

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

der Stadt Cottbus / Chośebuz
Haushaltsplan 2005

für die Haushaltsjahre 2005-2010

(Stand 20.08.2004)



Inhaltsverzeichnis

Vorlage Stadtverordnetenversammlung

	Seiten
Vorbericht	1 - 3
Übereinstimmende Festlegungen der Haushaltssprecher der Fraktionen CDU/DSU, PDS und SPD sowie des Vorsitzenden der StVV Cottbus	4
Maßnahmeplan zur Fortschreibung des HSK vom 28.05.2003 für den Zeitraum 2004 - 2010	5 - 7
Mittelfristiger Finanzplan 2005 – 2008	8 - 11
Konsolidierungsmaßnahmen Einnahmen	12
Konsolidierungsmaßnahme Sachkosten	13
Konsolidierungsmaßnahmen Personalkosten	14
Verwaltungshaushalt der Stadt Cottbus - Mittelfristiger Finanzplan 2005 – 2008 (Übersicht)	15
Finanzplan nach Arten mit noch umzusetzenden Konsolidierungszielen	16 - 21
Verwaltungshaushalt der Stadt Cottbus – unter Berücksichtigung der noch umzusetzenden Konsolidierung (Übersicht)	22
Entwicklung Personalkosten 2005 – 2012	23
Übersicht Personalkostenentwicklung und Abbau an VbE bis 2012	24

Vorbericht

zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2005 - 2010

Mit dem Beschluss des Haushaltssicherungskonzeptes 2003 - 2009 am 28.05.2003 hatte sich die Stadt Cottbus zum Ziel gesetzt, das kumulative Defizit im Jahr 2003 auf 37,9 Mio. € abzusenken und das strukturelle Defizit (jährliches Defizit) auf 36,4 Mio. € zu reduzieren.

Die Zuführung vom VMH zum VWH war in Höhe von 80,0 Mio. € geplant.

Mit der Jahresrechnung 2003 sind folgende Ergebnisse festgestellt worden:

Fehlbetrag laut Jahresrechnung kumulativ: 117,2 Mio. €

davon: Stadt Cottbus 115,8 Mio. €, Ortsteil Gallinchen 1,3 Mio. € und
Ortsteil Groß Gaglow 50 T€.

Da die für das Jahr 2003 geplanten Erlöse aus Anteilsverkäufen im Jahr 2004 geplant sind,
ist von einem „theoretischen kumulativen Defizit“ für die Stadt Cottbus

in Höhe von 35,8 Mio. € im Jahr 2003
auszugehen.

Diese positive Abweichung in Höhe von 2,1 Mio. € resultiert aus der restriktiven Verwendung der geplanten Mittel (vorläufige Haushaltsführung im gesamten Jahr 2003).

Ausgehend von dem Stand der Umsetzung der Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes vom 28.05.2003 der Jahre 2003 - 2009 wurden die Höchst - Fehlbeträge (kumulativ und strukturell) mit der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2004 - 2010 (Beschluss 26.05.2004) wie folgt festgesetzt:

- in Mio. € -

Jahr	Fehlbetrag kumulativ	Fehlbetrag strukturell	Zuführung VMH an VWH
2004	83,7	46,5	80,0*
2005	109,1	25,6	0,0
2006	132,4	23,3	0,0
2007	155,7	23,3	0,0
2008	175,8	20,1	0,0
2009	196,9	21,1	0,0
2010	215,8	18,9	0,0

* die für das Jahr 2003 geplanten Erlöse aus Anteilsverkäufen sind im Jahr 2004 geplant

Ursachen für die Erhöhung des kumulativen Defizits im **Jahr 2004** (um 25,5 Mio. €) im Vergleich zum Mittelfristigen Finanzplan 2003 – 2006 waren insbesondere:

→ **nicht vorhersehbare Mindereinnahmen und Mehrausgaben**
die im HSK 2004 ff vom 26.05.2004 ausführlich dargestellt worden sind.

z. B.

Mindereinnahmen u. a.

- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Wegfall der Zuführung des VMH an den VWH

Mehrausgaben u. a.

- Personalausgaben
- Sachausgaben für neue Ortsteile, Bewirtschaftungskosten
- Sozialhilfe in- und außerhalb von Einrichtungen
- Jugendhilfe in- und außerhalb von Einrichtungen
- Veranschlagung Fehlbetrag des VWH der Stadt Cottbus und der neuen Ortsteile

In der Mittelfristigen Finanzplanung 2005 - 2008 werden folgende Höchst-Fehlbeträge erreicht:

- in Mio. € -

Jahr	Fehlbetrag kumulativ	Fehlbetrag strukturell	Zuführung VMH an VWH
2005	109,1	25,6	0,0
2006	132,4	23,3	0,0
2007	155,7	23,3	0,0
2008	175,8	20,1	0,0
2009	196,9	21,1	0,0
2010	215,8	18,9	0,0

Die mit dem Beschluss der Fortschreibung des HSK 2004 - 2010
(Beschluss vom 26.05.2004)
festgesetzten Höchst - Fehlbeträge werden eingehalten.

Basis für die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes bildet weiterhin der
Maßnahmeplan auf den Seiten 5 - 7.

An der Umsetzung der darin enthaltenen Maßnahmen wird weiterhin konsequent ge-
arbeitet.

Darüber hinaus ist es unser Ziel, eine weitere Absenkung des strukturellen Defizits zu erreichen. Das ist möglich durch die vollständige Umsetzung aller Konsolidierungsmaßnahmen.

Daraus ergeben sich neue Zielstellungen in der Haushaltskonsolidierung, die die Fehlbeträge bis 2010 wie folgt verändern werden:

Jahr	Fehlbetrag kumulativ	Fehlbetrag strukturell
2005	103,3	19,5
2006	119,7	16,4
2007	136,0	16,3
2008	149,2	13,2
2009	163,2	14,0
2010	177,2	14,0

Am 07. 05. 2004 verständigten sich die Haushaltssprecher der
Fraktion CDU Herr Dr. Bialas
Fraktion PDS Herr Siebert
Fraktion SPD Herr Drogla sowie
der Vorsitzende der Stadtverordnetenversammlung Herr Wonneberger
zur gegenwärtigen Haushaltssituation.

Einigkeit bestand in der Auffassung, dass Grundlage der Diskussion das beschlossene
HSK 2003 sowie seine erforderliche Fortschreibung sein muss.

Übereinstimmung gab es zu folgenden Punkten:

1. Keine weiteren Einsparungen im Bereich der freiwilligen Leistungen
2. Veränderungen in diesem Bereich betreffen
 - Staatstheater bei Eintritt in die Kulturstiftung
 - Sportförderung (Gleichbehandlung der Sparansätze sowie wie im Kulturbereich)
3. Der Entwurf eines Maßnahmeplanes ist die Grundlage für die Fortschreibung
des HSK 2003 und die Grundlage für einen schnellen Haushaltsbeschluss.
4. Im Rahmen der geplanten Vermögensveräußerungen wird die Verwaltung
beauftragt, die Ausfinanzierung des MIP, Liste 1, vorzunehmen.
5. Es besteht Einigkeit, noch im Monat Mai den Haushalt einschl. HSK in 3.
Lesung zu beschließen.

Maßnahmeplan

zur Fortschreibung des HSK 2003 vom 28. 05. 2003 für den Zeitraum 2004 - 2010

1. Für die Stadtverwaltung Cottbus ist eine neue Verwaltungsstruktur zu erarbeiten und einzuführen. Die Struktur ist so zu bemessen und zu gliedern, dass der notwendige Verwaltungsaufwand gesichert wird. Als Bemessungsgröße ist eine Einwohnerzahl von 85 - 90 TEW anzunehmen. Für die Neugliederung ist der Wegfall von Dezernaten und Ämtern und die Einführung von Geschäftsbereichen und Fachgebieten vorzunehmen. Der gegenwärtige Prozess der Regionsdiskussion Cottbus – Spree/Neiße ist zu berücksichtigen.

T.: Einführung ab 01. 01. 2005

2. Für die Erarbeitung des Strukturvorschlages (Punkt 1) sowie die Zuordnung von Stellen (Anzahl und Gruppierung) ist ein externes Beratungsunternehmen hinzuzuziehen.

T.: Auftrag 6/04

Abschluss 10/04

3. Alle Dienst-, Rahmen- und andere Vereinbarungen zwischen Stadtverwaltung und Personalvertretungen, die Personalentscheidungen berühren/und oder Handlungsspielräume für Haushaltsentscheidungen betreffen, sind mit sofortiger Wirkung außerordentlich, hilfsweise ordentlich, zu kündigen.

T.: 30. 05. 2004

4. Für die Stadtverwaltung Cottbus wird für den Bereich des sächlichen Verwaltungsaufwandes im Rahmen einer in „formale Budgetierung“ eine Haushaltssperre von mindestens 5 % auf der Basis des vorläufigen RE 2003 beschlossen.

T.: 01. 06. 2004

5. Die im HSK 2003 beschlossenen Einsparziele im Bereich Personalkosten sind auf der Basis der Korrekturrechnung umzusetzen. (Abbau von PK entspr. 409 VBE).

T.: laufend

6. Alle dem Grunde nach pflichtigen Leistungen der Kommune sind auf dem gesetzlich vorgeschriebenen Niveau zu realisieren. Gegenwärtige erhöhte Leistungen sind zu reduzieren.

T.: Einführung sofort

T.: HH-wirksam 01.01.2005

7. Alle Leistungen der Kommune, die keine Pflichtaufgaben oder hoheitliche Aufgaben darstellen, sind auf der Basis der Resultate nach Punkt 2 gegebenenfalls auszugliedern und durch freie Träger auf der Basis von verbindlichen Verträgen zu realisieren.

T.: 01. 01. 2005

8. Die Immobilienbewirtschaftung der Stadt Cottbus ist neu zu strukturieren. Die Festlegungen des HSK 2003 bleiben hinsichtlich der beschlossenen Haushaltsentlastung bestehen, die geplanten jährlichen Einsparungen sind zu realisieren und für den HSK-Zeitraum fortzuschreiben. Auf der Basis der gegenwärtigen Aufgabenanalyse ist für Oktober 2004 eine Entscheidung der Stadtverordnetenversammlung vorzubereiten. Als Entscheidungsvarianten werden festgelegt:

1. Zentralisierung der Bewirtschaftung in einer Organisationseinheit der Verwaltung
2. Übertragung der Leistungen an eine stadteigene Gesellschaft einschließlich Personalübertragung
3. Ausschreibung und Vergabe der Leistung einschl. Personalübertragung

T.: Umsetzung 01. 01. 2005

9. Die Stadt Cottbus überprüft ihr unternehmerisches Engagement. Sie nimmt perspektivisch ihre hoheitlichen sowie Aufgaben der Grundsicherung wahr.

Die Stadt zieht sich im Zeitraum bis 2010 auf der Grundlage GO 100 Abs. 3 aus allen anderen unternehmerischen Aktivitäten zurück. Das Engagement der Stadt als Mehrheitsgesellschafter der Trinkwasserversorgung bleibt bestehen.

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Haushaltsplan
Finanzplan nach Arten

Lfd. Nr.	Gruppierungs-	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Finanzplanungs-jahr					
Nr.	nummer	- Ansätze in 1000 -	Beträge in EUR	2004	2005	2006	2007	2008
		Einnahmen des Verwaltungshaushalts						
		Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
000, 001		Grundsteuer A und B		10.398	10.681	10.931	10.951	10.881
003		Gewerbesteuer		12.290	15.550	15.800	16.100	16.300
01		Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer		17.468	17.673	19.583	20.023	20.413
02, 03		Sonstige Gemeindesteuern		597	592	602	602	597
00-03		Steuern zusammen		40.752	44.495	46.916	47.676	48.190
04 - 06		Allgemeine Zuweisungen		62.929	68.335	68.335	68.335	68.335
060		vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen		0	0	0	0	0
041, 051, 061		vom Land		62.929	68.335	68.335	68.335	68.335
062		von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0	0	0	0	0
07		allgemeine Umlagen		0	0	0	0	0
0		Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen zusammen (Hauptgruppe 0)		103.682	112.830	115.251	116.011	116.525
		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb						
10		Verwaltungsgebühren		3.084	3.008	3.006	3.006	3.007
11		Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte		32.773	34.410	33.448	32.748	32.748
12		Zweckgebundene Abgaben		0	0	0	0	0
13, 14, 15		Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen		4.537	3.590	3.587	3.587	3.587
16, 17		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erstattungen		33.953	61.849	61.644	61.660	61.661
160, 170		vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen		401	499	390	391	391
161, 171		vom Land		26.541	48.217	48.262	48.361	48.390
162, 163, 172, 173		von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.		3.116	5.686	5.655	5.575	5.551
164-168, 169, 174-178		von übrigen Bereichen		3.895	7.447	7.337	7.333	7.328
1		Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)		74.346	102.857	101.685	101.001	101.002
		Sonstige Finanzeinnahmen						
20		Zinseinnahmen		1	1	1	1	1
23		Schuldendiensthilfen		0	0	0	0	0
21, 22, 24-28		Übrige Finanzeinnahmen		91.525	11.210	11.209	11.195	11.218
2		Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)		91.526	11.211	11.210	11.196	11.219
0-2		Einnahmen des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 0 - 2)		269.554	226.898	228.146	228.208	228.746

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Haushaltsplan
Finanzplan nach Arten

Lfd. Nr.	Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - Ansätze in 1000 -	Finanzplanungsjahr				
			Beträge in EUR 2004	2005	2006	2007	2008
Einnahmen des Vermögenshaushalts							
30		Zuführung vom Verwaltungshaushalt	6.092	6.730	7.101	7.366	6.757
31		Entnahmen aus Rücklagen	16	174	0	0	0
32,33,34		Rückflüsse von Darlehen und von Kapital- einlagen, Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlageverm.	83.387	1.166	1.138	1.142	1.147
35		Beiträge und ähnliche Entgelte	2.234	1.611	1.908	925	800
36		Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23.879	20.074	16.230	12.379	12.068
360		vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	435	486	550	0	0
361		vom Land	20.081	17.837	14.149	12.379	12.068
362,363		von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.	0	0	0	0	0
364-368		von übrigen Bereichen	3.364	1.750	1.531	0	0
37		Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	3.700	3.450	0	0	0
370		vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0
371		vom Land	3.700	3.450	0	0	0
372,373		von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.	0	0	0	0	0
374-378		von übrigen	0	0	0	0	0
379		Innere Darlehen	0	0	0	0	0
3		Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 3)	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
0-3		Summe der Einnahmen (Hauptgruppe 0 - 3)	388.862	260.102	254.523	250.020	249.519
Ausgaben des Verwaltungshaushalts							
40-47		Personalausgaben (Hauptgruppe 4)	73.498	74.658	75.672	76.049	74.071
50-66		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	35.520	31.314	31.013	31.314	30.438
67		Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungs- haushalts (ohne Untergruppe 679)	26.704	27.602	27.096	26.396	26.396
679		Innere Verrechnungen	706	840	781	781	781
68		Kalkulatorische Kosten	1.685	1.742	1.043	1.043	1.043
5/6		Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5/6)	64.615	61.497	59.932	59.533	58.657
Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)							

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Haushaltsplan
Finanzplan nach Arten

Lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - Ansätze in 1000 -	Beträge in EUR	F i n a n z p l a n u n g s j a h r				
				2004	2005	2006	2007	2008
	71,72	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen	43.868	44.132	43.689	43.691	43.721	
	710,720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0	
	711,721	an Land	8.788	8.788	8.788	8.788	8.788	
	712,713,722,723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände u. dgl.	2.896	2.903	2.249	2.249	2.249	
	715,725,716,726	an kommunale Sonderrechnungen und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	16.146	14.387	14.599	14.587	14.587	
	714,717,718,724,727,728	an übrige Bereiche	16.038	18.054	18.053	18.067	18.097	
	73-79	soziale Leistungen	40.393	58.273	57.867	58.212	58.510	
	7	Zuweisungen und Zuschüsse zusammen (Hauptgruppe 7)	84.261	102.405	101.555	101.903	102.231	
		Sonstige Finanzausgaben						
	80	Zinsausgaben	5.726	5.027	5.400	4.835	5.309	
	810	Gewerbesteuerumlage	1.677	1.918	1.706	1.736	1.756	
	82,83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	0	0	0	0	0	
	84,85	Übrige Finanzausgaben	160	60	79	79	79	
	86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	6.092	6.730	7.101	7.366	6.757	
	892	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträge)	117.242	83.716	109.105	132.405	155.698	
	8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	130.897	97.451	123.391	146.421	169.599	
	4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushalts zusammen (Hauptgruppe 4 - 8)	353.271	336.011	360.551	383.905	404.557	
		Ausgaben des Vermögenshaushalts						
	90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	80.067	0	0	0	0	
	91	Zuführung an Rücklagen	0	0	0	0	0	
	92,98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	12.121	9.554	5.890	3.751	2.948	
	920,980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0	0	0	0	
	921,981	an Land	89	0	43	43	43	
	922,982,923,983	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände u. dgl.	0	0	0	0	0	
	924-928,984-988	an übrige Bereiche	12.032	9.554	5.847	3.708	2.904	
	93	Vermögenserwerb	3.044	3.139	3.082	2.622	3.260	
	930	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0	
	932	Erwerb von Grundstücken	705	457	322	322	322	
	935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.339	2.682	2.760	2.300	2.938	
	94,95,96	Baumaßnahmen	19.009	14.834	11.547	9.317	9.051	

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Haushaltsplan
Finanzplan nach Arten

Lfd. Nr.	Gruppierungsnummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart - Ansätze in 1000 -	Beträge in EUR	Finanzplanungsjahr				
				2004	2005	2006	2007	2008
97		Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen		5.066	5.587	5.857	6.123	5.514
970		an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen		0	0	0	0	0
971		an Land		967	1.070	1.440	1.522	1.362
972, 973		an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände u. dgl.		0	0	0	0	0
974-978		an übrigen Bereich		4.099	4.517	4.417	4.601	4.153
979		Rückzahlung von inneren Darlehen		0	0	0	0	0
992		Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträge)		0	91	0	0	0
990, 991, 994, 997		Übrige Ausgaben des Vermögenshaushalts		0	0	0	0	0
9		Ausgaben des Vermögenshaushalts zusammen (Hauptgruppe 9)		119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
4-9		Summe der Ausgaben (Hauptgruppe 4 - 9)		472.578	369.214	386.927	405.717	425.330

Zusammenfassung

Einnahmen Verwaltungshaushalt	269.554	226.898	228.146	228.208	228.746
Ausgaben Verwaltungshaushalt	353.271	336.011	360.551	383.905	404.557

Defizit Verwaltungshaushalt	83.716-	109.113-	132.405-	155.698-	175.811-
-----------------------------	---------	----------	----------	----------	----------

Einnahmen Vermögenshaushalt	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
Ausgaben Vermögenshaushalt	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773

Defizit Vermögenshaushalt	0	0	0	0	0
---------------------------	---	---	---	---	---

Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008

Fortschreibung HSK 2005 - 2010

		EINNAHMEN			- in T€ -							
lfd. Nr.	Maßnahme	HHST	BASIS	Effekte gegenüber siehe BASIS							Summe	Bemerkungen / Wirkung gegenüber MFP 2005 - 2008
				2005	2006	2007	2008	2009	2010			
	EINNAHMEN											MFP = Mittelfristiger Finanzplan
Obin.E.1.	Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer A um 100 Prozentpunkte und damit auf 400 % V.: II / 21 T.: 31.12.2004	1.9000.000100	62,7 2004	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	108,0	*Basis der Berechnung ist die reine Veranlagung 2002	
											in der HHSatzung 2005 enthalten	
Obin.E.2.	Erhöhung des Hebesatzes für Grundsteuer B um 5 Prozentpunkte und damit von 400 % auf 405 % V.: Obin / 21 T.: 31.12.2004	1.9000.001000.	2004 10.335,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	120,0	720,0	Erhöhung des Hebesatzes um 20 % ab 2003 auf 400	
											in der HHSatzung 2005 enthalten	
II.E.3.	Gewinnabführung LWG V.: III/ Beteiligungsverwaltung/70 T.: 31.12.2004	1.8150.210000	2004 511,3	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	6.000,0	Im Mittelfristigen Finanzplan wurde die Erhöhung der Einnahme in Höhe von 332,7 T€ eingearbeitet. An der vollständigen Umsetzung der Maßnahme wird weiterhin gearbeitet.	
Summe Mehreinnahmen				1.138,0	1.138,0	1.138,0	1.138,0	1.138,0	1.138,0	6.828,0		

Noch umzusetzende Maßnahme

lfd. Nr.	Maßnahme	HHST	BASIS	Effekte gegenüber siehe BASIS in €							Bemerkungen
				2005	2006	2007	2008	2009	2010	Summe	
II.E.3.	Gewinnabführung LWG V.: II/ Beteiligungsverwaltung/70 T.: 31.12.2004	1.8150.210000	2005 844,0	667,3	667,3	667,3	667,3	667,3	667,3	4003,8	Diese Teilmaßnahme wurde im MFP 2005 - 2010 nicht berücksichtigt, an der Umsetzung wird gearbeitet. Finanzielle Auswirkungen siehe Seiten 16 - 22

Fortschreibung HSK 2005 - 2010

		SACHKOSTEN		- in T€ -								
lfd. Nr.	Maßnahme	HHST	BASIS	Effekte gegenüber siehe BASIS								Bemerkungen / Wirkung gegenüber MFP 2005 - 2008
				2005	2006	2007	2008	2009	2010	Summe		
SACHKOSTEN												
IV.SK.1.			Plan 2002									Im MFP 2005 - 2008 berücksichtigt.
	Reduzierung Mietkosten V.: IV/23/II/32 T.: 31.12.2004	1.0620.531000.	2.750,40	31,2	31,2	31,2	31,2	31,2	31,2	187,2		
IV.SK.2.	Zentralisierung des Ressourcencontrolling für alle Energieverbraucher der Verwaltung	1....541000 1....545000 1....547000 Summe	2.255,3 1.285,7 1.034,7 4.575,7	457,0	457,0	457,0	457,0	457,0	457,0	2.742,0		Recourcencontrolling: Bereich Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten erfolgt bereits durch Amt 23 und ist auf die gesamte Verwaltung auszudehnen, Reduzierung ab 2005 um 10 %
	V.: IV/ 23 T.:laufend		Basis 2002									Im MFP 2005-2008 NICHT berücksichtigt. An der Umsetzung der Maßnahme wird weiterhin gearbeitet.
IV.SK.3.	Erweiterung von Ausschreibungen der Leistungen Grünpflege V.: IV/ 67 T.: 30.06.2004	1.5800.514000. 1.7500.514000.	Basis 2002 1.380,9 550,0	400,0	800,0	800,0	800,0	800,0	800,0	4.400,0		Die Betriebsentwicklung des Eigenbetriebes ist dem steigenden Umfang der Fremdvergabe anzupassen.
												Im MFP 2005 - 2008 berücksichtigt.
OBin.SK.4.	Formale Budgetierung im Bereich Sächlicher Verwaltungsaufwand V.: Obin/20/DII,DIII,DIV, T.: 31.12.2004	1..... 50 - 66	Basis 2004 64.615,0	2.000,0	2.500,0	3.000,0	3.500,0	3.500,0	3.500,0	18.000,0		entsprechend Antrag der Fraktionen
												Im MFP 2005 - 2008 berücksichtigt.
IV.SK.5.	Zentralisierung immobilienbezogener Leistungen innerhalb der Verwaltung V.: IV/23 T.: 31.12.2004		Basis 2004 64.615,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	6.000,0		entsprechend Antrag der Fraktionen SPD und CDU/DSU
												Im MFP 2005-2008 NICHT berücksichtigt. An der Umsetzung der Maßnahme wird weiterhin gearbeitet.
I.SK.6.	Vertragsanpassung KIRU/ULM V.I/10 T.:31.12.2004	1.0211.657000.	2004 715,8	35,4	35,4	35,4	250,0	250,0	250,0	856,2		Zielstellung ab 2008 Wertschöpfung vor Ort realisieren, die erst nach recht- und wirtschaftlicher Prüfung konkretisiert werden können
												Im MFP 2005 - 2008 berücksichtigt.
	Summe Reduzierung Sachkosten			3.923,6	4.823,6	5.323,6	6.038,2	6.038,2	6.038,2	32.185,4		

Noch umzusetzende Maßnahmen

lfd. Nr.	Maßnahme	HHST	BASIS	Effekte gegenüber siehe BASIS in €							
				2005	2006	2007	2008	2009	2010	Summe	Bemerkungen
IV.SK.2.	Zentralisierung des Ressourcencontrolling für alle Energieverbraucher der Verwaltung	Basis 2002		457,0	457,0	457,0	457,0	457,0	457,0	2.742,0	Diese Maßnahme wurde im MFP 2005 - 2010 nicht berücksichtigt, an der Umsetzung wird gearbeitet. Finanzielle Auswirkungen siehe Seiten 16 - 22
		1....541000	2.255,3								
		1....545000	1.285,7								
		1....547000	1.034,7								
		V.: IV/ 23 T.:laufend	Summe								
IV.SK.5.	Zentralisierung immobilienbezogener Leistungen innerhalb der Verwaltung		Basis	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0	6.000,0	Diese Maßnahme wurde im MFP 2005 - 2010 nicht berücksichtigt, an der Umsetzung wird gearbeitet. Finanzielle Auswirkungen siehe Seiten 16 - 22
			2005								
		V.: IV/23 T.: 31.12.2004	61.475,0								

<u>Noch umzusetzende Maßnahme Reduzierung Personalkosten</u>											
Ifd. Nr.	Maßnahme	HHST	BASIS	E f f e k t e g e g e n ü b e r s i e h e B A S I S i n €							Bemerkungen
				2005	2006	2007	2008	2009	2010	Summe	
PK. 1.	Personalkostenreduzierung V.: alle Dezernate und Bereiche	Hauptgruppe 4	Plan 2005 73.498,0	3.681,0	1.121,2					4.802,2	In der Annahme, dass durch die Erhöhung der Abfindung auf durchschnittl. 40 T€ der Personalabbau in den Jahren 2005 und 2006 realisiert wird. Finanzielle Auswirkungen siehe Seiten 16 - 22

Verwaltungshaushalt der Stadt Cottbus - Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2010

Entwicklung Einnahmen / Ausgaben VWHH - Mittelfristiger Finanzplan 2005 - 2008								
	RE 2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Einnahmen :*	190,0	189,6	200,2	201,4	201,4	201,9	201,9	201,9
zuzüglich Veränderungen durch die Leitstelle Feuerwehr			1,3	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4
zuzüglich Veränderungen durch Hartz IV) 4			21,7	21,7	21,7	21,7	21,7	21,7
zuzüglich der zu erwartenden PK Erstattungen Hartz IV) 5			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Einnahmen gesamt:	190,0		226,9	228,1	228,2	228,7	228,7	228,7
Ausgaben*	224,6	236,1	230,5	229,6	229,6	226,9	227,9	225,7
zuzüglich Veränderungen durch Hartz IV			16,8	16,8	16,8	16,8	16,8	16,8
zuzüglich Veränderungen Leitstelle Feuerwehr			1,3	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4
zuzüglich PK - Hartz IV			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Ausgaben gesamt:	224,6	236,1	252,3	251,4	251,5	248,8	249,8	247,6
darunter:								
Personalkosten	69,5	73,5	69,9	70,9	71,1	69,2	70,1	67,9
zuzüglich PK - Hartz IV			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
zuzüglich PK - Leitstelle Feuerwehr			1,1	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2
Personalkosten insgesamt:	69,5	73,5	74,7	75,7	76,0	74,1	75,0	72,8
Sachkosten	60,9	64,7	61,3	59,7	59,3	58,5	58,5	58,5
zuzüglich Veränderung durch Leitstelle Feuerwehr			0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Sachkosten gesamt:			61,5	59,9	59,5	58,7	58,7	58,7
Zuweisungen Zuschüsse	81,7	84,2	85,6	84,8	85,1	85,4	85,4	85,4
zuzüglich Veränderung durch Hartz IV			16,8	16,8	16,8	16,8	16,8	16,8
Zuweisungen Zuschüsse gesamt:			102,4	101,6	101,9	102,2	102,2	102,2
sonstige Finanzausgaben	12,5	13,7	13,8	14,3	14,0	13,9	13,9	13,9
Defizit strukturell	-34,6	-46,5	-25,4	-23,3	-23,3	-20,1	-21,1	-18,9
Defizit kumulativ	-115,8	-83,7	-109,1	-132,4	-155,7	-175,8	-196,9	-215,8

* bereinigt (ohne Fehlbetrag der Vj. und ohne Anteilsverkäufe)

)4 unter Verrechnung von Mindereinnahmen und Minderausgaben in der Sozialhilfe und Wohngeld
Die Einnahmen und Ausgaben für Hartz IV sind auf der Grundlage des gegenwärtigen Kenntnisstandes geplant.

)5 Annahme Übergang von 55 VE, Erstattung PK je VE in Höhe von 67,4 T€ (Anteil Sachkosten enthalten)

Finanzplan nach Arten mit noch umzusetzenden Konsolidierungszielen

Finanzplanung 2005-2008 unter Berücksichtigung der noch umzusetzenden Konsolidierung

in 1000 €

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Plan 2004	Plan 2005	Finanzplanjahr		
				2006	2007	2008
Einnahmen des Verwaltungshaushaltes						
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
.000, 001	Grundsteuer A und B	10.398	10.681	10.931	10.951	10.881
.003	Gewerbesteuer	12.290	15.550	15.800	16.100	16.300
.01	Gemeindeant.a.d.Einkommenssteuer/Umsatzsteuer	17.468	17.673	19.583	20.023	20.413
.02, 03	Sonstige Gemeindesteuern	597	592	602	602	597
.00-03	Steuern zusammen	40.752	44.495	46.916	47.676	48.190
.04-06	Allgemeine Zuweisungen	62.929	68.335	68.335	68.335	68.335
.060	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen					
.041, 051, 061	vom Land	62.929	68.335	68.335	68.335	68.335
.062	von Gemeinden und Gemeindenverbänden	-	-	-	-	-
.07	allgemeine Umlagen	-	-	-	-	-
.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	103.682	112.830	115.251	116.011	116.525
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb						
.10	Verwaltungsgebühren	3.084	3.008	3.006	3.006	3.007
.11	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.773	34.410	33.448	32.748	32.748
.12	Zweckgebundene Abgaben	-	-	-	-	-
.13, 14, 15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	4.537	3.590	3.587	3.587	3.587
.16, 17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erstattungen	33.953	61.849	61.644	61.660	61.661
.160, 170	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	401	499	390	391	391
.161, 171	vom Land	26.541	48.217	48.262	48.361	48.390
.162, 163, 172, 173	von Gemeinden und Gemeindenverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.	3.116	5.686	5.655	5.575	5.551
.164-167, 169, 174-177	von übrigen Bereichen	3.895	7.447	7.337	7.333	7.328
.1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb zusammen (Hauptgruppe 1)	74.346	102.857	101.685	101.001	101.003

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Finanzplanjahr				
		Plan 2004	Plan 2005	2006	2007	2008
	Sonstige Finanzeinnahmen					
.20	Zinseinnahmen	1	1	1	1	1
.23	Schuldendiensthilfen	-	-	-	-	-
.21, 22, 24-28	Übrige Finanzeinnahmen	91.525	11.210	11.209	11.195	11.218
.2	Sonstige Finanzeinnahmen zusammen (Hauptgruppe 2)	91.526	11.211	11.210	11.196	11.219
.0-2	Einnahmen des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppen 0-2)	269.554	226.898	228.146	228.208	228.746
Einnahmenerhöhung aus noch umzusetzenden HSK-Maßnahmen			667	667	667	667
Summe Einnahmen		269.554	227.565	228.813	228.875	229.413
Einnahmen des Vermögenshaushaltes						
.30	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	6.092	6.730	7.101	7.366	6.757
.31	Entnahmen aus Rücklagen	16	174	-	-	-
.32, 33, 34	Rückflüsse von Darlehen und von Kapitaleinlagen, Ein- nahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und von Sachen des Anlagevermögens	83.387	1.166	1.138	1.142	1.147
.35	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.234	1.611	1.908	925	800
.36	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	23.880	20.073	16.230	12.379	12.068
.360	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	435	486	550	-	-
.361	vom Land	20.081	17.837	14.149	12.379	12.068
.362, 363	von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.	-	-	-	-	-
.364-368	von übrigen Bereichen	3.364	1.750	1.531	-	-
.37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	3.700	3.450	-	-	-
.370	vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-
.371	vom Land	3.700	3.450	-	-	-
.372, 373	von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Zweckverbänden u. dgl.	-	-	-	-	-
.374-378	von übrigen	-	-	-	-	-
.379	Innere Darlehen	-	-	-	-	-
.3	Einnahmen des Vermögenshaushalts zusammen Hauptgruppe 3)	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
.0-3	Summe der Einnahmen (Hauptgruppen 0-3)	388.862	260.769	255.190	250.687	250.186

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Plan	Plan	Finanzplanjahr		
		2004	2005	2006	2007	2008
Ausgaben des Verwaltungshaushaltes						
.40-47	Personalkosten(Hauptgruppe 4) (darin enthaltene ABM ab 2003 2.550 T€)	73.498	74.658	75.672	76.049	74.071
Personalkostenreduzierung aus noch umzusetzenden HSK-Maßnahmen			-3.681	-4.802	-4.802	-4.802
		73.498	70.977	70.870	71.247	69.269
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand						
.50-66	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand (ohne Gruppen 67 und 68)	35.520	31.314	31.013	31.314	30.438
.67	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes (ohne Untergruppe 679)	26.704	27.602	27.096	26.396	26.396
.679	Innere Verrechnungen	706	840	781	781	781
.68	Kalkulatorische Kosten	1.685	1.742	1.043	1.043	1.043
Sachkostenreduzierung aus noch umzusetzenden HSK -Maßnahmen			-1.457	-1.457	-1.457	-1.457
.5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand zusammen (Hauptgruppen 5/6)	64.615	60.041	58.476	58.077	57.201
Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)						
.71, 72	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen	43.868	44.132	43.689	43.691	43.721
.710, 720	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-
.711, 721	an Land	8.788	8.788	8.788	8.788	8.788
.712, 713, 722, 723	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände u. dgl.	2.896	2.903	2.249	2.249	2.249
.715, 725,716,726	an kommunale Sonderrechnungen und sonstige öffentliche Sonderrechnungen	16.146	14.387	14.599	14.587	14.587
.714, 717,718, 724, 727,728	an übrige Bereiche	16.038	18.054	18.053	18.067	18.097
.73-79	Leistungen der Sozialhilfe u. ä.	40.393	58.273	57.867	58.212	58.510
.7	Zuweisungen und Zuschüsse	84.261	102.405	101.555	101.903	102.231

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Plan	Plan	Finanzplanjahr		
		2004	2005	2006	2007	2008
	Sonstige Finanzausgaben					
.80	Zinsausgaben	5.726	5.027	5.400	4.835	5.309
.810	Gewerbesteuerumlage	1.677	1.918	1.706	1.736	1.756
.82, 83	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	-	-	-	-	-
.84, 85	Übrige Finanzausgaben	160	60	79	79	79
.86	Zuführung zum Vermögenshaushalt	6.092	6.730	7.101	7.366	6.757
.892	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträge)	117.242	83.716	103.308	119.682	136.048
.8	Sonstige Finanzausgaben zusammen (Hauptgruppe 8)	130.897	97.451	117.594	133.698	149.949
.4-8	Ausgaben des Verwaltungshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 4-8)	353.271	330.874	348.495	364.924	378.649

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Plan	Plan	Finanzplanjahr		
		2004	2005	2006	2007	2008
	Ausgaben des Vermögenshaushaltes					
.90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	80.067	-	-	-	-
.91	Zuführung an Rücklagen	-	-	-	-	-
.92, 98	Gewährung von Darlehen, Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	12.121	9.554	5.890	3.751	2.948
.920, 980	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-
.921, 981	an Land	89	-	43	43	43
.922, 982, 923, 983	an Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände u.dgl.	-	-	-	-	-
.924-928, 984-988	an übrige Bereiche	12.032	9.554	5.847	3.708	2.904
.93	Vermögenserwerb	3.045	3.139	3.082	2.622	3.260
.930	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	-	-	-	-	-
.932	Erwerb von Grundstücken	705	457	322	322	322
.935	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.339	2.682	2.760	2.300	2.938
.94, 95, 96	Baumaßnahmen	19.009	14.834	11.547	9.317	9.051
.97	Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	5.066	5.587	5.857	6.123	5.514
.970	an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	-	-	-	-	-
.971	an Land	967	1.070	1.440	1.522	1.362
.972, 973	an Gemeinden und Gemeindeverbände, an Zweckverbände u. dgl.	-	-	-	-	-
.974- 978	an übrigen Bereich	4.099	4.517	4.417	4.601	4.153
.979	Rückzahlung von inneren Darlehen	-	-	-	-	-
.992	Deckung von Fehlbeträgen (Soll-Fehlbeträge)	-	91	-	-	-
.990, 991,994,997	Übrige Ausgaben des Vermögenshaushaltes	-	-	-	-	-
.9	Ausgaben des Vermögenshaushaltes zusammen (Hauptgruppe 9)	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
.4-9	Summe der Ausgaben (Hauptgruppen 4-9)	472.579	364.077	374.872	386.736	399.422

Gruppierungs- nummer	Einnahme- bzw. Ausgabeart	Plan	Plan	Finanzplanjahr		
		2004	2005	2006	2007	2008
.0 - .2	Einnahmen Verwaltungshaushalt	269.554	227.565	228.813	228.875	229.413
.4 - .8	Ausgaben Verwaltungshaushalt	353.271	330.874	348.495	364.924	378.649
	Defizit (kumulativ)	-83.716	-103.308	-119.682	-136.048	-149.236
.3	Einnahmen Vermögenshaushalt	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
.9	Ausgaben Vermögenshaushalt	119.308	33.204	26.377	21.812	20.773
	Defizit	-	-	-	-	-

Finanzplan unter Berücksichtigung der noch umzusetzenden Konsolidierung

Verwaltungshaushalt der Stadt Cottbus - unter Berücksichtigung der noch umzusetzenden Konsolidierung

Entwicklung Einnahmen / Ausgaben VWHH - unter Berücksichtigung der weiteren Konsolidierungsziele								
	RE 2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Einnahmen :*	190,0	189,6	200,9	202,1	202,0	202,6	202,6	202,6
zuzüglich Veränderungen durch die Leitstelle Feuerwehr			1,3	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4
zuzüglich Veränderungen durch Hartz IV) 4			21,7	21,7	21,7	21,7	21,7	21,7
zuzüglich der zu erwartenden PK Erstattungen Hartz IV) 5			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Einnahmen gesamt:	190,0		227,6	228,8	228,8	229,4	229,4	229,4
Ausgaben*	224,6	236,1	225,4	223,3	229,6	226,9	221,5	221,5
zuzüglich Veränderungen durch Hartz IV			16,8	16,8	16,8	16,8	16,8	16,8
zuzüglich Veränderungen Leitstelle Feuerwehr			1,3	1,3	1,4	1,4	1,4	1,4
zuzüglich PK - Hartz IV			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Ausgaben gesamt:	224,6	236,1	247,2	245,1	245,1	242,6	243,4	243,4
darunter:								
Personalkosten	69,5	73,5	66,2	66,1	66,3	64,4	65,2	65,2
zuzüglich PK - Hartz IV			3,7	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
zuzüglich PK - Leitstelle Feuerwehr			1,1	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2
Personalkosten insgesamt:	69,5	73,5	71,0	70,9	71,2	69,3	70,1	70,1
Sachkosten	60,9	64,7	59,8	58,2	57,8	57,0	57,0	57,0
zuzüglich Veränderung durch Leitstelle Feuerwehr			0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Sachkosten gesamt:			60,0	58,4	58,0	57,2	57,2	57,2
Zuweisungen Zuschüsse	81,7	84,2	85,6	84,8	85,1	85,4	85,4	85,4
zuzüglich Veränderung durch Hartz IV			16,8	16,8	16,8	16,8	16,8	16,8
Zuweisungen Zuschüsse gesamt:			102,4	101,6	101,9	102,2	102,2	102,2
sonstige Finanzausgaben	12,5	13,7	13,8	14,3	14,0	13,9	13,9	13,9
Defizit strukturell	-34,6	-46,5	-19,5	-16,4	-16,3	-13,2	-14,0	-14,0
Defizit kumulativ	-115,8	-83,7	-103,3	-119,7	-136,0	-149,2	-163,2	-177,2

* bereinigt (ohne Fehlbetrag der Vj. und ohne Anteilsverkäufe)

)4 unter Verrechnung von Mindereinnahmen und Minderausgaben in der Sozialhilfe und Wohngeld
Die Einnahmen und Ausgaben für Hartz IV sind auf der Grundlage des gegenwärtigen Kenntnisstandes geplant.

)5 Annahme Übergang von 55 VE, Erstattung PK je VE in Höhe von 67,4 T€ (Anteil Sachkosten enthalten)

Personalkostenentwicklung bis 2012 Stand 20.08.04

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1. PK Planung mit ABM und mit neuen Ortsteilen Stand 20.08.2004 in T€*	74.657,70	75.672,10	76.048,50	74.070,60	75.142,20	75.142,20	75.142,20	75.142,20
1a. PK Planung mit ABM ohne Eingemeindung Stand 20.08.2004 in T€*	73.085,70	74.044,90	74.375,60	72.369,10	73.461,30	73.461,30	73.461,30	73.461,30
1b. PK Planung ohne ABM u. Eingemeindung. Stand 20.08.2004 in T€*	70.523,70	71.494,90	71.825,60	69.819,10	70.911,30	70.911,30	70.911,30	70.911,30
2. Abbau in T€	3.681,00	1.121,18			142,00	1.507,00	895,00	1.366,00
Abbau in VE**	87,5	25						
Abbau in VE***					3	32	19	29
3. Entwicklung PK unter Berücksichtigung Punkt 2. (Punkt 1 b abzügl. Punkt 2) in T€	66.842,70	66.692,72	67.023,42	65.016,92	65.967,12	64.460,12	63.565,12	62.199,12
4. Abbau Stellen ges. VbE bis 31.12. 2004 199,3 VbE	26,6	106,8	54,3	22,0	24,4	30,5	18,5	28,5
5. Reduzierung VbE gesichert kumulativ								
Abbau Stellen gesichert in VbE gesicherter Abbau zum 31.12.2004 zuzüglich Punkt 4.	225,9	332,7	387,0	409,0	433,4	HSK fortgeführt		
Summe gesicherter Abbau Stellen in VbE Stand 20.08.2004	225,9	332,7	387,0	409,0	433,4	463,9	482,4	510,9

* Personalkostenplanung enthält den gesicherten Abbau Stand 20.08.2004, weiterhin wurden

Versorgungsempfänger nicht wieder besetzt

** in der Annahme, dass durch die Erhöhung der Abfindung auf durchschnittlich 40 T€ der Personalabbau in den Jahren 2005 bis 2006 realisiert wird

*** gesicherter Abbau durch Eintritt ATZ und Altersrente

Übersicht Personalkostenentwicklung und Abbau an VbE bis 2012

