



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Haushaltsplan der Stadt Cottbus/Chóšebuz

> Entwurf Haushalt 2021 - 2024 <



Einleitung

1.1 Ergebnishaushalt

- 1.1.1 Ergebnisentwicklung
- 1.1.2 Folgen Coronapandemie
- 1.1.3 Vergleich Mittelfristplan
- 1.1.4 Besonderheiten 2021
- 1.1.5 Ausgewählte Trends

1.2 Investitionshaushalt

- 1.2.1 Aktueller Stand
- 1.2.2 Zusammensetzung der Auszahlungen
- 1.2.3 Wesentliche Investitionsmaßnahmen

1.3 Haushaltssicherungskonzept

- 1.3.1 Notwendigkeit & Zielsetzung
- 1.3.2 HSK-Maßnahmen

Gründe für die im Vergleich zu den Vorjahren spätere Einbringung des Haushaltes 2021ff.

- Finanzielle Unsicherheiten aufgrund der Corona-Pandemie
 - Steuerschätzungen und detaillierte finanzielle Festlegungen zum Rettungsschirm kamen spät
- Umfängliche Absprachen bezüglich der Überführung des KRZ in den IT-Zweckverband DIKOM
 - Kostenkalkulation, Vertragsschließungen, Vermögensübergänge etc.
- Festlegungen zum neuen Geschäftsbereich V
 - Personalübergänge, Stellenzuwachs, Ertrags- und Aufwandsplanung etc.
- Strenge Vorgaben der Kommunalaufsicht
 - Einhaltung der Mittelfristplanung aus 2020

1.1 Ergebnishaushalt

1.1.1 Ergebnisentwicklung (1/2)



Vorgabe vom Land

- Mindestens Einhaltung der Mittelfristplanung

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| MFP | 7.460 | 7.954 | 7.289 | 7.289 |
| Planung 2021 | 7.504 | 8.017 | 7.353 | 7.414 |
| Differenz | +44 | +63 | +64 | +125 |

➤ Einhaltung der Mittelfristplanung erfüllt

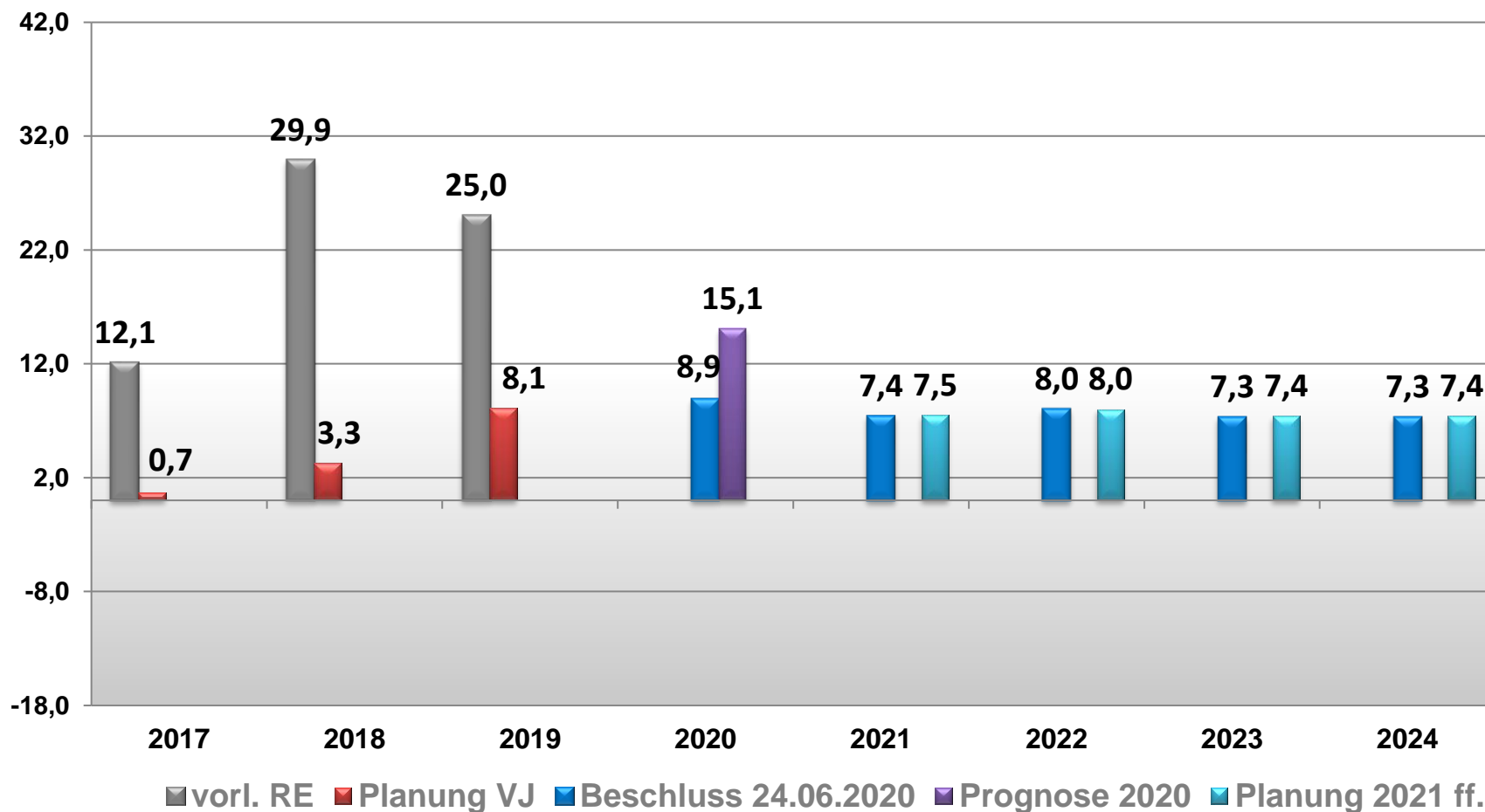
1.1 Ergebnishaushalt

1.1.1 Ergebnisentwicklung (2/2)



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ



1.1 Ergebnishaushalt

1.1.2 Folgen Coronapandemie 2021 (1/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Planverschlechterung zum Ansatz 2020

| u.a. | |
|---------------|---|
| - 5,3 | Mindereinnahmen Gewerbesteuer |
| - 1,2 | Mindereinnahmen Anteil an der Einkommensteuer |
| - 8,9 | Mindereinnahmen Schlüsselzuweisungen |
| 1,4 | Erhöhung Betriebskostenzuschuss Cottbusverkehr durch verringerte Fahrgastzahlen |
| - 16,8 | Summe der Haushaltsbelastung |

1.1 Ergebnishaushalt

1.1.2 Folgen Coronapandemie 2021 (2/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Rettungsschirm 2021*

| | |
|---------------|--|
| + 6,7 | Ausgleich FAG-Mindereinnahmen |
| + 2,1 | Ausgleich Mindereinnahmen GewSt |
| + 1,4 | Erstattung Land Einnahmeausfall Cottbusverkehr |
| + 10,2 | Summe |

*nachrichtlich:

Krisenbewältigungspaket des Bundes beinhaltet auch Erhöhung der Erstattung der Kosten der Unterkunft (KdU) > + 5,4 Mio. € für Cottbus
(Kommunale Forderung bereits vor Corona)

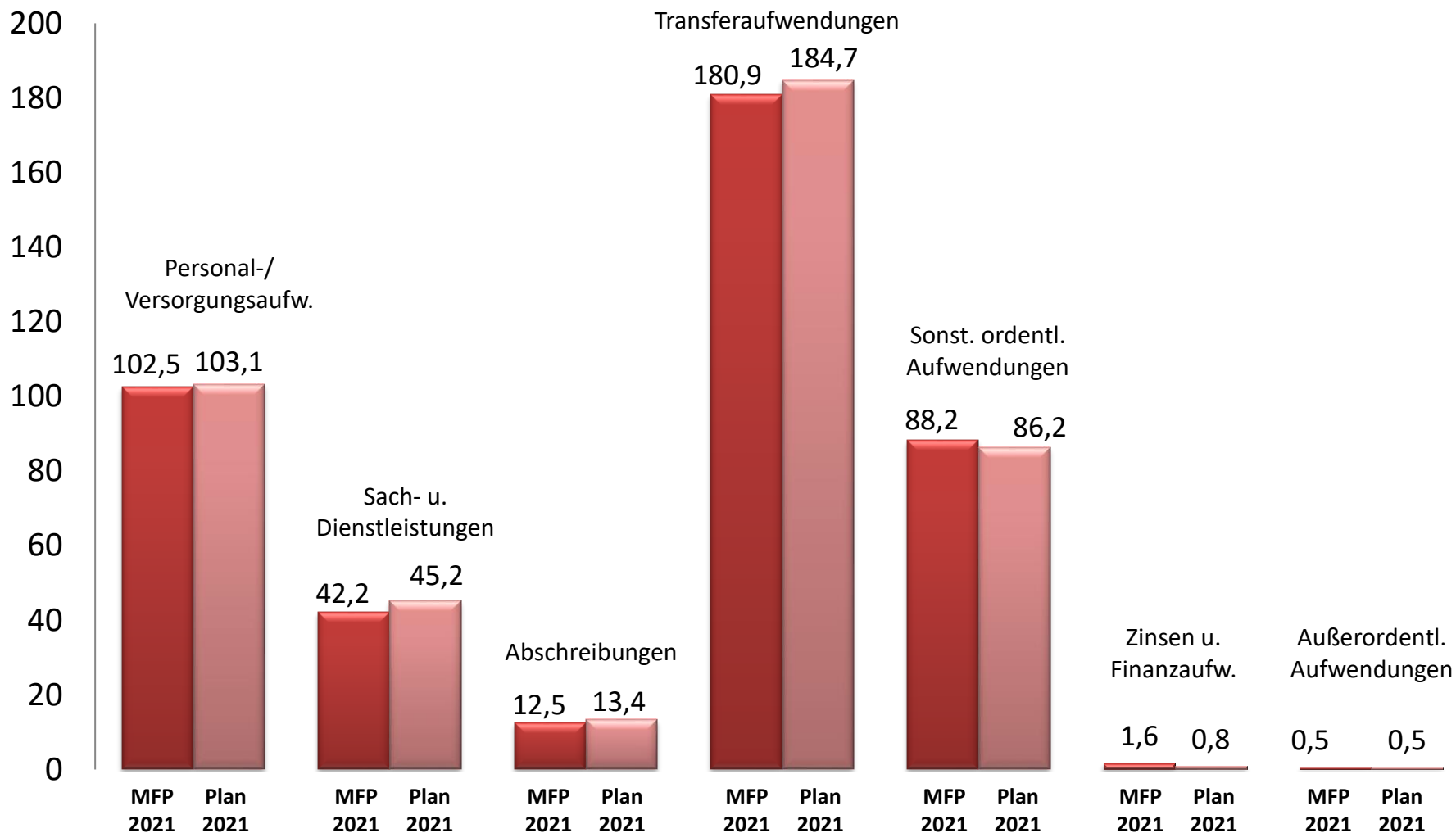
1.1 Ergebnishaushalt

1.1.3 Vergleich Mittelfristplan (1/3)



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ



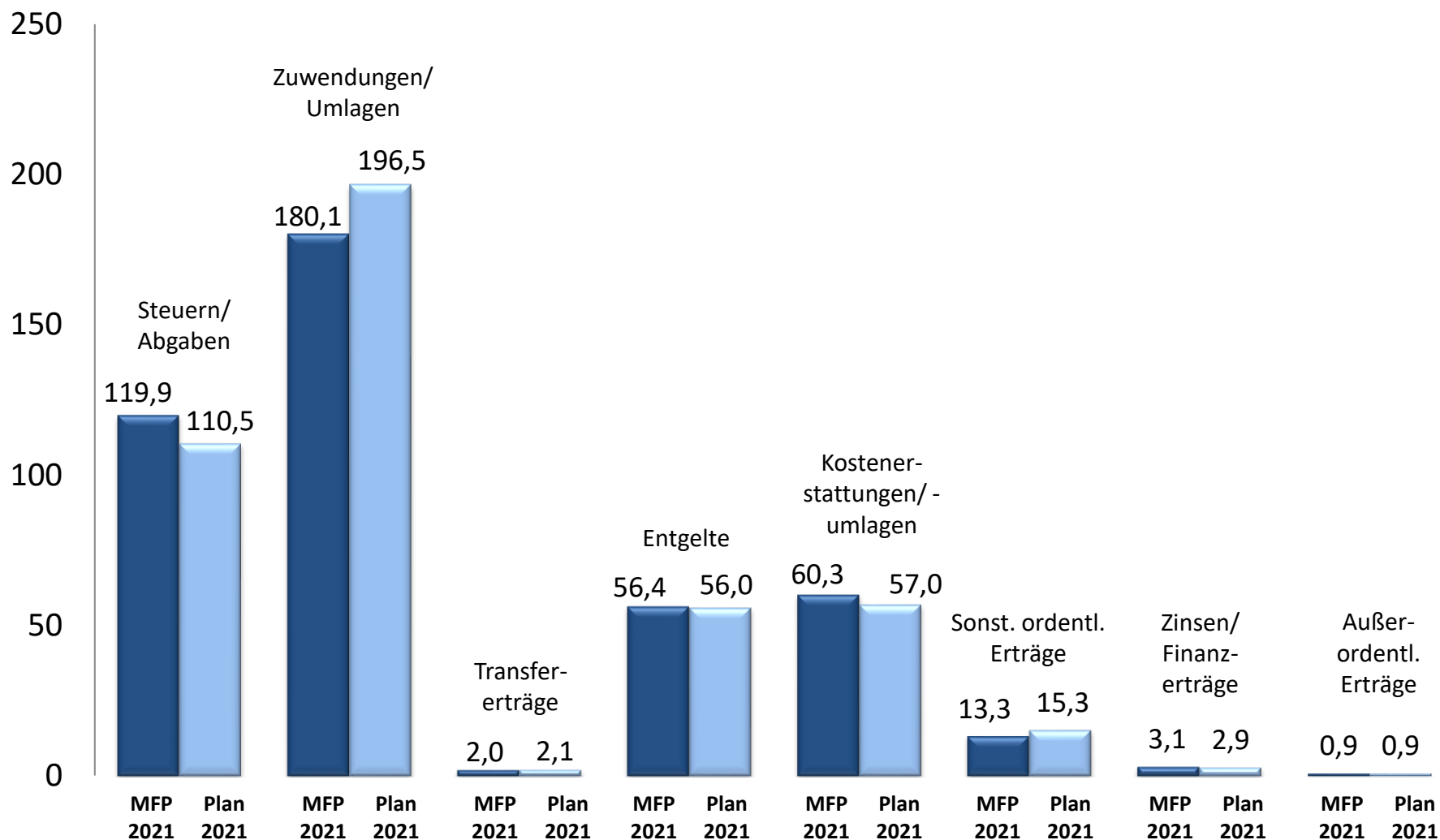
1.1 Ergebnishaushalt

1.1.3 Vergleich Mittelfristplan (2/3)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€



1.1 Ergebnishaushalt

1.1.3 Vergleich Mittelfristplan (3/3)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Veränderungen gegenüber der Mittelfristplanung 2021 (wichtige Positionen)

| | |
|---|--------------|
| Steuermindereinnahmen (Ausgleich durch Rettungsschirm berücksichtigt) Gewerbesteuer (-5,4 Mio. €), Anteil a. d. ESt (-2,9 Mio. €), Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen (2,1 Mio. €) | - 6,2 |
| Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II / Erstattung KdU Sinkende Bedarfsgemeinschaften (-1,6 Mio. €) sowie erhöhter Erstattungssatz KdU (+ 5,4 Mio. €) | + 7,0 |
| Mindereinnahmen FAG (Ausgleich durch Rettungsschirm berücksichtigt) | - 1,2 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer Gemäß Orientierungsdaten der Steuerschätzung Mai 2020 | + 1,4 |
| Kassenkreditzinsen | - 0,6 |

1.1 Ergebnishaushalt

1.1.4 Besonderheiten: Zweckverband DIKOM



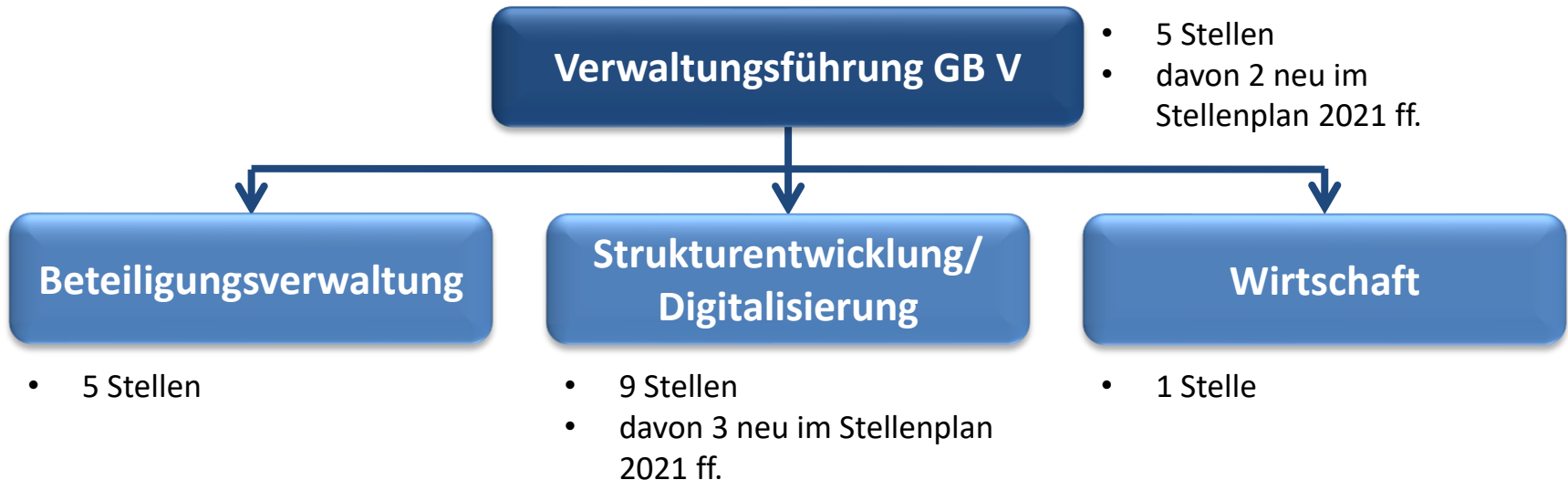
- Überführung des KRZ in den Zweckverband Digitale Kommunen Brandenburg (DIKOM)
- Zweckverband bündelt IT-Expertise der Kommunen und schafft Synergien
- Leistungen, die die Stadt bisher vom KRZ erhalten hat, werden ab 2021 von DIKOM bezogen
- Trotz (neuer) Umsatzsteuerpflicht bezahlt die Stadt zukünftig für die bisher bezogenen Leistungen an DIKOM mit 5,7 Mio. € weniger als der bisherige Betriebskostenzuschuss ans KRZ
- Vorgabe des HSK wird damit eingehalten, für Folgejahre ist weitere Konsolidierung notwendig

1.1 Ergebnishaushalt

1.1.4 Besonderheiten: Neuer Geschäftsbereich V



Geschäftsbereich V



- Noch nicht alle Details des neuen Geschäftsbereichs V bekannt
- Für Haushaltsplanentwurf wurden 20 Stellen sowie 100 T€ dem GB V zugeordnet
- Voraussichtlich im 1. Quartal werden (per StVV-Vorlage) Personal und Budgets von anderen Geschäftsbereichen dem GB V übertragen und Konten aktualisiert

1.1 Ergebnishaushalt

1.1.4 Besonderheiten: Komm. Kinder- u. Jugendhilfe



- Überführung der **Horte Sielow und Pünktchen & Anton** in das Sondervermögen zum 1.1.2021
- **37,675 VZE** wechseln in diesem Zusammenhang vom Jugendamt in den Eigenbetrieb
- Planung von **Ø 1408 betreuten Kindern** in den Bereichen Kinderkrippe, -garten sowie Horte
- Einzahlungen : **7.488,6 T€**
 - davon FB 50 810,7 T€ (Kostenerstattung Heilpädagogen)
 - davon FB 51 6.677,9 T € (Finanzierung nach KitaG)
- Wirtschaftsplan mit geplanten Jahresüberschuss **128,2 T€**

1.1 Ergebnishaushalt

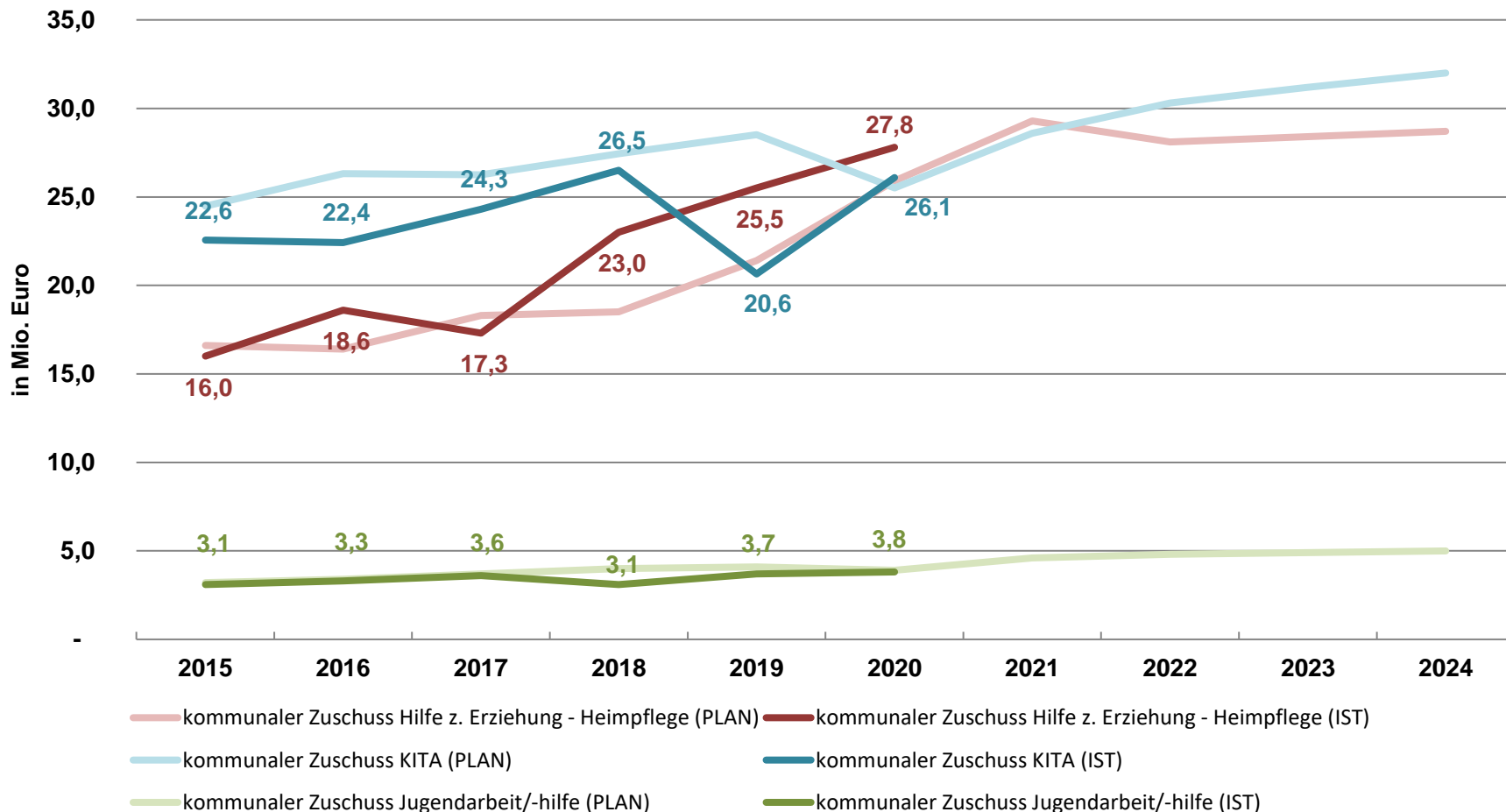
1.1.5 Trend: Zuschüsse Jugendamt



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Kommunaler Zuschuss im Bereich Heimpflege/ Jugendhilfe und Kita 2015 - 2024



1.1 Ergebnishaushalt

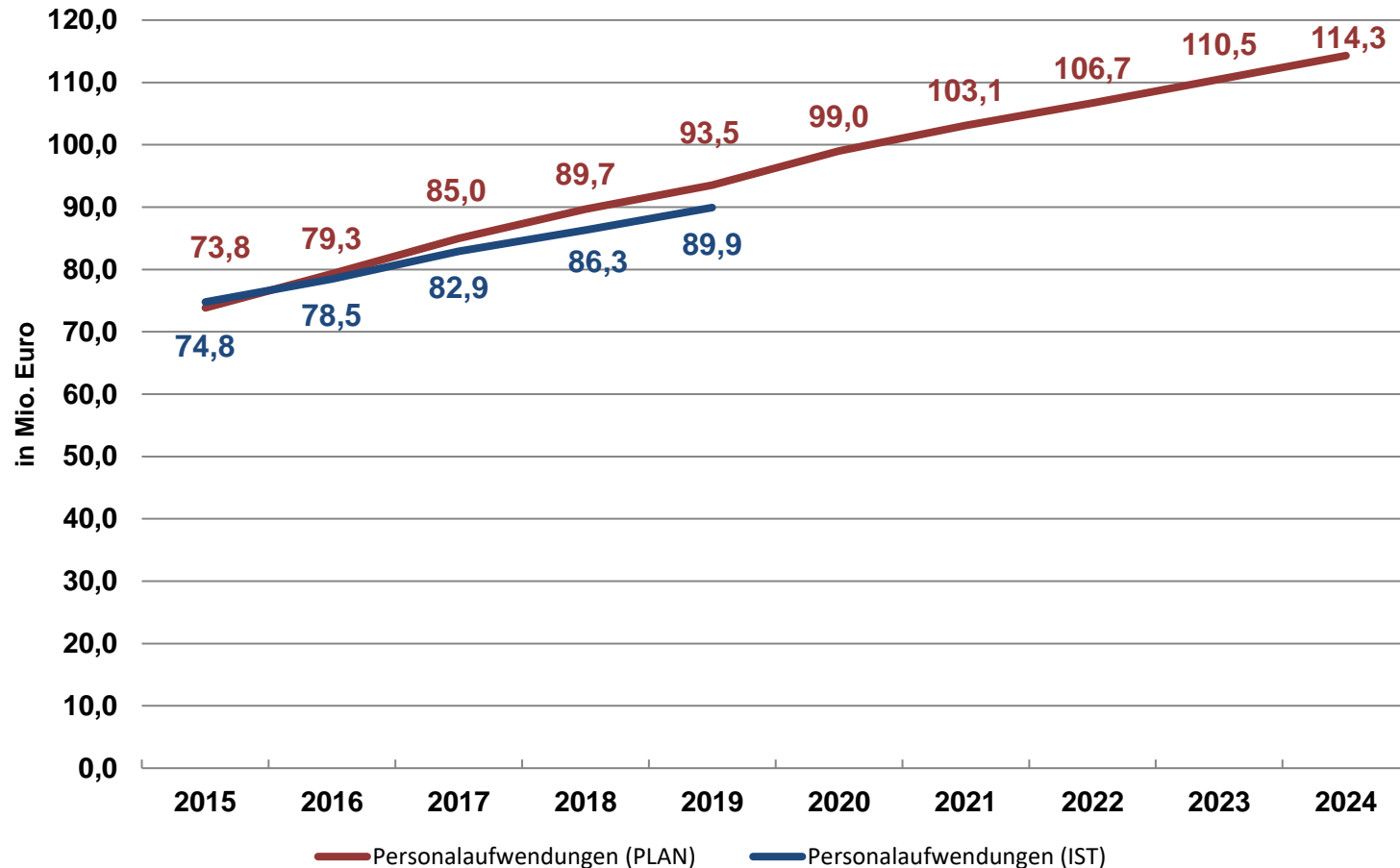
1.1.5 Trend: Personalaufwendungen



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Personalaufwendungen 2015 - 2024

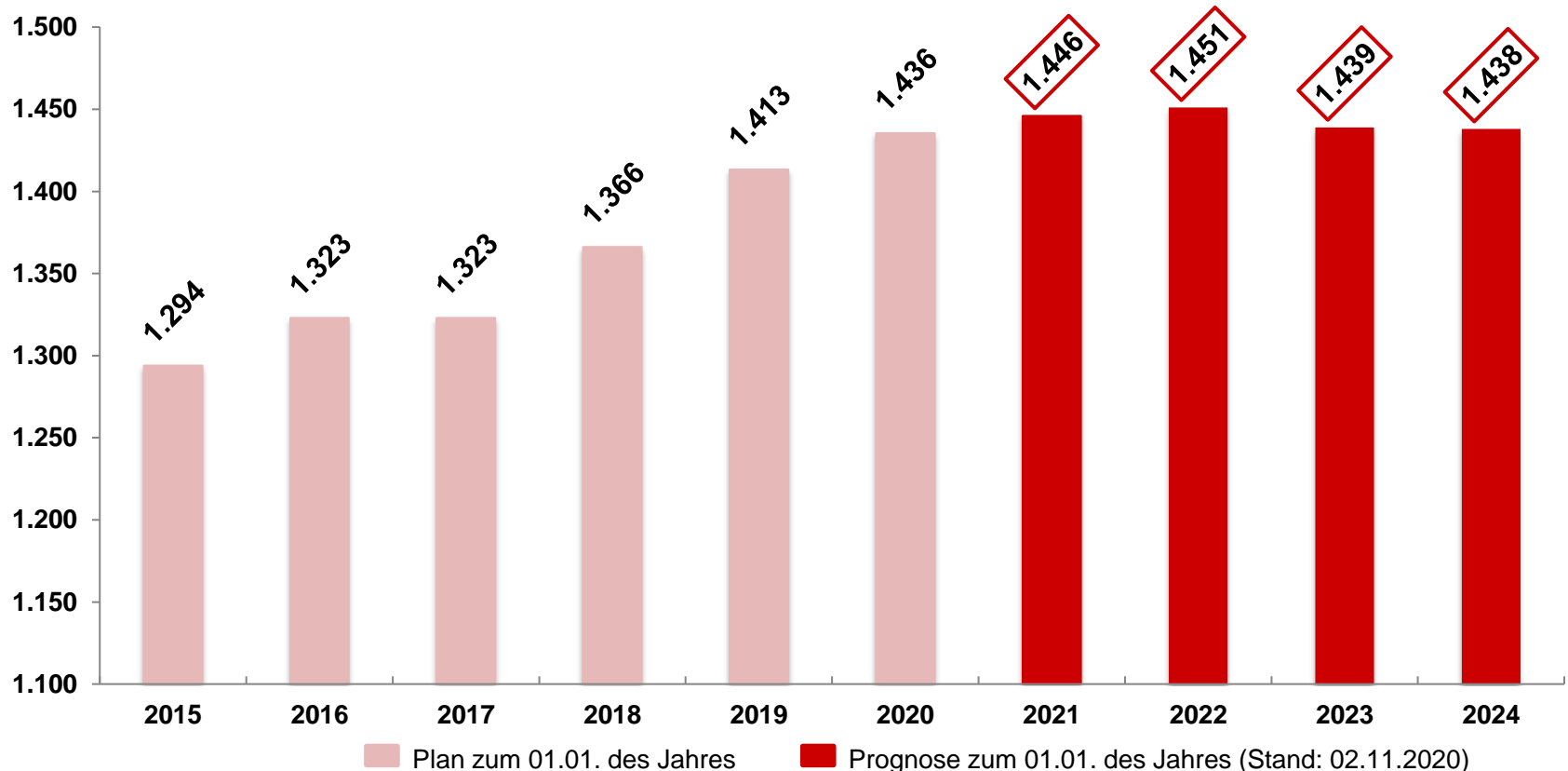


1.1 Ergebnishaushalt

1.1.5 Trend: Stellenplan



Stellenplan (in VZE) 2015 - 2024



➤ Digitalisierung bringt erst 2023/24 nennenswerte Netto-Effekte für den Stellenplan

1.1 Ergebnishaushalt

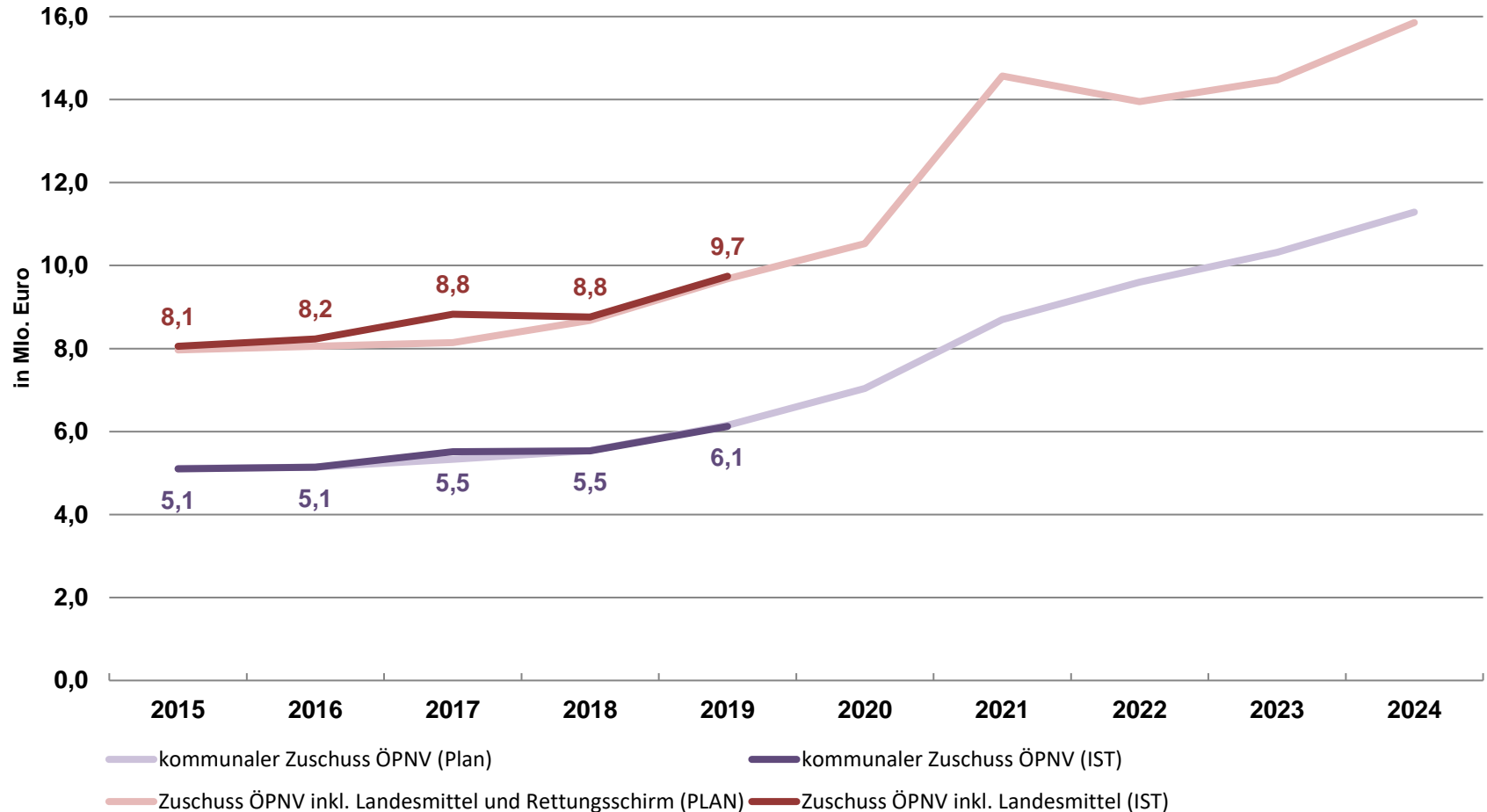
1.1.5 Trend: Zuschuss Cottbusverkehr



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Zuschuss an Cottbusverkehr 2015 - 2024

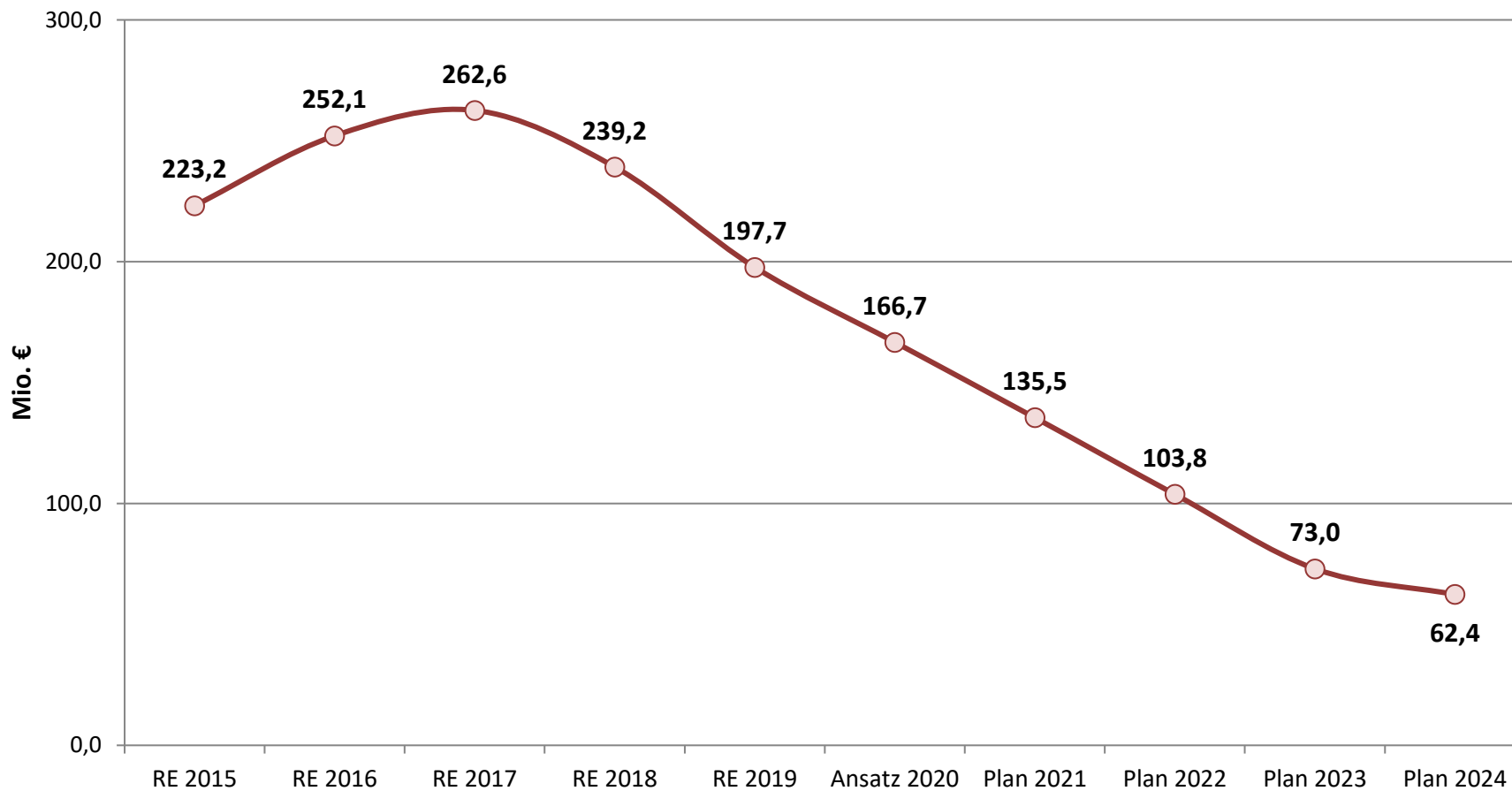


1.1 Ergebnishaushalt

1.1.5 Trend: Kassenkredit



Entwicklung Kassenkredit 2015 - 2024



1.2 Investitionshaushalt

1.2.1 Aktueller Stand



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

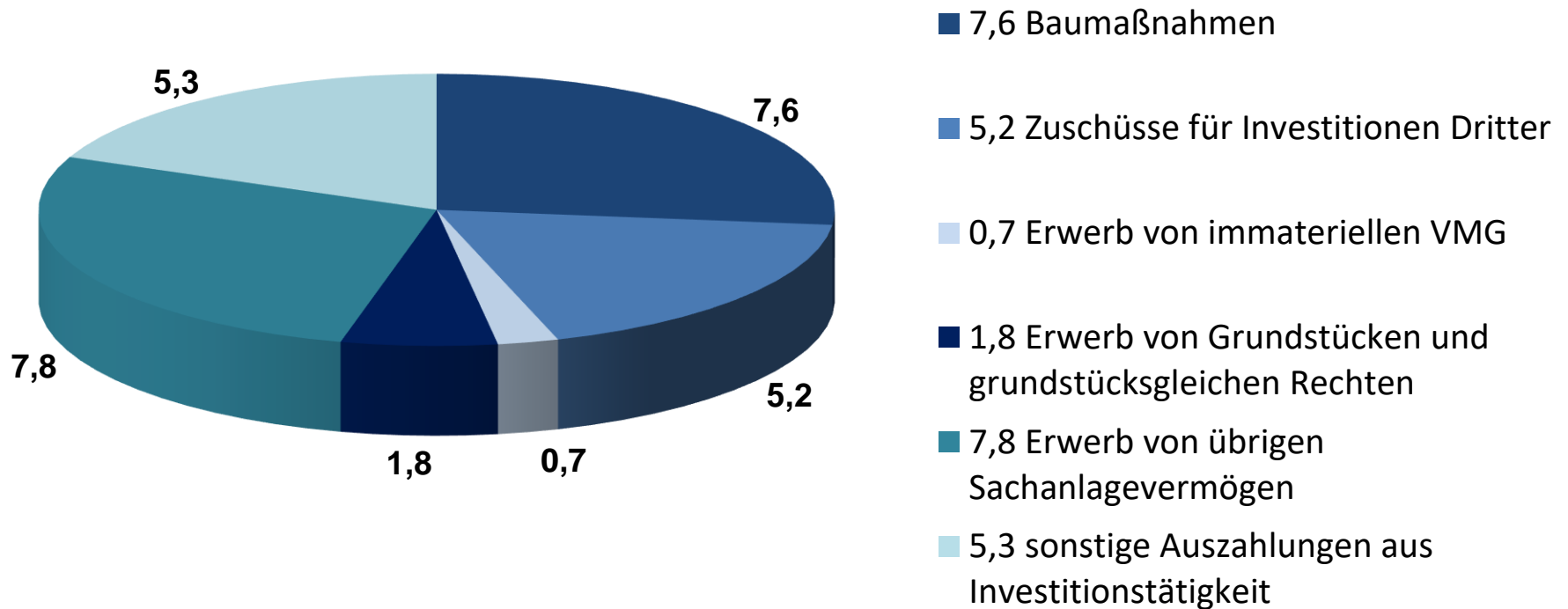
| | vorl. RE 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 |
|---|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Einzahlungen | 23,6 | 20,5 | 24,4 | 18,5 | 12,1 | 11,2 |
| • davon Einzahlungen zur allgemeinen Deckung von Auszahlungen | 5,2 | 7,5 | 7,9 | 7,8 | 8,2 | 8,9 |
| Auszahlungen | 24,7 | 24,1 | 28,4 | 22,2 | 16,3 | 15,5 |
| Gesamt | -1,1 | -3,6 | -4,0 | -3,7 | -4,2 | -4,3 |
| Kreditaufnahmen ab 2021: | | | 4,0 | 3,7 | 4,2 | 4,3 |
| Saldo | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

1.2 Investitionshaushalt

1.2.2 Zusammensetzung der Auszahlungen



Gesamtauszahlungen 28,3 Mio. €



1.2 Investitionshaushalt

1.2.3 Wesentliche Investitionsmaßnahmen



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

| | 2021 | ff. |
|---|------------|-------------|
| Leitstelle Lausitz | 1,0 | 0,9 |
| Schulen Ausstattungen | 1,0 | 2,3 |
| Schulen Medienentwicklungsplan | 1,1 | 1,8 |
| Ludwig-Leichhardt-Gymnasium, Schulgebäude, BA 4.1 Haus A | 0,5 | 0,0 |
| Spreeschule, E.-Wolf-Straße | 3,5 | 5,6 |
| Tierpark Raubtierhaus 2.BA | 1,0 | 0,3 |
| Tierpark Elefantenhaus | 0,4 | 0,0 |
| Kita Wehrpromenade 2 | 0,8 | 0,0 |
| Stadtentwicklung / Stadtumbau (Sa/Ma, Sandow, Neu Schmellwitz, Aufwertung, RSI, Cottbuser Ostsee) | 5,3 | 11,2 |
| StT Döbbrick – Döbbrick Süd | 0,5 | 0,0 |
| Stadtring Nordring bis Stadtausgang | 0,3 | 1,7 |
| Smart City | 1,4 | 3,5 |
| Investitionszuschuss Cottbusverkehr GmbH | 3,6 | 12,9 |

1.3 Haushaltssicherungskonzept

1.3.1 Notwendigkeit & Zielsetzung



- **Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts** aufgrund des seit Einführung der Doppik im Jahr 2010 aufgelaufenen kumulierten Fehlbetrags im ordentlichen Ergebnisses
- Ziel: **vollständiger Abbau des kumulierten Fehlbetrags**, nach derzeitiger Planung **spätestens 2024**
- Wenn die geprüften Jahresabschlüsse der Jahre 2019 und 2020 Überschüsse in der Größenordnung der vorläufigen Ergebnisse/Prognose bestätigen, ist dies auch 2022 o. 2023 mögl.



- **Die Stadt Cottbus/Chóšebuz wird nicht mehr lange unter Haushaltssicherung stehen**
- Danach wird die Stadt freier über ihren Haushalt verfügen können und u.a. Gelder aus dem Ergebnishaushalt in den Investitionshaushalt übertragen
- **ABER: Bis dahin muss am Konsolidierungskurs festgehalten werden!**

1.3 Haushaltssicherungskonzept

1.3.2 HSK-Maßnahmen (1/3)



in T€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

| FORTSCHREIBUNG von Maßnahmen aus 2020 | Konsolidierung 2021 zum Ansatz 2020 | |
|---|--|----------------|
| Auf- und Umstellen von Parkautomaten zur Bewirtschaftungsoptimierung > Maßnahme beendet, keine weitere Konsolidierung zum Ansatz 2020 | X | - |
| Erhöhung des Engagements der Sparkasse Spree-Neiße > Keine Umsetzung in 2020 - Fortschreibung beendet > Weiterentwicklung und Aufnahme in neuer Form im HSK 2021 | X | - |
| Ersatzbemessung Grundsteuer B > Keine weitere Ertragserhöhung und somit keine Konsolidierung mehr zum Ansatz 2020 | X | - |
| Erhöhung der Erträge aus der Hundesteuer | ✓ | 65 |
| Zins- und Liquiditätsmanagement | ✓ | 452,1 |
| Gründung eines IT-Zweckverbandes und Übergang des KRZ | ✓ | 342,1 |
| Verlustübertragung der Lagune als Gewinnentnahme durch die GWC > Bezogen auf Ansatz 2019, da damals letztmalig im Plan der Stadt enthalten | ✓ | 708 |
| Beschaffung eines Selbstbuchungssystems im Lernzentrum > Beschaffung Selbstbuchungssystem und Stellenwegfall noch nicht untersetzt | X | |
| Summe der Konsolidierung aus Fortschreibungsmaßnahmen | | 1.567,2 |

1.3 Haushaltssicherungskonzept

1.3.2 HSK-Maßnahmen (2/3)



in T€

STADT COTTBUS
CHÓSEBUS

| NEUE Maßnahmen aus 2020 - Erträge - | Konsolidierung 2021 zum Ansatz 2020 |
|--|--|
| Zinsertragsmanagement | 29,0 |
| Erhöhung Parkgebühren | 24,0 |
| Erweiterung Bewohnerparkzonen | 4,5 |
| Ausweitung Gebührenerhebung (FB 72) | 1,1 |
| Unterstützung kultureller Einrichtungen der Stadt Cottbus/Chósebus durch die Sparkasse | 125,0 |
| Neufassung Sondernutzungsgebührensatzung (FB 32) | 15,2 |
| Erhöhung Garten- und Garagenpacht | 430,0 |
| Konsolidierung durch Mehrerträge | 628,8 |

1.3 Haushaltssicherungskonzept

1.3.2 HSK-Maßnahmen (3/3)



in T€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

| NEUE Maßnahmen aus 2020 - Aufwendungen - | Konsolidierung 2021 zum Ansatz 2020 |
|---|--|
| Einführung eines webbasierten Einsichts- und Abfragemanagementsystems (FB 10 Loga3) | 9,0 |
| Reduzierung des Versicherungsaufwandes (FB 30) | 42,0 |
| Reduzierung von Mehrfachhilfen (FB 51) | 550,0 |
| Reduzierung von Reisekosten durch Webcam-Nutzung (Stadt Gesamt) | 52,3 |
| Einsatz interner Mitarbeiter in der Feldherpetologie | 4,7 |
| Konsolidierung durch Minderaufwendungen | 658,0 |