



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Dienstberatung der Rathausspitze

> Analyse zum 30.09.2020 <

17.11.2020



1. Ergebnishaushalt

- 1.1 Hochrechnung zum 31.12.2020
- 1.2 Ergebniszusammensetzung
- 1.3 Corona-Auswirkungen

2. Investitionshaushalt

- 2.1 Hochrechnung zum 31.12.2020
- 2.2 Erläuterung der Abweichungen

3. Haushaltssicherungskonzept

Analyse zum 30.09.2020

- 1. Ergebnishaushalt -

1. Ergebnishaushalt

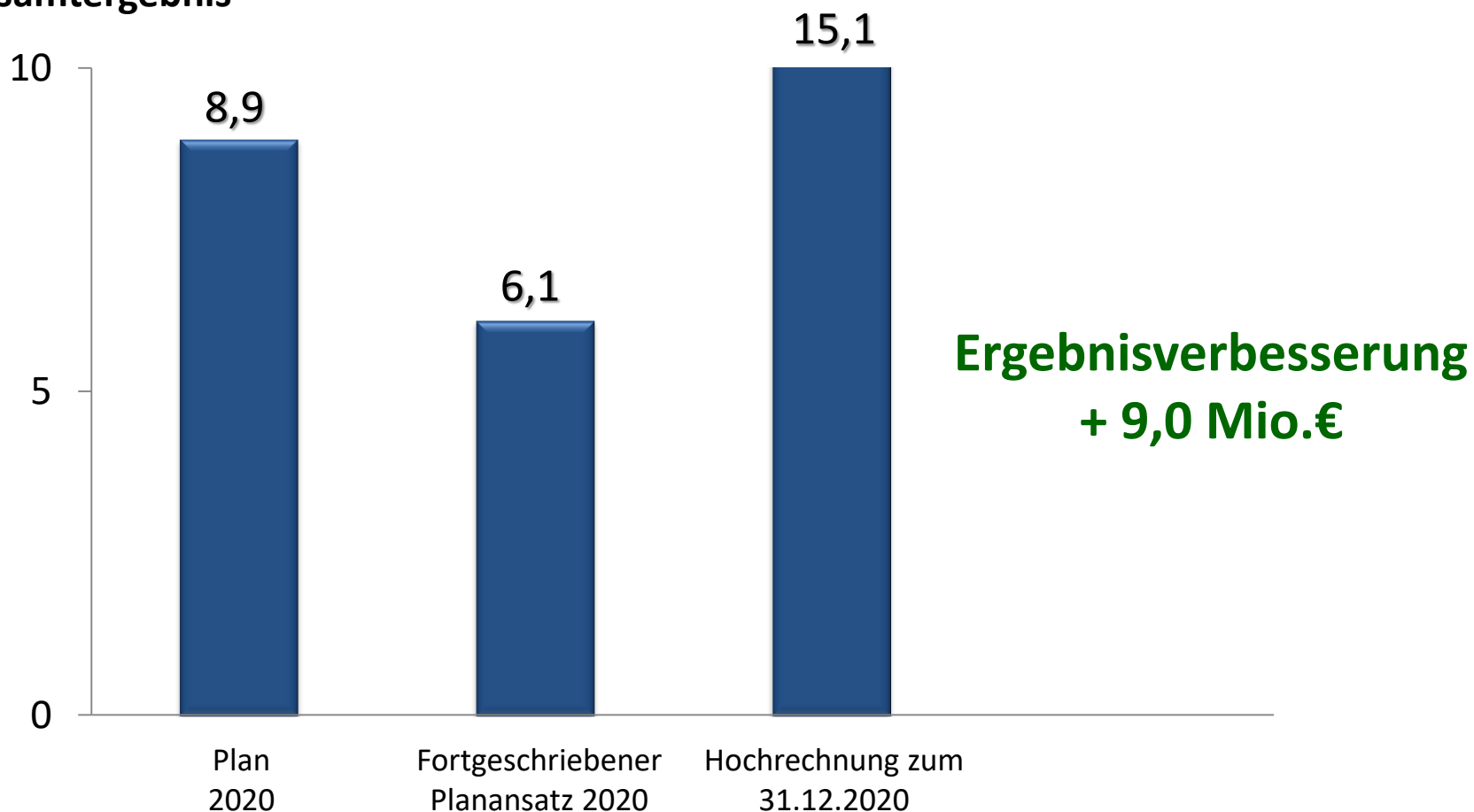
1.1 Hochrechnung zum 31.12.2020 (1/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Gesamtergebnis



1. Ergebnishaushalt

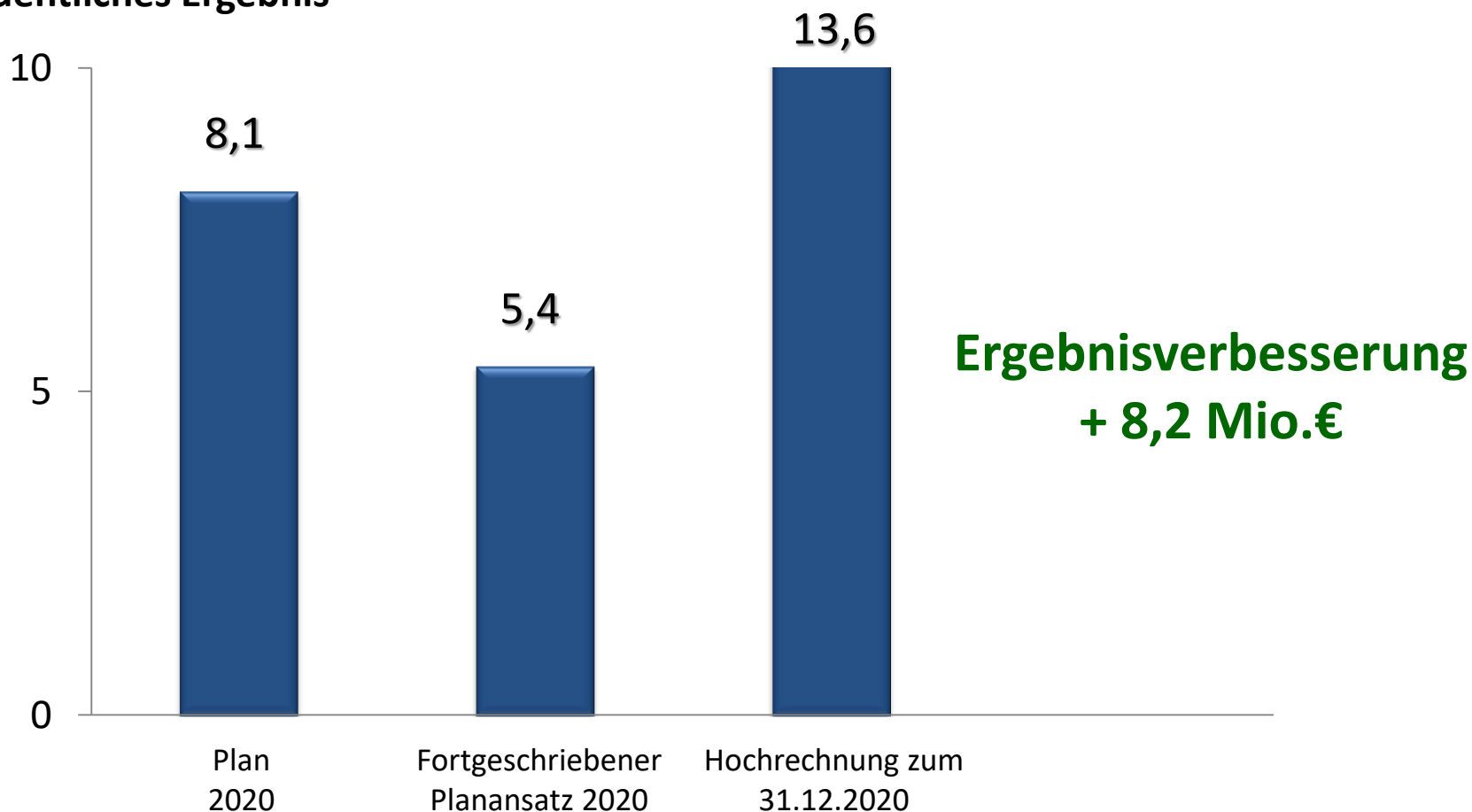
1.1 Hochrechnung zum 31.12.2020 (2/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Ordentliches Ergebnis



1. Ergebnishaushalt

1.2 Ergebniszusammensetzung (wichtigste Positionen) in Mio.€



STADT COTTBUS
CHÓSEBUZ

Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II / Erstattung KdU sinkende Bedarfsgemeinschaften sowie erhöhter Erstattungssatz (41,4% → 66,4%)	- 8,1
Steuermindereinnahmen (Ausgleich durch Rettungsschirm berücksichtigt) Gewerbesteuer (-5,0 Mio. € inkl. entsprechend geringerer Gewerbesteuerumlage), Anteil a. d. ESt (-3,7 Mio. €), Ausgleich Gewerbesteuermindereinnahmen 2,5 Mio. €)	- 6,2
Personalaufwand 118 nicht besetzte Stellen, verzögerte Nachbesetzung, ausgefallene Auswahlgespräche	- 3,6
Kita Mehraufwendungen aufgrund veränderter Personalschlüssel ab 08/2020 (inkl. erhöhter Landeszuschuss) durchschnittlich etwas mehr Kinder als geplant (→ erhöhter Sachkostenzuschuss) Ausstattung von neuen KITA-Plätzen	+ 3,0
Ausgleich kommunale Mehrausgaben im Zusammenhang mit Corona	+ 2,0
höherer Anteil an der Umsatzsteuer	+ 1,9
Höhere Schlüsselzuweisungen (gemäß Bescheid vom 22.06.2020)	+ 1,8
CMT - Außerplanmäßige AfA erwarteter Jahresfehlbetrag aufgrund pandemie-bedingter Schließung	+ 0,9

1. Ergebnishaushalt

1.3 Corona-Auswirkungen (1/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Planverschlechterung	
u.a.	
- 5,5	Verschlechterung Gewerbesteuer
+ 0,5	Verbesserung Gewerbesteuerumlage durch geringere Gewerbesteuerereinnahme
- 3,7	Verschlechterung Anteil an der Einkommensteuer
- 0,9	Außerordentliche Abschreibung für die CMT GmbH Jahresverlust
- 2,6	Verschlechterung durch Erhöhung Betriebskostenzuschuss CottbusVerkehr
- 0,2	Verschlechterung Vergnügungssteuer: Spielhallen bis 27.05.2020 geschlossen
- 0,2	Verschlechterung der Einnahmen in den Kultureinrichtungen Konservatorium -45,3 T€, Volkshochschule -39 T€, Schule für Niedersorbische Sprache und Kultur -7,2 T€, Glad-House -60,0 T€, Stadt- und Regionalbibliothek -24 T€
- 0,2	Verschlechterung durch geringere Parkautomateneinnahmen
- 0,6	Verwarn-/ Bußgelder
- 0,2	Geringere Einsatzzahlen im Rettungsdienst
- 13,6	Summe

1. Ergebnishaushalt

1.3 Corona-Auswirkungen (2/2)



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Rettungsschirm 2020*

+ 2,5	Ausgleich Mindereinnahmen GewSt
+ 2,0	Mehrbelastungsausgleich vom Land
+ 2,6	Erstattung Land Einnahmeausfall CottbusVerkehr
7,1	Summe

*nachrichtlich:

- Krisenbewältigungspaket des Bundes beinhaltet auch Erhöhung der Erstattung der Kosten der Unterkunft (KdU) > + 6,5 Mio. € für Cottbus
- Die Erhöhung wird nicht als Rettungsschirm anerkannt - bereits vor Corona in Überlegung bzw. von den Kommunen gefordert

Analyse zum 30.09.2020

- 2. Investitionshaushalt -

2. Investitionshaushalt

2.1 Hochrechnung zum 31.12.2020



in Mio.€

STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

	Ansatz 2020	fortg. Ansatz 2020 *	vorauss. Ergebnis 31.12.2020	Vergleich Ergebnis ./. fortg. Ansatz 2020*
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20,5	24,6	25,8	1,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24,1	35,4	31,1	-4,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3,6	-10,8	-5,3	5,5

davon Bildung von Ermächtigungsresten von 2020 nach 2021 **4,3**

vorauss. Ergebnis aus Investitionstätigkeit **1,2**

* fortgeschriebener Ansatz (Ansatz + übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren + Übertragungen/ Nachbewilligungen (§ 23 KomHKV; § 70 BbgKVerf) ./.. Sperren ./.. Ersparnis/Abgänge übertragener Ermächtigungen aus Vorjahren)

2. Investitionshaushalt

2.1 Hochrechnung zum 31.12.2020



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

in Mio.€

Bemerkung:

- Überschuss von 1,2 Mio. € durch Einzahlungen aus Abrechnungen Vorjahr und höherer Investitionspauschale
- Keine Berücksichtigung durch die GB in den bisherigen Monatsanalysen
- **Zukünftig unterjährig qualitativere Prognosen von den GB erbeten!**

Verwendung des Überschusses:

- Ergebnis 2019 wies Fehl von -1,1 Mio. € auf > Deckung durch Kassenkredite (KK)
- Finanzierung durch KK nur kurzfristig möglich, Überschuss 2020 in Höhe von 1,2 Mio. € muss dafür verwendet werden
- verbleibender Überschuss 0,1 Mio. € könnte 2020 verwendet werden
- ABER: Ergebnis basiert nur auf Prognosen > Risiko!

2. Investitionshaushalt

2.2 Erläuterung der Abweichung ab 50 T€ (1/4)

in T €



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Bezeichnung des Auftrages	Erläuterung	Ergebnis- entwicklung
<u>-Finanzen-</u>		
Investitionspauschale - Land	Bescheid vom 22.06.2020 +452 T€ Inv. Schlüsselzuweisung	+ 452,2
<u>-Feuerwehr-</u>		
RLS - Technische Ausrüstung	Maßnahme "Beschaffung einer Stabs- und Lagesoftware" • Vsl. keine Auszahlung mehr in 2020 - Restebildung erforderlich	- 199,5
Leitstelle Lausitz	• Ausschreibung ist erfolgt • Vsl. keine Auszahlung mehr in 2020 - Restebildung erforderlich	- 424,2

2. Investitionshaushalt

2.2 Erläuterung der Abweichung ab 50 T€ (2/4)

in T €



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Bezeichnung des Auftrages	Erläuterung	Ergebnis-entwicklung
<u>-Schule/ Sport-</u>		
Astrid-Lindgren-Grundschule	FM-Einzahlung ZIP nach Vorlage Verwendungsnachweis zur Maßnahme Sporthalle	+ 101,3
Ludwig-Leichhardt-Gymnasium, BA 4.1 Haus A	• FM-Einzahlung aus Abforderung 2019 +874,4 T€, • beantragte FM-Erhöhung +147,3 T€	+ 1.103,9
	• Kostenerhöhung durch zusätzlich: AMOK; Lüftungsoptimierung	+ 80,0
Spreeschule E.-Wolf-Straße	Es liegt zur Zeit keine FM Zuwendung vor. Daher kann Planung nicht fortgeführt und in Folge der Baubeginns nicht erfolgen	- 303,0
Max-Steenbeck-Gymnasium	• abhängig vom Rechtsstreit • Vsl. Kein Abschluss in 2020 - Übertragung nach 2021	- 100,0

2. Investitionshaushalt

2.2 Erläuterung der Abweichung ab 50 T€ (3/4)

in T €



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Bezeichnung des Auftrages	Erläuterung	Ergebnis- entwicklung
-Kultur-		
Tierpark Raubtierhaus 2. BA	Interreg V - Unterzeichnung Fördervertrag steht noch aus (noch kein Maßnahmenbeginn)	+ 182,8
Tierpark Elefantenhaus	Restbildung erforderlich	- 1.397,5
- Stadtentwicklung -		
Soziale Stadt - Sandow	Minderbedarf Bund/Land-Mittel- damit freier KMA	- 73,3

2. Investitionshaushalt

2.2 Erläuterung der Abweichung ab 50 T€ (4/4)

in T €



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Bezeichnung des Auftrages	Erläuterung	Ergebnis- entwicklung
<u>-Liegenschaften-</u>		
Verkaufserlöse Grundstücke	außerplanmäßige Einnahmen: • 193 T€ BTU-Gelände, Verkauf an Land Brandenburg, • 52,2 T€ GG Sielower Landstraße, • Privatverkäufe 12,7 T€, 13,0 T€, 11,0 T€, 15,4 T€	+ 297,6
Grundstückskauf	• Rückabwicklung ehem. Max-Steenbeck-Gymnasium (383 T€). • Aufgrund des außerplanmäßigen Ankauf PeWoBe-Kita (100 T€) erfolgte Erhöhung des Ansatz um planmäßige Ankäufe bzw. deren Nebenkosten durchzuführen.	- 384,3
<u>-Beteiligung-</u>		
Investitionszuschuss Cottbusverkehr GmbH	• Differenz wird ins Folgejahr übernommen • 1,08 Mio. € für den Gleisbogen fließen voraussichtlich nicht 2020 ab.	- 1.292,6

Analyse zum 30.09.2020

- 3. Haushaltssicherungskonzept -

3. Haushaltssicherungskonzept



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Maßnahmen 2020	Erfüllung zum 31.12.2020	Bemerkung
Optimierung Parkraumbewirtschaftung	Umsetzung erfolgt	- Maßnahme umgesetzt - Durch corona-bedingte Mindereinnahmen jedoch keine Mehrerträge
Erhöhung Engagement Sparkasse	Keine Umsetzung	- Fortschreibung wird beendet - Weiterentwicklung und Aufnahme in neuer Form im HSK 2021
Ersatzbemessung Grundsteuer B	Volle Erfüllung	
Hundesteuer Bestandsaufnahme	Keine Umsetzung	- Aufgrund von Corona keine Bestandsaufnahme durchgeführt - Maßnahmenbeginn 2021
Zins- und Liquiditätsmanagement	Übererfüllung	- Weniger Aufwendungen als geplant - Entwicklung findet Berücksichtigung bei der Fortschreibung der Maßnahme in 2021
Gründung IT-Zweckverband „Digitale Kommune Brandenburg“	Volle Erfüllung	
Verlustübertragung der Lagune an die GWC	Volle Erfüllung	Erfolgt noch bis 2022
Beschaffung eines Selbstbuchungssystems	verzögerte Umsetzung	- Beschaffung bisher noch nicht erfolgt > Umsetzung durch FB 41 wird gefordert! - Stelle entfällt, wird jedoch umgewandelt und neu besetzt