 5741000 10000 Außerplanmäß.Abschreibungen      | 180.800           | 184.300           | 133.900           | 129.800           | 69.400            |
| <b>Transferaufwendungen</b>                    | <b>1.706.100</b>  | <b>1.504.400</b>  | <b>1.496.400</b>  | <b>1.506.400</b>  | <b>1.697.400</b>  |
| 5315000 10000 Zusch.fid.Zwe.verb.Unternehmen   | 1.634.400         | 1.424.400         | 1.404.400         | 1.404.400         | 1.584.400         |
| 5315001 10000 Auflösg.ARAP verb.Unternehmen    | 71.700            | 80.000            | 92.000            | 102.000           | 113.000           |

Haushalt 2016  
026.261.010 Kinder- und Jugendtheater

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-505.900</b> | <b>-497.800</b> | <b>-499.100</b> | <b>-495.300</b> | <b>-496.500</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>240.100</b>  | <b>239.900</b>  | <b>247.800</b>  | <b>247.800</b>  | <b>251.300</b>  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>162.400</b>  | <b>162.400</b>  | <b>162.400</b>  | <b>162.400</b>  | <b>162.400</b>  |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land          | 157.000         | 157.000         | 157.000         | 157.000         | 157.000         |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOP(O.Investp.)          | 5.400           | 5.400           | 5.400           | 5.400           | 5.400           |
| <b>Kostenstattungen und Kostenumlagen</b>          | <b>77.700</b>   | <b>77.500</b>   | <b>85.400</b>   | <b>85.400</b>   | <b>88.900</b>   |
| 4487000 10000 Erstattg. privaten Unternehmen       | 77.700          | 77.500          | 85.400          | 85.400          | 88.900          |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>746.000</b>  | <b>737.700</b>  | <b>746.900</b>  | <b>743.100</b>  | <b>747.800</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>4.100</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif. Beschäftigte      | 9.900           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarif. Beschäftigte       | 20.700          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif. Besch.    | 1.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 6.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ           | -23.600         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Abf./Rentenausg       | -9.900          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 10.800          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.       | -10.800         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                     | <b>-4.100</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ             | -4.100          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>80.000</b>   | <b>75.100</b>   | <b>82.100</b>   | <b>79.000</b>   | <b>83.700</b>   |
| 5211100 10000 Unterhaltung der Grundstücke         | 0               | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude             | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| 5221400 10000 Unterh.Grün-u.Sportanl.Spielpl       | 0               | 700             | 700             | 700             | 700             |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 18.500          | 16.000          | 17.000          | 17.000          | 19.000          |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung        | 2.400           | 2.800           | 3.200           | 3.600           | 3.600           |
| 5241500 10000 Energie                              | 26.000          | 27.000          | 28.000          | 28.000          | 29.500          |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 7.400           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 20.700          | 19.500          | 24.100          | 20.600          | 21.800          |

| Angaben in Euro                             | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Abschreibungen</b>                       |           |           |           |           |           |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst. | 12.700    | 11.500    | 10.300    | 9.600     | 9.600     |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA        | 8.800     | 8.800     | 8.800     | 8.800     | 8.800     |
|                                             | 3.900     | 2.700     | 1.500     | 800       | 800       |
| <b>Transferaufwendungen</b>                 | 653.300   | 651.100   | 654.500   | 654.500   | 654.500   |
| 5317000 10000 Zusch.f.d.Zwe.an priv.Untern. | 653.300   | 651.100   | 654.500   | 654.500   | 654.500   |

Haushalt 2016  
**026.261.020 Private Theater**

| Angaben in Euro                            | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                            | -50.000   | -50.000   | -50.000   | -50.000   | -50.000   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>            | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
| <b>Transferaufwendungen</b>                | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |



Haushalt 2016  
026.263.010 Konservatorium und Kindermusical

| Angaben in Euro                               | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                               | <b>-1.538.600</b> | <b>-1.543.400</b> | <b>-1.649.600</b> | <b>-1.663.400</b> | <b>-1.647.300</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>772.200</b>    | <b>772.200</b>    | <b>772.700</b>    | <b>772.200</b>    | <b>772.200</b>    |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>     | <b>132.300</b>    | <b>132.300</b>    | <b>132.800</b>    | <b>132.500</b>    | <b>132.500</b>    |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land     | 116.900           | 116.900           | 116.900           | 116.900           | 116.900           |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOP(O.o.Investp.)   | 9.400             | 9.400             | 9.400             | 8.900             | 8.900             |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOP(O inv.Schizuw | 5.200             | 5.200             | 5.700             | 5.900             | 5.900             |
| 4161200 10000 Sonderposten aus Zuw.v.Bund     | 800               | 800               | 800               | 800               | 800               |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>     | <b>568.500</b>    | <b>568.500</b>    | <b>568.500</b>    | <b>568.500</b>    | <b>568.500</b>    |
| 4411000 10000 Mieten und Pachten              | 8.300             | 8.300             | 8.300             | 8.300             | 8.300             |
| 4423000 10000 Erfg.Ver.k.Waren,unf.fer E.L.   | 200               | 200               | 200               | 200               | 200               |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Listungsentg.     | 560.000           | 560.000           | 560.000           | 560.000           | 560.000           |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>   | <b>71.000</b>     | <b>71.000</b>     | <b>71.000</b>     | <b>71.000</b>     | <b>71.000</b>     |
| 4481200 10000 Erstg.Land privatrechtl.Ford.   | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            |
| 4488100 10000 Erstg. übr.Ber.öff.-rechtl.Ber  | 41.000            | 41.000            | 41.000            | 41.000            | 41.000            |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>           | <b>400</b>        | <b>400</b>        | <b>400</b>        | <b>200</b>        | <b>200</b>        |
| 4571000 10000 Erträge Auflösg.sonst.Sopo      | 400               | 400               | 400               | 200               | 200               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>2.310.800</b>  | <b>2.315.600</b>  | <b>2.422.300</b>  | <b>2.435.600</b>  | <b>2.419.500</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                   | <b>2.141.400</b>  | <b>2.134.000</b>  | <b>2.204.900</b>  | <b>2.237.700</b>  | <b>2.217.300</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte  | 1.616.400         | 1.608.600         | 1.668.700         | 1.696.900         | 1.681.400         |
| 5019200 10000 Sonst. Besch. - Honorare        | 182.100           | 182.100           | 182.100           | 182.100           | 182.100           |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch  | 51.800            | 51.800            | 53.800            | 54.800            | 54.200            |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.   | 302.100           | 302.500           | 311.300           | 314.900           | 310.600           |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub   | 1.800             | 1.800             | 1.800             | 1.800             | 1.800             |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.  | -12.800           | -12.800           | -12.800           | -12.800           | -12.800           |

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>141.000</b> | <b>153.300</b> | <b>172.300</b> | <b>169.200</b> | <b>173.500</b> |
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude             | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.       | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 0              | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 50.500         | 50.500         | 50.500         | 50.500         | 52.000         |
| 5241200 10000 Reinigung                            | 8.000          | 8.700          | 22.000         | 22.000         | 22.000         |
| 5241300 10000 Glühlampen, Leuchtstäbe              | 400            | 400            | 100            | 100            | 100            |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung.       | 7.600          | 9.100          | 10.600         | 12.100         | 12.100         |
| 5241500 10000 Energie                              | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 14.500         |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 6.800          | 7.400          | 12.000         | 7.400          | 8.200          |
| 5241905 10000 so. Bewirtsch.-Kosten so. FB         | 20.500         | 20.500         | 20.500         | 20.500         | 20.500         |
| 5261100 10000 Dienst- und Schutzkleidung           | 1.200          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5261200 10000 Aufwemd.Aus-u.Fortbildg.US           | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 5271111 10000 Lehr- und Unterrichtsmittel          | 400            | 400            | 300            | 300            | 300            |
| 5271121 10000 Desinfektionen, Ungezieferbek.       | 300            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5271124 10000 sonstige sächliche Ausgaben          | 1.300          | 1.300          | 1.300          | 1.300          | 1.300          |
| 5271125 10000 Sachausg.für besond. Rechte          | 0              | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                    | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          |
| <b>Abschreibungen</b>                              | <b>23.600</b>  | <b>23.000</b>  | <b>22.900</b>  | <b>22.500</b>  | <b>22.500</b>  |
| 5711600 10000 Abschr.a.Kunstgegenstände            | 14.300         | 14.300         | 14.300         | 14.300         | 14.300         |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA               | 7.200          | 7.200          | 7.700          | 7.300          | 7.300          |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammlpo.150-1000        | 2.100          | 1.500          | 900            | 900            | 900            |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>16.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche         | 0              | 0              | 16.000         | 0              | 0              |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>4.800</b>   | <b>5.300</b>   | <b>6.200</b>   | <b>6.200</b>   | <b>6.200</b>   |
| 5411200 10000 Reisekosten                          | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 900            | 900            | 900            | 900            | 900            |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren          | 3.000          | 2.300          | 2.300          | 2.300          | 2.300          |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren          | 400            | 400            | 400            | 400            | 400            |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten       | 0              | 1.200          | 2.100          | 2.100          | 2.100          |

Haushalt 2016  
027.271.010 Volkshochschule

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-131.800</b> | <b>-170.100</b> | <b>-190.200</b> | <b>-184.200</b> | <b>-189.700</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>216.000</b>  | <b>211.500</b>  | <b>203.000</b>  | <b>213.000</b>  | <b>213.000</b>  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>90.000</b>   | <b>88.500</b>   | <b>80.000</b>   | <b>90.000</b>   | <b>90.000</b>   |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land          | 90.000          | 88.500          | 80.000          | 90.000          | 90.000          |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>     | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      | <b>500</b>      |
| 4311000 10000 Allgemeine Verwaltungsgebühren       | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>          | <b>120.500</b>  | <b>120.500</b>  | <b>120.500</b>  | <b>120.500</b>  | <b>120.500</b>  |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Listungsentg.          | 120.000         | 120.000         | 120.000         | 120.000         | 120.000         |
| 4461700 10000 Vermischte Einnahmen                 | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| <b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>        | <b>5.000</b>    | <b>2.000</b>    | <b>2.000</b>    | <b>2.000</b>    | <b>2.000</b>    |
| 4480000 10000 Erstg.Bund a.Transferleistg.         | 5.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>347.800</b>  | <b>381.600</b>  | <b>393.200</b>  | <b>397.200</b>  | <b>402.700</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>296.200</b>  | <b>333.800</b>  | <b>345.400</b>  | <b>349.400</b>  | <b>354.900</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 170.400         | 200.800         | 210.800         | 214.500         | 219.500         |
| 5019200 10000 Sonst. Besch. - Honorare             | 100.000         | 100.000         | 100.000         | 100.000         | 100.000         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch      | 5.400           | 6.400           | 6.700           | 6.800           | 7.000           |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 28.800          | 35.000          | 36.300          | 36.500          | 36.800          |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 900             | 900             | 900             | 900             | 900             |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.       | -9.300          | -9.300          | -9.300          | -9.300          | -9.300          |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>10.600</b>   | <b>9.100</b>    | <b>9.300</b>    | <b>9.300</b>    | <b>9.300</b>    |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 800             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 5231900 10000 sonstige Mieten und Pachten          | 1.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           | 4.000           |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg.US          | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 5271111 10000 Lehr- und Unterrichtsmittel          | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 5271112 10000 Lernmittel                           | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 5271125 10000 Sachausg.für besond. Rechte          | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                    | 3.600           | 3.600           | 3.800           | 3.800           | 3.800           |

|                                              |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Abschreibungen</b>                        | <b>500</b>    | <b>200</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 5711100 10000 Abschreibg.a.immat.Vermögensg. | 300           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammlpo.150-1000  | 200           | 200           | 0             | 0             | 0             |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> | <b>25.000</b> |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche   | 25.000        | 25.000        | 25.000        | 25.000        | 25.000        |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>     | <b>15.500</b> | <b>13.500</b> | <b>13.500</b> | <b>13.500</b> | <b>13.500</b> |
| 5411200 10000 Reisekosten                    | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5431001 10000 Bürobedarf                     | 1.500         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5431002 10000 Vordrucke                      | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost. | 6.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften       | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren    | 1.700         | 1.700         | 1.700         | 1.700         | 1.700         |
| 5431007 10000 öffentliche Bekanntmachungen   | 3.100         | 3.100         | 3.100         | 3.100         | 3.100         |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €   | 1.500         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5450000 10000 Erstattungen an Bund           | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |

Haushalt 2016  
027.272.010 Stadt- und Regionalbibliothek

| Angaben in Euro                               | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                               | <b>-1.441.500</b> | <b>-1.472.800</b> | <b>-1.475.500</b> | <b>-1.492.700</b> | <b>-1.524.900</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>159.100</b>    | <b>154.700</b>    | <b>154.300</b>    | <b>153.700</b>    | <b>153.700</b>    |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>     | <b>62.600</b>     | <b>62.400</b>     | <b>62.000</b>     | <b>61.400</b>     | <b>61.400</b>     |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOPQ(o.Investp.)    | 33.700            | 33.700            | 33.700            | 33.700            | 33.700            |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPQ inv.Schizuw  | 28.900            | 28.700            | 28.300            | 27.700            | 27.700            |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>     | <b>96.500</b>     | <b>91.500</b>     | <b>91.500</b>     | <b>91.500</b>     | <b>91.500</b>     |
| 4423000 10000 Ertg.Verk.Waren,unf.fer E.L.    | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Leistungsentg.    | 95.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            | 90.000            |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>           | <b>0</b>          | <b>800</b>        | <b>800</b>        | <b>800</b>        | <b>800</b>        |
| 4592000 10000 Periodenfr.ordenti.Erträge      | 0                 | 800               | 800               | 800               | 800               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>1.600.600</b>  | <b>1.627.500</b>  | <b>1.629.800</b>  | <b>1.646.400</b>  | <b>1.678.600</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                   | <b>1.284.200</b>  | <b>1.322.800</b>  | <b>1.316.400</b>  | <b>1.336.500</b>  | <b>1.360.700</b>  |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif.Beschäftigte  | 44.400            | 55.900            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte  | 1.111.000         | 1.121.500         | 1.077.100         | 1.094.100         | 1.114.800         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch | 36.900            | 37.000            | 34.900            | 35.600            | 36.200            |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.   | 215.300           | 216.900           | 204.900           | 207.300           | 210.200           |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ      | -78.500           | -52.100           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Abf./Rentenausg  | -44.400           | -55.900           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub   | 400               | 400               | 400               | 400               | 400               |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.  | -900              | -900              | -900              | -900              | -900              |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                | <b>-11.900</b>    | <b>-7.800</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ        | -11.900           | -7.800            | 0                 | 0                 | 0                 |

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 227.800       | 217.300       | 225.100       | 228.400       | 236.400       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude         | 47.000        | 16.000        | 25.000        | 25.500        | 29.000        |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude    | 2.000         | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.   | 9.500         | 9.500         | 9.500         | 9.500         | 9.500         |
| 5222900 10000 Son. Unterh. Gerät.Ausst.Ausrüst | 2.500         | 2.500         | 2.500         | 2.500         | 2.500         |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme               | 27.000        | 27.000        | 29.000        | 31.500        | 33.000        |
| 5241200 10000 Reinigung                        | 22.000        | 24.000        | 25.000        | 27.000        | 27.500        |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherg.     | 1.800         | 2.200         | 2.600         | 3.000         | 3.000         |
| 5241500 10000 Energie                          | 32.000        | 33.000        | 34.000        | 35.000        | 35.000        |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren     | 4.500         | 4.500         | 4.500         | 4.500         | 4.500         |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten     | 13.100        | 15.700        | 16.600        | 13.500        | 16.000        |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg.US      | 0             | 6.500         | 0             | 0             | 0             |
| 5271101 10000 Sachaufwand besondere Zwecke     | 10.700        | 10.700        | 10.700        | 10.700        | 10.700        |
| 5271108 10000 Bücherbeschaffung, Buchpflege    | 54.900        | 54.900        | 54.900        | 54.900        | 54.900        |
| 5271125 10000 Sachausg.für besond. Rechte      | 300           | 300           | 300           | 300           | 300           |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| <b>Abschreibungen</b>                          | <b>85.200</b> | <b>79.900</b> | <b>73.000</b> | <b>66.200</b> | <b>66.200</b> |
| 5711100 10000 Abschreibg.a.immat.Vermögensg.   | 6.200         | 3.000         | 1.900         | 1.500         | 1.500         |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst.    | 11.800        | 11.800        | 11.800        | 11.800        | 11.800        |
| 5711700 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.     | 4.900         | 3.900         | 1.200         | 1.200         | 1.200         |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA           | 56.700        | 55.600        | 52.500        | 51.500        | 51.500        |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpp.150-1000   | 5.600         | 5.600         | 5.600         | 200           | 200           |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>       | <b>15.300</b> | <b>15.300</b> | <b>15.300</b> | <b>15.300</b> | <b>15.300</b> |
| 5411200 10000 Reisekosten                      | 600           | 600           | 600           | 600           | 600           |
| 5431001 10000 Bürobedarf                       | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost.   | 600           | 600           | 600           | 600           | 600           |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren      | 8.900         | 8.900         | 8.900         | 8.900         | 8.900         |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren      | 400           | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten   | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben       | 400           | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 EURO  | 300           | 300           | 300           | 300           | 300           |
| 5441001 10000 Versicherung                     | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |

Haushalt 2016  
027.273.010 Planetarium

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-78.300</b> | <b>-80.200</b> | <b>-81.400</b> | <b>-80.300</b> | <b>-82.500</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>2.800</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>2.800</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPo inv.Schizuw       | 2.800          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>81.100</b>  | <b>80.200</b>  | <b>81.400</b>  | <b>80.300</b>  | <b>82.500</b>  |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>21.100</b>  | <b>33.000</b>  | <b>34.200</b>  | <b>33.900</b>  | <b>36.100</b>  |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 0              | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.       | 0              | 8.800          | 8.800          | 8.800          | 8.800          |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 10.000         | 8.500          | 9.500          | 9.500          | 10.500         |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung.       | 300            | 400            | 500            | 600            | 600            |
| 5241500 10000 Energie                              | 5.300          | 5.600          | 6.000          | 6.000          | 6.500          |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 1.800          | 1.800          | 1.800          | 1.800          | 1.800          |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 2.700          | 4.400          | 4.100          | 3.700          | 4.400          |
| <b>Abschreibungen</b>                              | <b>27.600</b>  | <b>14.800</b>  | <b>14.800</b>  | <b>14.000</b>  | <b>14.000</b>  |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst.        | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA               | 14.300         | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000       | 800            | 800            | 800            | 0              | 0              |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>32.400</b>  | <b>32.400</b>  | <b>32.400</b>  | <b>32.400</b>  | <b>32.400</b>  |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche         | 32.400         | 32.400         | 32.400         | 32.400         | 32.400         |

Haushalt 2016  
027.273.020 Schule für Niedersorbische Sprache und

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-39.000</b> | <b>-36.700</b> | <b>-27.900</b> | <b>-31.100</b> | <b>-34.400</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>176.200</b> | <b>179.800</b> | <b>179.800</b> | <b>179.800</b> | <b>179.800</b> |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>118.000</b> | <b>122.500</b> | <b>122.500</b> | <b>122.500</b> | <b>122.500</b> |
| 4148100 10000 Zuw.v. Stiftung sorb.Volk            | 117.700        | 122.200        | 122.200        | 122.200        | 122.200        |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOPo(o.Investp.)         | 300            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>          | <b>20.000</b>  | <b>21.000</b>  | <b>21.000</b>  | <b>21.000</b>  | <b>21.000</b>  |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Leistungsentg.         | 20.000         | 21.000         | 21.000         | 21.000         | 21.000         |
| <b>Kostenstattungen und Kostenumlagen</b>          | <b>38.200</b>  | <b>36.300</b>  | <b>36.300</b>  | <b>36.300</b>  | <b>36.300</b>  |
| 4482100 10000 Erstg.Gem./GV so.öff.re.Ford.        | 38.200         | 36.300         | 36.300         | 36.300         | 36.300         |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 4592000 10000 Periodenfr.ordenti.Erträge           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>215.200</b> | <b>216.500</b> | <b>207.700</b> | <b>210.900</b> | <b>214.200</b> |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>196.000</b> | <b>197.500</b> | <b>188.900</b> | <b>192.100</b> | <b>195.400</b> |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 143.200        | 142.600        | 135.000        | 137.400        | 140.100        |
| 5019200 10000 Sonst. Besch. - Honorare             | 24.800         | 24.800         | 24.800         | 24.800         | 24.800         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch      | 4.600          | 4.600          | 4.200          | 4.400          | 4.400          |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 24.400         | 26.500         | 25.900         | 26.500         | 27.100         |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellng.Url.         | -2.500         | -2.500         | -2.500         | -2.500         | -2.500         |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>5.800</b>   | <b>5.900</b>   | <b>5.900</b>   | <b>5.900</b>   | <b>5.900</b>   |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.       | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 5251100 10000 Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.        | 1.000          | 1.100          | 1.100          | 1.100          | 1.100          |
| 5251200 10000 Unterh.u. Reparatur Fahrzeuge        | 300            | 300            | 300            | 300            | 300            |
| 5251300 10000 Versicherungen und Steuern           | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg. US         | 900            | 900            | 900            | 900            | 900            |
| 5271107 10000 Sachausg.eigene Veranstaltung        | 2.800          | 2.800          | 2.800          | 2.800          | 2.800          |
| 5271111 10000 Lehr- und Unterrichtsmittel          | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 5281004 10000 EDV-Material                         | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 5281006 10000 sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.        | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |



| Angaben in Euro                              | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Abschreibungen</b>                        |           |           |           |           |           |
| 5711100 10000 Abschreibg.a.immat.Vermögensg. | 700       | 500       | 300       | 300       | 300       |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA         | 100       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000 | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>     |           |           |           |           |           |
| 5411200 10000 Reisekosten                    | 12.700    | 12.600    | 12.600    | 12.600    | 12.600    |
| 5431001 10000 Bürobedarf                     | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
| 5431002 10000 Vordrucke                      | 1.700     | 1.800     | 1.800     | 1.800     | 1.800     |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost. | 100       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften       | 3.600     | 3.600     | 3.600     | 3.600     | 3.600     |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren    | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren    | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
| 5431007 10000 öffentliche Bekanntmachungen   | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €   | 1.800     | 1.800     | 1.800     | 1.800     | 1.800     |
|                                              | 300       | 200       | 200       | 200       | 200       |

Haushalt 2016  
028.282.010 Brandenburgische Kulturstiftung Cottbus

| Angaben in Euro                             | Plan 2015  | Plan 2016  | Plan 2017  | Plan 2018  | Plan 2019  |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Ergebnis</b>                             | -4.573.000 | -4.726.900 | -4.721.400 | -4.714.400 | -4.714.400 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                  | 5.222.500  | 5.221.700  | 5.220.800  | 5.220.300  | 5.220.300  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>   | 5.222.500  | 5.221.700  | 5.220.800  | 5.220.300  | 5.220.300  |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land   | 5.128.000  | 5.128.000  | 5.128.000  | 5.128.000  | 5.128.000  |
| 4161000 10000 Ertrg.aufw.SOPo(o.Investp.)   | 72.900     | 72.500     | 71.600     | 71.300     | 71.300     |
| 4161100 10000 Ertrg.aufw.SOPo inv.Schizuw   | 16.300     | 15.900     | 15.900     | 15.700     | 15.700     |
| 4161200 10000 Sonderposten aus Zuw.v.Bund   | 5.300      | 5.300      | 5.300      | 5.300      | 5.300      |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>             | 9.795.500  | 9.948.600  | 9.942.200  | 9.934.700  | 9.934.700  |
| <b>Abschreibungen</b>                       | 151.500    | 150.600    | 144.200    | 136.700    | 136.700    |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst. | 26.500     | 26.500     | 26.500     | 26.500     | 26.500     |
| 5711400 10000 Abschreibg.a.Bauten Infrast.  | 3.300      | 2.800      | 1.400      | 1.100      | 1.100      |
| 5711600 10000 Abschr.a.Kunstgegenstände     | 106.000    | 106.000    | 106.000    | 106.000    | 106.000    |
| 5711700 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.  | 11.900     | 11.900     | 6.900      | 0          | 0          |
| 5711800 10000 Abschreibungen auf BGA        | 3.800      | 3.400      | 3.400      | 3.100      | 3.100      |
| <b>Transferaufwendungen</b>                 | 9.644.000  | 9.798.000  | 9.798.000  | 9.798.000  | 9.798.000  |
| 5311000 10000 Zuweisg.lfd.Zwecke a.Land     | 9.644.000  | 9.798.000  | 9.798.000  | 9.798.000  | 9.798.000  |

Haushalt 2016  
**028.284.010 Jugendkulturzentrum Glad-House**

| Angaben in Euro                              | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                              | <b>-613.100</b> | <b>-638.300</b> | <b>-643.900</b> | <b>-648.800</b> | <b>-663.200</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                   | <b>153.400</b>  | <b>152.900</b>  | <b>152.900</b>  | <b>151.900</b>  | <b>151.900</b>  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>    | <b>153.400</b>  | <b>152.900</b>  | <b>152.900</b>  | <b>151.900</b>  | <b>151.900</b>  |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land    | 90.000          | 90.000          | 90.000          | 90.000          | 90.000          |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOPo(o.Investp.)   | 51.900          | 51.900          | 51.900          | 51.900          | 51.900          |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPo inv.Schizuw | 11.500          | 11.000          | 11.000          | 10.000          | 10.000          |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>766.500</b>  | <b>791.200</b>  | <b>796.800</b>  | <b>800.700</b>  | <b>815.100</b>  |
| <b>Abschreibungen</b>                        | <b>51.600</b>   | <b>39.500</b>   | <b>29.800</b>   | <b>18.600</b>   | <b>18.600</b>   |
| 5741000 10000 Außerplanmäß.Abschreibungen    | 51.600          | 39.500          | 29.800          | 18.600          | 18.600          |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | <b>714.900</b>  | <b>751.700</b>  | <b>767.000</b>  | <b>782.100</b>  | <b>796.500</b>  |
| 5315000 10000 Zusch.lfd.Zwe.verb.Unternehmen | 640.500         | 674.200         | 682.700         | 691.400         | 700.300         |
| 5315001 10000 Aufösg.ARAP verb.Unternehmen   | 74.400          | 77.500          | 84.300          | 90.700          | 96.200          |

Haushalt 2016  
**028.284.020 Kulturförderung**

| Angaben in Euro                              | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                              | <b>-222.800</b> | <b>-227.800</b> | <b>-227.800</b> | <b>-227.800</b> | <b>-227.800</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>222.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | <b>222.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  | <b>227.800</b>  |
| 5317000 10000 Zusch.lfd.Zwe.an priv.Untern.  | 172.400         | 172.400         | 172.400         | 172.400         | 172.400         |
| 5318100 10000 Zuschüsse a.Verbände u.Vereine | 50.400          | 55.400          | 55.400          | 55.400          | 55.400          |

Haushalt 2016  
**028.284.999 Kulturpflege / Kulturverwaltung**

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-297.400</b> | <b>-402.700</b> | <b>-352.300</b> | <b>-357.400</b> | <b>-363.400</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>297.400</b>  | <b>402.700</b>  | <b>352.300</b>  | <b>357.400</b>  | <b>363.400</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>282.400</b>  | <b>337.400</b>  | <b>345.400</b>  | <b>350.500</b>  | <b>356.500</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte      | 234.300         | 279.200         | 286.400         | 291.000         | 296.400         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif. Besch.    | 7.500           | 9.000           | 9.200           | 9.300           | 9.500           |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl. SV Beschäft.       | 38.200          | 46.800          | 47.400          | 47.800          | 48.200          |
| 5081000 10000 Zuf. zu Rückst. nichtgen. Urlaub     | 4.800           | 4.800           | 4.800           | 4.800           | 4.800           |
| 5082000 10000 Inanspruchn. Rückstellg. ng. Uri.    | -2.400          | -2.400          | -2.400          | -2.400          | -2.400          |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>10.000</b>   | <b>60.300</b>   | <b>1.900</b>    | <b>1.900</b>    | <b>1.900</b>    |
| 5221900 10000 Unterhaltung sonst. Vermögens        | 8.200           | 58.500          | 100             | 100             | 100             |
| 5222100 10000 Unterh. Arbeitsgeräte u. -masch.     | 200             | 200             | 100             | 100             | 100             |
| 5241600 10000 Unternehmerreinig., Müllabfuhr       | 0               | 0               | 100             | 100             | 100             |
| 5271107 10000 Sachausg. eigene Veranstaltung       | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                    | 600             | 600             | 600             | 600             | 600             |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    | <b>5.000</b>    |
| 5411200 10000 Reisekosten                          | 600             | 600             | 600             | 600             | 600             |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 900             | 900             | 900             | 900             | 900             |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften             | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren          | 900             | 900             | 900             | 900             | 900             |
| 5431006 10000 Rundfunk- u. Fernsehgebühren         | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 5431008 10000 Sachverständig. -Gerichtskosten      | 2.200           | 2.200           | 2.200           | 2.200           | 2.200           |

## Haushalt 2016

## 031.311.030.038 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen/Sonstige Teilhabe am Leben

| Angaben in Euro                               | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                               | -3.500    | -4.700    | -4.700    | -4.700    | -4.700    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | 3.500     | 4.700     | 4.700     | 4.700     | 4.700     |
| <b>Transferaufwendungen</b>                   | 3.500     | 4.700     | 4.700     | 4.700     | 4.700     |
| 5331000 10000 Soz.Leistg.a.nat.Pers.auß.Eintr | 3.500     | 4.700     | 4.700     | 4.700     | 4.700     |

Haushalt 2016  
031.315.060 Soziokulturelles Zentrum Sachsendorf

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | -140.200  | -141.600  | -148.600  | -152.000  | -156.500  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| 4148000 10000 Zusch.f.d. Zwecke v. übr.Berei       | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | 140.700   | 142.100   | 149.100   | 152.500   | 157.000   |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | 97.900    | 101.500   | 103.900   | 105.600   | 107.800   |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 79.200    | 82.300    | 84.300    | 85.700    | 87.700    |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch       | 2.700     | 2.700     | 2.800     | 2.900     | 2.900     |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 15.000    | 15.500    | 15.800    | 16.000    | 16.200    |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtigen.Urlaub       | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | 40.100    | 38.700    | 43.300    | 45.000    | 47.300    |
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude             | 6.000     | 4.000     | 4.000     | 4.000     | 4.000     |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
| 5221400 10000 Unterh.Grün-u.Sportanl.Spielpl       | 0         | 1.000     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 8.000     | 8.000     | 9.000     | 10.000    | 11.000    |
| 5241200 10000 Reinigung                            | 9.500     | 9.000     | 10.500    | 10.500    | 11.000    |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung.       | 2.500     | 2.800     | 3.100     | 3.400     | 3.400     |
| 5241500 10000 Energie                              | 5.000     | 5.000     | 6.000     | 7.000     | 7.500     |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 3.800     | 3.800     | 3.900     | 3.900     | 3.900     |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 500       | 300       | 900       | 300       | 500       |
| 5271124  10000 sonstige sächli. Ausgaben           | 300       | 300       | 400       | 400       | 500       |
| <b>Abschreibungen</b>                              | 1.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000       | 1.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | 1.700     | 1.900     | 1.900     | 1.900     | 1.900     |
| 5411200 10000 Reisekosten                          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 200       | 400       | 400       | 400       | 400       |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren          | 800       | 800       | 800       | 800       | 800       |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren          | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €         | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |

Haushalt 2016  
036.362.010 Jugendarbeit

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-237.100</b> | <b>-202.400</b> | <b>-219.700</b> | <b>-207.300</b> | <b>-229.800</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>0</b>        | <b>177.700</b>  | <b>177.700</b>  | <b>177.700</b>  | <b>17.700</b>   |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>0</b>        | <b>160.000</b>  | <b>160.000</b>  | <b>160.000</b>  | <b>0</b>        |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd. Zwecke v.Bund         | 0               | 160.000         | 160.000         | 160.000         | 0               |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                | <b>0</b>        | <b>17.700</b>   | <b>17.700</b>   | <b>17.700</b>   | <b>17.700</b>   |
| 4592000 10000 Periodenfr.ordentl.Erträge           | 0               | 17.700          | 17.700          | 17.700          | 17.700          |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>237.100</b>  | <b>380.100</b>  | <b>397.400</b>  | <b>385.000</b>  | <b>247.500</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>141.800</b>  | <b>144.400</b>  | <b>146.700</b>  | <b>149.300</b>  | <b>146.700</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 120.900         | 123.100         | 125.600         | 130.800         | 125.300         |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch       | 3.900           | 3.900           | 4.000           | 4.200           | 4.000           |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 23.000          | 23.400          | 23.100          | 20.300          | 23.400          |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 800             | 800             | 800             | 800             | 800             |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellng.Url.         | -6.800          | -6.800          | -6.800          | -6.800          | -6.800          |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    | <b>5.500</b>    |
| 5271115 10000 Son.Bedarf Schulen, Freiz.Heime      | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>82.600</b>   | <b>216.000</b>  | <b>228.000</b>  | <b>216.000</b>  | <b>83.000</b>   |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche         | 0               | 145.000         | 145.000         | 145.000         | 0               |
| 5331000 10000 Soz.Leistg.a.nat.Pers.auß.Einr       | 82.600          | 71.000          | 83.000          | 71.000          | 83.000          |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>7.200</b>    | <b>14.200</b>   | <b>17.200</b>   | <b>14.200</b>   | <b>12.300</b>   |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 0               | 5.000           | 5.000           | 5.000           | 100             |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost.       | 1.500           | 1.500           | 1.500           | 1.500           | 1.500           |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten       | 5.700           | 7.700           | 10.700          | 7.700           | 10.700          |



Haushalt 2016  
**036.363.010 Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz**

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-582.300</b> | <b>-600.900</b> | <b>-621.400</b> | <b>-630.800</b> | <b>-634.900</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>2.000</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>2.000</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 4148000 10000 Zusch.lfd. Zwecke v. übr.Berei       | 2.000           | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>584.300</b>  | <b>600.900</b>  | <b>621.400</b>  | <b>630.800</b>  | <b>634.900</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>549.800</b>  | <b>569.000</b>  | <b>589.500</b>  | <b>598.900</b>  | <b>603.000</b>  |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif.Beschäftigte       | 39.900          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 455.100         | 469.400         | 487.300         | 498.700         | 498.100         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch      | 14.500          | 14.800          | 15.400          | 15.700          | 15.900          |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 87.500          | 89.400          | 91.400          | 89.100          | 93.600          |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ           | -2.700          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Abf./Rentenausg       | -39.900         | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 5.400           | 5.400           | 5.400           | 5.400           | 5.400           |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.       | -10.000         | -10.000         | -10.000         | -10.000         | -10.000         |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                     | <b>-400</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ             | -400            | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>4.600</b>    | <b>3.500</b>    | <b>3.500</b>    | <b>3.500</b>    | <b>3.500</b>    |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg.US          | 2.000           | 900             | 900             | 900             | 900             |
| 5271111 10000 Lehr- und Unterrichtsmittel          | 2.400           | 2.400           | 2.400           | 2.400           | 2.400           |
| 5281005 10000 mediz.Verbrauchsmat., Medikam.       | 200             | 200             | 200             | 200             | 200             |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>23.500</b>   | <b>20.500</b>   | <b>20.500</b>   | <b>20.500</b>   | <b>20.500</b>   |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche         | 20.000          | 17.000          | 17.000          | 17.000          | 17.000          |
| 5331000 10000 Soz.Leistg.a.nat.Pers.auß.Einr       | 3.500           | 3.500           | 3.500           | 3.500           | 3.500           |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>6.800</b>    | <b>7.900</b>    | <b>7.900</b>    | <b>7.900</b>    | <b>7.900</b>    |
| 5411200 10000 Reisekosten                          | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 2.000           | 2.600           | 2.600           | 2.600           | 2.600           |
| 5431003 10000 Druck u. Vervielfältigungskost.      | 0               | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften             | 300             | 300             | 300             | 300             | 300             |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren          | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten       | 600             | 600             | 600             | 600             | 600             |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben           | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €         | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |

Haushalt 2016  
**036.366.010 Kommunale Einrichtungen der Jugendarbeit**

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-79.800</b> | <b>-67.400</b> | <b>-69.400</b> | <b>-73.200</b> | <b>-70.700</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>1.200</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOPo(o.Investp.)         | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                | <b>200</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 4571000 10000 Erträge Aufösg.sonst.Sopo            | 200            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>81.000</b>  | <b>68.400</b>  | <b>70.400</b>  | <b>74.200</b>  | <b>71.700</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>2.500</b>   | <b>2.200</b>   | <b>1.900</b>   | <b>1.400</b>   | <b>-1.200</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte       | 7.900          | 7.700          | 7.600          | 8.200          | 4.900          |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch       | 300            | 200            | 200            | 300            | 200            |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 1.500          | 1.500          | 1.300          | 100            | 900            |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub        | 1.800          | 1.800          | 1.800          | 1.800          | 1.800          |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellng.Url.         | -9.000         | -9.000         | -9.000         | -9.000         | -9.000         |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>61.700</b>  | <b>49.900</b>  | <b>52.200</b>  | <b>56.500</b>  | <b>56.600</b>  |
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude             | 20.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| 5222900 10000 Son.Unterh.Gerät.Ausst.Ausrüst       | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 16.000         | 15.000         | 16.500         | 18.000         | 19.000         |
| 5241200 10000 Reinigung                            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherg.         | 7.500          | 7.800          | 8.100          | 8.400          | 8.400          |
| 5241500 10000 Energie                              | 6.000          | 5.000          | 5.500          | 6.500          | 7.000          |
| 5241600 10000 Unternehmerreinig.,Müllabfuhr        | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 700            | 600            | 600            | 2.100          | 700            |
| <b>Abschreibungen</b>                              | <b>6.500</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst.        | 5.900          | 5.900          | 5.900          | 5.900          | 5.900          |
| 5711700 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.         | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000       | 500            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>10.300</b>  | <b>10.300</b>  | <b>10.300</b>  | <b>10.300</b>  | <b>10.300</b>  |
| 5331000 10000 Soz.Leistg.a.nat.Pers.auß.Einr       | 10.300         | 10.300         | 10.300         | 10.300         | 10.300         |

Haushalt 2016  
042.421.010 Förderung des Sports

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | <b>-271.100</b> | <b>-278.600</b> | <b>-279.300</b> | <b>-280.900</b> | <b>-282.600</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>271.100</b>  | <b>278.600</b>  | <b>279.300</b>  | <b>280.900</b>  | <b>282.600</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>21.300</b>   | <b>22.900</b>   | <b>23.600</b>   | <b>25.200</b>   | <b>26.900</b>   |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte      | 17.400          | 18.700          | 19.200          | 20.500          | 21.900          |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk. tarif. Besch.   | 500             | 600             | 600             | 700             | 700             |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl. SV Beschäft.       | 3.400           | 3.600           | 3.800           | 4.000           | 4.300           |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>5.600</b>    | <b>5.600</b>    | <b>5.600</b>    | <b>5.600</b>    | <b>5.600</b>    |
| 5271115 10000 Son. Bedarf Schulen, Freiz. Heime    | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>192.700</b>  | <b>198.600</b>  | <b>198.600</b>  | <b>198.600</b>  | <b>198.600</b>  |
| 5317000 10000 Zusch. lfd. Zwe. an priv. Untern.    | 500             | 3.400           | 3.400           | 3.400           | 3.400           |
| 5318100 10000 Zuschüsse a. Verbände u. Vereine     | 192.200         | 195.200         | 195.200         | 195.200         | 195.200         |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>51.500</b>   | <b>51.500</b>   | <b>51.500</b>   | <b>51.500</b>   | <b>51.500</b>   |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten       | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           | 5.500           |
| 5454000 10000 Erstattg. an son. öff. Bereich       | 46.000          | 46.000          | 46.000          | 46.000          | 46.000          |

Haushalt 2016  
**052.522.010 Wohnungsbauförderung**

| Angaben in Euro                               | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ergebnis</b>                               | <b>-41.400</b> | <b>-42.100</b> | <b>-43.200</b> | <b>-43.900</b> | <b>-42.900</b> |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>41.400</b>  | <b>42.100</b>  | <b>43.200</b>  | <b>43.900</b>  | <b>42.900</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                   | <b>41.300</b>  | <b>42.000</b>  | <b>43.100</b>  | <b>43.800</b>  | <b>42.800</b>  |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte | 32.900         | 33.500         | 34.500         | 35.100         | 34.000         |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch | 1.100          | 1.100          | 1.100          | 1.100          | 1.100          |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.   | 5.800          | 5.900          | 6.000          | 6.100          | 6.200          |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen. Urlaub  | 2.300          | 2.300          | 2.300          | 2.300          | 2.300          |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.  | -800           | -800           | -800           | -800           | -800           |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     |
| 5411200 10000 Reisekosten                     | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |

Haushalt 2016  
**052.523.010 Denkmalschutz und -pflege**

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | -500      | -500      | -500      | -500      | -500      |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| 5271107 10000 Sachausg.eigene Veranstaltung        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |

Haushalt 2016  
054.546.020 Parkscheinautomaten

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                                    | 500.000   | 538.600   | 537.700   | 537.200   | 536.300   |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | 621.000   | 661.000   | 661.000   | 661.000   | 661.000   |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>          | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    |
| 4161100 10000 Ertrg. Auflösg. SOPO inv. Schizuw    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>     | 600.000   | 640.000   | 640.000   | 640.000   | 640.000   |
| 4321030 10000 Automateinnahmen                     | 600.000   | 640.000   | 640.000   | 640.000   | 640.000   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | 121.000   | 122.400   | 123.300   | 123.800   | 124.700   |
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | 35.100    | 35.600    | 36.500    | 37.000    | 37.900    |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif. Beschäftigte      | 7.500     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte      | 32.900    | 29.400    | 30.100    | 30.600    | 31.400    |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif. Besch     | 1.100     | 900       | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.        | 6.300     | 5.200     | 5.300     | 5.300     | 5.400     |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ           | -5.300    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5072001 10000 Inanspr. Rückst. Abf./Rentenausg     | -7.500    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5081000 10000 Zuf. zu Rückst. nichtigen. Urlaub    | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                     | -900      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5172000 10000 Inanspr. nahme Rückst.ATZ            | -900      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | 49.000    | 49.000    | 49.000    | 49.000    | 49.000    |
| 5241900 10000 Sonst. Bewirtschaftungskosten        | 49.000    | 49.000    | 49.000    | 49.000    | 49.000    |
| <b>Abschreibungen</b>                              | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    |
| 5711700 10000 Abschr. a. Fahrz., Masch. u. Anl.    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    | 21.000    |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | 16.800    | 16.800    | 16.800    | 16.800    | 16.800    |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben           | 16.800    | 16.800    | 16.800    | 16.800    | 16.800    |

Haushalt 2016  
055.551.010 Öffentliche Grünflächen / Parkanlagen

| Angaben in Euro                                 | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                                 | <b>-2.353.600</b> | <b>-2.184.800</b> | <b>-2.231.100</b> | <b>-2.254.100</b> | <b>-2.287.600</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                      | 139.600           | 120.400           | 123.500           | 125.000           | 125.000           |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>       | 109.500           | 93.800            | 92.300            | 94.600            | 94.600            |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land       | 34.500            | 34.500            | 34.500            | 34.500            | 34.500            |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufi.SOPO(o.Investp.)      | 57.300            | 37.100            | 31.800            | 30.300            | 30.300            |
| 4161100 10000 Ertrg.Auflösg.SOPO inv.Schizuw    | 17.700            | 22.200            | 26.000            | 29.800            | 29.800            |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>  | 19.000            | 14.000            | 19.000            | 19.000            | 19.000            |
| 4311000 10000 Allgemeine Verwaltungsgebühren    | 9.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             |
| 4321070 10000 Entgelt Festw. Straßenbeleuchtg   | 10.000            | 5.000             | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>       | 9.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             | 9.000             |
| 4411000 10000 Mieten und Pachten                | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| 4461000 10000 Sonst. privatr. Leistungsentgelte | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 4461100 10000 Zahlung für Schadensfälle         | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>             | 2.100             | 3.600             | 3.200             | 2.400             | 2.400             |
| 4571000 10000 Erträge Auflösg.sonst.Sopo        | 2.100             | 2.100             | 1.700             | 900               | 900               |
| 4581000 10000 Erträge Zuschr. v.Verm.geg.       | 0                 | 1.500             | 1.500             | 1.500             | 1.500             |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                 | 2.493.200         | 2.305.200         | 2.354.600         | 2.379.100         | 2.412.600         |
| <b>Personalaufwendungen</b>                     | 914.100           | 836.600           | 864.200           | 868.300           | 874.300           |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif.Beschäftigte    | 49.500            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarif.Beschäftigte     | 780.200           | 686.400           | 711.200           | 715.100           | 721.000           |
| 5022000 10000 Beitr.Versorgungsk.tarif.Besch    | 25.600            | 22.200            | 23.000            | 23.100            | 23.400            |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.     | 142.600           | 124.800           | 126.800           | 126.900           | 126.700           |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ        | -37.500           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Abf./Rentenausg    | -49.500           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub     | 9.100             | 9.100             | 9.100             | 9.100             | 9.100             |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Uri.    | -5.900            | -5.900            | -5.900            | -5.900            | -5.900            |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                  | -7.100            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ          | -7.100            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

|                                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>1.328.500</b> | <b>1.306.400</b> | <b>1.334.400</b> | <b>1.361.100</b> | <b>1.388.600</b> |
| 5221400 10000 Unterh.Grün-u.Sportanl.Spielpl       | 1.304.100        | 1.279.500        | 1.307.500        | 1.334.200        | 1.361.700        |
| 5232100 10000 Leasing                              | 0                | 700              | 700              | 700              | 700              |
| 5241500 10000 Energie                              | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           |
| 5241600 10000 Unternehmerreing.,Müllabfuhr         | 2.500            | 2.500            | 2.500            | 2.500            | 2.500            |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 6.900            | 6.900            | 6.900            | 6.900            | 6.900            |
| 5251100 10000 Treib- und Schmierstoffe             | 0                | 600              | 600              | 600              | 600              |
| 5251300 10000 Versicherungen und Steuern           | 0                | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg.US          | 0                | 1.100            | 1.100            | 1.100            | 1.100            |
| <b>Abschreibungen</b>                              | <b>159.400</b>   | <b>122.600</b>   | <b>116.400</b>   | <b>110.100</b>   | <b>110.100</b>   |
| 5711400 10000 Abschreibg.a.Bauten Infrast.         | 159.400          | 122.600          | 116.400          | 110.100          | 110.100          |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>1.400</b>     | <b>1.000</b>     | <b>1.000</b>     | <b>1.000</b>     | <b>1.000</b>     |
| 5315001 10000 Auflösung.ARAP verb.Unternehmen      | 1.400            | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>           | <b>96.900</b>    | <b>38.600</b>    | <b>38.600</b>    | <b>38.600</b>    | <b>38.600</b>    |
| 5411200 10000 Reisekosten                          | 0                | 1.100            | 1.100            | 1.100            | 1.100            |
| 5431001 10000 Bürobedarf                           | 0                | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften             | 0                | 1.100            | 1.100            | 1.100            | 1.100            |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren          | 0                | 1.800            | 1.800            | 1.800            | 1.800            |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren          | 0                | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten       | 75.400           | 11.600           | 11.600           | 11.600           | 11.600           |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben           | 0                | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 EURO      | 0                | 200              | 200              | 200              | 200              |
| 5457100 10000 Erstattg.an priv.Untern.Winter       | 16.500           | 16.500           | 16.500           | 16.500           | 16.500           |
| 5493000 10000 periodenfr.ord. Aufwendungen         | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |



## Haushalt 2016

## 055.551.020 Cottbuser Gartenschau Gesellschaft 1995

| Angaben in Euro                              | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                              | -401.300  | -401.300  | -401.300  | -401.300  | -401.300  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>              | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   |
| 5315000 10000 Zusch.f.d.Zwe.verb.Unternehmen | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   | 401.300   |

Haushalt 2016  
**057.571.020 EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus**

| Angaben in Euro                                  | Plan 2015       | Plan 2016       | Plan 2017       | Plan 2018       | Plan 2019       |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                  | <b>-247.100</b> | <b>-228.700</b> | <b>-269.500</b> | <b>-127.600</b> | <b>-127.600</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                       | <b>0</b>        | <b>13.800</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>              | <b>0</b>        | <b>13.800</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 4581000 10000 Erträge Zuschr. v. Verm.geg.       | 0               | 13.800          | 0               | 0               | 0               |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                  | <b>247.100</b>  | <b>242.500</b>  | <b>269.500</b>  | <b>127.600</b>  | <b>127.600</b>  |
| <b>Abschreibungen</b>                            | <b>4.600</b>    | <b>0</b>        | <b>27.000</b>   | <b>5.100</b>    | <b>5.100</b>    |
| 5741000 10000 Außerplanmäß. Abschreibungen       | 4.600           | 0               | 27.000          | 5.100           | 5.100           |
| <b>Transferaufwendungen</b>                      | <b>242.500</b>  | <b>242.500</b>  | <b>242.500</b>  | <b>122.500</b>  | <b>122.500</b>  |
| 5315000 10000 Zusch. lfd. Zwe. verb. Unternehmen | 242.500         | 242.500         | 242.500         | 122.500         | 122.500         |

Haushalt 2016  
**057.571.040 Energieregion Lausitz Spreewald GmbH**

| Angaben in Euro                              | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                              | -60.000   | -65.200   | -65.200   | -65.200   | -65.200   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>              | 60.000    | 65.200    | 65.200    | 65.200    | 65.200    |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | 60.000    | 65.200    | 65.200    | 65.200    | 65.200    |
| 5315000 10000 Zusch.f.d.Zwe.verb.Unternehmen | 60.000    | 60.000    | 60.000    | 60.000    | 60.000    |
| 5315001 10000 Aufösg. ARAP verb.Unternehmen  | 0         | 5.200     | 5.200     | 5.200     | 5.200     |

**Haushalt 2016**  
**057.573.010 Märkte**

| Angaben in Euro                                | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ergebnis</b>                                | <b>10.600</b>  | <b>17.300</b>  | <b>-5.600</b>  | <b>-20.100</b> | <b>-23.700</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                     | <b>216.700</b> | <b>202.200</b> | <b>202.200</b> | <b>202.200</b> | <b>202.200</b> |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>203.900</b> | <b>190.600</b> | <b>190.600</b> | <b>190.600</b> | <b>190.600</b> |
| 4321040 10000 Benutzungsgebühren               | 0              | 190.600        | 190.600        | 190.600        | 190.600        |
| 4321040 57301 Benutzungsgebühren               | 203.900        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>      | <b>11.600</b>  | <b>10.400</b>  | <b>10.400</b>  | <b>10.400</b>  | <b>10.400</b>  |
| 4411000 10000 Mieten und Pachten               | 0              | 10.400         | 10.400         | 10.400         | 10.400         |
| 4411000 57301 Mieten und Pachten               | 11.600         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>            | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   | <b>1.200</b>   |
| 4511000 10000 Konzessionsabgaben               | 0              | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| 4511000 57301 Konzessionsabgaben               | 1.200          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>183.800</b> | <b>166.000</b> | <b>184.000</b> | <b>202.600</b> | <b>206.200</b> |
| <b>Personalaufwendungen</b>                    | <b>96.600</b>  | <b>102.000</b> | <b>105.200</b> | <b>107.500</b> | <b>111.100</b> |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarifl.Beschäftigte   | 0              | 83.200         | 85.800         | 87.700         | 90.600         |
| 5012400 57301 Dienstbezüge tar.Beschäft        | 80.300         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch  | 0              | 2.700          | 2.800          | 2.800          | 2.900          |
| 5022000 57301 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch  | 2.500          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.    | 0              | 15.900         | 16.400         | 16.800         | 17.400         |
| 5032000 57301 Beitr.gesetzl.SV tar.Besch       | 15.400         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub    | 0              | 2.800          | 2.800          | 2.800          | 2.800          |
| 5081000 57301 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub    | 900            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellng.Url.     | 0              | -2.600         | -2.600         | -2.600         | -2.600         |
| 5082000 57301 Inanspruchn.Rückstellng.Url.     | -2.500         | 0              | 0              | 0              | 0              |

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016     | Plan 2017     | Plan 2018     | Plan 2019     |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>103.300</b> | <b>92.900</b> | <b>92.800</b> | <b>89.700</b> | <b>89.700</b> |
| 5221200 10000 Unterh. Straßen, Wege, Plätze        | 0              | 4.500         | 4.500         | 4.500         | 4.500         |
| 5221200 57301 Unterhaltg. Straßen, Wege, Plätze    | 6.000          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5221500 10000 Unterhaltung Abwasseranlagen         | 0              | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| 5221500 57301 Unterhaltg. Abwasseranlagen          | 500            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5221600 10000 Unterh. Verkehrssich. anlagen        | 0              | 800           | 800           | 800           | 800           |
| 5221600 57301 Unterhaltg. Verkehrss.-Signalan      | 1.000          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5221900 10000 Unterhaltung sonst. Vermögens        | 0              | 15.700        | 15.100        | 15.100        | 15.100        |
| 5221900 57301 Unterhaltg. sons. Vermögens          | 11.000         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5222100 10000 Unterh. Arbeitsgeräte u.-masch.      | 0              | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 5222100 57301 Unterhaltg. Arbeitsgeräten-masc      | 500            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5231100 10000 Mieten u. Pachten-Geb. u. Grundst    | 0              | 5.300         | 5.300         | 5.300         | 5.300         |
| 5231100 57301 Mieten/Pachten-Gebä. u. Grundst.     | 4.500          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5231200 57301 Mieten für bewegliche Sachen         | 1.200          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5232100 10000 Leasing                              | 0              | 1.500         | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| 5232100 57301 Leasing                              | 1.900          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg. u. Versicherg.       | 0              | 22.700        | 22.700        | 22.700        | 22.700        |
| 5241400 57301 Grundbesitzabg. u. Versicherg.       | 28.500         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5241600 10000 Unternehmerreinig., Müllabfuhr       | 0              | 33.800        | 33.800        | 33.800        | 33.800        |
| 5241600 57301 Müll- und Fäkalienabfuhr             | 42.600         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 0              | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5241700 57301 Wasser-Abwassergebü., Regenwein      | 400            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5251100 10000 Treib- u. Schmierstoffe Fahrz.       | 0              | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5251100 57301 Treib-Schmierstoffe f. Fahrzeug      | 1.300          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5251200 10000 Unterh. u. Reparatur Fahrzeuge       | 0              | 200           | 300           | 300           | 300           |
| 5251200 57301 Unterhaltg. Reparatur Fahrzeuge      | 1.000          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5251300 10000 Versicherungen und Steuern           | 0              | 400           | 400           | 400           | 400           |
| 5251300 57301 Versicherungen und Steuern           | 400            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5261200 10000 Aufwendg. Aus-u. Fortbildg. US       | 0              | 600           | 1.400         | 500           | 500           |
| 5261200 57301 Aufwendg. Aus-u. Fortbildg., US      | 500            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 5271105 10000 spez. Sachausgaben                   | 0              | 4.600         | 4.200         | 2.000         | 2.000         |
| 5271105 57301 spez. Sachausgaben                   | 2.000          | 0             | 0             | 0             | 0             |

| Angaben in Euro                                       | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Abschreibungen</b>                                 |           |           |           |           |           |
| 5711400 10000 Abschreibg.a.Bauten Infrast.            | 1.900     | 200       | 200       | 100       | 100       |
| 5711400 57301 Abschreibg.Grund u.Boden,Infra          | 0         | 200       | 200       | 100       | 100       |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>              |           |           |           |           |           |
| 5411200 10000 Reisekosten                             | -18.000   | -29.100   | -14.200   | 5.300     | 5.300     |
| 5411200 57301 Reisekosten                             | 0         | 2.800     | 2.800     | 2.800     | 2.800     |
| 5431001 10000 Bürobedarf                              | 2.500     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431001 57301 Bürobedarf                              | 0         | 700       | 700       | 700       | 700       |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost.          | 1.500     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431003 57301 Druck u. Vervielfältigung               | 0         | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren             | 100       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431005 57301 Post- und Fernmeldegebühren             | 0         | 700       | 700       | 700       | 700       |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren             | 1.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431006 57301 Rundfunk- u.Fernsehgebühren             | 0         | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431007 10000 öffentliche Bekanntmachungen            | 100       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431007 57301 öffentliche Bekanntmachungen            | 0         | 500       | 500       | 500       | 500       |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 EURO         | 500       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5431990 57301 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 EURO         | 0         | 600       | 300       | 300       | 300       |
| 5441001 10000 Versicherung                            | 800       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5441001 57301 Versicherung                            | 0         | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5493000 57301 periodenfr.ord. Aufwendungen            | 100       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5494510 10000 Inanspruchn.v.Rückst.Gebüberd.          | 15.600    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5494510 57301 Inanspr.v.Rückst.Geb.überd.             | 0         | -34.700   | -19.500   | 0         | 0         |
| <b>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b> |           |           |           |           |           |
| 5811000 10000 Aufw.a.intern.LLeistungsbezg.           | -40.200   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5811000 57301 Aufwendg.internen Leistungsbez          | 22.300    | 18.900    | 23.800    | 19.700    | 19.700    |
|                                                       | 0         | 18.900    | 23.800    | 19.700    | 19.700    |
|                                                       | 22.300    | 0         | 0         | 0         | 0         |

Haushalt 2016  
**057.573.020 CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik**

| Angaben in Euro                                  | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                                  | <b>-3.085.400</b> | <b>-2.956.400</b> | <b>-2.869.400</b> | <b>-2.857.400</b> | <b>-2.846.400</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>3.000</b>      | <b>15.000</b>     | <b>26.000</b>     |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>3.000</b>      | <b>15.000</b>     | <b>26.000</b>     |
| 4581000 10000 Erträge Zuschr. v. Verm.geg.       | 0                 | 0                 | 3.000             | 15.000            | 26.000            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                  | <b>3.085.400</b>  | <b>2.956.400</b>  | <b>2.872.400</b>  | <b>2.872.400</b>  | <b>2.872.400</b>  |
| <b>Abschreibungen</b>                            | <b>153.000</b>    | <b>54.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5741000 10000 Außerplanmäß. Abschreibungen       | 153.000           | 54.000            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Transferaufwendungen</b>                      | <b>2.932.400</b>  | <b>2.902.400</b>  | <b>2.872.400</b>  | <b>2.872.400</b>  | <b>2.872.400</b>  |
| 5315000 10000 Zusch. lfd. Zwe. verb. Unternehmen | 2.932.400         | 2.902.400         | 2.872.400         | 2.872.400         | 2.872.400         |

Haushalt 2016  
**057.575.010 IBA Fürst-Pückler-Land GmbH**

| Angaben in Euro                              | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Ergebnis</b>                              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 5315000 10000 Zusch.lfd.Zwe.verb.Unternehmen | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



Haushalt 2016  
071.711.010 Stiftung Fürst-Pückler-Museum und Park Branitz

| Angaben in Euro                                | Plan 2015         | Plan 2016         | Plan 2017         | Plan 2018         | Plan 2019         |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ergebnis</b>                                | <b>-1.265.300</b> | <b>-1.304.800</b> | <b>-1.336.500</b> | <b>-1.347.400</b> | <b>-1.344.700</b> |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                     | <b>1.068.900</b>  | <b>1.074.200</b>  | <b>1.060.000</b>  | <b>1.059.000</b>  | <b>1.059.000</b>  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>      | <b>679.900</b>    | <b>681.200</b>    | <b>667.000</b>    | <b>666.000</b>    | <b>666.000</b>    |
| 4141000 10000 Zuweisg.laufd.Zwecke v.Land      | 485.000           | 485.000           | 485.000           | 485.000           | 485.000           |
| 4144000 10000 Zuwg.lfd. Zwecke v.öff.Bereich   | 0                 | 8.700             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4161000 10000 Ertr.a.Aufll.SOPo(o.Investp.)    | 159.800           | 155.200           | 154.800           | 154.400           | 154.400           |
| 4161100 10000 Ertrg.Aufösg.SOPo inv.Schizuw    | 35.100            | 32.300            | 27.200            | 26.600            | 26.600            |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>22.100</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     |
| 4321090 10000 Parkplatzgebühren                | 22.100            | 26.000            | 26.000            | 26.000            | 26.000            |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>      | <b>340.900</b>    | <b>339.000</b>    | <b>339.000</b>    | <b>339.000</b>    | <b>339.000</b>    |
| 4411000 10000 Mieten und Pachten               | 120.300           | 122.000           | 122.000           | 122.000           | 122.000           |
| 4411090 10000 kurzfristige Vermietung          | 20.300            | 14.200            | 14.200            | 14.200            | 14.200            |
| 4422090 10000 Holzverkauf                      | 5.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             |
| 4423000 10000 Ertg.VerK.Waren,unf.fer.E.L.     | 23.000            | 24.000            | 24.000            | 24.000            | 24.000            |
| 4461000 10000 Sonst.privatr.Listungsentg.      | 172.300           | 172.800           | 172.800           | 172.800           | 172.800           |
| <b>Kostenerrattungen und Kostenumlagen</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>26.000</b>     |
| 4480000 10000 Erstg.Bund a. Transferleistg.    | 26.000            | 26.000            | 26.000            | 26.000            | 26.000            |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>            | <b>0</b>          | <b>2.000</b>      | <b>2.000</b>      | <b>2.000</b>      | <b>2.000</b>      |
| 4592000 10000 Periodenfr.ordentl.Erträge       | 0                 | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 2.000             |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                | <b>2.334.200</b>  | <b>2.379.000</b>  | <b>2.396.500</b>  | <b>2.406.400</b>  | <b>2.403.700</b>  |
| <b>Personalaufwendungen</b>                    | <b>1.237.800</b>  | <b>1.266.900</b>  | <b>1.271.500</b>  | <b>1.277.200</b>  | <b>1.274.500</b>  |
| 5012100 10000 Abfindungen tarif.Beschäftigte   | 33.400            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5012400 10000 Dienstbez. tarif.Beschäftigte    | 1.030.200         | 1.022.500         | 1.027.600         | 1.031.600         | 1.029.200         |
| 5019100 10000 Sonst. Besch.- Zivildienstlei.   | 36.000            | 36.000            | 36.000            | 36.000            | 36.000            |
| 5022000 10000 Beitr. Versorgungsk.tarif.Besch  | 33.700            | 32.900            | 33.200            | 33.200            | 33.200            |
| 5032000 10000 Beiträge gesetzl.SV Beschäft.    | 192.000           | 189.000           | 188.200           | 189.900           | 189.600           |
| 5072000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ATZ       | -40.600           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5072001 10000 Inanspr.Rückst.Ab./Rentenausg    | -33.400           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5081000 10000 Zuf.zu Rückst.nichtgen.Urlaub    | 13.500            | 13.500            | 13.500            | 13.500            | 13.500            |
| 5082000 10000 Inanspruchn.Rückstellg.ng.Url.   | -27.000           | -27.000           | -27.000           | -27.000           | -27.000           |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                 | <b>-6.000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5172000 10000 Inanspr.nahme Rückst.ATZ         | -6.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

| Angaben in Euro                                    | Plan 2015      | Plan 2016      | Plan 2017      | Plan 2018      | Plan 2019      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>765.800</b> | <b>786.400</b> | <b>805.800</b> | <b>811.000</b> | <b>811.000</b> |
| 5211300 10000 Unterhaltung der Gebäude             | 12.000         | 12.000         | 12.000         | 12.000         | 12.000         |
| 5211400 10000 Unterh.Betr.vorr. zum Gebäude        | 87.200         | 82.800         | 87.200         | 87.200         | 87.200         |
| 5221400 10000 Unterh.Grün-u.Sportanl.Spielpl       | 33.000         | 33.000         | 33.000         | 33.000         | 33.000         |
| 5221500 10000 Unterhaltung Abwasseranlagen         | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          |
| 5222100 10000 Unterh.Arbeitsgeräte u.-masch.       | 26.400         | 26.900         | 26.900         | 26.900         | 26.900         |
| 5231200 10000 Mieten für bewegliche Sachen         | 800            | 800            | 800            | 800            | 800            |
| 5231900 10000 sonstige Mieten und Pachten          | 1.900          | 1.900          | 1.900          | 1.900          | 1.900          |
| 5241100 10000 Heizung, Fernwärme                   | 83.700         | 83.700         | 83.700         | 83.700         | 83.700         |
| 5241200 10000 Reinigung                            | 38.000         | 38.000         | 39.900         | 41.800         | 41.800         |
| 5241300 10000 Glühlampen, Leuchtstäbe              | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          | 1.400          |
| 5241400 10000 Grundbesitzabg.u.Versicherung.       | 7.400          | 7.400          | 7.400          | 7.400          | 7.400          |
| 5241500 10000 Energie                              | 64.600         | 64.600         | 67.900         | 71.200         | 71.200         |
| 5241700 10000 Wasser- und Abwassergebühren         | 16.000         | 16.000         | 16.000         | 16.000         | 16.000         |
| 5241900 10000 Sonst.Bewirtschaftungskosten         | 334.800        | 359.300        | 369.100        | 369.100        | 369.100        |
| 5251100 10000 Treib- u.Schmierstoffe Fahrz.        | 13.500         | 13.500         | 13.500         | 13.500         | 13.500         |
| 5251200 10000 Unterh.u. Reparatur Fahrzeuge        | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| 5251300 10000 Versicherungen und Steuern           | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| 5261100 10000 Dienst- und Schutzkleidung           | 700            | 700            | 700            | 700            | 700            |
| 5261200 10000 Aufwendg.Aus-u.Fortbildg.US          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 5271107 10000 Sachausg.eigene Veranstaltung        | 2.400          | 2.400          | 2.400          | 2.400          | 2.400          |
| 5271108 10000 Bücherbeschaffung, Buchpflege        | 400            | 400            | 400            | 400            | 400            |
| 5271111 10000 Lehr- und Unterrichtsmittel          | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 5271125 10000 Sachausg.für besond. Rechte          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          | 3.600          |
| 5271128 10000 spezielle Zweckausgaben              | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 5281003 10000 Saatgut, Düngem. Schädlingsbek       | 10.100         | 10.100         | 10.100         | 10.100         | 10.100         |
| 5281006 10000 sonst.Verbrauchs-u.Betriebsm.        | 7.900          | 7.900          | 7.900          | 7.900          | 7.900          |
| 5291100 10000 Mitgliedsbeiträge                    | 2.200          | 2.200          | 2.200          | 2.200          | 2.200          |
| 5291900 10000 Sonst.Aufw.sonst.Dienstlsg.          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          | 5.000          |

| Angaben in Euro                              | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Abschreibungen</b>                        |           |           |           |           |           |
| 5711300 10000 Abschreibg.a.bebaute Grundst.  | 239.700   | 231.900   | 226.300   | 225.300   | 225.300   |
| 5711400 10000 Abschreibg.a.Bauten Infrast.   | 220.600   | 220.600   | 220.600   | 220.600   | 220.600   |
| 5711700 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.   | 900       | 900       | 900       | 900       | 900       |
| 5711800 10000 Abschr.a.Fahrz.,Masch.u.Anl.   | 13.300    | 7.000     | 1.700     | 1.100     | 1.100     |
| 5711900 10000 Abschreibungen auf BGA         | 4.300     | 3.200     | 2.900     | 2.500     | 2.500     |
| 5711990 10000 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000 | 600       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| <b>Transferaufwendungen</b>                  | 13.000    | 13.000    | 13.000    | 13.000    | 13.000    |
| 5318000 10000 Zuschüsse an übrige Bereiche   | 13.000    | 13.000    | 13.000    | 13.000    | 13.000    |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>     | 83.900    | 80.800    | 79.900    | 79.900    | 79.900    |
| 5411200 10000 Reisekosten                    | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     | 2.200     |
| 5431001 10000 Bürobedarf                     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
| 5431003 10000 Druck u.Vervielfältigungskost. | 11.900    | 11.900    | 11.900    | 11.900    | 11.900    |
| 5431004 10000 Bücher und Zeitschriften       | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
| 5431005 10000 Post- und Fernmeldegebühren    | 12.000    | 12.000    | 12.000    | 12.000    | 12.000    |
| 5431006 10000 Rundfunk- u.Fernsehgebühren    | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| 5431007 10000 öffentliche Bekanntmachungen   | 7.000     | 7.000     | 7.000     | 7.000     | 7.000     |
| 5431008 10000 Sachverständig.-Gerichtskosten | 32.100    | 29.000    | 28.100    | 28.100    | 28.100    |
| 5431900 10000 sonstige Geschäftsausgaben     | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| 5431990 10000 Aufw.f.Erwerb WG unter 150 €   | 2.700     | 2.700     | 2.700     | 2.700     | 2.700     |
| 5441001 10000 Versicherung                   | 4.800     | 4.800     | 4.800     | 4.800     | 4.800     |
| 5441003 10000 Aufwand innerng.Erwerb Ust.    | 6.400     | 6.400     | 6.400     | 6.400     | 6.400     |