



STADT COTTBUS
CHÓŠEBUZ

Haushaltsplan

der Stadt Cottbus/Chóšebuz



Wirtschaftspläne und Bilanzen **Teil III**

Wirtschaftspläne und
Bilanzen (Teil III)

Beschluss 23.11.2022

| Inhaltsübersicht | Seite |
|--|--------------|
| III. Wirtschaftspläne / Bilanzen | |
| III.1 Wirtschaftspläne / Bilanzen der Sondervermögen mit Sonderrechnungen | 2 |
| Grün- und Parkanlagen | 3 |
| Jugendkulturzentrum Glad-House | 14 |
| Kommunale Kinder- und Jugendhilfe | 28 |
| Sportstättenbetrieb | 40 |
| Tierpark | 52 |
| III.2 Wirtschaftspläne / Bilanzen der Unternehmen | 66 |
| Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH | 67 |
| CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH | 87 |
| Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH | 101 |
| Cottbusverkehr GmbH | 112 |
| EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH | 139 |
| Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH | 152 |
| LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG | 166 |
| Stadtwerke Cottbus GmbH | 175 |

III.1. Wirtschaftspläne / Bilanzen der Sondervermögen mit Sonderrechnung

Grün- und Parkanlagen

**Eigenbetrieb der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chósebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chósebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom . . . den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|-------------|
| die Erträge | 2.843.200 € |
| die Aufwendungen | 2.841.500 € |
| der Jahresgewinn | 1.700 € |
| der Jahresverlust | 0 € |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 107.185 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -123.000 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | 0 € |

2. Es werden festgesetzt

| | |
|---|-----|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf | 0 € |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf | 0 € |

Cottbus/Chósebuz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebuz

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.586.800 | 2.637.200 | 2.733.200 | 2.770.200 | 2.819.000 | 2.879.500 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 137.900 | 100.000 | 110.000 | 110.000 | 105.000 | 100.000 |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 1.015 | 1.015 | 1.015 | 1.015 | 1.015 | 1.015 |
| 5. Materialaufwand | 134.500 | 120.000 | 130.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 91.300 | 95.000 | 105.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 43.200 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 6. Personalaufwand | 2.017.500 | 2.155.000 | 2.285.800 | 2.329.300 | 2.373.700 | 2.418.900 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.617.000 | 1.725.000 | 1.828.800 | 1.863.600 | 1.899.100 | 1.935.200 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 400.500 | 430.000 | 457.000 | 465.700 | 474.600 | 483.700 |
| dav. f. Altersversorgung | 55.000 | 60.800 | 65.000 | 66.300 | 67.600 | 69.000 |
| 7. Abschreibungen | 107.800 | 121.500 | 107.500 | 110.000 | 110.000 | 120.000 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 422.400 | 330.000 | 310.000 | 305.000 | 305.000 | 305.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 42.500 | 10.700 | 9.900 | 10.900 | 10.300 | 10.600 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| Finanzergebnis | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 42.500 | 10.700 | 9.900 | 10.900 | 10.300 | 10.600 |
| 16. Sonstige Steuern | 8.100 | 8.200 | 8.200 | 8.200 | 8.200 | 8.200 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 34.400 | 2.500 | 1.700 | 2.700 | 2.100 | 2.400 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | |
| Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chóšebuz auszugleichen | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 34.400 | 2.500 | 1.700 | 2.700 | 2.100 | 2.400 |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 34.400 | 2.500 | 1.700 | 2.700 | 2.100 | 2.400 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 107.800 | 121.500 | 107.500 | 110.000 | 110.000 | 120.000 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -1.015 | -1.015 | -1.015 | -1.015 | -1.015 | -1.015 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 14.600 | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| 7. | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 100 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -32.300 | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 123.585 | 121.985 | 107.185 | 110.685 | 110.085 | 120.385 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -15.500 | -132.000 | -124.000 | -112.000 | -110.000 | -115.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -15.500 | -132.000 | -124.000 | -112.000 | -110.000 | -115.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -15.500 | -131.000 | -123.000 | -111.000 | -109.000 | -114.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen der Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 108.085 | -9.015 | -15.815 | -315 | 1.085 | 6.385 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 232.425 | 340.510 | 331.495 | 315.680 | 315.365 | 316.450 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 340.510 | 331.495 | 315.680 | 315.365 | 316.450 | 322.835 |

Vorbericht 2023

Einleitung

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/ Chósebuz und wird im Handelsregister unter der Registernummer HRA 1287 CB geführt.

Die betrieblichen Leistungen umfassen lt. Betriebssatzung dabei die Pflege und Unterhaltung:

- öffentlicher Grün- und Parkanlagen, einschließlich deren wassertechnischen Anlagen;
- des öffentlichen Grüns auf städtischen Friedhöfen, einschließlich der Kriegsgräber und Ehrengräber, sowie deren wassertechnischen Anlagen;
- städtischer Grundstücke in ortsteilbezogener Gemeindearbeit;
- städtischer Bewässerungssysteme und Springbrunnen;
- öffentlicher Spielplätze und Spielanlagen, einschließlich Spielgeräten;
- die Pflege und Kontrolle von Bäumen auf öffentlichen Flächen und des Stadtwaldes, sowie
- Leistungen im Bestattungswesen.

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2023 steigen die geplanten Gesamtumsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,6 % bzw. TEUR 96,0. Dabei erhöhen sich die geplanten Haushaltsmittel aus den bestehenden Leistungsvereinbarungen:

- ggü. dem Fachbereich Grün- u. Verkehrsflächen (incl. der Friedhofsverwaltung) insgesamt um rd. 3,1 % bzw. TEUR 66,4 und
- ggü. dem Fachbereich Umwelt und Natur um rd. 6,1 % bzw. TEUR 13,7.

Gleichzeitig reduzieren sich die geplanten Haushaltsmittel gegenüber dem Fachbereich Immobilien zur Vorjahresplanung um rd. 1,7 %, mithin um TEUR 3,4.

Darüberhinaus werden die sonstigen betrieblichen Umsätze um TEUR 19,3 erhöht geplant. Ausschlaggebend sind dabei regelmäßig zusätzlich generierte Umsätze außerhalb der bestehenden Leistungsvereinbarungen mit Fachbereichen. Unter Berücksichtigung der Höhe der hier erzielten Erträge in den Vorjahren und den regelmäßig erzielten Verkaufserlösen von Holz und Hackschnitzel (aus der Baumpflege und der Bewirtschaftung des Stadtwaldes) an Dritte, ist hier ein Planwertansatz in Höhe von insgesamt TEUR 70,0 gegeben.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen über TEUR 100,0.

Aufwendungen

Der geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 105,0 ergibt sich zu rd. 1/2 aus dem eingesetzten Material und rd. 1/2 aus dem Verbrauch an Kraftstoffen für kalkulierte Maschinen und Geräte. Der geplante Aufwand für bezogene Leistungen beträgt TEUR 25,0 und wird im Wesentlichen für Entsorgungsleistungen aufgebracht.

Der Personalaufwand als Hauptaufwandssäule beläuft sich auf TEUR 2.285,8 und berücksichtigt dabei Tarifsteigerungen und Planungen für das Wirtschaftsjahr 2023.

Der für 2023 geplante sonstige betriebliche Aufwand berücksichtigt, sowohl die zu erwartenden Regelkosten für die Sicherstellung der betrieblichen Leistungsfähigkeit, als auch Aufwendungen für externe Technik im Rahmen der Waldbewirtschaftung.

Die geplanten Erträge insgesamt belaufen sich in 2023 auf TEUR 2.843,2 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.841,5.

Vorbericht 2023 -Teil 2

Investitionen

In 2023 sind Investitionen in Höhe von TEUR 124,0 geplant, wobei der Ersatz eines LKW's mit TEUR 75,0, eines Holzhackers mit TEUR 40,0 und technischer Betriebsausstattung/ GWG mit TEUR 9,0 grundsätzlich geplant ist. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen und den eigenen vorhandenen liquiden Mitteln.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant mit einem Jahresgewinn von TEUR 1,7 für das Wirtschaftsjahr 2023.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt dabei zum 31.12.2021 TEUR 839,2 und entspricht somit einer Eigenkapitalquote von rd. 82,3 %.

Genehmigungspflichtige Sicherheiten und Gewährleistungen für Dritte sind nicht vorhanden. Es wurden in den Vorjahren keine Kredite für Investitionen aufgenommen oder Liquiditätskredite in Anspruch genommen. Es ist nicht beabsichtigt, Darlehen aufzunehmen und es bestehen auch keine laufenden Darlehensverpflichtungen.

Liquidität

Die Höhe der Liquidität verhält sich gemessen an der wirtschaftlichen Tätigkeit des Betriebes weiterhin stabil und schmilzt im Vergleich zum Vorjahr zu 2022 nur leicht ab.

Nach dem zuletzt, speziell auch pandemiebedingt, verhalten investiv agiert wurde, übertrifft der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit im Geschäftsjahr 2023 um geplante rd. TEUR 15,8. Die Mittelfristplanung betreffend, werden die beabsichtigten Investitionen unverändert aus dem laufenden Geschäft und somit zum Erhalt der Eigenfinanzierungsfähigkeit des Betriebes getätigt. Hierbei ist bei der Bereitstellung von Mitteln für den Eigenbetrieb weiterhin darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen und hierdurch Planungssicherheit unverändert gegeben wird.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2023 und die Folgejahre ist eine Gewinneinstellung in Planung. Einhergehend mit den zu tätigenen Investitionen soll in den nächsten Jahren der Betrieb, sowohl in wirtschaftlicher als auch in technischer Hinsicht weitergehend stabil und eigenständig geführt werden. Voraussetzung hierfür sind die an die zu erwartend steigenden Aufwendungen entsprechend angepasste steigende Haushaltsmittel, die ausgleichend eine kontinuierliche Entwicklung des Betriebes ermöglichen.

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - | | | | |
|--|--|-------|-------|-------|-------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| keine | | | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine | keine | keine | keine | keine |

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | | | | | | |
| | davon Stadt | | | | | | |
| | davon Land | | | | | | |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | 2.586.815 | 2.586.500 | 2.663.200 | 2.700.200 | 2.749.000 | 2.809.500 |
| | davon Leistungsvereinbarungen mit der Stadt | 2.586.815 | 2.586.500 | 2.663.200 | 2.700.200 | 2.749.000 | 2.809.500 |
| | davon ... | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | 2.586.815 | 2.586.500 | 2.663.200 | 2.700.200 | 2.749.000 | 2.809.500 |
| | Auszahlungen | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | 3.081 | 2.300 | 2.473 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | - von Gewinnen | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 3.081 | 2.300 | 2.473 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus einschl.Zinsen | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | 3.081 | 2.300 | 2.473 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |

Stellenübersicht 2023

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|------------------------|--------------------------------|---|---------------|
| 1 | 8 | 8 | 6 | |
| 2 | 1 | 1 | 1 | |
| 3 | 20 | 20 | 20 | |
| 4 | 3 | 3 | 3 | |
| 5 | 9 | 10 | 10 | |
| 6 | 4 | 4 | 4 | |
| 7 | | | | |
| 8 | 2 | 2 | 2 | |
| 9 | 1 | 1 | 1 | |
| 10 | | | | |
| 11 | | | | |
| 12 | | | | |
| 13 | | | | |
| 14 | 1 | 1 | 1 | |
| gesamt | 49 | 50 | 48 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2023 Anzahl Stellen | Beschäftigt am 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-----------------|--------------------|--------------------------------|---|---------------|
| 1. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt | 1 | 1 | |
| 1./2. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt | 1 | | |
| 2./3. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt | | 1 | |
| 3./ 4. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt | 1 | 1 | |

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

| Entgeltgruppe | Plan 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 3 | 1 | | Elternzeit |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Plan 2022 € | Planjahr 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Summe Jahre € |
|--|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen) | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | | | | | | |
| 3 | Lagerplatz / Schüttgüterboxen / betriebseigene Infrastruktur | | | 85.000 | | | 85.000 |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| 6 | Arbeitsbühne | 30.000 | | | | | 30.000 |
| 7 | Leiber-Motorkipper, Ersatz | | | | | | |
| 8 | Friedhofsbagger | 30.000 | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | | | | | | |
| 10 | Multicar | | 124.000 | 27.000 | 110.000 | 115.000 | 478.000 |
| 11 | Hacker | | 40.000 | | | 70.000 | |
| 12 | Aufsitzrasenmäher | 40.000 | | | 70.000 | | |
| 13 | Stubbenfräse | | | | 30.000 | | |
| 14 | Transporter | 40.000 | | | | 40.000 | |
| 15 | LKW | | 75.000 | | | | |
| 16 | sonstiges/ GWG | 22.000 | 9.000 | 2.000 | 10.000 | 5.000 | |
| 17 | PC-Technik - Digitalisierung | | | 25.000 | | | |
| Investitionen gesamt | | 132.000 | 124.000 | 112.000 | 110.000 | 115.000 | 593.000 |
| Mittelherkunft | | 132.000 | 124.000 | 112.000 | 110.000 | 115.000 | 593.000 |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | | 132.000 | 124.000 | 112.000 | 110.000 | 115.000 | |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | 121.500 | 107.500 | 110.000 | 110.000 | 120.000 | |
| Zuführungen zu/ aus Liquiditätsreserven | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | |
| | | 9.500 | 15.500 | 1.000 | -1.000 | -6.000 | 19.000 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

| Bezeichnung | Ist 2021 in EUR | Plan 2022 in EUR | Plan 2023 in EUR |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.586.800 | 2.637.200 | 2.733.200 |
| 1.1. Unterhaltung Grünanlagen | 460.800 | 514.900 | 530.500 |
| 1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze | 359.200 | 363.000 | 373.900 |
| 1.3. Baumpflege Grünanlagen | 404.900 | 417.200 | 429.700 |
| 1.4. Baumkontrolle | 101.900 | 120.200 | 123.800 |
| 1.5. Unratberäumung | 85.400 | 118.100 | 121.700 |
| 1.6. Unterhaltung Friedhöfe | 310.400 | 293.500 | 302.000 |
| 1.7. Baumpflege Friedhöfe | 0 | 0 | 0 |
| 1.8. Kriegsgräber | 16.400 | 16.000 | 16.000 |
| 1.9. Ehrengräber | 7.100 | 21.500 | 22.000 |
| 1.10. Grabfelder | 40.600 | 45.000 | 51.000 |
| 1.11. Unternehmerreinigung | 18.500 | 22.800 | 22.000 |
| 1.12. Bestatter, Feierhalle | 224.300 | 223.000 | 229.000 |
| 1.13. Gemeindearbeiter | 125.400 | 154.000 | 156.000 |
| 1.14. Sonstige Umsätze FB 23 | 43.800 | 51.000 | 45.600 |
| 1.15. Stadtwald | 87.000 | 123.300 | 127.000 |
| 1.16. Sonstige Umsätze FB 72 | 131.000 | 103.000 | 113.000 |
| 1.17. Sonstige Umsatzerlöse (u.a. Dritte) | 170.100 | 50.700 | 70.000 |
| 1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung | 0 | 0 | 0 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 137.900 | 100.000 | 110.000 |
| 2.1. Zuschuss Bund und Land | 91.200 | 85.000 | 100.000 |
| 2.2. Sonstige Erträge | 46.700 | 15.000 | 10.000 |
| dar. aus Auflösung Sonderposten | 1.015 | 1.015 | 1.015 |
| 3. Sonstiger betrieblicher Aufwand | 422.400 | 330.000 | 310.000 |
| 3.1. Raumkosten | 15.800 | 17.000 | 17.000 |
| 3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung | 24.800 | 25.000 | 25.000 |
| 3.3. Verwaltungskostenerstattung | 3.100 | 2.300 | 2.500 |
| 3.4. KfZ-/Kraftstoffkosten | 19.100 | 17.300 | 24.500 |
| 3.5. Mietaufwendungen | 33.800 | 43.900 | 30.000 |
| 3.6. Reparaturen und Instandhaltung | 134.600 | 120.000 | 110.000 |
| 3.7. sonstige Fremdarbeiten | 107.700 | 53.000 | 49.500 |
| 3.8. Sonstige Kosten | 83.500 | 51.500 | 51.500 |

Jugendkulturzentrum Glad-House

**Eigenbetrieb der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Jugendkulturzentrum Glad-House

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan Jugendkulturzentrum Glad-House

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge | <u>1.297.144 €</u> |
| die Aufwendungen | <u>1.306.760 €</u> |
| der Jahresgewinn | <u>0 €</u> |
| der Jahresverlust | <u>-9.616 €</u> |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|----------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>6.500 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | <u>0 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | <u>0 €</u> |

2. Es werden festgesetzt

| | |
|---|------------|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf | <u>0 €</u> |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf | <u>0 €</u> |

Cottbus/Chósebusz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | | | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2025 |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------------------|----------|---------------|--------------|--------------|
| | € | € | gesamt € | Hoheitlicher Bereich € | BgA € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 113.340,83 | 315.000,00 | 320.000 | 320.000 | 0 | 370.000 | 380.000 | 389.000 |
| Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen | | | | | | | | |
| 2. u. unfertigen Erzeugnissen | | | | 0 | 0 | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | 0 | 0 | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 1.038.652,54 | 947.673,00 | 977.144 | 977.144 | 0 | 991.287 | 1.020.075 | 1.039.892 |
| dav. Auflösung von Sonderposten | 75.165,90 | 66.073,00 | 68.557 | 68.557 | 0 | 64.645 | 65.506 | 63.984 |
| 5. Materialaufwand | 90.026,99 | 169.200 | 163.900 | 163.900 | 0 | 175.900 | 184.900 | 189.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | | | | | |
| u. f. bezogene Waren | 5.706,54 | 43.200,00 | 35.000 | 35.000 | 0 | 38.500 | 43.000 | 43.000 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 84.320,45 | 126.000,00 | 128.900 | 128.900 | 0 | 137.400 | 141.900 | 146.000 |
| 6. Personalaufwand | 618.926,67 | 744.550,00 | 761.887 | 761.887 | 0 | 793.642 | 811.569 | 829.908 |
| a) Löhne und Gehälter | 501.173,85 | 595.640,00 | 609.510 | 609.510 | 0 | 634.914 | 649.255 | 663.926 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. | | | | | | | | |
| Altersversorgung u. f. Unterstützung | 117.752,82 | 148.910,00 | 152.377 | 152.377 | 0 | 158.728 | 162.314 | 165.982 |
| dav. f. Altersversorgung | | | | 0 | 0 | | | |
| 7. Abschreibungen | 99.471,42 | 87.899,00 | 84.673 | 84.673 | 0 | 80.739 | 79.524 | 77.469 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 355.778,85 | 282.850,00 | 296.300 | 296.300 | 0 | 317.100 | 323.100 | 331.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. | | | | | | | | |
| Rücklageanteil | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | -12.210,56 | -21.826 | -9.616 | -9.616 | 0 | -6.094 | 982 | 1.515 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen | | | | | | | | |
| d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf | | | | | | | | |
| Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 0,00 | | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | -12.210,56 | -21.826,00 | -9.616 | -9.616 | 0 | -6.094 | 982 | 1.515 |
| 16. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | -12.210,56 | -21.826,00 | -9.616 | -9.616 | 0 | -6.094 | 982 | 1.515 |
| nachrichtlich: Verwendung des | | | | | | | | |
| Jahresergebnisses | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Cottbus/Chóšebuz | | | | | | | | |
| auszugleichen | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Cottbus/Chóšebuz | | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | -12.210,56 | -21.826,00 | -9.616 | -9.616 | 0 | -6.094 | 982 | 1.515 |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | -12.000 | -21.826 | -9.616 | -6.094 | 982 | 1.515 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 99.000 | 87.899 | 84.673 | 80.739 | 79.524 | 77.469 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -75.000 | -66.073 | -68.557 | -64.645 | -65.506 | -63.984 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 8.000 | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | |
| 7. | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -31.000 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 20.000 | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 9.000 | 0 | 6.500 | 10.000 | 15.000 | 15.000 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -51.000 | -6.500 | -6.500 | -10.000 | -15.000 | -15.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -51.000 | -6.500 | -6.500 | -10.000 | -15.000 | -15.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -51.000 | -6.500 | -6.500 | -10.000 | -15.000 | -15.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen der Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 38.000 | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 38.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 38.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | -4.000 | -6.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 81.000 | 77.000 | 70.500 | 70.500 | 70.500 | 70.500 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 77.000 | 70.500 | 70.500 | 70.500 | 70.500 | 70.500 |

Vorbericht 2023 - Teil 1

1. Allgemeines

Das Jugendkulturzentrum „Glad-House“ ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus und wird satzungsgemäß als gemeinnütziges soziokulturelles Zentrum mit dem Veranstaltungsbüro, dem OBENKINO und der Literaturwerkstatt betrieben.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, Angebote insbesondere für Jugendliche und junge Erwachsene zu organisieren. Dies wird durch Musik-/Kultur- und andere Veranstaltungen, einen nichtkommerziellen Kinospielebetrieb, Projektarbeit sowie Angebote im Rahmen der kulturellen Bildung realisiert. Der Eigenbetrieb verfügt über eine selbstorganisierte und veranstaltungsbezogene Gastronomie.

2. Gemeinnützigkeit

Die Gemeinnützigkeit wurde durch das Finanzamt lt. Bescheid vom 21.07.2022 anerkannt. Steuerpflichtig ist das „Glad-House“ mit dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

3. Organe

Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes sind zuständig:

- a, die Stadtverordnetenversammlung
- b, der Werksausschuss
- c, die Werkleitung

Als Werkleiterin des Eigenbetriebes wurde Hendrikje Eger eingesetzt. Sie trägt die Verantwortung für die wirtschaftliche Führung des Jugendkulturzentrums „Glad-House“ nach kaufmännischen Grundsätzen, für die laufende Betriebsführung und die Personalangelegenheiten.

4. Erträge und Aufwendungen

Die Erträge gliedern sich in den Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chósebus, die Kulturförderung des Landes Brandenburg, die Eintrittseinnahmen der Bereiche Veranstaltungsbüro, OBENKINO und die Teilnehmergebühren der Literaturwerkstatt, die Mieterträge und Nutzungsentgelte, die Umsätze aus der veranstaltungsbezogenen Gastronomie sowie die Projektförderungen.

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus ist die wichtigste Einnahme des Eigenbetriebes und orientiert sich an den aktuellen Personalkosten für die Festangestellten, Auszubildenden und Mitarbeiter*innen in Freiwilligendiensten. Er beträgt im Planungszeitraum 802.587,00 € und sichert die Liquidität des Eigenbetriebes. Eine jährliche Anpassung durch tarifliche Entwicklungen um ca. 2,5 Prozent ist weiterhin in der mittelfristigen Planung berücksichtigt.

Die Personalkosten für die festangestellten Mitarbeiter*innen stellen außerdem die größte Aufwandsposition dar. Soweit dieser Aufwand der Höhe des Betriebskostenzuschusses der Stadt Cottbus/Chósebus entspricht, bestehen für den Eigenbetrieb zukünftig durch die seit dem 2020 eingetretenen Corona-bedingten Einschränkungen unter der Voraussetzung der Förderung durch das MWFK moderate Risiken im Hinblick auf die Liquidität.

Zu beachten bleibt hier weiterhin die tarifliche Entwicklung, die zu höheren Aufwendungen führt und entsprechend bei der Bemessung des Betriebskostenzuschusses zu berücksichtigen ist. Für den Planungszeitraum und die mittelfristige Finanzplanung ist dies gegeben.

Durch die Bezuschussung des Ministeriums für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg in Höhe von 75.000,00 € wird das gesamte kulturelle Programm unterstützt und die unterschiedlichen betrieblichen Kosten kofinanziert.

Vorbericht 2023 - Teil 2

Die Eintrittseinnahmen für die Veranstaltungen, die Beiträge der Teilnehmer*innen für die kulturellen Angebote sowie die Mieterträge und gastronomischen Umsätze belaufen sich im Planungszeitraum auf 320.000,00 €. Damit ergibt sich ein Kostendeckungsgrad des Eigenbetriebes von 24,5 Prozent. Aufgrund der anhaltenden pandemischen Lage sowie die Auswirkungen der Ukraine Krise u.a. auf die Energiekosten wurden die Einnahmen für das gesamte Wirtschaftsjahr weiterhin zurückhaltend geplant, da ein Ende der Einschränkungen nicht absehbar ist.

Die Weiterführung der Entwicklung von neuen Projekten im Bereich der Kulturellen Bildung und die Akquise von zusätzlichen Projektfördermitteln steht nach wie vor im Mittelpunkt der inhaltlichen Arbeit. Hierbei stellt vor allem die Rolle, die die Soziokultur im Prozess des Strukturwandels einnehmen kann einen wichtigen Aspekt dar.

Die Umsätze aus der veranstaltungsbezogenen Gastronomie sind vorrangig abhängig vom geplanten Veranstaltungsbetrieb. Auch im Wirtschaftsjahr 2023 ist eine Steigerung der Einnahmen (im Vergleich zum „Normalbetrieb“) nicht zu erwarten, da weiterhin mit Corona-bedingten Einschränkungen im Veranstaltungsbetrieb gerechnet werden muss.

Abschreibungen werden grundsätzlich nicht ausfinanziert, jedoch können Ersatzinvestitionen bis max. der Höhe der nicht durch Sonderposten gedeckten Abschreibungen getätigt werden. Die Mittelbereitstellung erfolgt hier über den Betriebskostenzuschuss.

5. Investitionen

Die Investitionen sind entweder aus Investitionszuschüssen zu finanzieren und durch Sonderposten darzustellen oder werden als Ersatzinvestitionen teilweise aus dem Betriebskostenzuschuss finanziert. Für das Planjahr 2023 sind Mittel in Höhe von 21.600,00 € für Ersatzinvestitionen vorgesehen, um den Investitionsstau im u.a. Bereich Veranstaltungs- und Bürotechnik zu minimieren. Für die Jahre 2025/2026 plant das Glad-House die Sanierung des Garagenkomplexes mit Seminar- und Lagerräumen. Diese Investitionsmaßnahme wurde der Stadt angezeigt, ist jedoch nicht ausfinanziert und entsprechend nicht Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

6. Liquidität und Jahresergebnis

Der vorliegende Wirtschaftsplan ist unter der Maßgabe von verminderten Umsätzen im gesamten Wirtschaftsjahr erstellt, da auch im Verlauf des Jahres 2023 weiterhin mit temporären Einschränkungen der Besucherzahlen bei Veranstaltungen und dadurch bedingt von geringeren Einnahmen auszugehen ist. Darauf abgestimmt wurden geringere Ausgaben im Kulturbereich geplant. Des Weiteren muss bei den Energiekosten von einem erheblichen Mehrbedarf ausgegangen werden. Eine Voraussetzung für die Sicherung der Liquidität des Eigenbetriebes für das Jahr 2023 ist die Förderung durch das MWFK. Von Bedeutung wird dabei auch die weitere finanzielle Unterstützung des Landes Brandenburgs bzw. des Bundes für Kultureinrichtungen sein.

Das negative Jahresergebnis in Höhe von 9.616,00 € resultiert ausschließlich aus nicht liquiditätswirksamen Vorgängen und soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der Eigenbetrieb beabsichtigt nicht Darlehen aufzunehmen und hat keine laufenden Darlehensverpflichtungen. Auf die entsprechende Anlage lt. EigV wird daher verzichtet.

Der Eigenbetrieb hat keinen Kontokorrentkreditrahmen eingerichtet. Auch zukünftig ist nicht geplant, einen entsprechenden Kreditrahmen einzurichten.

Vorbericht 2023 - Teil 3

7. Eigenkapital

Mit dem Jahresabschluss 2021 verfügt der Eigenbetrieb über ein Eigenkapital in Höhe von 364.289,77 €. Aufgrund des Eigenkapitalcharakters des Sonderpostens in Höhe von 1.408.542,28 € ergibt sich bei einer Bilanzsumme von 1.864.800,39 € eine Eigenkapitalquote von 95,1 Prozent.

Der geplante Verlust soll auf neue Rechnung vorgetragen werden und reduziert das Eigenkapital um 9.616,00 €. Bei längerfristigen Betrachtung kann zum jetzigen Zeitpunkt von einer weitgehend stabilen Entwicklung des Eigenkapitals ausgegangen werden. Maßgeblich für die zukünftige Entwicklung ist allerdings die allgemeine Entwicklung der Kulturlandschaft unter dem Einfluss der Einschränkungen durch die Pandemie und die Auswirkungen des Kriegs in der Ukraine auf die deutsche Wirtschaft in den nächsten Jahren.

8. Bewertung der wirtschaftlichen Lage

Die Ertragslage des Eigenbetriebes entwickelte sich seit Mitte März 2020, im gesamten Jahr 2021 und im 1. Quartal 2022 auf Grund der „Corona“-bedingten Ausfälle von Veranstaltungen und Kinovorstellungen stark rückläufig. Hinzu kommen die zu erwartenden Belastungen im Bereich der Energiekosten durch die Ukraine Krise.

Maßgeblich für die eigenerwirtschafteten Erträge ist die Veranstaltungsquantität und -qualität. Dies gilt sowohl hinsichtlich der Eintrittserlöse, als auch im Hinblick auf die gastronomischen Umsätze. Auch im Wirtschaftsjahr 2023 ist von temporär eingeschränkten Besucherzahlen bei Veranstaltungen und die einzuhaltenden Abstands- und Hygieneregulungen auszugehen. Die Ausrichtung auf entsprechend kompatible Veranstaltungsformate bleibt daher notwendig. In dieser Zeit, können die Umsätze der „Vor-Corona-Jahre“ in keinem Fall erreicht werden. Die in den Vorjahren bereits angekündigte Neuprofilierung wird aufgrund der inhaltlichen Einschränkungen, im besonderen Maße aber auch im Hinblick auf den Strukturwandel weitergeführt. Es gilt innovative Ansätze im Bereich der kulturellen Bildung zu entwickeln.

Nach wie vor ist hier darauf hinzuweisen, dass der Eigenbetrieb gemeinnützig ist und sein Handeln auf den Erhalt der Gemeinnützigkeit auszurichten ist. Die inhaltlichen und strukturellen Veränderungen des Eigenbetriebs streben daher weiterhin eine Intensivierung der Projektarbeit an.

9. Chancen und Risiken

Die eigenerwirtschafteten Umsätze des „Glad-House“ hängen stets vom Programm und den Projekten ab, die in den drei Kulturbereichen entwickelt werden. Diese Inhalte zielen auf der einen Seite auf den höchstmöglichen Erfolg der Veranstaltungen ab, auf der anderen Seite soll eine adäquate Umsetzung des sozio- und jugendkulturellen Profils gemäß der Satzung des Eigenbetriebs erreicht werden.

Tarifsteigerungen bei den Personalkosten, Preiserhöhungen für Waren (Gastronomie) und Dienstleistungen sowie die Instandhaltung und Wartung des Gebäudes und der (sicherheits-) technischen Anlagen können zu Risiken führen, die letztendlich nur über erhöhte Zuschüsse auszugleichen wären.

Die aktuelle Gestaltung der städtischen Zuschüsse ermöglicht keine Bildung von Rücklagen. Nach der Sanierung der Außenhülle seit 2010 besteht nach wie vor ein erheblicher Werterhaltungstau am Gebäude. Auch die Veranstaltungstechnik und IT-/Bürotechnik ist regelmäßig zu erneuern, um einen zeitgemäßen Standard, den Partner*innen, Künstler*innen und Publikum erwarten, zu erhalten.

Vorbericht 2023 - Teil 4

Trotz der „Corona“-Krise bietet das „Glad-House“ nach wie vor für die Nutzer*innen und das Gemeinwesen enorme Chancen. Im besonderen Maße wird dies durch das Alleinstellungsmerkmal der Einrichtung als großes soziokulturelles Jugendkulturzentrum in der Stadt und der Region, die hohe Professionalität des Veranstaltungsbetriebes und die effiziente Zusammenarbeit mit der Stadtverwaltung, dem Landesverband und dem Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg sowie weiteren Institutionen und Behörden sichtbar.

Vor allem im Prozess des Strukturwandels stellt die Neuausrichtung der Einrichtung eine Chance dar. Das „Glad-House“ richtet sich verstärkt auf den Bereich der kulturellen Bildung, die Orientierung auf das Gemeinwesen und die Kooperation mit Trägern der Kinder- und Jugendhilfe aus.

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - | | | | |
|--|--|-------|-------|-------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| keine | | | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine | keine | keine | keine | keine |

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | |
|---------------------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2021 € | 2022 € | 2023 € | 2024 € | 2025 € | 2026 € |
| Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus | 764.800 | 863.100 | 877.587 | 895.642 | 908.569 | 926.908 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 764.800 | 863.100 | 877.587 | 895.642 | 908.569 | 926.908 |
| | davon Stadt | 689.800 | 788.100 | 802.587 | 820.642 | 833.569 | 851.908 |
| | davon Land | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Stadt Cottbus/Chósebus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Einzahlungen gesamt | 764.800 | 863.100 | 877.587 | 895.642 | 908.569 | 926.908 |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | 17.265 | 11.410 | 14.368 | 14.368 | 14.368 | 14.368 |
| | - von Gewinnen | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 17.265 | 11.410 | 14.368 | 14.368 | 14.368 | 14.368 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| 2. | einschl. Zinsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | 6.114 | 6.090 | 6.932 | 7.132 | 7.132 | 7.132 |
| | Auszahlungen gesamt | 23.379 | 17.500 | 21.300 | 21.500 | 21.500 | 21.500 |

Stellenübersicht 2023

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | 2022 | Plan 2023 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|----------------|----------------|--|---------------|
| | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | | |
| 2 Ü | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | 4 | 4 | 4 | |
| 6 | 1 | 1 | 1 | |
| 7 | | | | |
| 8 | 2 | 2 | 2 | |
| 9a | 3 | 3 | 3 | |
| 9b | 1 | 1 | 1 | |
| 9c | | | | |
| 10 | | | | |
| 11 | | | | |
| 12 | 1 | 1 | 1 | |
| 13 | | | | |
| 14 | | | | |
| gesamt | 12 | 12 | 12 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2023 | 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|-------------------|----------------|--|---------------|
| | | Anzahl Stellen | | |
| Auszubildende | 2 | 2 | 1 | |

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

| Entgeltgruppe | Plan 2022 | Plan 2023 | Erläuterungen |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | |
| | | | |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Plan 2022 € | Planjahr 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Summe Jahre € |
|-----|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| | Gebäude und bauliche Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |
| | Technische Anlagen und Maschinen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 6.500 | 6.500 | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 35.000 |
| 12 | Veranstaltungstechnik | 3.500 | 4.500 | 8.000 | 2.000 | 4.000 | 22.000 |
| 13 | PC-Technik | 3.000 | 2.000 | 2.000 | 3.000 | 3.000 | 13.000 |
| 14 | Ausstattung etc. Ausbau Garagen | | | | 10.000 | 8.000 | |
| 15 | | | | | | | |
| | Investitionen gesamt | 6.500 | 6.500 | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 53.000 |
| | Mittelherkunft | 6.500 | 6.500 | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 53.000 |
| | <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> | 6.500 | 6.500 | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 53.000 |
| | für Maßnahme 12 | 3.500 | 4.500 | 8.000 | 2.000 | 4.000 | 22.000 |
| | für Maßnahme 13 | 3.000 | 2.000 | 2.000 | 3.000 | 3.000 | 13.000 |
| | für Maßnahme 14 | | | | 10.000 | 8.000 | 18.000 |
| | <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | <i>andere Zuweisungen der Gemeinde</i> | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |

| | Ist 31.12.2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Erträge | | | |
| <i>1. Umsatzerlöse</i> | | | |
| 1.1. Erträge aus Kulturbetrieb | 59.685,31 € | 170.000,00 € | 170.000,00 € |
| 1.2. Erträge aus Vermietungen | 36.753,70 € | 25.000,00 € | 40.000,00 € |
| 1.3. Umsatz aus Gastronomie | 16.901,82 € | 120.000,00 € | 110.000,00 € |
| 1.4. Erlöse Verwaltung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Umsatzerlöse gesamt:</i> | <i>113.340,83 €</i> | <i>315.000,00 €</i> | <i>320.000,00 €</i> |
| <i>2. Sonstige betriebliche Erträge</i> | | | |
| 2.1. Zuschuss der Stadt Cottbus | 689.800,00 € | 788.100,00 € | 802.587,00 € |
| | | | 0,00 € |
| 2.2. Förderung MfWFK | 75.000,00 € | 75.000,00 € | 75.000,00 € |
| 2.3. Zuschuß Zivi/Freiwillige | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4. periodenfremde Erträge | 5.254,73 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5. Ertr. Aufl. Sopo (stfr. Rückl.) | 75.165,90 € | 66.073,00 € | 68.557,00 € |
| 2.6. Spenden | 0,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| 2.7. Projektförderung | 193.431,91 € | 17.500,00 € | 30.000,00 € |
| 2.8. Versicherungsentschädigung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Sonstige betriebliche Erträge gesamt:</i> | <i>1.038.652,54 €</i> | <i>947.673,00 €</i> | <i>977.144,00 €</i> |
| <i>Erträge gesamt:</i> | <i>1.151.993,37 €</i> | <i>1.262.673,00 €</i> | <i>1.297.144,00 €</i> |
| B. Aufwendungen | | | |
| <i>1. Materialaufwand</i> | | | |
| <i>1.1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i> | | | |
| 1.1.1. Wareneinsatz | 5.706,54 € | 40.000,00 € | 33.000,00 € |
| 1.1.2. Verbrauchsmaterial Gastronomie | 0,00 € | 1.200,00 € | 1.000,00 € |
| 1.1.3. Betriebsbedarf Gastronomie | 0,00 € | 2.000,00 € | 1.000,00 € |
| 1.1.4. Aufwendungen für Spiel u. Gestaltung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.1.5. Fahrtkosten Gastronomie | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.</i> | <i>5.706,54 €</i> | <i>43.200,00 €</i> | <i>35.000,00 €</i> |
| <i>1.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | | | |
| 1.2.1. Aufwand Werkverträge | 6.340,00 € | 9.000,00 € | 10.000,00 € |
| 1.2.2. Werterhaltung u. Reparaturen Gastron | 1.661,80 € | 3.500,00 € | 3.900,00 € |
| 1.2.3. Nebenkosten Getränkeauschank | 30.848,43 € | 54.000,00 € | 65.000,00 € |
| 1.2.4. Gagen und Künstlerhonorare | 30.169,72 € | 45.000,00 € | 40.000,00 € |
| 1.2.5. Sonstige Honorare | 15.300,50 € | 14.500,00 € | 10.000,00 € |
| <i>Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | <i>84.320,45 €</i> | <i>126.000,00 €</i> | <i>128.900,00 €</i> |
| <i>Materialaufwand gesamt:</i> | <i>90.026,99 €</i> | <i>169.200,00 €</i> | <i>163.900,00 €</i> |
| <i>2. Personalaufwand</i> | | | |
| <i>2.1. Löhne und Gehälter</i> | | | |
| 2.1.1. Aufwand Mitarbeiter | 606.081,69 € | 732.550,00 € | 749.867,00 € |
| 2.1.2. Aufwand sonst. Lohn | 5.894,98 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.1.3. Aufwand Zivildienstleistende/Freiwillige | 6.950,00 € | 12.000,00 € | 12.020,00 € |
| <i>Personalaufwand gesamt:</i> | <i>618.926,67 €</i> | <i>744.550,00 €</i> | <i>761.887,00 €</i> |
| <i>3. Abschreibungen</i> | | | |
| 3.1. Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 26.273,42 € | | |
| 3.2. Abschreibung auf Gebäude | 73.198,00 € | | |
| <i>Abschreibungen gesamt:</i> | <i>99.471,42 €</i> | <i>87.899,00 €</i> | <i>84.673,00 €</i> |

Kommunale Kinder- und Jugendhilfe

**Eigenbetrieb der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Eigenbetrieb
Kommunale Kinder- und Jugendhilfe
der Stadt Cottbus

Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr
2023

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/ Chósebus
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan

Eigenbetrieb Kommunale Kinder- und Jugendhilfe der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge | <u>8.950.900 €</u> |
| die Aufwendungen | <u>8.637.100 €</u> |
| der Jahresgewinn | <u>229.600 €</u> |
| der Jahresverlust | <u>0 €</u> |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|-------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>289.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | <u>-418.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | <u>0 €</u> |

2. Es werden festgesetzt

| | |
|---|------------|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf | <u>0 €</u> |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf | <u>0 €</u> |

Cottbus/Chósebuz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebuz

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 8.549.900 | 8.782.500 | 8.871.700 | 9.024.700 | 9.188.700 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | | 20.700 | 84.200 | 84.200 | 84.200 | 84.200 |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | | 20.700 | 84.200 | 84.200 | 84.200 | 84.200 |
| 5. Materialaufwand | | 177.700 | | | | |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | | | | | | |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | | 177.700 | | | | |
| 6. Personalaufwand | | 6.365.300 | 6.562.300 | 6.770.500 | 6.896.700 | 7.049.700 |
| a) Löhne und Gehälter | | | | | | |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung dav. f. Altersversorgung | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | | 107.200 | 143.600 | 139.200 | 139.200 | 139.200 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 1.793.900 | 1.931.200 | 1.819.200 | 1.781.000 | 1.772.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | |
| Betriebsergebnis | | 126.500 | 229.600 | 227.000 | 292.000 | 312.000 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| Finanzergebnis | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | | 126.500 | 229.600 | 227.000 | 292.000 | 312.000 |
| 16. Sonstige Steuern | | | | | | |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | | 126.500 | 229.600 | 227.000 | 292.000 | 312.000 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | |
| Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chóšebuz auszugleichen | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | 126.500 | 229.600 | 227.000 | 292.000 | 312.000 |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | | 126.500 | 229.600 | 227.000 | 292.000 | 312.000 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | | 107.200 | 143.600 | 139.200 | 139.200 | 139.200 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | | -20.700 | -84.200 | -84.200 | -84.200 | -84.200 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | | 213.000 | 289.000 | 282.000 | 347.000 | 367.000 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | | -20.000 | -418.000 | -220.000 | -330.000 | -800.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -20.000 | -418.000 | -220.000 | -330.000 | -800.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | | -20.000 | -418.000 | -220.000 | -330.000 | -800.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen der Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | | 193.000 | -129.000 | 62.000 | 17.000 | -433.000 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | | 297.100 | 490.100 | 361.100 | 423.100 | 440.100 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | | 490.100 | 361.100 | 423.100 | 440.100 | 7.100 |

Vorbericht - Seite 1

1. Grundlagen des Wirtschaftsplanes und des Eigenbetriebes

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wurde auf der Grundlage der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg i. V. m. dem Kita-Gesetzes des Landes Brandenburg aufgestellt. Gemäß der Betriebssatzung des Eigenbetriebes Kommunale Kinder- und Jugendhilfe der Stadt Cottbus erfüllt der Eigenbetrieb den Zweck der Förderung der Jugendhilfe, der Förderung der Erziehung und dem Schutz der Familie in der Stadt Cottbus/Chósebuz. Aufgabenschwerpunkte des Eigenbetriebes sind der Betrieb und die Bewirtschaftung der in Trägerschaft befindlichen drei Kindertagesstätten und sieben Horte entsprechend der Kita- Bedarfsplanung. Die im Eigenbetrieb befindlichen Krippen-, Kindergarten- bzw. Hortplätze werden nach dem Kita-Gesetz Brandenburg über den vorliegenden Wirtschaftsplan finanziert.

2. Planungsprämissen

2.1 Allgemeine Prämissen

Bei der Planung der Gesamtbelegung in allen Einrichtungen wird von einer durchschnittlichen Anzahl an Kindern von 1.480 ausgegangen.

Die Ausstattung der Einrichtungen entspricht den Anforderungen der jeweiligen Betriebserlaubnis. Externe Dienstleister und teilweise Mitarbeitende des Eigenbetriebes (Küchenkräfte in den Kita's "Mischka, "Janusz Korczak") stellen die Essenversorgung (Frühstück, Mittag, Vesper) für die zu betreuenden Kinder sicher. Der Verwaltungssitz befindet sich in der Berliner Str. 6. Die Mietaufwendungen betragen 12,3 T€ im Wirtschaftsjahr.

Für alle Planjahre (Wirtschaftsjahr 2023 und Mittelfristplanung) ist die Basis aller Berechnungen für die zehn Einrichtungen, die durchschnittlich zu erwartende Kinderanzahl des Planjahres 2023. Eigenleistungen werden in der Planung angesetzt. Diese sind durch den Eigenbetrieb / die Einrichtungen in gleichem Maße zu erbringen, wie von freien Trägern.

2.2 Objekte/ Gebäude

Die Standorte Europakita "Max und Moritz" Hort Haus B, Europakita "Max und Moritz" Hort Haus C, Hort "Christoph-Kolumbus-Grundschule", "Pünktchen und Anton" Haus 1, Umwelthort Dissenchen , WITAJ-Hort "Njewjerica" Haus 2 und Hort Spreeschule sowie Europakita "Max und Moritz" sind im Eigentum der Stadt.

Die Objekte der Integrationskita "Mischka", der Integrationskita "Janusz Korczak" , der Hort "Pünktchen und Anton" Haus 2 und der WITAJ-Hort "Njewjerica" Haus 1 wurden in das Sondervermögen des Eigenbetriebes übertragen. Somit obliegt die Bewirtschaftung für alle vier Objekte dem Eigenbetrieb. Durch Veranschlagung/ Berechnung einer kalkulatorischen Miete gemäß Kita-Finanzierungsrichtlinie der Stadt Cottbus/Chósebuz ist die Kostendeckung gesichert. Für die Objekte, die zum Sondervermögen des Eigenbetriebes gehören, betragen die Abschreibungen 143,6 T€ pro Jahr. Die Auflösung von Sonderposten stehen den Abschreibungen mit 84,2 T€ gegenüber. Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt bzw. die Liquidität des Eigenbetriebes ergeben sich nicht.

Für das Jahr 2023 ist erneut der 2. Bauabschnitt "Sanierung Grundleitung" in der Kita "Janusz Korczak" mit Baukosten von 230 T€ geplant.

Vorbericht - Seite 2

2.3 Personal

Der Ansatz der Personalkosten wurde auf Basis des prognostizierten Soll- Personals berechnet. Tarifsteigerungen für die Mittelfristplanung wurden mit 2 % pro Jahr angesetzt.

Die Planung sieht für den Bereich der Werkleitung und Verwaltung 6 Mitarbeitende, im Bereich der Kindertagesbetreuung 142 pädagogische und heilpädagogische Mitarbeitende und 6 hauswirtschaftliche und handwerkliche Kräfte (Küchenhilfen, Haus- und Hofhandwerker) vor.

2.4 Essenversorgung

In der Integrationskita "Mischka" und der Integrationskita "Janusz Korczak" wurde die Planung anhand der kalkulierten Kosten für die Frühstücks- und Vesperverpflegung sowie an den Preisen des Essenanbieters unter Berücksichtigung der geplanten Kinderzahlen 2023 vorgenommen. Abzüglich der häuslichen Ersparnis der Eltern bzw. der Erstattungen über Bildung und Teilhabe entstanden die Sachkosten für Verpflegung. Bei allen anderen Einrichtungen des Eigenbetriebes wurden die Kosten lt. Kita-Finanzierungsrichtlinie der Stadt Cottbus/Chóśebuz im BKB IV angewandt.

3. Erträge

Die Umsatzerlöse generieren sich hauptsächlich aus den im § 16 Kitagesetz geregelten Finanzierungsbestandteilen. Sie setzen sich im Eigenbetrieb zusammen aus den Kostenerstattungen für das notwendige pädagogische Personal (4.512,3 T€), der Fehlbedarfsfinanzierung nach § 16 (3) KitaG (1.689,3 T€), den Kostenerstattungen des Sozialamtes für die teilstationäre Leistung in den Integrationskitas „Mischka“ und „Janusz Korczak“ (620 T€), der kalkulatorischen Miete für die in das Sondervermögen übertragenen Objekte (447 T€) sowie sonstigen Erstattungen (231,8 T€). Sämtliche Kostenerstattungen werden gegenüber der Stadt Cottbus/Chóśebuz geltend gemacht. Umsätze generiert der Eigenbetrieb weiterhin aus Elternbeiträgen im Rahmen der Inanspruchnahme eines Kita-Platzes (666,4 T€), dem Eigenanteil der Essenversorgung (133,5 T€), aus Landeszuschüssen für das beitragsfreie letzte Kita-Jahr sowie für die Beitragsbefreiung von Geringverdienern und Transferleistungsempfängern (275,2 T€), durch projektgebundene Zuwendungen (107 T€), aus Fördermitteln für die Sanierung der Grundleitung (2. Bauabschnitt) der Kita "Janusz Korczak" (100 T€) und sonstigen Erträgen (84,2 T€).

4. Aufwendungen

Grundlage zur Kalkulation der Aufwendungen bilden die Kostenanträge des Eigenbetriebes aus dem Jahr 2022 gegenüber dem Jugendamt der Stadt Cottbus/Chóśebuz in Verbindung mit den in der Kita-Finanzierungsrichtlinie der Stadt Cottbus/Chóśebuz geregelten üblichen Aufwandsarten einer Kindertageseinrichtung. Hier wurde sich an den Höchstsätzen der o. g. Finanzierungsrichtlinie orientiert. Die Personalaufwendungen gliedern sich in die Bereiche Verwaltung (353,1 T€), pädagogisches Personal (6.020,9 T€) und technisches Personal (188,3 T€). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in den Erläuterungen zum Erfolgsplan detailliert aufgeführt.

Vorbericht - Seite 3

5. Entwicklung von Anlagevermögen/Eigenkapital/ Liquidität/ Kreditverbindlichkeiten

Die Objekte der Integrationskita "Mischka", der Integrationskita "Janusz Korczak", des Hortes "Pünktchen und Anton" Haus 2 und des WITAJ-Hortes "Njewjerica" Haus 1 haben im Anlagevermögen einen Wert von 4.285,8 T €. Die sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen liegen für die Kita "Mischka" und Kita "Janusz Korczak" aktuell bei 5,3 T€. Eine Aussage zum Betriebs- und Geschäftsvermögen der anderen beiden Standorte kann erst nach einer Inventur und der Übertragung seitens der Stadt Cottbus/Chóśebuz gegeben werden.

Bei planmäßiger Entwicklung des Eigenbetriebes ist die Liquidität jederzeit gesichert. Zu Beginn des Wirtschaftsjahres wird die rechtzeitige Beantragung der Mittel in Form von Abschlagszahlungen, veranlasst, um die notwendige Liquidität für Personalaufwendungen, Material und Dienstleister zur Verfügung zu haben. Der Eigenbetrieb plant keine Aufnahme von Krediten.

6. Investitionen

Für die Objekte im Sondervermögen wurde ein Investitionsplanes für das Wirtschaftsjahr 2023 und die Mittelfristplanung erstellt (siehe Investitionsplan). Für den Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden 30 T€ aus den Eigenmitteln des Eigenbetriebes für die verschiedenen Einrichtungen geplant. Im Zuge der Sanierung der Grundleitung in der Kita "Janusz Korczak" wird die Modernisierung von 3 Bädern in Höhe von 150 T€ einkalkuliert. Mit dem Standortwechsel des Hort Spreeschule zum Schuljahr 2023/2024 in die Elisabeth-Wolf-Straße im Stadtteil Sandow soll die Einrichtung komplett neu ausgestattet werden. Anhand der Kostenschätzung des Planungsbüros werden 238 T€ für das Jahr 2023 eingestellt, wobei 10 T€ über einen Antrag auf Sonderausstattung beim Jugendamtes der Stadt Cottbus/Chóśebuz finanziert werden sollen.

7. Ausblick/ Risiken

Für die Werkleitung wird es weiterhin oberste Priorität haben, sowohl im Kita-Betrieb als auch in der Verwaltung sämtliche betrieblichen Abläufe weiterzuentwickeln und effizient zu gestalten, um die Prozesse effektiv zu steuern.

Die laufende Anpassung des vorhandenen Personals im Bereich der Erzieher und Heilpädagogen an das notwendige pädagogische Personal und das zusätzliche Personal wird ebenfalls weiterhin eine hohe Priorität haben. In diesem Zusammenhang kann die nicht vorhersehbare Belegung der Einrichtungen als Risiko des Eigenbetriebes benannt werden. Ebenso können gesetzliche Änderungen, beispielsweise im Zusammenhang mit dem Kinder- und Jugendstärkungsgesetz und dem geplanten Kinder- und Jugendgesetz Brandenburg, der Fachkräftemangel, die demografische Entwicklung in Cottbus/Chóśebuz, aber auch ein stärkerer Wettbewerb in Cottbus (durch die Eröffnung neuer Kindertageseinrichtungen) Veränderungen mit sich bringen.

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - | | | | |
|--|--|-------|-------|-------|-------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| keine | | | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine | keine | keine | keine | keine |

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | | | | | | |
| | davon Stadt | | | | | | |
| | davon Land | | | | | | |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einnahmen der Stadt Cottbus/Chósebus | | 7.605.000 | 7.868.600 | 7.917.900 | 8.118.300 | 8.286.700 |
| | davon Kostenerstattungen KITA | | 6.904.800 | 7.208.800 | 7.258.100 | 7.458.500 | 7.626.900 |
| | davon Kostenerstattungen Soziales | | 700.200 | 659.800 | 659.800 | 659.800 | 659.800 |
| | Einzahlungen gesamt | | 7.605.000 | 7.868.600 | 7.917.900 | 8.118.300 | 8.286.700 |
| | Auszahlungen | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | | 72.100 | 29.700 | 21.700 | 21.700 | 21.700 |
| | - von Gewinnen | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | | 72.100 | 29.700 | 21.700 | 21.700 | 21.700 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| 2. | Zinsen | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | | 12.300 | 12.300 | 12.300 | 12.300 | 12.300 |
| | Auszahlungen gesamt | | 84.400 | 42.000 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |

Stellenübersicht 2023

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|-----------------|------------------------|--------------------------------|---|---------------|
| <u>TVöD</u> | | | | |
| 1Ü | 3 | 3 | 3 | |
| 2Ü | 3 | 3 | 2 | |
| 8 | 1 | 1 | 1 | |
| 9b | - | - | - | |
| 9c | 3 | 3 | 2 | |
| 14 | 1 | 1 | 1 | |
| <u>TVöD-SuE</u> | | | | |
| 3 | - | 1 | 1 | |
| 4 | - | 3 | 3 | |
| 8a | 106 | 88 | 83 | |
| 8b | 5 | 14 | 15 | |
| 9 | 13 | 16 | 13 | |
| 13 | 2 | 3 | - | |
| 15 | 3 | 3 | 2 | |
| 16 | 3 | 4 | 3 | |
| 17 | 7 | 5 | 3 | |
| 18 | 5 | 5 | 5 | |
| gesamt | 155 | 153 | 137 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2023 Anzahl Stellen | 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|--------------------------------|---|---------------|
| | | | | |

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

| Entgeltgruppe | Plan 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| 8a | 4 | 5 | Beschäftigungsverbot, Mutterschutz, Elternzeit, Freizeitphase |
| 8b | - | 1 | |
| 9 | 1 | - | unbezahlter Urlaub |
| 17 | 1 | 1 | Freizeitphase ab 01.08.22 |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Plan 2022 € | Planjahr 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Summe Jahre € |
|--|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Gebäude und bauliche Anlagen | | | 150.000 | 180.000 | 300.000 | 800.000 | 1.430.000 |
| 1 | Modernisierung 3 Bäder in der Kita Janusz Korczak | | 150.000 | | | | 150.000 |
| 2 | Umstellung Heizung Hort Sielow | | | 80.000 | | | 80.000 |
| 3 | Sanierung Kita Mischka | | | 100.000 | 300.000 | 800.000 | 1.200.000 |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 20.000 | 268.000 | 40.000 | 30.000 | | 358.000 |
| 13 | Büroausstattung, Software, Hardware | 20.000 | 30.000 | 40.000 | 30.000 | | 120.000 |
| 14 | Ausstattung Hort Spreeschule | | 238.000 | | | | 238.000 |
| 15 | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 20.000 | 418.000 | 220.000 | 330.000 | 800.000 | 1.788.000 |
| Mittelherkunft | | 20.000 | 418.000 | 220.000 | 330.000 | 800.000 | 1.788.000 |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> | | 20.000 | 418.000 | 220.000 | 330.000 | 800.000 | 1.788.000 |
| für Maßnahme 1, 2, 3 | | 20.000 | 150.000 | 180.000 | 300.000 | 800.000 | 1.450.000 |
| für Maßnahme 13, 14 | | | 268.000 | 40.000 | 30.000 | | 338.000 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

| | |
|--|---------------------|
| Summe Umsatzerlöse | 8.866.700,00 |
| <i>Umsatzerlöse Stadt</i> | |
| Umsatzerlöse - §16 KitaG/ KITA-FinRL/ FB 51 | 6.466.100,00 |
| Umsatzerlöse kalk. Miete FB 51 | 447.000,00 |
| Umsatzerlöse Erstattung FB 51 u.a Vorschüler, Geringverdiener (Landeszuschuss über die Stadt) | 295.700,00 € |
| Umsatzerlöse FB50/ Sozialamt | 659.800,00 |
| <i>weitere Umsatzerlöse</i> | |
| Elternbeiträge (KITA +Essen) | 799.900,00 |
| Fördermittel | 114.000,00 |
| sonstige Erlöse | 84.200,00 |
| Summe Personalaufwand | 6.562.300,00 |
| Verwaltung | 353.100,00 |
| Erzieher | 5.400.900,00 |
| Heilpädagogen | 620.000,00 |
| Techn. Personal | 188.300,00 |
| Summe Materialaufwand | 0,00 |
| Abschreibungen | 143.600,00 |
| Summe sonst. betr. Aufwendungen | 1.931.200,00 |
| Medienkosten | 189.300,00 |
| Unterhaltung Gebäude | 268.000,00 |
| Reinigung | 180.700,00 |
| Spielmaterial/ Ausstattung | 35.600,00 |
| Reinigungsmittel | 13.400,00 |
| Wäschereinigung | 7.000,00 |
| Kleinst- und Schönheitsreparaturen | 23.700,00 |
| Ersatzbeschaffung/ Werterhaltung | 66.900,00 |
| Sonstige Verwaltungskosten | 230.100,00 |
| Qualitätssicherung/ Fachberatung | 72.700,00 |
| Fortbildung/ Fachliteratur | 51.900,00 |
| Essensversorgung/ Beschaffung | 613.300,00 |
| sonstige Aufwendungen | 178.600,00 |
| Jahresergebnis | 229.600,00 |

Sportstättenbetrieb

**Eigenbetrieb der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chósebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chósebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan

Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2022

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|---------------------|
| die Erträge | <u>10.264.600 €</u> |
| die Aufwendungen | <u>11.418.400 €</u> |
| der Jahresgewinn | <u>0 €</u> |
| der Jahresverlust | <u>-1.161.800 €</u> |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|---------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>36.234 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | <u>-1.083.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | <u>1.038.000 €</u> |

2. Es werden festgesetzt

| | |
|---|------------|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf | <u>0 €</u> |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf | <u>0 €</u> |

Cottbus/Chósebusz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 | | | | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2023 Gesamt in € | davon hoheitl. in € | davon BgA in € | davon Alt- lasten in € | | | |
| 1. Umsatzerlöse | 6.479.515 | 6.595.700 | 6.851.355 | 6.385.645 | 465.710 | | 6.945.600 | 7.015.700 | 7.099.500 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 2.630.634 | 2.944.900 | 3.413.245 | 341.750 | 1.019.795 | 2.051.700 | 2.661.300 | 2.165.600 | 2.134.300 |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 491.194 | 437.500 | 429.000 | | | | 429.000 | 429.000 | 429.000 |
| 5. Materialaufwand | 2.850.288 | 2.853.000 | 2.879.000 | 2.291.385 | 587.615 | | 2.904.000 | 2.914.000 | 2.924.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 1.351.118 | 1.405.000 | 1.530.000 | | | | 1.550.000 | 1.555.000 | 1.560.000 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 1.499.170 | 1.458.000 | 1.349.000 | | | | 1.354.000 | 1.359.000 | 1.364.000 |
| 6. Personalaufwand | 3.835.646 | 4.108.400 | 4.449.200 | 3.870.804 | 578.396 | | 4.487.900 | 4.432.600 | 4.551.400 |
| a) Löhne und Gehälter | 3.057.713 | | | | | | | | |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung dav. f. Altersversorgung | 777.933 | | | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | 1.731.646 | 1.685.000 | 1.616.000 | 1.282.600 | 333.400 | | 1.576.100 | 1.520.400 | 1.394.700 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.757.463 | 2.060.500 | 2.474.200 | 358.365 | 64.135 | 2.051.700 | 1.705.600 | 1.197.500 | 1.151.500 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | -1.064.894 | -1.166.300 | -1.153.800 | -1.075.759 | -78.041 | | -1.066.700 | -883.200 | -787.800 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 1.495 | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 5.044 | | | | | | | | |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -3.549 | | | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | -1.068.443 | -1.166.300 | -1.153.800 | -1.075.759 | -78.041 | | -1.066.700 | -883.200 | -787.800 |
| 16. Sonstige Steuern | 8.010 | 8.000 | 8.000 | 2.400 | 5.600 | | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | -1.076.453 | -1.174.300 | -1.161.800 | -1.078.159 | -83.641 | | -1.074.700 | -891.200 | -795.800 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chósebus auszugleichen | | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | -1.076.453 | -1.174.300 | -1.161.800 | -1.078.159 | -83.641 | | -1.074.700 | -891.200 | -795.800 |

1. Vorbericht Wirtschaftsplan 2023

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wird auf der Grundlage der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg aufgestellt.

Die Aufgabenschwerpunkte des Sportstättenbetriebes der Stadt Cottbus gestalten sich wie folgt:

- Verwaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes einschließlich der Ausstattung der Lausitzer Sportschule
- Verwaltung, technische Absicherung und Bewirtschaftung aller durch Betriebssatzung zugeordneter Sportstätten zur Sicherung des Schule-Leistungssport-Verbundsystems sowie des Breiten- und Behindertensportes
- Unterbringung, Versorgung und pädagogische Betreuung der ca. 270 Schülerinnen und Schüler der Lausitzer Sportschule in den beiden Häusern der Athleten
- Sicherung von Sportlehrgängen unterschiedlicher nationaler und internationaler Sportverbände

Der Wirtschaftsplan, aufgestellt nach kaufmännischer Vorsicht unter Heranziehung von 2-Jahres-Analysen, gestaltet sich für das Jahr 2023 wie folgt:

2. Erträge

Der Umsatzbereich des Sportstättenbetriebes der Stadt Cottbus (SSB) entwickelt sich im Wirtschaftsjahr 2023 dahingehend, dass gegenüber dem Vorjahr die Planansätze um 16,4 T€ erhöht werden.

Zu begründen ist der leichte Anstieg mit Mehreinnahmen für Leistungen der Versorgungseinrichtung.

Die Internatsverträge im Haus der Athleten bleiben für das Schuljahr 2022/2023 konstant gegenüber dem Vorjahr, sodass der Auslastungsgrad von 90% im neuen Wirtschaftsjahr beibehalten werden kann.

In dem städtischen Betriebskostenzuschuss von insgesamt 5.950,3 T€ sind für Ersatzinvestitionen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung 45,0 T€ enthalten.

Der Betriebskostenzuschuss wird gesplittet nach Verwendung dargestellt. Zum einen im Bereich der Umsatzerlöse vorrangig für schulträgerpflichtige Aufgaben der Lausitzer Sportschule i. V. m. der Erfüllung der Anforderungen zur Standortsicherung des OSP-Brandenburgs (Stützpunkt) einschließlich der Unterbringung und Versorgung der zugehörigen Internatsschüler im Haus der Athleten. (85%)

Zum anderen im Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge für die Unterhaltung der Sportanlagen im BgA-Bereich. (15%)

3. Aufwendungen

Die geplanten sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 2.474,2 T€ weisen gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung von 413,7 T€ auf. Zu begründen ist dies ausschließlich mit den Aufwendungen für die Altlastensanierung in der Parzellenstraße entsprechend des Maßnahme-Kosten-Zeitplanes des Projektcontrollers in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich für Umwelt und Natur der Stadt Cottbus.

Mit der 90 % Refinanzierung durch das MLUK erhöhen sich die sonstigen betrieblichen Erträge um 409,6 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Eigenanteil von 10 % erhöht sich um 45,5 T€.

Der bis April 2023 befristete Freistellungsbescheid vom Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz (MLUK) befindet sich verfahrensbedingt sowie umwelttechnisch derzeit noch in der Beantragungphase für eine Verlängerung bis 2029 und wird mit einer möglichen Refinanzierungszusage über 2023 hinaus im Wirtschaftsplan 2023 dargestellt.

Im Bereich der Werterhaltung werden 71,8 T€ Eigenmittel (20%) zum einen für den „Umbau eines vorhandenen Weges als Trainingsinstrument für den Bereich Paracycling und Para Leichtathletik“, zum anderen für die „punktuelle Instandsetzung und Teilsanierung der Bahnbeschichtung des Radstadions“ geplant. Für diese förderfähigen Bauunterhaltungsmaßnahmen liegen mit Fördermittelantragstellung vom 15.07.2022 bereits

Genehmigungen für den vorzeitigen Maßnahmebeginn ab 01.08.2022 vor. Es sind Zuwendungen in Höhe von insgesamt 287,4 T€ beantragt worden.

Der geplante Materialaufwand von 2.879 T€ zeigt eine Steigerung von 26,0 T€ im Vergleich zum Vorjahr 2022. Dies wird begründet mit erwarteten steigenden Betriebskosten (Heizung, Strom, Wasser) unabhängig von gleichbleibenden unterjährig Verbräuchen im gesamten Sportzentrum und Außensportanlagen.

Die geplanten Aufwendungen im Bereich der Werterhaltung (500 T€) einschließlich der Eigenmittel für geförderte kleinteilige Sanierungsmaßnahmen bleiben weiterhin hoch.

Im Rahmen der Schulträgerpflicht wird neben den bestehenden Wartungsverträgen (150 T€) für den gesamten Bereich der technischen Gebäudeausrüstung (TGA) ein entsprechendes Budget zur Einhaltung von Unfallverhütungsvorschriften, Brandschutz, Alarmierung und verkehrssicherungspflichtiger Aufgaben sowie zur jährlichen Überprüfung ortsfester/ortsveränderlicher elektrischer Geräte und Anlagen benötigt.

Unter dem Gesichtspunkt der Kosten- und Nutzungskontrolle zwingt der fortschreitende Werteverzehr der TGA und Betriebs- und Geschäftsausstattung den Sportstättenbetrieb zu jährlich konstanten Aufwendungen für Betriebs- und Reparaturmaterial.

Der 2002 erbaute Gebäudekomplex der Lausitz-Arena weist wie die Vorjahre zunehmenden Sanierungsbedarf auf. Die Außenwand der Zweifeldhalle in Anbindung an die Terrassenfläche muss teilweise abgetragen und grundsaniert werden.

Für bestehende an das Trinkwassernetz angeschlossene Feuerlösch- und Brandschutzanlagen gelten i. V. m. der Trinkwasserverordnung zukünftig neue DIN-Normen. Das Gesetz schreibt eine strikte Trennung der Lösch- und Trinkwassersysteme vor und führte bereits im Wirtschaftsjahr 2021 zu entsprechenden Aufwendungen. Eine weitere Umsetzung erfolgt im Wirtschaftsjahr 2023.

Des Weiteren ist bei allen öffentlichen Sportanlagen die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen der Trinkwasserhygiene unterjährig weiterhin zu kontrollieren und fortlaufend anzupassen. Diese pflichtigen Umrüstungs- und Sanierungskosten der vorhandenen Trinkwasserleitungen im SSB erfolgen in enger Abstimmung mit dem zuständigen Bereich im Gesundheitsamt der Stadt Cottbus.

Im Haus der Athleten I und II sind im Wirtschaftsjahr 2023 weitere Instandhaltungsmaßnahmen durch pandemiebedingte Einsparungen der Vorjahre 2020 und 2021 im Sanitärbereich sowie für Maler- und Bodenbelagsarbeiten unter Einhaltung von Hygiene- und Gesundheitsauflagen durchzuführen.

Der andauernde Reparatur- und Sanierungsstau am Hochhaus Dresdener Straße 18 ist auch 2022 ff ersichtlich. Es ergibt sich nach aktuellem Stand aus dem Strukturförderungsgesetz Kohleregionen nun auch eine Fördermittelstruktur, welche eine Komplettsanierung für das zukünftige Gebäudeensemble „Haus des Sports“ beinhaltet.

Die Personalkosten erhöhten sich zum 01.04.2022 um 1,8 % und es wird eine Tarifsteigerung von 3,0 % zum 01.01.2023 prognostiziert. Fortlaufend sind tarifliche Erhöhungen von jährlich 2,3% -2,5 % eingeplant.

4. Entwicklung von Eigenkapital / Liquidität / Kreditverbindlichkeiten

Der Sportstättenbetrieb schließt das Wirtschaftsjahr 2023 voraussichtlich mit einem Jahresverlust von 1.161,8 T€ ab. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der Verlustvortrag führt zu einer Eigenkapitalminderung. Das voraussichtliche Eigenkapital zum 31.12.2023 wird ca. 14.700 T€ betragen.

Ausgehend vom Jahresabschluss 2021 mit einer dargestellten Bilanzsumme von 35.235 T€, einem Eigenkapital von 17.071 T€ sowie dem Eigenkapitalcharakter des Sonderpostens in Höhe von 17.386 T€ ergibt sich für den SSB eine Eigenkapitalquote von 97,8 Prozent.

Die Liquidität des Sportstättenbetriebes wird gesichert aus unterjährig gezahlten Betriebskostenzuschüssen der Stadt Cottbus, welche planmäßig im Laufe des Wirtschaftsjahres wieder abgebaut werden.

Der Eigenbetrieb beabsichtigt nicht Darlehen aufzunehmen und hat keine laufenden Darlehensverpflichtungen.

Auf die entsprechende Anlage lt. EigV wird daher verzichtet.

Der Sportstättenbetrieb hat keinen Kontokorrentkreditrahmen eingerichtet. Auch zukünftig ist nicht geplant, einen entsprechenden Kreditrahmen einzurichten.

5. Investitionsplan

Im Wirtschaftsjahr 2023 sind Investitionen in Höhe von 1.083 T€ geplant.

Von diesem Ansatz entfallen

- 45 T€ für Ersatzbeschaffungen in der Betriebs- und Geschäftsausstattung
(über gemeindliche Zuschüsse)
- 213,0 T€ für den Neubau der Trampolinhalle im Sportzentrum Cottbus
(davon 158,0 T€ FM über Strukturstärkungsgesetz / 55,0 T€ VKE)
- 825,0 T€ für Barrierefreien Ausbau des Sportzentrum- Erschließung/Paracyclingcenter 1. BA
(davon 800,0 T€ FM über Strukturstärkungsgesetz / 25,0 T€ VKE)

6. Ausblick/ mittel- bis langfristige Risiken

Der im Wirtschaftsplan 2023 veranschlagte Betriebskostenzuschuss sichert ausschließlich die Liquidität und damit die Bewirtschaftung aller dem Eigenbetrieb zugeordneten Sportanlagen und Einrichtungen. Die Bildung von Rücklagen für die Erneuerung und Erhaltung von Sportanlagen aus eigener Ertragskraft bzw. von Reserven für unvorhergesehene Havarien oder Störungen in den Sportanlagen finden im Wirtschaftsplan keine Berücksichtigung. Der Werteverzehr ist nicht ausfinanziert.

Der Sportstättenbetrieb Cottbus bewirtschaftet unter Berücksichtigung eines Sachanlagevermögens von 34.600 T€ 10 Sporthallen einschließlich Funktionsgebäuden, 9 Außensportanlagen sowie die Lausitzer Sportschule mit zwei angeschlossenen Häusern der Athleten und einer eigenen Versorgungseinrichtung.

Mit einem jährlichen Abschreibungsbetrag von ca. 1,6 Mio € benötigt der Sportstättenbetrieb zur Bewirtschaftung und Erhaltung seiner Anlagen neben Zuschüssen für die laufende Unterhaltung auch investive Mittel für unterschiedlichste Ersatzanschaffungen im Bereich der Betriebsausstattung sowie des Maschinen- und Fuhrparks. Betrug das Sachvermögen in jenen Bereichen vor 10 Jahren noch 1.400 T€ so umfasst er heute lediglich noch 430 T€. Das stark veraltete materielle Sachanlagevermögen ist sukzessive in den Folgejahren zu erneuern bzw. zu ersetzen. Eine Aufrechterhaltung ausschließlich über Reparatur-/Wartungs- und Servicekosten ist weder zielführend noch realisierbar. Der reparaturanfällige Maschinenpark erschwert zudem die Bewirtschaftung vieler Außensportanlagen und gefährdet die Sicherung der Trainingsstätten des Schul-, Nachwuchs-, Spitzen- und Breitensports.

Da die Abschreibungen des Betriebsvermögens nicht ausfinanziert werden, ist der Sportstättenbetrieb auf die Zuschüsse der Stadt Cottbus angewiesen.

Auch in zukünftigen Wirtschaftsjahren sind hohe Jahresfehlbeträge auszuweisen, welche zu einer weiter sinkenden Eigenkapitalausstattung des Sportstättenbetriebes führen. Eine Gegensteuerung kann in Form von Ersatzinvestitionen in den Anlagebestand bzw. der nachhaltigen Ausfinanzierung der Abschreibungen über den Betriebskostenzuschuss (zur Bildung von Rücklagen) erfolgen.

Genehmigungspflichtige Sicherheiten und Gewährleistung für Dritte sind nicht vorhanden.

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | -1.076.453 | -1.174.300 | -1.161.800 | -1.074.700 | -891.200 | -795.800 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 1.731.646 | 1.685.000 | 1.616.000 | 1.576.100 | 1.520.400 | 1.394.700 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -491.194 | -437.500 | -429.000 | -429.000 | -429.000 | -429.000 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | -113.536 | -51.100 | 11.034 | -24.110 | -158.200 | -135.135 |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | 1 | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | |
| 7. | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die ± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -25.630 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 33.268 | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 58.102 | 22.100 | 36.234 | 48.290 | 42.000 | 34.765 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -78.010 | -335.000 | -1.083.000 | -257.600 | -45.000 | -45.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -78.010 | -335.000 | -1.083.000 | -257.600 | -45.000 | -45.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -78.010 | -335.000 | -1.083.000 | -257.600 | -45.000 | -45.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen der Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 2.778 | 285.000 | 1.038.000 | 212.600 | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 2.778 | 285.000 | 1.038.000 | 212.600 | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -9.055 | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chósebusz | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -9.055 | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | -6.277 | 285.000 | 1.038.000 | 212.600 | | |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | -26.185 | -27.900 | -8.766 | 3.290 | -3.000 | -10.235 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 531.178 | 504.993 | 477.093 | 468.327 | 471.617 | 468.617 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 504.993 | 477.093 | 468.327 | 471.617 | 468.617 | 458.382 |

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - | | | | |
|--|--|-------|-------|-------|-------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| keine | | | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine | keine | keine | keine | keine |

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|---------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebez | 5.907.337 | 5.953.800 | 6.988.300 | 6.273.800 | 6.143.700 | 6.242.200 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | 2.778 | 285.000 | 1.038.000 | 212.600 | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 5.904.559 | 5.668.800 | 5.950.300 | 6.061.200 | 6.143.700 | 6.242.200 |
| | davon Stadt | 5.801.163 | | | | | |
| | davon Land | 103.396 | | | | | |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einnahmen der Gemeinden | 76.531 | 195.000 | 195.000 | 195.000 | 195.000 | 195.000 |
| | davon entgangene Einnahmen gemäß Entgeltbefreiung der Stadt | 76.531 | 195.000 | 195.000 | 195.000 | 195.000 | 195.000 |
| | davon Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebez einschl. Zinsen | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | 5.983.868 | 6.148.800 | 7.183.300 | 6.468.800 | 6.338.700 | 6.437.200 |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| | - von Gewinnen | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 14.008 | 13.900 | 86.600 | 40.800 | 6.600 | 6.600 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebez einschl. Zinsen | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebez | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | 14.008 | 13.900 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |

...

Stellenübersicht 2023

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | 2022 | Plan 2023 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|----------------|----------------|--|----------------|
| | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | | |
| 2 Ü | 4 | 4 | 4 | EG-Überprüfung |
| 3 | 5 | 4 | 5 | |
| 4 | 20 | 2 | 20 | |
| 5 | 8 | 27 | 8 | |
| 6 | 3 | 1 | 3 | |
| 7 | | | | |
| 8 | 1 | 3 | 1 | |
| S8a | 26 | 26 | 25 | |
| 9a/c | 3 | 3 | 3 | |
| 10 | | | | |
| 11 | 2 | 1 | 2 | |
| 12 | | 1 | | |
| 13 | | | | |
| 14 | 1 | 1 | 1 | |
| gesamt | 73 | 73 | 72 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2023 | 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|----------------|--|---------------|
| | | Anzahl Stellen | | |
| | | | | |

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

| Entgeltgruppe | Plan 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| S8a | 1 | 1 | ATZ-Vertrag Arbeitsphase 08/2021-01/2024 |
| S8a | | 1 | ATZ-Vertrag Arbeitsphase 01/2023-12/2024 |
| 9c | | 1 | ATZ-Vertrag Arbeitsphase 09/2022-11/2024 |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Plan 2022 € | Planjahr 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Summe Jahre € |
|--|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen) | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 285.000 | 1.038.000 | 212.600 | | | 1.535.600 |
| 4 | SSB Trampolinhalle | 285.000 | 213.000 | | | | |
| 5 | Barrierefreier Ausbau Sportzentrum - Erschließung/Paracyclingcenter 1. BA | | 825.000 | 212.600 | | | |
| 6 | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 50.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 230.000 |
| 12 | sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 50.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | |
| 13 | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 335.000 | 1.083.000 | 257.600 | 45.000 | 45.000 | 1.765.600 |
| Mittelherkunft | | 335.000 | 1.083.000 | 257.600 | 45.000 | 45.000 | 1.765.600 |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | 80.000 | 34.200 | | | 114.200 |
| für Maßnahme 4-SSB Trampolinhalle (VKE) | | | 55.000 | | | | 55.000 |
| für Maßnahme 5 - Barrierefreier Ausbau Sportzentrum - Erschließung/Paracyclingcenter 1. BA | | | 25.000 | 34.200 | | | 59.200 |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i> | | 285.000 | 958.000 | 178.400 | | | 1.421.400 |
| für Maßnahme 4- SSB Trampolinhalle | | 285.000 | 158.000 | | | | 443.000 |
| für Maßnahme 5 - Barrierefreier Ausbau Sportzentrum - Erschließung/Paracyclingcenter 1. BA | | | 800.000 | 178.400 | | | 978.400 |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> | | 50.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 230.000 |
| für Maßnahme 12- BGA | | 50.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 230.000 |
| für Maßnahme | | | | | | | |

Erläuterung zum Erfolgsplan 2023

| Bezeichnung | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse | 6.851.400 | 6.945.600 | 7.015.700 | 7.099.500 |
| langfristige Mieten | 267.600 | 267.600 | 267.600 | 267.600 |
| Nutzung Sportanlagen | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Entgeltbefreiung Stadt Cottbus Nutzung Sportanlagen / geförderte Mieten und Pachten | 195.000 | 195.000 | 195.000 | 195.000 |
| Internatsbelegung und Versorgung | 760.000 | 760.000 | 760.000 | 760.000 |
| Essengeld Schüler | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| Unterbringung und Versorgung Gäste/Lehrgänge | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| sonst. Kostenerstattung | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| OSP Standortsicherung | 241.000 | 241.000 | 241.000 | 241.000 |
| Betriebskostenzuschuss für schulträgerpflichtige / hoheitliche Aufgaben | 5.057.800 | 5.152.000 | 5.222.100 | 5.305.900 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3.413.200 | 2.661.300 | 2.165.600 | 2.134.300 |
| Betriebskostenzuschuss für den BgA-Bereich | 892.500 | 909.200 | 921.600 | 936.300 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 429.000 | 429.000 | 429.000 | 429.000 |
| sonst. betriebliche Erträge | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Refinanzierung Altlastensanierung | 1.933.900 | 1.209.500 | 730.500 | 687.200 |
| Eigenanteil Stadt (54,8% von 10%) | 117.800 | 73.600 | 44.500 | 41.800 |
| Materialaufwand | 2.879.000 | 2.904.000 | 2.914.000 | 2.924.000 |
| Rohstoffeinsatz Küche | 230.000 | 235.000 | 235.000 | 235.000 |
| Energie, Wasser, Heizung | 1.145.000 | 1.160.000 | 1.165.000 | 1.170.000 |
| Fremdleistung Werterhaltung | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Sonstige Fremdleistungen (Müll, Reinigung, sonstige DL, Grundbesitzabgaben) | 554.000 | 559.000 | 564.000 | 569.000 |
| Material (Reparatur-, Reinigungs- u. Betriebsmaterial) | 180.000 | 180.000 | 180.000 | 180.000 |
| Miete/Pacht | 270.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.474.200 | 1.705.600 | 1.197.500 | 1.151.500 |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | 252.500 | 252.500 | 252.500 | 252.500 |
| unentg. Wertabgabe Sportanlagen (Aufwand) | 170.000 | 170.000 | 170.000 | 170.000 |
| Aufwand Altlastensanierung | 2.051.700 | 1.283.100 | 775.000 | 729.000 |
| (minus Rückstellung Eigenanteil Altlasten) | (97.100) | (60.700) | (36.700) | (34.500) |

Tierpark

**Eigenbetrieb der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Tierpark Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

Wirtschaftsplan Tierpark Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|-------------|
| die Erträge | 3.640.639 € |
| die Aufwendungen | 3.725.358 € |
| der Jahresgewinn | 0 € |
| der Jahresverlust | -84.719 € |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 46.472 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -209.400 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | 115.400 € |

2. Es werden festgesetzt

| | |
|---|-----|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf | 0 € |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf | 0 € |

Cottbus/Chósebusz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2022

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.040.265 | 1.203.959 | 1.277.666 | 1.308.673 | 1.409.193 | 1.487.954 |
| davon Eintritt | 937.747 | 1.138.305 | 1.219.429 | 1.249.916 | 1.349.908 | 1.419.610 |
| sonstiges | 102.518 | 65.654 | 58.237 | 58.757 | 59.285 | 68.344 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 2.271.507 | 2.248.250 | 2.362.973 | 2.410.579 | 2.483.040 | 2.512.692 |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 2.010.095 | 144.925 | 175.182 | 164.632 | 163.137 | 161.616 |
| 5. Materialaufwand | 148.626 | | 149.079 | 150.569 | 152.075 | 153.596 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 117.535 | | 133.079 | 134.409 | 135.754 | 137.111 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 31.091 | | 16.000 | 16.160 | 16.322 | 16.485 |
| 6. Personalaufwand | 1.910.588 | 2.090.769 | 2.180.832 | 2.246.257 | 2.302.413 | 2.465.368 |
| a) Löhne und Gehälter | | | | | | |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. dav. f. Altersversorgung | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | 220.108 | 266.393 | 306.373 | 271.580 | 273.655 | 266.445 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 899.205 | 1.131.182 | 1.089.074 | 1.097.965 | 1.174.395 | 1.164.039 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 133.245 | -36.134 | -84.719 | -47.118 | -10.305 | -48.803 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | | | | | | |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| Finanzergebnis | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 133.245 | -36.134 | -84.719 | -47.118 | -10.305 | -48.803 |
| 16. Sonstige Steuern | 3.987 | | | | | |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 129.258 | -36.134 | -84.719 | -47.118 | -10.305 | -48.803 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | |
| Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chóšebuz auszugleichen | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 129.258 | -36.134 | -84.719 | -47.118 | -10.305 | -48.803 |

Finanzplan 2022

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 261.055 | -36.134 | -84.719 | -47.118 | -10.305 | -48.803 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 241.211 | 266.393 | 306.373 | 271.580 | 273.655 | 266.445 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -155.078 | -144.925 | -175.182 | -164.632 | -163.137 | -161.616 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | |
| 7. | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die ± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 347.188 | 85.334 | 46.472 | 59.829 | 100.212 | 56.026 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -155.078 | -475.100 | -209.400 | -86.000 | -90.000 | -95.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -155.078 | -475.100 | -209.400 | -86.000 | -90.000 | -95.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -155.078 | -475.100 | -209.400 | -86.000 | -90.000 | -95.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 155.078 | 386.100 | 115.400 | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 155.078 | 386.100 | 115.400 | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 155.078 | 386.100 | 115.400 | | | |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 347.188 | -3.666 | -47.528 | -26.171 | 10.212 | -38.974 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 64.078 | 302.679 | 136.755 | 89.227 | 63.056 | 73.267 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 302.679 | 136.755 | 89.227 | 63.056 | 73.267 | 34.293 |

Vorbericht - Seite 1

Einleitung und Vorbemerkung

Der Cottbuser Tierpark verfolgt als kommunale Kultureinrichtung die Ziele Erholung, Bildung, Natur- und Artenschutz sowie Wissenschaft und Forschung. Seit dem 1. Januar 2009 ist der Tierpark Cottbus als Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/Chóšebuz organisiert. Für den Wirtschaftsplan 2023 konnte auf die Erfahrungen und auf die Zahlen der Jahresabschlüsse 2009 – 2022 sowie auf die praktischen Erfahrungen seit 2009 zurückgegriffen werden. Der Eigenfinanzierungsanteil des Cottbuser Tierparks liegt bei rund 1/3 und entspricht dem vergleichbarer Einrichtungen, die weiteren 2/3 werden über kommunale Zuschüsse gesichert.

Erträge und Betriebskostenzuschuss

Die Einnahmen des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus gliedern sich in

- Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Umsatzerlöse aus Eintritten
- sonstige Umsatzerlöse (z. B. Erträge aus Futterautomaten)
- sonstige betriebliche Erträge (z. B. Spenden, Auflösung Sonderposten, ...)

Betriebskostenzuschuss:

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chóšebuz ist noch vor den Umsatzerlösen aus Eintritten der wichtigste Baustein zur Finanzierung des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus und gliedert sich wie folgt:

- Eigentlicher Zuschuss
- Zuschusssteigerung im Wirtschaftsjahr (Tarifliche Lohnsteigerung, inflationsbedingte Steigerung Sachaufwand)
- Zuschuss für Investitionen für den Bereich Fahrzeuge/Technik

Die tarifliche Lohnsteigerung wird als Differenz der Kosten der realen Personalplanung des Vorjahres und der Kosten der realen Personalplanung des Vorjahres unter Bedingungen des Wirtschaftsjahres durch Berechnung, Hochrechnung oder Schätzung gebildet. Für 2023 wurden die bekannten Tarifverträge herangezogen und eine tarifliche Lohnsteigerung von 65.424,95 € berechnet.

Seit 2019 werden die notwendigen Mittel für Investitionen in Fahrzeuge und Technik bzw. BGA nicht über den Investitionshaushalt und über die Bildung und Auflösung von Sonderposten ergebnisneutral zur Verfügung gestellt, sondern jeweils im Anschaffungsjahr als Betriebskostenzuschuss. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung ohne Auswirkungen auf den Finanzplan. In 2023 beträgt dieser Zuschuss 94.000,00 € und ist für Ersatzinvestitionen im Bereich Fahrzeuge und Technik (Multicar, Technik Handwerker, Pumpen- und Tränketechnik) vorgesehen. Somit beträgt der Betriebskostenzuschuss 2023 2.138.990,22 €.

Vorbericht - Seite 2

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse aus Eintritten 2023 werden mit 1.219.429,34 € geplant. Dies entspricht einer Steigerung von 6 % gegenüber dem Vorjahr. Die Planung berücksichtigt den Ansatz Wirtschaftsplan 2022, den hochgerechneten IST-Wert 2022 sowie eine weiter positive Besucherentwicklung nicht zuletzt im Hinblick auf die Eröffnung des neuen Elefantenhauses und des 2. BA Raubtierhaus und dem Einzug amazonischer Riesenotter. Die sonstigen Umsatzerlöse in Höhe von 58.237 € werden aus Futtermittelverkauf in Automaten, sonstigen Erlösen sowie Pacht- und Betriebskostenabrechnungen der Tierparkgaststätte erzielt.

Sonstige betriebliche Erträge (ohne Zuschuss)

Unter sonstigen Einnahmen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Geldwert am höchsten und im Erfolgsplan separat ausgewiesen. Die Bildung und ertragswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zu den durch Investitionen aus dem Investitionshaushalt oder zweckgebundenen Schenkungen (z. B. durch den Förderverein) zu bildenden Abschreibungen. Die Einnahmen aus der Auflösung von Sonderposten sind für den Eigenbetrieb ergebnisneutral, da ihnen Abschreibungen als Aufwand in gleicher Höhe gegenüberstehen. Das Verfahren zur Bildung und Auflösung von Sonderposten dient effektiv dem ergebnisneutralen Investieren aus Mitteln des Investitionshaushaltes.

Neben den Sonderposten sind als Sonstige betriebliche Einnahmen 48.800 € geplant, und zwar aus Spenden (20.000 €) und Tierpatenschaften (22.500 €) sowie Einnahmen aus Tierverkäufen (5.000 €). Die Summe aller Sonstigen betrieblichen Erträge inklusive Zuschuss und Erträge aus Auflösung von Sonderposten beträgt in 2023 2.362.973 €.

Aufwendungen

Der Personalaufwand bildet mit € 2.180.832 (Vorjahr 2022: 2.090.769 €) wie stets die mit Abstand größte Einzelposition. Die Planung erfolgt gemäß der mittelfristigen Personalplanung und berücksichtigt sowohl tarifliche Lohnsteigerungen als auch tarifvertraglich gebundenen Stufenaufstiege. Methodisch ist der Personalaufwand 2023 nach realer Stellenbesetzung konkret gerechnet.

Die Personalübersicht berücksichtigt wie bisher die Vollzeitstellen des Mitarbeiterstammes ohne befristet oder geringfügig beschäftigte Mitarbeiterinnen oder Mitarbeiter. Der Erhöhung der Anzahl tariflich Beschäftigter der Entgeltgruppe 5 liegt die Einstellung eines zweiten Gärtners zugrunde. Diese entspricht der mittelf- und langfristigen Personalplanung und ist in der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt.

In den Sachausgaben mußten z. T. erhebliche Kostensteigerungen berücksichtigt werden. Dies betrifft vor allem Gas und Strom, aber auch Bauaufwendungen im Bereich Werterhalt und Futtermittel sowie von der Anhebung des Mindestlohns betroffener Dienstleister.

Der Aufwand für Abschreibungen gliedert sich in übliche Abschreibungen (Anlagevermögen vor Eigenbetriebsgründung bzw. verschiedene Kleininvestitionen der letzten Jahre) und in aus planmäßigen Investitionen des Investitionsplanes hervorgegangenen, sonderpostengedeckten Abschreibungen.

Vorbericht - Seite 3

Hinweise zum Erfolgsplan

Der Erfolgsplan entspricht der Gewinn-und-Verlust-Rechnung. Er stellt den Erträgen (Umsatzerlöse, Zuschuss, sonstige Erträge; s. o.) den Aufwand (Personal, sonstige Ausgaben, Abschreibungen) gegenüber.

Der Eigenbetrieb Tierpark Cottbus weist regelmäßig Verluste aus, die im Wirtschaftsjahr 2023 mit 84.719 € geplant werden. Diese Verlustausweisung ist insofern betriebswirtschaftlich unproblematisch, als die Höhe des Verlustes unter den durch Auflösung von Sonderposten refinanzierten Abschreibungsaufwand liegt und weiterhin Investitionen über den Investitionsplan erfolgen.

Hinweise zum Finanzplan

Der Finanzplan bildet den Mittelzu- bzw. abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit ab, der dem von Abschreibungen korrigierten Gewinn oder Verlust entspricht. Die letzte Zeile des Finanzplans stellt den Finanzmittelbestand zum Ende einer Periode dar. Er belegt – bei positivem Wert – die Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes.

Investitionsplan

Zuschüsse für Bauinvestitionen werden separat vom Betriebskostenzuschuss im eigentlichen Sinne ausgewiesen. Für die Bauinvestitionen nach Investitionsplan werden Sonderposten gebildet und parallel zum Anfall der Abschreibungen aufgelöst. Diese Investitionen sind also für den Eigenbetrieb ergebnisneutral. Der Investitionsplan sieht im Wirtschaftsjahr 2023 Bauinvestitionen in Höhe von 115.000 € zur Fertigstellung des 2. BA Raubtierhaus vor. Für die Erneuerung der Eingangssituation Tierpark Cottbus als Teil der Branitzer Parklandschaft im Rahmen eines INTERREG-IV-A-Antrages sind von 2024 bis 2026 mögliche Gesamtkosten als nicht ausfinanziert in Liste II aufgeführt, denen bei einem erfolgreichen Projektantrag eine 80%-Förderung gegenübersteht. Vom Eigenbetrieb besonders priorisierte und mittel- und langfristig ebenso wichtige Investitionsvorhaben (Abwasserleitung Gibbon-Kinderzoo, Pinguinanlage, Außenanlage Raubtiere, Spielplatz, Wolfsanlage) sind derzeit nicht ausfinanziert und finden sich gesondert gelistet in diesem Wirtschaftsplan. Auf den – auch im Blick auf vergleichbare Tiergärten und Mitbewerber – erheblichen, nicht aufgelösten Investitionsstau ist hinzuweisen.

Sie entsprechen allerdings nur einem Bruchteil der eigentlich notwendigen, auf einen langfristigen Investitionsstau zurückzuführende Maßnahmen.

Eigenkapitalentwicklung

Im Wirtschaftsjahr ist ein Verlust in Höhe von 84.719 € geplant. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen und führt zu einer Reduktion des Eigenkapitals.

Ausgehend vom Jahresabschluss 2022 mit einer Bilanzsumme von 6.908.598 € und einem Eigenkapital von 2.209.682 € ergibt sich unter Berücksichtigung des eigenkapitalähnlichen Sonderpostens in Höhe von 4.318.691 € für den Tierpark Cottbus per 31.12.2021 eine Eigenkapitalquote von 49,5 Prozent.

Kredite

Der Eigenbetrieb Tierpark Cottbus hat keine Kredite aufgenommen. Daher entfällt eine entsprechende Anlage lt. Eigenbetriebsverordnung.

Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der Eigenbetrieb beginnt das Wirtschaftsjahr 2023 mit ausreichender Liquidität. Bei Erfüllung des Wirtschaftsplanes ist eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes auf 89.227 € zum Jahresende 2023 zu erwarten. Damit ist die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes gewährleistet.

Vorbericht - Seite 4

Tierbestand

Änderungen im Bestand werden im Berichtsjahr 2023 vornehmlich in Abhängigkeit der Bezugsfähigkeit des neuen Elefantenhauses und des 2. BA Raubtierhauses erfolgen. Hier wird der Transport, Eingewöhnung und Zusammengewöhnung mit der vorhandenen Elefantenkuh "Dali" von zunächst einem Elefanten im Vordergrund stehen. Beim Raubtierhaus wird spätestens im 1. Quartal 2023 die Ankunft der großen, in Familienverbänden sehr sozial lebenden und tagaktiven Riesenotter sowie die der ersten Ringelschwanzmungos erwartet. Mit der Besetzung kleinerer Anlagen für Vieraugenfische, Pfeilgiftfröschen und Ameisen werden weitere neue und besonders interessante Arten einziehen.

Mögliche weitere Bestandsveränderungen beziehen sich vornehmlich auf das Zusammenstellen von Zuchtpaaren, andere Bestandsergänzungen oder die Abgabe eigener Nachzuchttiere.

Ausblick

Nach den schwierigen, aber dennoch mit sehr beachtlichen Besucherzahlen gut gemeisterten Pandemie Jahren 2020, 2021 und 2022 blicken wir für 2023 ff. ausgesprochen optimistisch in die Zukunft. Die Fertigstellung der für Cottbuser Verhältnisse großen Baustellen Elefantenhaus und Raubtierhaus wird neue und weitere Besucher in den Cottbuser Tierpark locken und die Besucherzahl nachhaltig steigern. Die mittel- und langfristige Entwicklung der Region auch unter Berücksichtigung des Strukturwandels wird positiv eingeschätzt und bietet dem Cottbuser Tierpark auch mittel- und langfristig neue Perspektiven.

Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - | | | | |
|--|--|-------|-------|-------|-------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| keine | | | | | |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine | keine | keine | keine | keine |

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebuz | 2.254.390 | 2.192.147 | 2.264.102 | 2.295.276 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | 115.400 | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 2.138.990 | 2.192.147 | 2.264.102 | 2.295.276 |
| | davon Stadt | | | | |
| | davon Land | | | | |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | |
| 2. | Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebuz | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Cottbus/Chósebuz | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | 2.254.390 | 2.192.147 | 2.264.102 | 2.295.276 |
| Auszahlungen | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebuz | 46.572 | 47.000 | 47.500 | 48.000 |
| | - von Gewinnen | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 46.572 | 47.000 | 47.500 | 48.000 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebuz einschl. Zinsen | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebuz | 10.300 | 10.300 | 10.300 | 10.300 |
| | Auszahlungen gesamt | 56.872 | 57.300 | 57.800 | 58.300 |

Stellenübersicht 2023

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | Plan 2022 Anzahl Stellen | Plan 2023 Anzahl Stellen | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---------------|
| 2 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | 23,9 | 24,6 | 23,8 | |
| 6 | 2,8 | 2,8 | 2,8 | |
| 7 | | | | |
| 8 | 1,6 | 1,6 | 0,8 | |
| 9a | 3,0 | 3,0 | 3,0 | |
| 9b | 1,5 | 1,5 | 1,5 | |
| 10 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| 11 | | | | |
| 12 | | | | |
| 13 | | | | |
| 14 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | |
| gesamt | 35,8 | 36,5 | 34,9 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2022 Anzahl Stellen | 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|-----------------------------|--|---------------|
| Azubi | | 3 | 4 | |

2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

| Entgeltgruppe | Plan 2020 Anzahl Stellen | Plan 2021 Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| | | | |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Plan | Planjahr | Plan | Plan | Plan | Summe |
|---|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | | 2022 € | 2023 € | 2024 | 2025 € | 2026 € | Jahre 2022- 2026 € |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 386.100 | 115.400 | | | | 501.500 |
| 1 | RTH II. BA [Zuschlag III/IV 2019; Bauen 2020; Restbauen Abrechnung 2021] | 386.100 | 115.400 | | | | 501.500 |
| 2 | Elefantenhaus | | | | | | |
| 3 | Zugang Tierpark/Branitzer Parklandschaft (Förderung über INTERREG VI angestrebt) | | | | | | |
| 4 | Neubau Abwasser Gibbon-Kinderzoo | | | | | | |
| 5 | Aussenanlagen Raubtiere | | | | | | |
| 6 | Pinguinanlage | | | | | | |
| 7 | Spielplatz | | | | | | |
| 8 | Wolfsanlage | | | | | | |
| 9 | VKE FB 23 zu Nr. 1-8 | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | 386.100 | 94.000 | 86.000 | 90.000 | 95.000 | 751.100 |
| 10 | Fahrzeug/ Kommunaltechnik | 89.000 | 94.000 | 86.000 | 90.000 | 95.000 | 454.000 |
| 11 | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 772.200 | 209.400 | 86.000 | 90.000 | 95.000 | 1.252.600 |
| Mittelherkunft | | 475.100 | 209.400 | 86.000 | 90.000 | 95.000 | 955.500 |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | <i>386.100</i> | <i>115.400</i> | | | | <i>501.500</i> |
| für Maßnahme Gebäude und bauliche Anlagen | | 386.100 | 115.400 | | | | 501.500 |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| <i>sonstige Zuwendungen der Gemeinde</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| andere Eigenmittel des Eigenbetriebes für Maßnahme 10 | | 89.000 | 94.000 | 86.000 | 90.000 | 95.000 | 454.000 |

Investitionsplan 2023 - nicht ausfinanzierte Maßnahmen 2023 - 2026

| Nr. | Maßnahme | 2022 | Planjahr | Plan | Plan | Plan | Summe |
|--|--|------|----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | € | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Jahre 2022-2026 |
| | | € | € | € | € | € | € |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | | | 1.297.200 | 1.831.560 | 979.900 | 4.108.660 |
| 1 | Zugang Tierpark/Branitzer Parklandschaft (Förderung über INTERREG VI angestrebt) | | | 400.000 | 1.250.000 | 750.000 | 2.400.000 |
| 2 | Neubau Abwasser Gibbon-Kinderzoo | | | 173.800 | | | 173.800 |
| 3 | Aussenanlage Raubtiere | | | 400.000 | 450.000 | | 850.000 |
| 4 | Pinguinanlage | | | 323.400 | | | 323.400 |
| 5 | Spielplatz | | | | 131.560 | | 131.560 |
| 6 | Wolfsanlage | | | | | 229.900 | 229.900 |
| 7 | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| 10 | Fahrzeug/ Kommunaltechnik | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | | | 1.297.200 | 1.831.560 | 979.900 | 4.108.660 |
| Mittelherkunft | | | | 1.297.200 | 1.831.560 | 979.900 | 4.108.660 |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | | <i>1.297.200</i> | <i>1.831.560</i> | <i>979.900</i> | <i>4.108.660</i> |
| für Maßnahme Gebäude und bauliche Anlagen | | | | 1.297.200 | 1.831.560 | 979.900 | 4.108.660 |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| <i>sonstige Zuwendungen der Gemeinde</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i> | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| für Maßnahme | | | | | | | |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | | |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes für Maßnahme 10</i> | | | | | | | |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

| | |
|---------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse | 1.277.666,34 € |
| Eintritt | 1.219.429,34 € |
| Futterautomaten | 5.000,00 € |
| sonstige Erlöse | 52.237,00 € |
| sonstiger Verkauf | 1.000,00 € |

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| sonstiger betrieblicher Ertrag | 2.351.443,22 € |
| Betriebskostenzuschuss Stadt | 2.138.990,22 € |
| Erträge Auflösung Sonderposten | 163.653,00 € |
| Tierverkäufe | 5.000,00 € |
| Tierpatenschaften | 22.500,00 € |
| Spenden | 20.000,00 € |
| sonstiges | 1.300,00 € |
| | |
| Materialaufwand | 149.078,68 € |
| Futter/ sonstige Leistungen | 149.078,68 € |

| | |
|--|-----------------------|
| sonstiger betrieblicher Aufwand | 1.089.074,00 € |
| Heizung (Fernwärme/ Gas) | 115.000,00 € |
| Strom | 88.000,00 € |
| Wasser/ Abwasser | 22.373,00 € |
| Reinigung | 28.750,00 € |
| Bewachung/Sicherheitsdienst | 75.000,00 € |
| Aufwand Kassierung | 44.300,00 € |
| Reparaturen und Instandhaltung | 77.400,00 € |
| Ämterumlagen | 46.600,00 € |
| Parkpflege | 66.300,00 € |
| Buchhaltung | 22.220,00 € |
| Jahresabschluss/ Wirtschaftsprüfung | 30.300,00 € |
| Aufwand Abfallbeseitigung | 37.600,00 € |
| Betreuung Hard- und Software | 33.936,00 € |
| Kosten für Werbung | 45.000,00 € |
| Werterhalt | 200.000,00 € |
| sonstige Kosten | 156.295,00 € |

III.2. Wirtschaftspläne / Bilanzen für Unternehmen

**Carl-Thiem-Klinikum
Cottbus gGmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**



Carl-Thiem-Klinikum Cottbus

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS DER CHARITÉ

*Der Gesundheits-
Campus*

Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH

- Entwurf -

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

Vorbericht (inkl. Stellenübersicht)

Erfolgsplan

Finanzplan

Investitionsplan

Haushaltsrelevante Positionen

Sponsoring /Spenden

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH verfolgt das Ziel, das CTK, trotz anhaltender Auswirkungen der Pandemie und des Kriegsgeschehen in der Ukraine, wirtschaftlich zu stabilisieren. Aktuell ist das Unternehmensumfeld als eher schwierig einzustufen, da viele gesetzliche Vorgaben zwar den wirtschaftlichen Handlungsspielraum der Krankenhäuser weiter einengen, aber Kostensteigerung hauptsächlich im Energiekostenbereich und imposanten Teuerungsraten im Sachkostenbereich nicht durch den Gesetzgeber abgedeckt werden.

Belastbare Aussagen zur zukünftigen Leistungs-, und Kostenentwicklung sind nicht zuletzt auch aufgrund der offenen gesetzlichen Rahmenbedingungen zur Stabilisierung der Krankenhäuser nicht fundiert möglich. Vielmehr wird es im Jahr 2023 ff. darum gehen, praktisch umsetzbare Neuausrichtungen zu planen. Medizinstrategische Szenarien müssen vor dem Hintergrund von Standortfragen und Investitionskosten abgewogen werden.

Die Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH verfolgt in Übereinstimmung mit dem Gesellschaftsvertrag ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke zur Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten sowie die Geburtshilfe durch hochqualifizierte ärztliche und pflegerische Hilfsleistungen sowie die Förderung und Erbringung rettungsdienstlicher Aufgaben. Darüber hinaus werden die Pflege und Entwicklung der Wissenschaft durch Forschung, Lehre und Studium sowie die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten sowie Aus- und Weiterbildung wahrgenommen.

Zur Verwirklichung der Zwecke erfolgen der Betrieb und die Unterhaltung des Krankenhauses als Schwerpunktversorger mit Ausbildungsstätten sowie Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben. Unterstützt wird dieser zudem durch den Betrieb der Tochtergesellschaften Thiem-Service GmbH (TSG), die Thiem-Research GmbH (TRS) und der CTK-Poliklinik GmbH (MVZ), deren Gesellschaftsanteile zu 100 % von der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH gehalten werden sowie der Thiem-Reinigung GmbH (TRG), deren Gesellschaftsanteile das CTK zu 51 % innehat. Derzeit befindet sich die Thiem-Care GmbH in Gründung. Auch diese ist eine 100%ige Tochter des CTKs.

Die Unternehmensgruppe zählt zu den größten Gesundheitszentren im Land Brandenburg. Durch die Geschäftsleitung werden in erster Linie Ziele zum Ausbau des ambulanten und stationären Leistungsportfolios sowie zur qualitativen Verbesserung medizinischer Prozesse forciert. Im Rahmen des Strukturwandels in der Lausitz besteht zudem der Anspruch sich als digitaler Vorreiter zu etablieren. Im Vordergrund steht dabei, den Patienten eine bestmögliche Versorgung zu gewährleisten und gleichzeitig das Klinikum weiterhin als ein wirtschaftlich gesundes Unternehmen der Schwerpunktversorgung zu führen. Zukünftig müssen für eine positive wirtschaftliche Entwicklung weitere Geschäftsfelder erschlossen werden und der Fokus im Operativen Geschäftsbereich muss weiter eine immanente Konzentration auf die Kernkompetenz des Klinikums bedeuten. Hinzu kommen perspektivisch Dienstleistungen im Rahmen der Digitalisierung von anderen Krankenhäusern.

Neben dem eigenen Anspruch des CTKs das Thema Digitalisierung intensiv voranzutreiben fördert auch der Bund im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes (KHZG) die Digitalisierung der Krankenhäuser. Über das Land Brandenburg wird dem CTK voraussichtlich ein Betrag von ca. 7 Mio. EUR zur Verfügung gestellt werden.

Die Verwendung der Mittel aus dem Krankenhauszukunftsfonds sollen evaluiert werden. Es sind Sanktionszahlungen für Krankenhäuser geplant, die nicht bis zum Jahr 2025 die förderfähigen digitalen Dienste eingeführt haben. So können Krankenhäuser und Krankenkassen für die Zeit ab dem 1. Januar 2025 einen Abschlag in Höhe von bis zu zwei Prozent des Rechnungsbetrags für jeden voll- und teilstationären Fall vereinbaren, sofern ein Krankenhaus keine der entsprechenden digitalen Dienste bereitstellt. Dabei soll sich die konkrete Höhe des Abschlags nach der Anzahl der grundsätzlich bereitgestellten Dienste und deren tatsächlicher Nutzungsquote richten.

Mit dem Gesetz für bessere und unabhängige Prüfungen (MDK-Reformgesetz), das im Januar 2020 in Kraft trat, wurden unter anderem umfangreiche Änderungen zur Prüfung von Abrechnungsfällen bei der stationären Behandlung von Patienten der gesetzlichen Krankenversicherung eingeführt. Viele der gesetzgeberischen Aktivitäten wurden in den Jahren 2020 und 2021 aufgrund der Corona-Pandemie zeitlich verschoben. Dennoch ist im Jahr 2022 eine quartalsbezogene, von den Quoten gekürzter Rechnungen abhängige krankenhausbefugte Prüfquote und Strafzahlungen zum Einsatz gekommen. Aus den Statistiken der Kostenträger kann bereits antizipiert werden, mit welchen Prüf- und Strafzahlungsquoten ein Krankenhaus rechnen muss. Die Strafzahlung beträgt minimal 300 € für jeden Fall mit Rechnerkürzung.

Alle laufenden und zukünftig geplanten baulichen Maßnahmen und Investitionen sind auf der Grundlage der Betriebs- und Entwicklungsplanung, erteilter Fördermittelbescheide und gefasster Gremienbeschlüsse der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH in die Planung eingegangen. Bereits bekannte externe und interne Rahmenbedingungen wurden in ihren prognostischen Auswirkungen berücksichtigt.

Eine Leistungsprognose für das Jahr 2023 ff. ist schwer abschätzbar und stark davon abhängig, wie sich das Leistungsniveau insbesondere mit Blick auf die Ambulantisierung entwickeln wird. Weitere medizinstrategische Szenarien im CTK aber auch die Herausforderungen umliegender Krankenhäuser sind ebenso schwer vorhersehbar. Dem Wirtschaftsplan liegt daher eine Planung von 35.700 BWR zu Grunde. Unabhängig von der tatsächlichen Leistungserbringung hängt das wirtschaftliche Ergebnis des CTKs auch maßgeblich von den Budgetverhandlungen mit den Kostenträgern ab. Für die Jahre 2021 und 2022 gibt es zudem noch keine verhandelten Budgets mit den Kostenträgern. Das bedeutet unter anderem auch, dass das CTK noch kein verhandeltes Pflegebudget für das aktuelle Jahr hat und somit die Refinanzierung der Personalaufwendungen im Pflegebereich infolge von Tarifsteigerungen und Stellenaufbau nunmehr mit 2-3 Jahren Versatz erfolgt. Investitionsentscheidungen müssen zunehmend in Abhängigkeit von der wirtschaftlichen und finanziellen Entwicklung getroffen werden. Bekannte Kostensteigerungen im Sachkostenbereich, vor allem auch Energie- und medizinischer Bedarf sowie mögliche Kosteneinsparungen durch bspw. die Mitgliedschaft in der Sana Einkauf und Logistik sind, soweit bekannt, in die Planzahlen mit eingeflossen.

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Das CTK geht unter den oben genannten Unsicherheiten für das Jahr 2023 von einem negativen Jahresergebnis aus.

Umsatzerlöse

Die Entwicklung des Jahresergebnisses 2022 und die Entwicklung der Folgejahre ist abhängig von der erfolgreichen Bewältigung der Pandemie. Dazu zählt die Fokussierung auf den stabilen Kern, der sowohl die PPUGs, die G-BA-Richtlinie, MD-Strukturprüfungen, MD-Prüfregime und auch die zunehmende Ambulantisierung berücksichtigt. Dies führt in der Folge zu einem weiteren notwendigen Konzentrationsprozess auf die Kernkompetenz.

Indes werden die potentiellen Erlösrückgänge durch eine Steigerung des CMI aufgefangen werden, indem Wachstumsbereiche wie die Neurologische Frühreha, Geriatrie, die Notaufnahme und die Kardiologie gestärkt werden. Das CTK verfolgt das Ziel, sich klinikbezogen auf das Kerngeschäft zu konzentrieren und die Sekundärbereiche zu stabilisieren, um sich wirtschaftlich sicher aufstellen zu können. Derzeit wird noch geprüft, ob das CTK vom Angebot des Gesetzgebers eine „Übergangspflege“ zu etablieren im Jahr 2023 Gebrauch machen wird.

Bestandsveränderung für unfertige Leistungen

Die unfertigen Leistungen betreffen die erlösseitige Bewertung der sogenannten Überlieger, d. h. Patienten, die während der Jahreswechsel medizinisch stationär behandelt werden. Generell lässt sich diese Position, wie schon in den vergangenen Jahren, nicht verlässlich planen. Die Vorjahre zeigen starke Schwankung der Abgrenzungsbeträge. Diese wirken sich positiv oder negativ auf das Jahresergebnis aus. Es lassen sich auch keine Regelmäßigkeiten ableiten. Für die mittelfristige Planung wird daher ein konstanter Ansatz gewählt.

Sonstige betriebliche Erträge

Im Planungszeitraum 2023 bis 2027 wird von steigenden Erlösen ausgegangen, die vornehmlich auf die Geschäftsbesorgung gegenüber den Tochterunternehmen und auf sonstige Hilfs- und Nebenbetriebe zurückzuführen sind.

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

In der mittelfristigen Prognose ist in Anlehnung an den geplanten Leistungsansatz eine korrelierende Entwicklung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe angenommen worden. Durch die Inbetriebnahme des Blockheizkraftwerkes im Jahr 2022 wird perspektivisch von einer Reduktion der externen Stromabnahme ausgegangen. Allerdings können die bereits entstandenen überdurchschnittlichen Energiekostensteigerungen durch die Energiekrise nicht gedeckt werden. Hinzu kommen die hohen Inflationsraten, die aktuell nicht refinanziert werden.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Neben den an Fremdfirmen vergebenen Leistungen in den Bereichen Wäschereinigung, Park- und Gartenpflege sind in dieser Position auch die Aufwendungen für die Leistungen verbundener Unternehmen, insbesondere der Thiem-Service GmbH (TSG) sowie der Thiem-Reinigung GmbH (TRG) enthalten. Dazu gehören der Patientenservice, sowie der Wachschatz/Sicherheitsdienst, die Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte, Post, Immobilien und Facilitymanagement sowie der Schreibdienst, Logistik und Transport, die Speisenversorgung sowie die Gebäudereinigung. In den Plankosten für die Fremdfirmen sind die angezeigten Preisanstiege, soweit bekannt, berücksichtigt.

Personalaufwendungen

Die durchschnittliche Gesamtzahl der Beschäftigten des Klinikums beträgt im Jahr 2022 (Stand 06/22) 1.972,65 Vollkräfte (VK). Am CTK waren durchschnittlich 328,66 VK im Ärztlichen Dienst und 817,79 im Pflegedienst beschäftigt. Der geplante Stellenaufbau erfolgt im Wesentlichen aufgrund der gesetzlichen Regelungen im Rahmen des Pflegestärkungsgesetzes im Bereich der Pflege und weiterer Dienstarten und der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten im Verwaltungsdienst – Bereich IT, Digitalisierung und Innovation sowie auf Grund höherer Schülerzahlen im Bereich der Medizinischen Schule. Für den Aufbau des Personals in der IT, gemäß dem Gutachten der Expertenkommission, wird eine staatliche Förderung unterstellt.

Der weitere geplante Aufbau des Pflegepersonals wird weitgehend im Kontext des Pflegestärkungsgesetzes gefördert.

Die Laufzeit des aktuell mit dem Marburger Bund geschlossenen Änderungstarifvertrag vom 15.4.2021 endet am 31.12.2022. Es ist davon auszugehen, dass die Gewerkschaft den Tarifvertrag kündigen und neue Tarifverhandlungen fordern wird. Für die Berechnung der Personalkosten im ärztlichen Dienst wurde daher ab 01/23 eine moderate Tarifsteigerung unterstellt.

Für die mittelfristige Planung werden ab dem Jahr 2024 Personalkostensteigerungen in Anlehnung an die jährliche Steigerungsrate berücksichtigt.

Der Tarifvertrag für nichtärztliche Beschäftigte (TV-CTK) und der TV-Azubi-CTK für Auszubildende haben eine Laufzeit bis zum 30.04.2023. Auch hier gehen wir von einer fristgemäßen Kündigung des Tarifvertrages durch die Gewerkschaft ver.di und Aufnahme von Tarifverhandlungen in 2023 aus.

Für die Berechnungen der Personalkosten des Jahres 2023 wurde ab 5'2023 für die nichtärztlichen Beschäftigten eine moderate Tarifsteigerung unterstellt. Für die mittelfristige Planung werden ab dem Jahr 2024 Personalkostensteigerungen in Anlehnung an die jährliche Steigerungsrate eingerechnet.

Abschreibungen

Das ergebniswirksame Abschreibungsvolumen wächst in den Jahren 2023 bis 2027 stetig an. Gründe hierfür sind im Wesentlichen die Anschaffung von zwei neuen Linearbeschleunigern mit entsprechender baulichen Anpassung der Strahlentherapie aus dem Jahr 2019, der Ausbau der Augenambulanz, der Bau eines betriebsnahen Kindergartens, die Errichtung des Blockheizkraftwerkes, die Sanierung der Nuklearmedizin, die Errichtung eines neuen Küchengebäudes sowie die in den Folgejahren geplanten Investitionsvorhaben inkl. Ausstattung und Anschaffung von medizinischen Großgeräten aus Eigenmitteln.

Für die bereits in 2022 begonnenen und in 2023 intensivierten erheblichen Investitionen in die IT werden Förderungen unterstellt.

Der Bau eines Verfügungsgebäudes als Vorabmaßnahme zur notwendigen Sanierung der Bettenhäuser 1 und 2 wäre zwar grundsätzlich angezeigt, ist aber derzeit nicht mehr finanzierbar. Diese Maßnahme könnte aus gesamtwirtschaftlicher Sicht nur im Rahmen einer Fördermittelfinanzierung umgesetzt werden und kann somit derzeit in der Investitionsplanung keine Berücksichtigung finden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im sonstigen betrieblichen Aufwand sind im Jahr 2023 Kostensteigerungen, speziell im Bereich Wartung, berücksichtigt. Insbesondere geplante Projekte zur Prozessoptimierung und Digitalisierung bedingen kleinere Instandhaltungsmaßnahmen. In den Folgejahren werden bauliche Instandhaltungsaufwendungen in einem geringeren Umfang unterstellt.

Zinserträge und Zinsaufwendungen

Trotz leicht steigender Zinskonditionen für Geldanlagen werden für den Planungszeitraum 2023 bis 2027 Zinserträge in einem nur geringen Umfang unterstellt. Die Zinsaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus den vorgenommenen Kreditaufnahmen und werden entsprechend der aktuellen Zins- und Tilgungspläne in der Planung berücksichtigt. Der deutliche Anstieg ab dem Jahr 2023 resultiert aus der Darlehensaufnahme von insgesamt 35 Mio. EUR zur Finanzierung von Investitions- und Digitalisierungsvorhaben sowie der Projekte zur Prozessoptimierung und Digitalisierung. Hier handelt es sich in weiten Teilen um eine Brückenfinanzierung, um die durch das CTK vorfinanzierten Investitionskosten zu refinanzieren.

Laufende Geschäftstätigkeit

Die Höhe der Jahresergebnisse, die ergebniswirksamen Abschreibungen sowie die Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten bedingen im Wesentlichen die Veränderungen des Ergebnisses aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

Investitionstätigkeit

Der Finanzplan berücksichtigt im Wesentlichen Auszahlungen für Investitionen (inkl. Baumaßnahmen sowie Ausstattungen im medizinischen und nicht medizinischen Bereich) im gesamten Klinikum.

Neben klassischen Investitionen in Bau und Medizin- und Gebäudetechnik wird das CTK in den nächsten Jahren erheblich in die IT-Infrastruktur und Digitalisierung investieren müssen. Die vom Land Brandenburg im Rahmen des KHZGs zur Verfügung gestellten Mittel in Höhe von voraussichtlich 7 Mio. EUR decken den Kapitalbedarf jedoch nicht ab. Das CTK geht davon aus, dass gemäß dem Gutachten der Expertenkommission erhebliche Mittel zur Verfügung gestellt werden, so dass Investitionen in IT und Digitalisierung ergebnisneutral im WP 2023 ff. berücksichtigt worden sind.

Zudem sind Neu- und Ersatzbeschaffungen von medizinischen Geräte und Ausstattung in die Planung eingeflossen.

Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen beinhalten bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse sowie Fördermittel des Landes Brandenburg (Investitionspauschalen) für Investitionsvorhaben. Im Rahmen der Pauschalförderung des Landes Brandenburg werden dem CTK im Jahr 2023 voraussichtlich 7,1 Mio. EUR zufließen. Über das KHZG werden dem CTK voraussichtlich 7 Mio. EUR zweckgebunden zur Verfügung stehen.

Für die Realisierung ausgewählter Investitionsvorhaben im Rahmen des Gesamtfinanzierungskonzeptes sowie zur Sicherung der laufenden Geschäftstätigkeit sind in den Jahren 2016 und 2017 Darlehen in Höhe von insgesamt 28,1 Mio. EUR ausgezahlt worden. Die Auszahlungen enthalten den vertraglich vereinbarten Kapitaldienst. Der Wirtschaftsplan berücksichtigt eine vollständige Tilgung des Darlehens bei der Hausbank im Jahr 2023.

Für die Umsetzung der dringend notwendigen Digitalisierungsmaßnahmen und der sich in Planung befindlichen Baumaßnahmen sind zur Sicherung des Mittelbedarfes in den Jahren 2022 und 2023 die Auszahlung von insgesamt 35 Mio. EUR aus der in 2022 abgeschlossenen Kreditfinanzierung mit einer Laufzeit von 5 Jahren berücksichtigt worden. Eine kontinuierliche Tilgung und der Zinsaufwand wurden entsprechend in die Planung einbezogen.

Im Zusammenhang mit der Errichtung und Inbetriebnahme des Blockheizkraftwerkes ist für die notwendige Verlegung und Ertüchtigung der Gastrasse im Jahr 2019 ein Darlehen an die Netzgesellschaft gewährt worden. Die vollständige Rückzahlung der Netzgesellschaft wird im Jahr 2024 unterstellt.

4. Wirtschaftlichkeit/Risiken

Die Folgen der Bewältigung der Corona-Pandemie stellen das Carl-Thiem-Klinikum weiterhin vor große Unsicherheiten. Das bedeutet derzeit wenig weitere Innovations- und Investitionskraft. Des Weiteren müssen Kompensationsmöglichkeiten für die gestiegenen Energie- und Sachkosten gefunden werden. Hier unterstellt das CTK im WP 2023 Kompensationszahlungen durch den Bund. Tarifliche Forderungen, die sich weitestgehend an der derzeitigen Inflationsrate orientieren, sind angemessen im Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Die Planung der Ausweitung und Erhöhung der gesetzlichen Mindestmengen und die Pflegepersonaluntergrenzen haben erheblichen Einfluss auf die Kosten- und Erlösstruktur. Das Herauslösen der Pflege aus dem DRG-System stellt eine Zäsur in der Krankenhausfinanzierung dar. Im Jahr 2023 wird noch von einem positiven Effekt der Pflegefinanzierung ausgegangen. Die weiterhin nicht ausreichend bereitgestellten Landesmittel zur Finanzierung von Investitionen (Investitionspauschalen) führen dazu, dass das CTK seine Investitionen priorisieren bzw. die Realisierung in Folgejahre verlagern muss. Um die Rückständigkeit bei der Digitalisierung aufzuholen, werden zukünftig diese Investitionen prioritär behandelt.

5. Bauliche Maßnahmen und Investitionen

Investitionen sind zur Sicherstellung einer guten stationären Versorgung, dem Ausbau sowie der Verbesserung der Behandlungsmöglichkeiten, Serviceleistungen und Arbeitsbedingungen zum Wohl der Patienten und Mitarbeiter unerlässlich. Zugleich gilt es wirtschaftliche Gesichtspunkte zu berücksichtigen.

Der laufende Bedarf an wiederzubeschaffenden Anlagegütern und Medizintechnik wird im Wesentlichen aus Fördermitteln des Landes Brandenburg (Investitionspauschalen) finanziert.

Vor dem Hintergrund der abgängigen Geräteausstattung in der Nuklearmedizin wurde zur Vorbereitung der erforderlichen (Re-)Investition eine Leistungsplanung erstellt. Diese bildet die Grundlage des künftigen Gerätebedarfs für das ambulante und stationäre Leistungsspektrum. Hier erfolgten die Modernisierung und ein adäquater Austausch der vorhandenen Ausstattung. Das CTK hat im Jahr 2022 eine Industriepartnerschaft ausgeschrieben, mit dem Ziel, sowohl Planungssicherheit für notwendige Investitionen in den kommenden Jahren als auch die zeitnahe Teilhabe am medizinischen Fortschritt zu bekommen. Die Ertüchtigung der NUK erfolgte während des laufenden Betriebes und wurde Ende Februar 2022 abgeschlossen. Im dritten Bauabschnitt soll nun das notwendige Heißlabor ertüchtigt werden. Ein möglicher späterer Einbau eines Zyklotrons wird bei der Gelegenheit mit geprüft. Die dafür notwendige Bauhülle soll in dem Bauabschnitt möglichst mit errichtet werden.

Der Umbau der zentralen Notaufnahme hat das Ziel, eine neu strukturierte zentrale Notaufnahme nach neusten Gesichtspunkten und Anforderungen an die medizinische Erstversorgung zu schaffen. Durch eine spezielle offene Gestaltungsvariante soll sich der

Patient mehr wahrgenommen fühlen und die Belastungen der beschäftigten Mitarbeiter, durch die Verringerung langer Wege, deutlich zu reduzieren. Die dadurch gewonnene Zeit steht zur direkten Betreuung der Patienten zur Verfügung. Die Finanzierung soll über den Krankenhausstrukturfond erfolgen.

Die Etablierung und Inbetriebnahme moderner Diagnose- und Therapiesysteme sowie deren technische Anlagen führten zu einer laufenden Erhöhung des Bedarfes an elektrischer Leistung. Die Einspeisungs- und Verteilungssysteme für elektrische Energie haben ihre Kapazitätsgrenze erreicht und mussten ertüchtigt bzw. erweitert werden. Dafür wurde eine neue Schaltstation errichtet. Die Inbetriebnahme ist in der zweiten Jahreshälfte 2022 vorgesehen.

Das Küchenprojekt wurde unter Abwägung und Machbarkeit verschiedener Varianten, hinsichtlich Küchentechnologie- und Speisenlogistik, verbunden mit der Wirtschaftlichkeitsprüfung, erneut auf den Prüfstand gestellt.

Im Ergebnis sind 28 dezentrale Versorgungseinheiten aus bestehenden Kücheneinheiten im Alt- und Neubaubereich der Kliniken entsprechend ertüchtigt worden.

Der Neubau der Zentralküche auf dem Campus des CTK, mit Anlieferzone für die Patientenversorgung und überdachten Anbindung an das Haus 12, soll Ende 2022 erfolgen.

Die Mitarbeiterversorgung wird weiterhin über das Haus 12 realisiert.

Im Rahmen des Strukturwandels soll das Carl-Thiem-Klinikum zu einem Universitätsklinikum und zu einem Digitalen Leitkrankenhaus der Modellregion Gesundheit Lausitz entwickelt werden. Dafür ist ein erhebliches Investitionsvolumen vorgesehen. Der Aufbau eines Medical Accelerator am Klinikcampus wird über den Landesarm mit ca. 14 Mio. EUR gefördert.

Der Ausbau der Medizinischen Fachschule hin zu einer Akademie, soll neben dem Thema Berufsausbildung auch das Thema Fort- und Weiterbildung unter einem Dach abbilden und über Strukturmittel finanziert werden. Das Volumen wird derzeit auf über 95 Mio. EUR beziffert.

Für die mittel- und langfristige Planung wurde in 2019, ausgehend von einem bereits vorliegenden medizinischen Konzept, eine baulich-technische Zielplanung für die nächsten Jahrzehnte erarbeitet. In diesem Konzept wird u. a. für die Verbesserung des Patientenkomforts die Sanierung der Bettenhäuser 1 und 2 berücksichtigt.

Um während der Bauphase die medizinische Versorgung sicherzustellen, ist im Vorfeld die Errichtung eines Verfügungsgebäudes notwendig. Grundsätzlich wäre die Sanierung angezeigt, ist aber derzeit nicht mehr finanzierbar. Die Maßnahme kann nur mit einer entsprechenden Refinanzierung durch Fördermittel umgesetzt werden und findet gegenwärtig in der Investitionsplanung keine Berücksichtigung. Aktuell erfolgen Studien, um für dieses Gebäude entsprechende Entwurfsstudien mit belastbaren Kostenfaktoren zu ermitteln.

6. Stellenübersicht

Eine jahresbezogene Übersicht des geplanten Vollkräfte-Solls für die Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH ist Bestandteil des Vorberichtes.

7. Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

Haushaltsrelevante Mittel der Stadt Cottbus werden für geförderte Vorhaben geplant, bei denen eine zweckgebundene Fördermittelweiterleitung an das Klinikum erfolgt. Die Grundlage bilden die entsprechenden Förderbescheide und Vereinbarungen.

Darüber hinaus sind haushaltsrelevante Mittel der Stadt Cottbus nicht vorgesehen bzw. werden nicht geplant.

8. Sponsoring und Spendenleistungen

Die Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH übernimmt Sponsoringleistungen in einem beschränkten Umfang ausschließlich für ausgewählte Zwecke im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit. Spenden werden im steuerrechtlich möglichen Rahmen geleistet.

9. Erheblichkeitsgrenzen/Wesentlichkeitsgrenzen

Entsprechend § 13 des Gesellschaftsvertrages sind im Wirtschaftsplan eines jeden Jahres Grenzen festzulegen, bei deren Erreichen der Wirtschaftsplan zu ändern ist (Erheblichkeitsgrenzen) bzw. die Stadt Cottbus unverzüglich zu informieren ist (Wesentlichkeitsgrenze). Als Erheblichkeitsgrenze für 2023 gilt eine Verschlechterung des Jahresergebnisses um 50 %. Diese Verschlechterung muss entsprechend Gesellschaftsvertrag zusätzlich Auswirkungen auf die Haushaltslage der Stadt Cottbus haben oder zur Aufnahme höherer Kredite führen. Als Wesentlichkeitsgrenzen für 2023 gelten ein nicht nur vorübergehendes Absinken des Finanzmittelbestandes unter einen Monatsbedarf oder die Notwendigkeit eines Nachtragswirtschaftsplanes entsprechend Gesellschaftsvertrag.

Geplantes Stellensoll (Vollkräfte-VK)

| Personalart | VK-Plan 2022 | VK-Ist 1-6' 2022 | VK-Soll Jahr 2023 | VK-Soll Jahr 2024 | VK-Soll Jahr 2025 | VK-Soll Jahr 2026 | VK-Soll Jahr 2027 |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ärztlicher Dienst | 344,00 | 328,66 | 340,00 | 340,00 | 340,00 | 340,00 | 340,00 |
| Pflegedienst | 864,00 | 817,79 | 863,00 | 870,21 | 873,13 | 873,13 | 873,13 |
| Medizinisch-technischer Dienst | 422,00 | 404,01 | 425,00 | 425,95 | 426,87 | 427,50 | 427,50 |
| Funktionsdienst | 174,00 | 157,39 | 170,00 | 173,90 | 177,19 | 177,35 | 177,35 |
| Klinisches Hauspersonal | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 5,00 | 5,24 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| Technischer Dienst | 46,00 | 41,58 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 |
| Verwaltungsdienst | 151,00 | 140,89 | 169,00 | 169,00 | 169,00 | 169,00 | 169,00 |
| Sonderdienst | 12,00 | 9,23 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 12,00 |
| Sonstiges Personal | 20,00 | 10,88 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| FSJler/Bufdis | 3,00 | 2,73 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| Personal der Ausbildungsstätte | 64,50 | 53,25 | 64,00 | 64,00 | 64,00 | 64,00 | 64,00 |
| Gesamtsumme | 2.106,50 | 1.972,65 | 2.118,00 | 2.130,06 | 2.137,19 | 2.137,98 | 2.137,98 |

Erfolgsplan 2023**- Entwurf -**

| Nr. | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Plan 2023 T€ | Plan 2024 T€ | Plan 2025 T€ | Plan 2026 T€ | Plan 2027 T€ |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 257.715 | 265.671 | 269.258 | 285.218 | 296.240 | 309.092 | 319.800 | 328.918 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung, d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 1.177 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 22.118 | 24.507 | 23.109 | 26.454 | 27.135 | 28.512 | 21.992 | 22.708 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | | | | | | | | |
| 5. Materialaufwand | 75.508 | 69.848 | 78.477 | 80.499 | 81.346 | 83.461 | 85.564 | 87.730 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 56.261 | 48.001 | 58.488 | 60.223 | 60.701 | 62.272 | 63.885 | 65.547 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 19.247 | 21.847 | 19.989 | 20.276 | 20.645 | 21.189 | 21.679 | 22.184 |
| 6. Personalaufwand | 151.374 | 164.303 | 161.647 | 175.408 | 184.080 | 191.988 | 199.302 | 205.513 |
| a) Löhne und Gehälter | 125.856 | 137.099 | 134.179 | 145.580 | 152.777 | 159.340 | 165.411 | 170.566 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 25.518 | 27.204 | 27.468 | 29.828 | 31.303 | 32.648 | 33.891 | 34.948 |
| dav. f. Altersversorgung | 3.588 | 3.870 | 3.801 | 4.130 | 4.334 | 4.520 | 4.692 | 4.839 |
| 7. Abschreibungen | 16.587 | 19.159 | 17.363 | 20.433 | 22.375 | 24.612 | 25.075 | 26.222 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 36.741 | 34.540 | 36.129 | 36.943 | 36.538 | 37.097 | 30.848 | 31.057 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 800 | 2.627 | -948 | -1.311 | -663 | 746 | 1.303 | 1.403 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 18 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 68 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 386 | 349 | 260 | 458 | 617 | 589 | 474 | 335 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -301 | -311 | -222 | -420 | -579 | -551 | -436 | -297 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 137 | 130 | 130 | 160 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 362 | 2.186 | -1.300 | -1.891 | -1.372 | 65 | 737 | 976 |
| 16. Sonstige Steuern | 23 | 12 | 20 | 22 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 17. Jahregewinn/Jahresverlust | 339 | 2.174 | -1.319 | -1.913 | -1.384 | 53 | 725 | 964 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | | | | | | | |

Finanzplan 2023

- Entwurf -

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Plan 2023 T€ | Plan 2024 T€ | Plan 2025 T€ | Plan 2026 T€ | Plan 2027 T€ |
|-----|---|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 339 | 2.174 | -1.319 | -1.913 | -1.384 | 53 | 725 | 964 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 16.587 | 19.159 | 17.363 | 20.433 | 22.375 | 24.612 | 25.075 | 26.222 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -9.223 | -11.974 | -10.651 | -12.457 | -13.415 | -14.460 | -14.391 | -15.107 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 3.118 | -1.525 | -4.542 | 1.355 | 1.400 | 1.580 | 1.680 | 1.680 |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | 81 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | 2.401 | -702 | -1.669 | -1.468 | -970 | 10 | 20 | 10 |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -8.232 | -6.026 | -5.543 | 4.219 | 1.615 | -1.956 | -2.300 | -2.434 |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 4.827 | -1.606 | -657 | -706 | -586 | -952 | -949 | -898 |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | 318 | 331 | 242 | 440 | 599 | 571 | 456 | 317 |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | -18 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | 137 | 130 | 130 | 160 | 130 | 130 | 130 | 130 |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | -149 | -287 | -287 | -160 | -130 | -130 | -130 | -130 |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 10.187 | 17.363 | -6.603 | 10.233 | 9.965 | 9.789 | 10.644 | 11.083 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | 67 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | 18 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 84 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | -833 | -1.500 | -2.000 | -3.500 | -3.500 | -3.500 | -3.000 | -2.000 |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -26.545 | -30.469 | -22.385 | -28.590 | -24.550 | -15.787 | -8.335 | -8.335 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | -500 | -1.000 | -1.025 | -1.500 | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -27.878 | -32.969 | -25.410 | -33.590 | -28.050 | -19.287 | -11.335 | -10.335 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -27.793 | -32.931 | -25.372 | -33.552 | -28.012 | -19.249 | -11.297 | -10.297 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | 20.000 | 20.000 | 19.699 | 2.970 | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 7.815 | 18.633 | 10.564 | 20.680 | 16.230 | 13.767 | 7.315 | 7.315 |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | 506 | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 7.815 | 38.633 | 30.564 | 40.379 | 19.706 | 13.767 | 7.315 | 7.315 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -3.518 | -4.151 | -4.555 | -5.386 | -5.003 | -5.113 | -10.389 | -17.006 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | -382 | -348 | -260 | -458 | -617 | -589 | -474 | -335 |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -3.899 | -4.499 | -4.815 | -5.844 | -5.620 | -5.702 | -10.863 | -17.341 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 3.916 | 34.134 | 25.749 | 34.535 | 14.086 | 8.065 | -3.548 | -10.026 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | -13.691 | 1.207 | -6.226 | 11.216 | -3.961 | -1.395 | -4.201 | -9.239 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 40.732 | 19.144 | 27.041 | 20.815 | 32.031 | 28.070 | 26.675 | 22.474 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 27.041 | 20.351 | 20.815 | 32.031 | 28.070 | 26.675 | 22.474 | 13.235 |

Investitionsplan 2023**- Entwurf -**

| Nr. Maßnahme | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Planjahr 2023 T€ | Folgejahre | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | 2024 T€ | 2025 T€ | 2026 T€ | 2027 T€ | | | | |
| Sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen) | | | | | 1.708 | 1.500 | 3.025 | 5.000 | 3.500 | 3.500 | 3.000 | 2.000 |
| 1 div. Investitionen | 1.708 | | | 3.025 | | | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | | | | 12.177 | 10.388 | 5.324 | 10.685 | 9.983 | 7.079 | 1.000 | 1.000 |
| 1 Neubau Zentralküche | 6.024 | | 2.072 | | | | | | | | | |
| 2 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie | | | | | | | | | | | | |
| 3 Hybrid OP | 2.884 | | | | | | | | | | | |
| 4 Augen-OP | 189 | | 6 | | | | | | | | | |
| 5 Haus 57 | 1.175 | | 934 | | | | | | | | | |
| 6 Blockheizkraftwerk | | | | | | | | | | | | |
| 7 Umbau ZNA | 294 | | 795 | | | | | | | | | |
| 8 Trafostation H20a | | | | | | | | | | | | |
| 9 NUK - Ambulanz (inkl. Heißlabor) | | | | | | | | | | | | |
| 10 Rettungswache | | | 100 | | | | | | | | | |
| 11 Sanierung Haus 12 | | | | | | | | | | | | |
| 12 Neubau MED-ACC | | | | | | | | | | | | |
| 13 div. Investitionen | 1.611 | | 1.416 | | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | 1.547 | 3.472 | 4.380 | 810 | 1.684 | 161 | 0 | 0 |
| 1 Neubau Zentralküche | | | 775 | | | | | | | | | |
| 2 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie | | | | | | | | | | | | |
| 3 Hybrid OP | 821 | | 82 | | | | | | | | | |
| 4 Augen-OP | 0 | | | | | | | | | | | |
| 5 Haus 57 | 27 | | 234 | | | | | | | | | |
| 6 Blockheizkraftwerk | 558 | | 371 | | | | | | | | | |
| 7 Umbau ZNA | | | 568 | | | | | | | | | |
| 8 Trafostation H20a | | | 2.105 | | | | | | | | | |
| 9 Rettungswache | | | | | | | | | | | | |
| 10 Neubau MED-ACC | | | | | | | | | | | | |
| 11 div. Investitionen | 141 | | 244 | | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | | | | 12.446 | 17.610 | 12.682 | 17.095 | 12.884 | 8.546 | 7.335 | 7.335 |
| 1 Neubau Zentralküche | | | 2.767 | | | | | | | | | |
| 2 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie | 309 | | | | | | | | | | | |
| 3 Dezentrale Versorgungszentrum | | | | | | | | | | | | |
| 4 Hybrid OP | 2.155 | | 118 | | | | | | | | | |
| 5 Augen-OP | | | | | | | | | | | | |
| 6 Haus 57 | | | 31 | | | | | | | | | |
| 7 Umbau ZNA | | | 636 | | | | | | | | | |
| 8 NUK - Ambulanz (inkl. Heißlabor) | 3.275 | | 249 | | | | | | | | | |
| 9 Rettungswache | | | | | | | | | | | | |
| 10 Neubau MED-ACC | | | | | | | | | | | | |
| 11 div. Investitionen | 6.706 | | 8.881 | | | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | | | | 27.878 | 32.969 | 25.410 | 33.590 | 28.050 | 19.287 | 11.335 | 10.335 |
| Finanzierungsmittel | | | | | 27.878 | 32.969 | 25.410 | 33.590 | 28.050 | 19.287 | 11.335 | 10.335 |
| Zuwendungen Dritter (z. B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel d. öffentl. Hand und Dritter) | | | | | 19.052 | 19.751 | 14.494 | 19.280 | 16.030 | 13.567 | 7.115 | 7.115 |
| Eigenmittel (z. B. Verwendung Gewinnrücklagen und Mittel aus lfd. Geschäftsbetrieb) | | | | | 8.826 | -6.782 | 4.917 | 5.611 | 1.550 | 1.220 | 2.220 | 2.220 |
| Kreditfinanzierung | | | | | | 20.000 | 6.000 | 8.699 | 10.470 | 4.500 | 2.000 | 1.000 |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken - Entwurf -

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Plan 2023 T€ | Plan 2024 T€ | Plan 2025 T€ | Plan 2026 T€ | Plan 2027 T€ |
|-----|---|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden | 108 | 163 | 126 | 120 | 120 | | | |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | 108 | 120 | 95 | 90 | 90 | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | | 43 | 31 | 30 | 30 | | | |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | | | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | 108 | 163 | 126 | 120 | 120 | | | |
| | Auszahlungen | | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden | | | | | | | | |
| | - von Gewinnen | | | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | | | | | | | | |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | | | | | |

Sponsoring und Spendenleistungen**- Entwurf -**

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Plan 2023 T€ | Plan 2024 T€ | Plan 2025 T€ | Plan 2026 T€ | Plan 2027 T€ |
|-----|--|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | sonstige Zuwendungen/Spenden | | | | | | | | |
| 2. | Sponsoring (u. a. FC Energie Cottbus, BPRS e.V, Springer-Meeting, Sternenkinder, Nacht der kreativen Köpfe) | 31 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| 3. | Sachspenden | 13 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| | Sponsoring und Spendenleistung gesamt | 44 | 121 | 121 | 121 | 121 | 121 | 121 | 121 |

CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Wirtschaftsplan
der
CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH
für das Wirtschaftsjahr
2023

Inhalt:

- Vorbericht
- Erfolgsplan
- Finanzplan
- Investitionsplan
- Anlagen: Stellenübersicht
- haushaltsrelevante Positionen
- Sponsoring / Spenden

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 der CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH (nachfolgend CMT GmbH)

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 der CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH berücksichtigt alle bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt bekannten Veränderungen und basiert

- auf dem erzielten Ergebnis 2021,
- dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2022 (Stand Juni 2022) sowie
- den aktuell geltenden Bestimmungen.

Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb der Messe Cottbus, der Stadthalle Cottbus und der Jugendherberge sowie die damit verbundene Organisation und Durchführung von Ausstellungen, Messen, Kongressen, Tagungen, Märkten und Veranstaltungen kultureller, sportlicher, sozialer und wirtschafts- / tourismusfördernder Natur.

Mit der Realisierung des Gesellschaftszweckes erfolgen im öffentlichen Interesse insbesondere die Förderung der Tourismuswirtschaft, des Stadtmarketings, die damit einhergehende Steigerung des Bekanntheitsgrades der Stadt Cottbus und der Attraktivität der Stadt als Wohnort sowie der Verkauf und die Vermittlung touristischer Serviceleistungen.

Darüber hinaus erfolgt durch die CMT GmbH die Geschäftsbesorgung der Cottbuser Gartenschauengesellschaft 1995 mbH (CGSG).

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 wies einen Verlust in Höhe von 270,0 TEUR auf. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt geht die Gesellschaft – unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Entwicklungen bis zum Jahresende – davon aus, das Geschäftsjahr mit einem Gewinn in Höhe von 358,0 TEUR abzuschließen. Dies entspricht einer Verbesserung des Jahresergebnisses in Höhe von 628,0 TEUR.

Die voraussichtlichen Umsatzerlöse von 3.994,9 TEUR übertreffen die Planzielstellung 2022 von 2.585,9 TEUR um 1.409,0 TEUR deutlich, stehen jedoch auch höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber. Die Veränderungen zum Wirtschaftsplan sind auf die Vermietung der Messe Cottbus als Impfzentrum bzw. als Provisorische Außenstelle der Erstaufnahmeeinrichtung für ukrainische Vertriebene zurückzuführen, welche nicht im Wirtschaftsplan 2022 budgetiert werden konnten.

Der Planung für das Jahr 2023 und für die Folgejahre ist zugrunde gelegt, dass der Gegenstand der Gesellschaft unverändert bleibt, d.h.

- die Geschäftsbesorgung der CMT GmbH für die Cottbuser Gartenschauengesellschaft 1995 mbH fortbesteht,
- die Bewirtschaftung von Parkplätzen und
- der Betrieb der Jugendherberge fortgeführt wird,
- die Bewirtschaftung des CottbusService in seiner Einheit als
 - Tourist-Information und Anbieter von touristischen Leistungen
 - Deutsch-Polnisches Zentrum für touristische Information
 - Ticketvorverkaufsstelle mit vier deutschlandweiten Ticketvorverkaufssystemen aller wesentlichen regionalen und überregionalen Veranstaltungen
 - Abendkasse für alle Stadthallenveranstaltungen

weiterhin durch die CMT GmbH erfolgt.

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Das Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Umsatzerlöse

Grundlage für die Erlöserwirtschaftung bilden sowohl die bewährten Veranstaltungsarten, Innovationen innerhalb dieser und erstmals in der CMT GmbH durchgeführte Veranstaltungen.

In den Geschäftsjahren 2020 und 2021 kam das Veranstaltungsgeschehen durch die Einschränkungen der COVID-19-Pandemie weitestgehend zum Erliegen. Aufgabe war und ist es weiterhin, die Situation zu stabilisieren. Es besteht die Chance, dass im Jahr 2023 langsam eine Rückkehr zur Normalität im Veranstaltungsgeschäft eintritt.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die Beihilfe und sonstige betriebliche Erträge, wie z.B. Schadenersatz, Weiterberechnungen und Sachbezüge.

Materialaufwand

Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Diese Aufwendungen beinhalten den Wareneinsatz für die Gastronomie und den Souvenireinkauf im CottbusService.

Die Höhe des Wareneinsatzes in der Gastronomie ist in Abhängigkeit von der jeweiligen Veranstaltungsart zu betrachten. Bedingt durch die fehlende Planungssicherheit aufgrund Einschränkungen und Auflagen für Großveranstaltungen kann auch der Veranstaltungsmix für das Geschäftsjahr 2023 nicht verbindlich geplant werden.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich insbesondere aus Aufwendungen für Veranstaltungskosten (Honorare, Messeinventar-, Ton-, Licht- und Gastspielaufwendungen), Künstlersozialkasse und GEMA-Gebühren zusammen.

Zu den bezogenen Leistungen gehören darüber hinaus die Aufwendungen für die bei der Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH angestellten und veranstaltungsabhängig zeitweilig in der CMT GmbH eingesetzten geringfügig beschäftigten Aushilfskräfte.

Personalaufwendungen

Im Wirtschaftsplan 2023 sind 47 Vollzeit- und 3 Teilzeit-Mitarbeiter berücksichtigt. Die Personalkosten beinhalten die Tarifentwicklung des geltenden Tarifvertrages.

Zur personellen Sicherstellung der Veranstaltungen sind zusätzlich ca. 64 Aushilfskräfte bei der CMT beschäftigt. Deren temporäre Einsätze stellen bei regulärem Veranstaltungsbetrieb den Geschäftsbetrieb sicher.

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in ihrer Höhe relativ konstant. Ihre Entwicklung ist von der weiteren Investitionstätigkeit abhängig. Bedingt durch das Alter der Betriebsstätten Stadthalle

(Sanierungsende 2002) und Messe Cottbus (Inbetriebnahme 1995) werden vor allem Ersatzinvestitionen erforderlich.

Die Abschreibungen sind die wesentlichste Finanzierungsquelle der zwei noch bestehenden Darlehen und der Investitionen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen entwickeln sich analog zu den Umsätzen. Sie beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen für Betriebskosten, Wartungsverträge, Reparaturen und Instandhaltungen, Werbung, Mieten, Pachten und Versicherungen. Der Veranstellungsmix entscheidet letztlich über die Höhe der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Zinserträge und Zinsaufwendungen

Durch das niedrige Zinsniveau und die ungewisse Zinsentwicklung am Markt sind die Erträge konservativ geplant. Die Zinsaufwendungen betreffen ein Darlehen bei der Sparkasse Spree-Neiße, deren Zinsbindungsfrist am 30.06.2025 endet sowie ein Roll-Over-Darlehen bei der ILB.

Steuern

Der Ansatz beinhaltet die Grundsteuern und nicht abziehbare Vorsteuern.

3. Erläuterungen zur Finanzplanung

Laufende Geschäftstätigkeit

Für die weitere Entwicklung der Gesellschaft sind in der Summe folgende ergebniserhöhende bzw. -mindernde Faktoren maßgeblich:

Ergebniserhöhend wirken dabei das o.g. Umsatzvolumen, ein optimierter Einsatz des vorhandenen Personals, die kontinuierliche Senkung der Zinsaufwendungen und die fortwährend konsequente Kostenarbeit.

Ergebnismindernd wirken das kontinuierlich steigende Preisniveau für Lieferungen und Leistungen, insbesondere die durch den Krieg in der Ukraine exorbitant steigenden Energiekosten sowie die Tarifierhöhungen für die tariflich beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Investitionstätigkeit

Der Finanzplan berücksichtigt Investitionen in der Ersatzbeschaffung technischer Anlagen, Maschinen und Ausstattungen sowie in die Baukörper. Die Finanzierung erfolgt ausschließlich aus Eigenmitteln.

Finanzierungstätigkeit

Wesentlichste Grundlage der Finanzierungstätigkeit bilden neben dem Jahresgewinn die Abschreibungen. Darüber hinaus erforderliche finanzielle Mittel sind aus dem jeweils erwirtschafteten Jahresergebnis oder angesammelten Mitteln finanzierbar.

4. Wirtschaftlichkeit/Risiken

4.1. Marktrisiken

Der Wettbewerb in der Veranstaltungsbranche wird sich auf Grund der Entwicklungen durch COVID-19 mit der Wiederbelebung weiter verschärfen. Es müssen intensive Bemühungen um den Ausbau und die Erweiterung bestehender Geschäftsfelder sowie in die qualitative Ausrichtung der Veranstaltungsangebote getätigt werden, um einem wachsenden Angebot anderer Marktteilnehmer, eine Marktbereinigung auf Seiten der Veranstalter und Veranstaltungsstätten und erwartbarem, hohen Kostendruck gegenüber zu treten.

Nach Aufhebung der Einschränkungen werden die Entwicklungschancen der CMT perspektivisch weiterhin im B2B-Bereich, bei Tagungen und Kongressen, bei Open-Air-Veranstaltungen sowie bei neuen Themen im Bereich der Eigen- und Gastmessen gesehen. Die Ausweitung dieser Geschäftstätigkeit bedarf der verstärkten Zusammenarbeit mit kommunalen Akteuren und der Privatwirtschaft.

4.2. Gesamtwirtschaftliche Risiken

Die wirtschaftliche und konjunkturelle Lage in Deutschland allgemein und der Region Südbrandenburg im speziellen ist noch immer maßgeblich geprägt durch die bisherigen Einschränkungen und den daraus resultierenden Folgen der COVID-19-Pandemie.

Allgemeine Marktbedingungen wie stark steigende Energie- und Lieferantenpreise, nicht beeinflussbare Lohnentwicklung (Tarifabschlüsse des Öffentlichen Dienstes), demografische Entwicklungen, Entwicklung der Kaufkraft und die Höhe der durch die Kommune übergebenen Beihilfe beeinflussen direkt das Ergebnis der CMT. Auf Grund des Krieges in der Ukraine unterliegen speziell die Strom- und Gaspreise deutlichen Preissteigerungen, deren weitere Entwicklung nicht absehbar ist.

Die positive Entwicklung der Vorjahre bleibt vorerst noch unterbrochen. Die gesamte Veranstaltungsbranche ist von den Auswirkungen der Einschränkungen gleichermaßen betroffen. Es zeigt sich nur eine langsame Erholung des Veranstaltungsmarktes.

Bedingt durch die COVID-19-Pandemie ist davon auszugehen, dass sich der Wettbewerb in der Veranstaltungsbranche weiter verschärfen wird. Sowohl auf Veranstalterseite als auch bei branchenspezifischen Dienstleistern und Partnern kommt es zu einer Marktbereinigung. Diese wirkt sich mittel- und unmittelbar auf die Veranstaltungsvielfalt, die Preisgestaltung, aber auch die Verfügbarkeit von Veranstaltern und Dienstleistern aus.

4.3. Finanz- und Liquiditätsrisiken

Der Bestand der CMT GmbH ist aufgrund der erheblichen Fremdfinanzierungsbelastung des Immobilienvermögens auch zukünftig nur mit weiterer Gewährung der Beihilfe durch den Gesellschafter gesichert. Wesentlich für die Sicherung der Liquidität der CMT GmbH ist, dass der Wirtschaftsplan auf der Grundlage des Beschlusses des Gesellschafters verbindlich ist.

So bildet die Gewährleistung von Planungssicherheit die Grundlage für den Gläubigerschutz beim Eingehen von Geschäften im Veranstaltungsbereich, die immer Chance und Risiko beinhalten, auch auf die folgenden Wirtschaftsjahre übergreifend.

Wesentlich für die Durchsetzung vorteilhafter Konditionen gegenüber dem Vertragspartner ist die Bonität der Gesellschaft. Mit entsprechender Bonität ist die Gesellschaft in der Lage,

das praktizierte Vorkasse-Verfahren gegenüber den Vertragspartnern weiterhin durchzusetzen. Dieses mindert das Risiko von Erlösausfällen und den damit verbundenen zusätzlichen Aufwendungen zur Durchsetzung der Ansprüche der CMT GmbH.

Zukünftig wird weiter ein steigender Bedarf an Ersatzinvestitionen, insbesondere im Bereich der Erhaltung der Gebäudesubstanz sowie der technischen Ausstattung, bestehen. Mit dem Investitionsplan 2023 soll der eingeschlagene Weg, Substanzverzehr zu reduzieren, fortgesetzt werden.

Die CMT GmbH beschäftigte ihre Teilzeit- und Vollzeit-Mitarbeitenden bis Juni des Jahres 2022 in Kurzarbeit. Mit der zweiten Jahreshälfte entfällt das Kurzarbeitergeld. Nach aktuellem Stand ist auch im Geschäftsjahr 2023 nicht mit entsprechenden gesetzlichen Voraussetzungen zu rechnen.

5. Investitionen

Im Jahr 2023 werden weitere Investitionen in diverse Maßnahmen der Sanierung und Erneuerung sämtlicher Betriebsstätten getätigt. Die Modernisierung und Erweiterung der bestehenden Veranstaltungstechnik sowie der sicherheits- und gebäudetechnischen Anlagen wurde im Investitionsplan 2023 entsprechend berücksichtigt. Ebenso wurde die Aktualisierung veranstaltungsbezogener Gebäudeausstattungen in den Investitionsplan aufgenommen.

Insgesamt sollen 600,0 TEUR investiert werden. Die Finanzierung erfolgt aus Abschreibungen und angesammelten Mitteln. Für die Folgejahre sind Investitionen in Höhe von ca. 300,0 TEUR vorgesehen, um den Substanzverzehr zu stoppen, die Gebäude zu erhalten und technische Ausstattungen zu erneuern.

6. Stellenübersicht

Eine Darstellung zu den Personalaufwendungen ist den Erläuterungen zum Erfolgsplan zu entnehmen.

7. Sponsoring und Spendenleistungen

Mit Inkrafttreten der Vergnügungssteuersatzung der Stadt Cottbus in 2015 ist das Sponsoring beendet. Es erfolgen kein Sponsoring und keine Spenden.

8. Erheblichkeitsgrenzen/Wesentlichkeitsgrenzen

Entsprechend § 13 des Gesellschaftsvertrages sind im Wirtschaftsplan eines jeden Jahres Grenzen festzulegen, bei deren Erreichen der Wirtschaftsplan zu ändern ist (Erheblichkeitsgrenzen) bzw. die Stadt Cottbus unverzüglich zu informieren ist (Wesentlichkeitsgrenze). Als Erheblichkeits- und Wesentlichkeitsgrenze für 2023 gilt die Unterschreitung des geplanten Jahresergebnisses um die Hälfte.

Als Wesentlichkeitsgrenzen für 2023 gelten ein nicht nur vorübergehendes Absinken des Finanzmittelbestandes unter einen Monatsbedarf oder die Notwendigkeit eines Nachtragswirtschaftsplanes entsprechend Gesellschaftsvertrag.

Cottbus, 15.08.2022



Daniela Kerzel
Geschäftsführerin

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.331.898 | 2.585.900 | 3.994.900 | 3.411.400 | 3.432.300 | 3.480.100 | 3.532.000 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 2.868.430 | 3.057.900 | 2.978.700 | 3.057.900 | 3.057.900 | 3.057.900 | 3.057.900 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 |
| 5. Materialaufwand | 228.232 | 535.000 | 644.700 | 783.200 | 835.200 | 847.700 | 862.300 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 68.255 | 219.900 | 309.700 | 329.600 | 381.600 | 388.100 | 396.300 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 159.977 | 315.100 | 335.000 | 453.600 | 453.600 | 459.600 | 466.000 |
| 6. Personalaufwand | 2.507.993 | 2.754.700 | 2.701.200 | 3.044.700 | 3.136.600 | 3.173.000 | 3.209.800 |
| a) Löhne und Gehälter | 1.907.516 | 2.235.800 | 2.179.900 | 2.436.800 | 2.541.500 | 2.571.000 | 2.600.900 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung dav. f. Altersversorgung | 600.477 | 518.900 | 521.300 | 607.900 | 595.100 | 602.000 | 608.900 |
| 7. Abschreibungen | 1.000.792 | 1.225.800 | 1.070.600 | 1.230.000 | 1.230.000 | 1.230.000 | 1.230.000 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.556.152 | 1.184.100 | 1.990.400 | 1.499.200 | 1.510.200 | 1.523.200 | 1.537.900 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 907.158 | -55.800 | 566.700 | -87.800 | -221.800 | -235.900 | -250.100 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | -209 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 126.903 | 129.000 | 123.600 | 117.000 | 105.000 | 93.000 | 81.000 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -127.112 | -128.200 | -122.800 | -116.200 | -104.200 | -92.200 | -80.200 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 780.047 | -184.000 | 443.900 | -204.000 | -326.000 | -328.100 | -330.300 |
| 16. Sonstige Steuern | 81.659 | 86.000 | 85.900 | 86.000 | 86.000 | 86.000 | 86.000 |
| Verlustübernahme (+)/ Gewinnabführung (-) | | | | | | | |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 698.388 | -270.000 | 358.000 | -290.000 | -412.000 | -414.100 | -416.300 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | | | | | | |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 698.388 | -270.000 | 358.000 | -290.000 | -412.000 | -414.100 | -416.300 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 1.000.792 | 1.225.800 | 1.070.600 | 1.230.000 | 1.230.000 | 1.230.000 | 1.230.000 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 500.789 | -100.000 | 250.000 | -100.000 | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 99.437 | 500.000 | -200.000 | -100.000 | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 287.949 | 250.000 | -150.000 | 50.000 | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.587.355 | 1.605.800 | 1.328.600 | 790.000 | 818.000 | 815.900 | 813.700 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | -17.470 | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -84.836 | -744.000 | -180.139 | -600.000 | -300.000 | -300.000 | -300.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -102.306 | -744.000 | -180.139 | -600.000 | -300.000 | -300.000 | -300.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -102.306 | -744.000 | -180.139 | -600.000 | -300.000 | -300.000 | -300.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -999.957 | -1.012.300 | -1.012.300 | -1.024.800 | -1.037.400 | -1.049.900 | -1.062.300 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -999.957 | -1.012.300 | -1.012.300 | -1.024.800 | -1.037.400 | -1.049.900 | -1.062.300 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | -999.957 | -1.012.300 | -1.012.300 | -1.024.800 | -1.037.400 | -1.049.900 | -1.062.300 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 1.485.092 | -150.500 | 136.161 | -834.800 | -519.400 | -534.000 | -548.600 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 2.372.485 | 2.550.285 | 3.857.577 | 3.993.738 | 3.158.938 | 2.639.538 | 2.105.538 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 3.857.577 | 2.399.785 | 3.993.738 | 3.158.938 | 2.639.538 | 2.105.538 | 1.556.938 |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanl.) | | 6.511 | 153.000 | 3.000 | 150.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 1 | DMS | 1.311 | 50.000 | | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 2 | PoE-Injektoren SH | | 3.000 | 3.000 | | | | |
| 3 | Serverstruktur | | 100.000 | | 100.000 | | | |
| 4 | Lizenzen | 5.200 | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 13.489 | 231.000 | | 231.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 1 | Umbau, Sanierung u. Erneuerung - div. Vorhaben, alle Betriebsstätten | 13.489 | 231.000 | | 231.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | 360.000 | 92.813 | 219.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| 1 | Veranstaltungstechnik - Licht und Ton, Messe und Stadthalle | | 25.000 | 2.813 | 19.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| 2 | sicherheitstechnische Anlagen u. Gebäudesteuerung (Brandschutz, Monitoring, Videotechnik) | | 40.000 | | | | | |
| 3 | Modernisierung gebäudetechnischer Anlagen (ELT, Licht, Werbung, WLAN u.a.) | | 295.000 | 90.000 | 200.000 | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 64.836 | | 84.327 | | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 1 | EDV - PC und Druckertechnik | 11.449 | | 4.176 | | | | |
| 2 | Modernisierung gastronomischer Bereiche (Barausstattung, Zubereitung u.a.) | | | | | | | |
| 3 | Gebäudeausstattungen - Messe, Stadthalle, PC | 53.386 | | 72.126 | | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 4 | Lastenräder | | | 8.025 | | | | |
| Investitionen gesamt | | 84.836 | 744.000 | 180.139 | 600.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | | 84.836 | 744.000 | 180.139 | 600.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionszuschüsse, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) | | | | | | | | |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit) | | 84.836 | 744.000 | 180.139 | 600.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| Kreditfinanzierung | | | | | | | | |

Stellen/ Beschäftigte 2023

| | Plan 2022 | Ist 30.06.2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--------------|-------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| AN | 49 | 48 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| Azubi | 3 | | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Beschäftigte in VZE gesamt | 52 | 48 | 51 | 51 | 51 | 51 |
| AN | 51 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Azubi | 3 | | 2 | 2 | 2 | 2 |
| durchschnittlich Beschäftigte/ Jahr (Anzahl der Personen) | 54 | 50 | 52 | 52 | 52 | 52 |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 | 2.872.400 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | | | | | | | |
| | Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | - von Gewinnen | | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | | | | | | | |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | | | | |

...

Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | sonstige Zuwendungen/ Spenden | | | | | | | |
| 2. | Sponsoring | | | | | | | |
| 3. | Sachspenden | | | | | | | |
| Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | | | | | | | | |

**Cottbuser Gartenschau-
gesellschaft 1995 mbH**

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**



**Wirtschaftsplan
der
Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH
für das Wirtschaftsjahr
2023**

| | |
|----------|-------------------------------|
| Inhalt: | Vorbericht |
| | Erfolgsplan |
| | Finanzplan |
| | Investitionsplan |
| Anlagen: | Stellenübersicht |
| | haushaltsrelevante Positionen |
| | Sponsoring / Spenden |

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023 der Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH (nachfolgend CGSG)

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 der Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH berücksichtigt alle bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt bekannten Veränderungen und basiert

- auf dem erzielten Ergebnis 2021,
- dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2022 (Stand 30. Juni 2022) sowie
- den aktuell geltenden Bestimmungen.

Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Naturschutzes und der Landschaftspflege, des Umweltschutzes, des Sports sowie die Förderung von Kunst und Kultur.

Der Satzungszweck wird insbesondere durch den Betrieb und die Unterhaltung des Parkgeländes der ehemaligen Bundesgartenschau Cottbus 1995 verwirklicht. Hierzu zählen die Parkpflege und -entwicklung im Sinne des Umwelt- und Landschaftsschutzes für die Allgemeinheit sowie die Organisation und Durchführung von Kultur- und Sportveranstaltungen im Parkbereich. Das Umweltzentrum Cottbus (UCC) zählt ebenso zum Parkgelände der ehemaligen Bundesgartenschau 1995 Cottbus.

Entsprechend der Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung vom 27.06.2007 und 21.12.2011 wird die bisherige Nutzung und weitere Gestaltung des ehemaligen BUGA-Kernbereiches im Rahmen des B-Planes „Bundesgartenschau Cottbus 1995“ unter Berücksichtigung denkmal- sowie landschaftsschutzrechtlicher Belange fortgeführt und der Messe- und Tagungsstandort Cottbus gesichert. Die Tätigkeit der Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH erfolgt auf der Grundlage des Gesellschaftsvertrages und der Realisierung des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH (CMT) vom 01.09.2000 in der Rechtsform der gemeinnützigen GmbH.

Eine kostendeckende Betriebsführung ist nicht möglich. Der jährliche Betriebskostenzuschuss sichert daher die Existenz der Gesellschaft. Die Erträge, die Finanzen und die Vermögenslage sind im Wirtschaftsjahr 2023 planmäßig stabil.

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Das Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend dem erreichten und weiterhin stabilen Niveau geplant. Die Ist-Umsatzerlöse enthalten jeweils zusätzlich die Erlöse aus der Personalgestaltung von in der CGSG angestellten geringfügig beschäftigten Aushilfskräften, die auch Aushilfstätigkeiten in der CMT realisieren. Dieser Umfang ist von der Verfügbarkeit von Aushilfen, den Veranstaltungsarten und deren Anzahl im Wirtschaftsjahr in der CMT abhängig und für die CGSG nicht planbar.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten neben dem allgemeinen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 401,3 TEUR auch den Betriebskostenzuschuss für die Bewirtschaftung des Wasserspielplatzes in Höhe von 15,0 TEUR sowie sonstige betriebliche Erträge.

Die Pensionszahlung an einen ehemaligen Geschäftsführer der Gesellschaft wird im Wesentlichen zu ca. 2/3 aus der gebildeten Rückstellung und zu 1/3 aus den Personalkosten finanziert.

Materialaufwand

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Diese beinhalten insbesondere die Parkpflege und die Raumkosten.

Personalaufwendungen

Die CGSG beschäftigt bis Ende 2022 ausschließlich geringfügig beschäftigte Aushilfskräfte überwiegend für Parkpflege und Kassierung. Ab 2023 erfolgt die Planung mit 2 festangestellten Mitarbeitenden an der Tierparkkasse, um größere Verantwortlichkeit, bessere Planbarkeit sowie geringere personelle Wechsel und damit Informationsverluste zu erzielen.

Aufwendungen für Altersversorgung entstehen durch die Pensionszusage gegenüber dem ehemaligen Geschäftsführer der Gesellschaft.

Die Ist-Personalkosten enthalten auch die Aufwendungen für die Aushilfen, die Arbeitsleistungen in der CMT erbracht haben (siehe Umsatzerlöse).

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr relativ konstant und in ihrer Höhe von weiteren Investitionen abhängig.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese beinhalten insbesondere die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung durch die CMT, Reparaturen und Instandhaltungen sowie Versicherungen.

Steuern

Diese betreffen Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb und Grundbesitzabgaben.

3. Erläuterungen zur Finanzplanung

Laufende Geschäftstätigkeit

Die Geschäftstätigkeit verläuft 2023 planmäßig. Seit 2019 wird die Bewirtschaftung des neuen Wasserspielplatzes übernommen.

Ergebnismindernd wirken das kontinuierlich steigende Preisniveau für Lieferungen und Leistungen, insbesondere die durch den Krieg in der Ukraine stark steigenden Energiekosten.

Investitionstätigkeit

Im Jahr 2023 sind Investitionen vordergründig im Spreepark geplant. Die Finanzierung erfolgt ausschließlich aus Eigenmitteln.

4. Wirtschaftlichkeit / Risiken

Die Geschäftsbesorgung durch die CMT bedeutet für beide Gesellschaften Synergien und hat sich bewährt.

Die Gesellschaft besitzt langjährige Erfahrungen in der Bewirtschaftung eines Wasserspielplatzes. Die Schätzungen der Betriebskosten des Wasserspielplatzes belaufen sich weiterhin auf 15,0 TEUR/Jahr.

Langfristig besteht das Risiko, dass die Pensionszahlung nicht in voller Höhe gegenfinanziert ist und somit höhere finanzielle Belastungen der Gesellschaft und damit der Stadt Cottbus entstehen.

5. Investitionen

Die für das Jahr 2023 geplanten Investitionen betreffen vor allem Sanierungs- und Modernisierungsinvestitionen im Spreeauenpark. Das Investitionsvolumen wird ausschließlich aus Eigenmitteln (Abschreibungen und angesammelte Mittel) finanziert und soll insgesamt 100 TEUR betragen.

6. Stellenübersicht

Die Gartenschauengesellschaft beschäftigt ab 2023 neben den bisherigen geringfügig beschäftigten Aushilfskräften auch zwei festangestellte Mitarbeitende. Die Planung und der Einsatz erfolgen bedarfsgerecht.

7. Sponsoring und Spendenleistungen

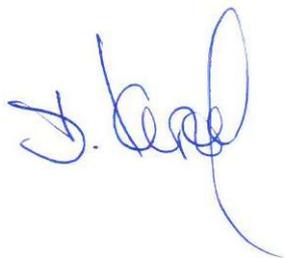
Sponsoring und Spendenleistungen der Cottbuser Gartenschauengesellschaft 1995 mbH sind nicht geplant.

8. Erheblichkeitsgrenzen/Wesentlichkeitsgrenzen

Im Wirtschaftsplan eines jeden Jahres sind Grenzen festzulegen, bei deren Erreichen der Wirtschaftsplan zu ändern ist (Erheblichkeitsgrenzen) bzw. die Stadt Cottbus unverzüglich zu informieren ist (Wesentlichkeitsgrenze).

Als Erheblichkeits- und Wesentlichkeitsgrenze für 2023 gilt die Unterschreitung des Jahresergebnisses um 1/10 des Betriebskostenzuschusses.

Cottbus, 15.08.2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D. Kerzel', with a long, sweeping underline.

Daniela Kerzel
Geschäftsführerin

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 191.880 | 104.000 | 139.677 | 104.000 | 104.000 | 104.000 | 104.000 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 427.482 | 425.000 | 426.765 | 425.000 | 425.000 | 425.000 | 425.000 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 |
| 5. Materialaufwand | 249.450 | 194.600 | 261.783 | 201.600 | 202.600 | 203.600 | 204.600 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | | | | | | | |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 249.450 | 194.600 | 261.783 | 201.600 | 202.600 | 203.600 | 204.600 |
| 6. Personalaufwand | 40.684 | 54.000 | 85.712 | 63.000 | 63.400 | 63.800 | 64.200 |
| a) Löhne und Gehälter | 32.187 | 43.200 | 57.703 | 50.400 | 50.700 | 51.000 | 51.400 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung dav. f. Altersversorgung | 8.497 | 10.800 | 28.009 | 12.600 | 12.700 | 12.800 | 12.800 |
| 7. Abschreibungen | 24.073 | 8.500 | 8.253 | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 8.500 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | 298.532 | 263.700 | 304.738 | 263.700 | 268.800 | 268.800 | 268.800 |
| Betriebsergebnis | 6.622 | 8.200 | -94.044 | -7.800 | -14.300 | -15.700 | -17.100 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen dav. an verbundene Unternehmen | 31.919 | | | | | | |
| Finanzergebnis | -31.919 | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 2.086 | 2.000 | 2.025 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | -27.383 | 6.200 | -96.069 | -9.800 | -16.300 | -17.700 | -19.100 |
| 16. Sonstige Steuern Verlustübernahme (+)/ Gewinnabführung (-) | 863 | 1.100 | 931 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | -28.246 | 5.100 | -97.000 | -10.900 | -17.400 | -18.800 | -20.200 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | | | | | | |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | -28.246 | 5.100 | -97.000 | -10.900 | -17.400 | -18.800 | -20.200 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 24.073 | 8.500 | 8.253 | 8.500 | 8.500 | 8.500 | 8.500 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 193.853 | 15.000 | 13.000 | 3.400 | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -19.149 | -5.000 | 1.000 | 4.000 | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -50.610 | 2.000 | -2.000 | -1.000 | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 119.922 | 25.600 | -76.747 | 4.000 | -8.900 | -10.300 | -11.700 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -74.708 | -170.000 | -39.306 | -100.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -74.708 | -170.000 | -39.306 | -100.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -74.708 | -170.000 | -39.306 | -100.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 45.214 | -144.400 | -116.053 | -96.000 | -48.900 | -50.300 | -51.700 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 584.174 | 546.196 | 629.387 | 513.335 | 417.335 | 368.435 | 318.135 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 629.387 | 401.796 | 513.335 | 417.335 | 368.435 | 318.135 | 266.435 |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanl.) | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 15.916 | 145.000 | 32.223 | 70.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 1 | Modernisierungsmaßnahmen Caravanstellplatz | | 25.000 | | 30.000 | | | |
| 2 | Umbau, Sanierung u. Modernisierungsmaßnahmen VA-Flächen SAP | 15.916 | 120.000 | 25.000 | 40.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 3 | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten | | | 7.223 | | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 4 | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | 41.669 | 20.000 | | 25.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 1 | Ertüchtigung bzw. Modernisierung HLS-Technik UCC | 21.077 | | | | | | |
| 2 | Modernisierung gebäudetechnischer Anlagen (ELT, Licht, Werbung, WLAN, u | 915 | 20.000 | | 25.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 3 | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten | 19.678 | | | | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 4 | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 17.123 | 5.000 | 7.083 | 5.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 1 | veranstaltungsbezogene Gebäudeausstattungen - SAP | 2.703 | 5.000 | 7.083 | | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 2 | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten | 14.420 | | | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 74.708 | 170.000 | 39.306 | 100.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | | 74.708 | 170.000 | 39.306 | 100.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) | | | | | | | | |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit) | | 74.708 | 170.000 | 39.306 | 100.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Kreditfinanzierung | | | | | | | | |

Stellen/ Beschäftigte 2023

| | Plan 2022 | Ist 30.06.2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|---|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>zur Information</u> | <p>Die Gartenschaugesellschaft beschäftigt bis Ende 2022 ausschließlich gering beschäftigte Aushilfskräfte. Ab 2023 erfolgt die Planung mit 2 festangestellten Mitarbeitenden an der Tierparkkasse, um größere Verantwortlichkeit, bessere Planbarkeit sowie geringere personelle Wechsel zu erzielen.</p> <p>Die bei der Gartenschaugesellschaft beschäftigten Aushilfskräfte arbeiten ggf. für die CMT. Deren Aufwand wird der Gartenschaugesellschaft von der CMT erstattet.</p> | | | | | |
| | 8 | 20 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Beschäftigte in VZE gesamt | 8 | 20 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| Arbeitnehmer | 2 | | 2 | 2 | 2 | 2 |
| durchschnittlich Beschäftigte/ Jahr (Anzahl der Personen) | 2 | | 2 | 2 | 2 | 2 |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 | 416.300 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | | | | | | | |
| | Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | - von Gewinnen | | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | | | | | | | |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | | | | |

...

Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | sonstige Zuwendungen/ Spenden | | | | | | | |
| 2. | Sponsoring | | | | | | | |
| 3. | Sachspenden | | | | | | | |
| Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | | | | | | | | |

Cottbusverkehr GmbH

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**



Cottbusverkehr GmbH

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt:

- Vorbericht 2023
- Erfolgsplan 2023
- Finanzplan 2023
- Investitionsplan 2023
- Stellen/ Beschäftigte 2023
- Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken
- Sponsoring und Spendenleistungen

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

Rahmenbedingungen

Der Wirtschaftsplan 2023 ist davon geprägt, dass sich die Auswirkungen der Corona-Pandemie im laufenden Geschäftsjahr insbesondere hinsichtlich der fehlenden Fahrgeldeinnahmen auch noch im kommenden Jahr fortsetzen werden. Darüber hinaus hat das Unternehmen im aktuellen Geschäftsjahr erhebliche Einnahmeverluste aus dem 9€-Ticket zu verzeichnen. Die geltenden Verkehrsverträge mit der Stadt Cottbus und dem Landkreis Spree-Neiße sollen jedoch für eine solide Entwicklung des Unternehmens sorgen.

In die Fortschreibung des Erfolgsplanes 2023 wurden folgende **Rahmenbedingungen** aufgenommen:

- durchschnittliche Personalkostenerhöhung aus dem Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg in Höhe von 2,3% inklusive Anpassung an Berliner Tabelle (Stand 2019)
- Tarifierhöhung im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg zum 1. April 2023 in Höhe von 5%
- in Folge der Corona-Pandemie 5% geringere ÖPNV-Erlöse im Vergleich zum Jahr 2019, unter Berücksichtigung der Tarifierhöhungen der Jahre 2020 und 2021
- ausbleibender ÖPNV-Rettungsschirm in 2023
- Erhöhung der ÖPNV-Zuwendungen seitens des Aufgabenträgers Stadt Cottbus gegenüber dem Plan 2022 um 379 T€
- Steigerung der ÖPNV-Zuwendungen seitens des Aufgabenträgers Landkreis Spree-Neiße aufgrund des Verkehrsvertrages gegenüber dem Plan 2022 um 244,4 T€
- Anpassung der sich aus den Verkehrsverträgen ändernden Erlöspositionen, wie Ausgleichszahlungen Schüler
- Erhöhung der Ausgleichszahlungen Schwerbehinderte gegenüber dem Plan 2022 wegen Steigerung der ÖPNV-Erlöse
- Preissteigerungen bei Aufwandspositionen Fahrstrom und Kraftstoff gegenüber dem Plan 2022
- Anpassung der Kostenpositionen wie Material für Reparatur und Instandhaltung, Fremdleistungen, Nachauftragnehmerleistungen an Leistungsvolumen und bekannter bzw. erwarteter Marktentwicklung
- Berücksichtigung der Investitionen in Form von Abschreibungen und Sonderposten
- Stabilität der Zuwendungen für die Parkeisenbahn analog des Plans 2022
- Berücksichtigung etwaiger Vertragsverhältnisse zum Linienbündel Spree-Neiße Ost ab 1. Januar 2025

Erfolgsplan

Erträge

Bei den **ÖPNV-Erlösen** wird nach dem derzeitigen Stand eine Tarifierhöhung des Verkehrsverbundes Berlin-Brandenburg zum 1. April 2023 in Höhe von 5% geplant. Inwiefern diese Tarifierhöhung tatsächlich stattfindet, hängt von dem anvisierten bundesweiten ÖPNV-Ticket ab.

In Folge der Corona-Pandemie geht das Unternehmen nicht davon aus, dass die Einnahmen im Jahr 2023 wieder auf Basis des Jahres 2019 erreicht werden können. In der Planung 2023 ging das Unternehmen zunächst davon aus, nur maximal 90% der Einnahmen auf Basis 2019 inklusive der Tarifanpassungen 2020, 2021 und 2023 zu erreichen. Die anderen im Land Brandenburg tätigen Verkehrsunternehmen wählen einen ähnlichen Ansatz. Hierauf haben sich die Verkehrsunternehmen im Vorfeld verständigt.

Nach zwischenzeitlichen Abstimmungen mit der Stadt Cottbus soll das Unternehmen in seinen Planungen jedoch nunmehr neben der noch nicht abschließend beschlossenen Tarifierhöhung in Höhe von 5% weiterhin von 95% der oben genannten Einnahmen auf Basis 2019 ausgehen. Entsprechend wurde die Planung der ÖPNV-Erlöse angepasst.

Mit der Stadt Cottbus bestand Einigkeit darüber, dass – für den Fall, dass die ÖPNV-Erlöse nicht in der geplanten Höhe eintreten – kurzfristig ein Nachtrag hinsichtlich der Erhöhung des Betriebskostenzuschusses durch das Unternehmen eingereicht werden kann.

Der Planung sind die Verkehrsverträge mit beiden Aufgabenträgern zugrunde gelegt. Rückstellungen für etwaige Zahlungsverpflichtungen aus Einnahmearteilungen gegenüber anderen Verkehrsunternehmen sind kaufmännisch vorsichtig berücksichtigt worden. Die Rückstellungen sind zu bilden, da Cottbusverkehr zunächst aufgrund der vorhandenen Vertriebswege einen Anteil der Fahrausweise im Verbundgebiet des Verkehrsverbundes Berlin-Brandenburg für Dritte mit verkaufen wird, diesen den anderen Verkehrsunternehmen im Nachhinein jedoch auszuzahlen hat.

Im Jahr 2022 wird die Einnahmearteilung 2021 auf Basis der Verkehrserhebungsdaten 2016 abgerechnet werden, da aufgrund des ÖPNV-Rettungsschirmes 2021 eine Zeitverschiebung mit etwaigen neuen Verkehrserhebungsdaten nicht möglich ist. Eine weitere Einnahmearteilung aus dem Jahr 2022 wird es aller Voraussicht nach in 2023 geben, jedoch ebenfalls auf Basis der Verkehrserhebungsdaten 2016, da eine Abrechnung wegen des ÖPNV-Rettungsschirmes 2022 keinen zeitlichen Aufschub duldet. Eine weitere Einnahmearteilung wird es in 2023 nach dem derzeitigen Stand nicht geben, da sich die in 2022 begonnene Verkehrserhebung im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg wegen der Corona-Pandemie und des 9€-Tickets noch bis in das kommende Jahr fortsetzen wird. Diese neue Verkehrserhebung 2022/2023 ist sodann die Grundlage für weitere Einnahmearteilungen der Folgejahre. Die Abrechnung der kürzlich erfolgten Einnahmearteilungen basieren alle noch auf den Verkehrserhebungsdaten von 2016.

Gegenüber dem V-Ist 2022 plant das Unternehmen somit mit höheren ÖPNV-Erlösen in Höhe von 2.641 T€.

Die **Erlösansätze in den sonstigen Verkehrsarten** (Vertrags-, Schienenersatz-, Schüler- und Gelegenheitsverkehr sowie Traditionsstraßenbahn) liegen mit 115 T€ unter dem Niveau des V-Ist 2022. Geringere Einnahmen werden insbesondere im Bereich der Schienenersatzverkehrsleistungen erwartet, da die Leistungen auf dem RE2 für die Ostdeutsche Eisenbahn GmbH (ODEG) zum Jahresende 2022 auslaufen werden. Die anderen Einnahmen werden höher erwartet, da die Corona-Pandemie nahezu zu einem Einbruch dieser Einnahmen in den letzten Jahren führte. Es wird derzeit erwartet, dass sich die Lage – vorausgesetzt die Pandemie ist beendet – in 2023 stabilisiert und wieder höhere Einnahmen analog der Vorjahre generiert werden können.

Die Fahrausweiskontrollen durch eigenes Fahrpersonal, welche zwischenzeitlich infolge der Pandemie reduziert werden mussten, werden zwischenzeitlich – mit Ausnahme des Zeitraumes des 9€-Tickets – wieder fortgeführt und auch in 2023 geplant.

Bei der **Parkeisenbahn** werden die Erlöse mit 5 T€ über dem Niveau des V-Ist 2022 erwartet.

Die Erlöse aus **Werbung** (Verkehrsmittelwerbung) werden 2023 analog des V-Ist 2022 erwartet. Die Akquise bei der Fahrzeugwerbung, insbesondere vor dem Hintergrund wegen Zulaufs neuer Fahrzeuge, hat weiterhin oberste Priorität.

Die Höhe der **Ausgleichszahlungen für den Schüler- und Ausbildungsverkehr**, die vom Land Brandenburg über den Aufgabenträger Stadt Cottbus an die Verkehrsunternehmen ausgereicht werden, liegt mit 138 T€ vorläufig errechnet unter dem Niveau des Jahres 2022. Die Zuweisung vom Landkreis Spree-Neiße wird mit 10 T€ über dem laufenden Jahr erwartet.

Bei den **Erstattungszahlungen für die Schwerbehindertenfreifahrt** nach § 231 SGB IX werden sich die Erstattungsleistungen im Plan 2023 gegenüber dem V-Ist 2022 erhöhen. Die Höhe der Erstattungsleistungen ist für 2023 noch nicht abschließend planbar, da der neu zu ermittelnde Erstattungssatz erst nach einer neu in 2022 durchzuführenden Schwerbehindertenzählung feststeht. Eventuell muss die Sommerperiode der Erhebung 2022 in 2023 aufgrund der Gültigkeit des 9€-Tickets in 2022 wiederholt werden, um einen neuen betriebsindividuellen Erstattungssatz für 2023 ermitteln zu können. Die Erstattung hängt des Weiteren vom Landesatz ab, welcher immer erst nach Ablauf des Kalenderjahres veröffentlicht wird und zum Planungszeitpunkt noch nicht zur Verfügung steht.

Basis für die Höhe der Ausgleichsleistungen durch das Landesamt an die Unternehmen ist neben des betriebsindividuellen Erstattungssatzes noch die Höhe der Fahrgeldeinnahmen. Da diese in 2023 höher geplant werden, werden die Ausgleichszahlungen ebenfalls insgesamt höher angenommen.

Die **sonstigen Umsatzerträge** (Leistungen für Dritte) werden mit 55 T€ über dem Niveau des V-Ist 2022 geplant. Insbesondere bei den Werkstatteleistungen für Dritte geht das Unternehmen wegen derzeit fehlenden Bedarfs von reduzierten Erträgen im V-Ist 2022 aus, erhöht diese jedoch im Plan 2023. In den sonstigen Umsatzerträgen enthalten sind die von der VSC gezahlten Gemeinkosten, unter anderem für die Buchhaltung, die Stellplatzmiete und die Lohnbuchhaltung. Der Verkauf der Treibhauszertifikate, welche das Unternehmen aus dem Betreiben einer Wasserstofftankstelle erhält, ist mit eingeplant.

Die **Betriebskostenzuschüsse** der Aufgabenträger werden mit 166,5 T€ geringer als im V-Ist 2022 geplant. Gemäß den Verkehrsverträgen erfolgt jährlich eine Anpassung. Die Zuwendungen für die verkehrlichen Leistungen in der Stadt Cottbus verringern sich in 2023 gegenüber dem V-Ist 2022 um 221,5 T€. Im V-Ist 2022 ist zusätzlich neben dem Betriebskostenzuschuss, der die fehlenden Fahrgeldeinnahmen anteilig decken soll, ein ÖPNV-Rettungsschirm in Höhe von 1.686 T€ abgebildet. Dieser ist bereits vorläufig beantragt und Mitte Juli 2022 ausgezahlt worden. Der zweite Antrag erfolgte im September 2022. Damit sollen die fehlenden ÖPNV-Erlöse wegen der Corona-Pandemie und des 9€-Tickets weitgehend ausgeglichen werden. Da in 2023 nunmehr mit höheren ÖPNV-Erlösen geplant werden soll, kann ebenfalls der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus im Plan reduziert werden. Ein Rettungsschirm für 2023 ist derzeit nicht in Aussicht.

Die Zuwendungen für die Leistungen im Landkreis Spree-Neiße im Rahmen des Verkehrsvertrages erhöhen sich in 2023 gegenüber dem V-Ist 2022 um 55 T€. Die mit dem Landkreis Spree-Neiße abgeschlossenen Ergänzungsvereinbarungen haben teilweise jeweils nur eine Gültigkeit von einem Jahr, eine Fortschreibung ist noch nicht vereinbart. In den Planungen werden daher kaufmännisch vorsichtig nur die mit Sicherheit weiterhin geltenden Ergänzungsvereinbarungen berücksichtigt. Eine neue Ergänzungsvereinbarung, die bis zum Verkehrsvertragsende gilt, wurde hinsichtlich der Preissteigerungen bei Personal und Kraftstoff mit dem Landkreis abgeschlossen. Die tatsächlich benötigte Höhe des Betriebskostenzuschusses wird im Rahmen des Jahresabschlusses durch die Trennungsrechnung für die jeweiligen Aufgabenträger separat berechnet dargestellt. Des Weiteren sind etwaige Vertragsverhältnisse zum Linienbündel Spree-Neiße Ost berücksichtigt.

Im Jahr 2023 sind im Rahmen von Investitionsmaßnahmen zu **aktivierende Eigenleistungen** in Höhe von 300 T€ geplant. Diese Summe setzt sich insbesondere aus den Personalaufwen-

dungen der eigenen Mitarbeiter für die Langläufer und Großbaumaßnahmen sowie einem Anteil Gemeinkosten zusammen. Nicht in jedem Jahr kann der gleiche Umfang am Langläuferprogramm umgesetzt werden. Eine Vielzahl von Schäden, Unfällen und Reparaturen sowie andere planmäßige Hauptuntersuchungen an Fahrzeugen wirken sich zeitlich auf die zur Verfügung stehenden Arbeitszeiten am Langläufer aus. Hinzu kommt die fehlende Lieferung von Ersatzteilen. Mit Lieferung der neuen Straßenbahnen wird das Langläuferprogramm im kommenden Jahr beendet sein.

Bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** ergibt sich ein um 499 T€ erhöhter Erlös als im V-Ist 2022. Diese Entwicklung resultiert insbesondere aus einer höheren Auflösung durch Sonderposten aufgrund neuer Investitionen und den Verkauf von Omnibussen. Die Schadensersatzleistungen fallen im Plan niedriger aus als im V-Ist.

Die Zuwendungen der Stadt Cottbus für den Betrieb der Parkeisenbahn sind mit 230 T€ im Plan 2023 analog des Jahres 2022 geplant und ebenfalls in den sonstigen betrieblichen Erträgen dargestellt.

Damit ergibt sich insgesamt bei den **Gesamterträgen** gegenüber dem V-Ist 2022 ein um 1.137 T€ höherer Planansatz.

Aufwendungen

Der **Materialaufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** 2023 ist im Planansatz gegenüber dem V-Ist 2022 um 122 T€ reduziert. Die Stromausschreibung für Fahrstrom des vergangenen Jahres erfolgte für die Jahre 2022 und 2023. Nach den derzeitigen Ausschreibungsergebnissen wird sich der Strompreis für Fahrstrom im kommenden Jahr gegenüber dem V-Ist 2022 um 69 T€ reduzieren. In Höhe von 30% wird der Fahrstrom jedoch über einen Spotmarkt eingekauft, deren Preis nur geschätzt werden konnte. Gleichmaßen sind beim Dieselmotorkraftstoff eine Preissteigerung von 30% gegenüber 2021 und die CO²-Steuer eingeplant. Die Betriebskosten für Wasserstoff und Energiekosten sind ebenfalls abgebildet. Eine Verlagerung des Verbrauchs von Dieselmotorkraftstoff hin zu Wasserstoff ist berücksichtigt. Die Kosten für Dieselmotorkraftstoff sind demnach gegenüber dem V-Ist 2022 reduziert. Die Aufwendungen für 2023 können aufgrund der Pandemie und des Ukraine-Konfliktes jedoch nur schwer abgeschätzt werden.

Zahlreiche Reparaturen sind dringend notwendig und mussten wegen der Pandemie und Lieferengpässen zunächst verschoben werden, was zu einer Erhöhung der Materialkosten für Reparatur und Instandhaltung führt.

Bei den **bezogenen Leistungen** wird im Planansatz ein gegenüber dem V-Ist 2022 um 90 T€ geringerer Aufwand eingearbeitet. Ursächlich ist u. a. der Wegfall der Schienenersatzverkehrsleistungen für die ODEG, die sich in den Nachauftragnehmerleistungen der VSC widerspiegeln. Berücksichtigt wurde dennoch eine Preissteigerung bei den anderen Nachauftragnehmerleistungen in Folge der bestehenden Verkehrsverträge. Ebenfalls in Folge der Corona-Pandemie und Lieferengpässen werden Leistungen für Reparatur und Instandhaltung in 2022 geringer in Anspruch genommen werden und in 2023 wieder analog der Vorjahre mit entsprechenden Preissteigerungen, Nachholeffekten und unklarer Reparaturlage von einigen Fahrzeugtypen geplant. Mit enthalten ist die durch den Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg auf 2022 bzw. anteilig 2023 verschobene Verkehrserhebung.

Die Kosten für Fahrausweiskontrollen in 2023 beinhalten die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Inkassodiensten. Die Fahrausweiskontrollen erbringt Cottbusverkehr weiterhin mit eigenen Mitarbeitern und beauftragt lediglich zur Unterstützung bei Veranstaltungen zusätzliche Sicherheitsfirmen.

Die sonstigen bezogenen Leistungen bewegen sich unter dem Niveau des V-Ist 2022 und resultieren ebenfalls aus geringeren Fremdleistungen für Reparaturen.

Im **Personalaufwand** ist der aktuell abgeschlossene Tarifvertrag inklusive der Stufensteigerungen und tariflichen Nebenleistungen im Jahr 2023 eingeplant. Der Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg läuft bis zum 31. Dezember 2023, die tariflichen Änderungen in 2023 sind in Höhe von durchschnittlich 2,3% eingeplant. Mit den tariflichen Änderungen bis 2023 soll das Niveau der Berliner Tariftabelle (Stand 2019) sukzessive erreicht werden. Ab dem Jahr 2024 wird mit einer durchschnittlichen Tarifsteigerung von 3% jährlich geplant. Zusätzlich sind Aufwendungen für die Planung und Personalakquise für das Linienbündel Spree-Neiße Ost enthalten.

Gegenüber dem V-Ist 2022 ergibt sich in Summe damit ein um 517 T€ erhöhter Personalaufwand. Im Plan 2023 wird mit 277 Mitarbeitern (inklusive Geschäftsführer und Auszubildende) geplant, damit verringert sich die Anzahl der Personale gegenüber dem Ist zum 30. Juni 2022 um ein Personal.

Die Höhe der **Abschreibungen** werden 690 T€ über dem Niveau des V-Ist 2022 liegen und resultieren aus dem im Folgenden vorgestellten Investitionsplan 2023.

Beim **sonstigen betrieblichen Aufwand** ergeben sich im Planansatz 69 T€ höhere Aufwendungen. Hierbei werden die Kosten für Versicherungen unter dem Niveau des V-Ist 2022 geplant. Diese Aufwandsposition ist jedoch jährlich nicht vorhersehbar und nicht beeinflussbar, da diese anhand der Schadenentwicklung der ganzen Branche festgelegt wird und nicht betriebsindividuell berechnet wird.

Ursächlich für die Aufwandserhöhung sind insbesondere die Positionen der Telekommunikation aufgrund der weiteren Digitalisierung der Systeme sowie mögliche Instandhaltungsmaßnahmen an Gebäuden. Weitere Erhöhungen ergeben sich aus den Beratungs- und Rechtsgeschäften, inklusive Beratungs- und Gründungskosten für das Linienbündel Spree-Neiße Ost sowie Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung.

Der **Aufwand für Zinsen** wird aufgrund des bestehenden Investitionsplanes über dem aktuellen Niveau des V-Ist 2022 liegen. Diese Entwicklung wird sich aufgrund zahlreicher Neukreditaufnahmen für Fahrzeugbeschaffung, Baumaßnahmen und andere Investitionsmaßnahmen in den Folgejahren fortsetzen.

Damit ergibt sich insgesamt für den Plan 2023 eine Aufwandssteigerung um 1.137 T€ gegenüber dem V-Ist 2022.

Für das Jahr 2023 plant die Cottbusverkehr GmbH damit ein **ausgeglichenes Jahresergebnis**.

Finanzplan

Nach der derzeitigen Planung liegt der Finanzmittelbestand am 31.12.2023 bei 1.933 T€. Berücksichtigt sind die Rückzahlungen des Kredits durch die Stadt Cottbus für die Vorfinanzierung der Straßenbahnneubeschaffung.

Das Geschäftsjahr 2022 ist bislang durch massive Einnahmeverluste in Folge der Corona-Pandemie und des 9€-Tickets geprägt. Diese wirken sich zum einen auf die zum Jahresanfang 2022 geringeren ÖPNV-Erlöse aus. Gleichzeitig fehlen dem Unternehmen erhebliche Einnahmen während der Sommermonate Juni, Juli und August 2022. Ein Ausgleich dieser fehlenden Einnahmen konnte nunmehr für 2022 über den ÖPNV-Rettungsschirm vorläufig beantragt werden. Zum anderen sind aufgrund der Auswirkungen der Pandemie zum Jahresbeginn die zusätzlichen Einnahmen aus sonstigen Verkehrsleistungen, wie Gelegenheitsverkehr, deutlich zurückgegangen, welche nicht ausgeglichen werden.

Stellenplan

Die Anzahl der Personale wird sich im Plan 2023 gegenüber dem Plan 2022 in der Summe um insgesamt vier, gegenüber dem Ist zum 30. Juni 2022 um eins reduzieren.

Im Bereich der Geschäftsführung wird sich die Mitarbeiteranzahl infolge um eine Stelle reduzieren, da ein Mitarbeitender im 3. Quartal 2022 in Rente gehen wird und der Ersatz bereits seit Anfang 2022 eingearbeitet wird.

Im Geschäftsbereich Verkehr wird mit einer leicht geringeren Mitarbeiterzahl im Vergleich zum Ist 30. Juni 2022 geplant. Insbesondere im Fahrdienst wird sich die Mitarbeiterzahl um vier Mitarbeitende gegenüber dem Plan 2023 verringern (siehe Anmerkungen im Stellenplan). Eine Vielzahl von Mitarbeitenden nehmen immer häufiger einen Teilzeitvertrag in Anspruch. In der Anzahl der Mitarbeitenden sind jedoch Vollzeitstellen geplant, letztere sind im Personalaufwand zugrunde gelegt. Im aktuellen Personalbestand per 30. Juni 2022 sind Mitarbeitende nach Köpfen dargestellt.

Weitere Verschiebungen können sich durch eine Vielzahl von langzeiterkrankten Mitarbeitern ergeben. Für diese werden zur Abdeckung der verkehrlichen Leistungen vertretungsweise weitere Fahrbedienstete befristet eingestellt. Diese weiteren Personale werden der Mitarbeiterzahl des Unternehmens hinzugezählt. Langzeiterkrankte Mitarbeitende belasten den Personalaufwand jedoch nicht zusätzlich, da diese Mitarbeitenden durch das Unternehmen nicht finanziert werden.

Im technischen Bereich ist es nach wie vor das Ziel, zur Bewältigung der umfangreichen Fördermittelthematik den bereits in den Vorjahren geplanten kaufmännischen Projektleiter einzustellen. Dieser wurde bereits im vergangenen Jahr versucht zu finden, jedoch erweist sich die Suche als schwierig. Auch die Einstellung eines Technologen im Bereich des Elektrotechnischen Anlagen wird nochmals angestrebt. Darüber hinaus ist es das Ziel, im Bereich der Mikroelektronik um ein Personal aufzustocken, da die neuen Anlagen infolge der Digitalisierung mehr Betreuungsaufwand erfordern. Das Unternehmen hat das Ziel, diesen Kollegen selbst auszubilden.

Im kaufmännischen Bereich wird mit gleichbleibenden Mitarbeitenden geplant.

Die Mittelfristplanung 2024 bis 2027 zeigt trotz relativ konstanter Mitarbeiterzahlen eine jährliche Steigerung des Personalaufwandes aufgrund der voraussichtlichen Tarifsteigerungen aus dem Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg.

Auswirkende Ausgaben und Einnahmen auf Haushaltswirtschaft der Gemeinde

Die ÖPNV-Zuwendungen seitens des Aufgabenträgers Stadt Cottbus liegen in 2023 bei 13.441 T€.

Das Unternehmen plant den Erhalt von Ausgleichszahlungen für Schüler und Auszubildende in Höhe von 706,6T€.

Investitionszuschüsse sind in Höhe von 6.335 T€ geplant.

Der Betriebskostenzuschuss für das Betreiben der Parkeisenbahn beläuft sich auf 230 T€ im kommenden Jahr.

Gemäß § 13 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages ist eine Erheblichkeits- und Wesentlichkeitsgrenze jährlich neu im Wirtschaftsplan festzulegen.

Im Jahr 2023 beträgt sowohl die Erheblichkeitsgrenze gemäß § 13 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages als auch die Wesentlichkeitsgrenze gemäß § 13 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages 300 T€. Bei einer Verschlechterung des Jahresergebnisses um mindestens diesen Betrag, welcher die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus beeinträchtigen würde, ist ein Nachtrag zum Wirtschaftsplan zu erstellen.

Spenden/Sponsoring

Das Unternehmen leistet keine Spenden und Sponsoringleistungen.

Investitionsplan

Die Umsetzung folgender großer Investitionsmaßnahmen plant das Unternehmen im kommenden Wirtschaftsjahr 2023:

Baumaßnahmen

Wasserstofftankstelle

Das Unternehmen hat im Rahmen seiner Bemühungen um die Antriebswende eine Förderzusage für Mittel aus dem Strukturwandelprogramm bekommen und wird mit einer 90%-igen Förderung auf dem Betriebshof (Walther-Rathenau-Str. Ecke Querstraße) eine Wasserstofftankstelle zur Betankung der in den kommenden Jahren anzuschaffenden Wasserstoffbusse (rechtlicher Zwang aufgrund der Clean Vehicle Directive) errichten. Die Finanzierung der Maßnahme (4.689 T€) ist zu 468,9 T€ aus Kredit und zu 4.220,1 T€ aus Fördermitteln finanziert. Die Maßnahme läuft mit Planungs- und Genehmigungsverfahren seit 2022 und soll im Jahr 2023 in die Bauausführung gehen.

Madlow GVFG Sanierung

Die Strecke gehört zu den ältesten Bauabschnitten im Straßenbahnnetz der Cottbusverkehr GmbH. Im Jahr 2021 kam es vermehrt zu Schäden, weswegen die Streckengeschwindigkeit stark reduziert werden musste (10 km/h) und der Individualverkehr als auch der Tramverkehr seitdem darunter leiden. Die gehäuften Leitschienausbrüche und Kopfanrisse sowie Schienenbrüche unterstreichen das stark verschlissene Bild der 1985-1987 gebauten Strecke. Die Oberflächeneindeckung mit Gleiseindeckplatten entspricht zudem nicht mehr dem Stand der Technik, was massive Anwohnerbeschwerden in Bezug auf die Lärmbelastung zur Folge hat. Ferner lassen sich die Ausbrüche an den Gleiseindeckplatten nur noch schwer bis gar nicht mehr reparieren. Die technische Aufsichtsbehörde hat bei einer Begehung im Dezember 2021 eine Streckensanierung bis spätestens Ende März 2022 gefordert. Nach Rücksprachen von TAB und BL BOStrab konnte erreicht werden, dass ein Beginn der Planung zur Erneuerung des am stärksten verschlissenen Streckenabschnittes (1. BA) einen Aufschub der Stilllegung bedeutet. Aus den genannten Gründen muss der Beginn der Planungsleistung für die Sanierung der Madlower Hauptstraße dringend erfolgen, die Realisierung der Maßnahme ist in zwei Bauabschnitten geplant. Der erste Bauabschnitt soll möglichst im Jahr 2022 realisiert werden. Für die restlichen Arbeiten in 2023 soll über das GVFG Bundesprogramm zur Sanierung eine Förderung erlangt werden, damit der gesamte Streckenabschnitt und nicht nur der jetzt durch die TAB bemängelte kürzere Abschnitt umfassend saniert werden kann. Geplant sind für die Maßnahme Kosten in Höhe von 3.163 T€, welche in Höhe von 688 T€ aus der Investzuweisung der Stadt Cottbus und 2.475 T€ aus Bundesfördermitteln finanziert werden.

Weichenanlage Berliner Platz Nordseite GVFG Sanierung

Der Berliner Platz ist der Hauptknoten im Straßenbahnnetz von Cottbusverkehr. Über ihn ist der Betriebshof angebunden sowie jeder Streckenabschnitt der Straßenbahn erreichbar. Dem

entsprechend ist der Knoten eine Anlage, die starkem Verschleiß ausgesetzt ist. Im Jahr 2021 ereignete sich in Folge dieses Verschleißes bereits eine Entgleisung auf der Nordseite, so dass dringender Handlungsbedarf besteht. Die Anlage wird seit mehreren Jahren in Teilen modernisiert. In 2023 soll nunmehr mit dem Nordbereich ein weiterer Ast saniert werden. Diese Sanierung (Gesamtkosten 1.495 T€) soll mit Mitteln aus dem GVFG Bundesförderprogramm (1.170 T€) umgesetzt werden, dazu kommen 325 T€ aus der Investzuweisung der Stadt Cottbus.

Beschleunigung Streckennetz Karlstr. 2. BA, (Nordring - Hst. Nordfriedhof & KP Zimmerstr.)

Der gemeinsam von Pkw, Straßenbahnen und Fahrradfahrern genutzte Verkehrsraum in diesem Bereich weist erhebliche Mängel in der Eindeckung auf und stellt damit eine Gefahrenquelle für alle Verkehrsteilnehmer dar. Hier wird Cottbusverkehr die Mängel im Gleisbereich beheben und gemeinsam mit der Stadt den gesamten Straßenbereich wieder für eine sichere und zügige Befahrung durch alle Verkehrsteilnehmer ausbauen. Die Maßnahme wird aus dem Investitionszuschuss der Stadt Cottbus (150 T€) finanziert.

Barrierefreier Ausbau Hst. Sandower Brücke

Die Haltestelle Sandower Brücke ist eine der letzten im Straßenbahnnetz der Cottbusverkehr GmbH, die nicht barrierefrei durch jeden Fahrgast genutzt werden kann. In 2023 soll die Haltestelle durch eine Verschwängung der Straßenbahn bzw. ein Haltestellenkapp für alle Fahrgäste uneingeschränkt nutzbar gemacht werden. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Investmitteln der Stadt Cottbus (75 T€) und Fördermitteln des Landes Brandenburg (225 T€) geplant.

Erneuerung Bahnübergangsanlage Neue Straße

Die elektronischen Komponenten der Anlage sind vom Hersteller mittlerweile abgekündigt. Die Anlage zeigt ein leicht erhöhtes Ausfallverhalten über die letzten Jahre. Daher ist es hier für einen sicheren Öffentlichen Personennahverkehr und motorisierten Individualverkehr geboten, die Anlage komplett zu erneuern. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Kredit (250 T€) geplant.

Erneuerung 3 Weichensteuerungen

Die Weichensteuerungen der Cottbusverkehr GmbH stammen zu großen Teilen aus den 1990iger Jahren und sind teilweise bereits vom Hersteller abgekündigt. Diese Maßnahme ist der Beginn eines Ertüchtigungsprogramms, welches auf die nächsten Jahre angesetzt ist, um jährlich drei Steuerungen auf den aktuellen Stand der Technik zu erbringen. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Kredit (250 T€) geplant.

Maßnahmen für die Parkeisenbahn

Parkeisenbahn Auspflasterung der Bahnsteige 1 und 2 am Bahnhof Zoo

Die derzeit unbefestigten Bahnsteige sollen durch eine Auspflasterung aufgewertet und für die Fahrgäste damit auch besser zugänglich werden. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Eigenmitteln (40 T€) geplant.

Parkeisenbahn Auswechslung Weiche 1 Bahnhof Park & Schloss Branitz

Die verschlissene Weiche muss erneuert werden, um einen sicheren Betrieb der Parkeisenbahn zu gewährleisten. Die Finanzierung der Maßnahme ist aus Eigenmitteln (70 T€) geplant.

Parkeisenbahn Streckenausrüstung (Erneuerung/Erweiterung FGI-/Kommunikations- und Signalanlagen)

Für einen sicheren Betrieb müssen Signale und die Kommunikation zwischen den Bahnhöfen erneuert werden. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Eigenmitteln (25 T€) geplant.

Parkeisenbahn Modernisierung Dach Wagenhalle/Werkstatt Sandow Aufbau Dachsolaranlage

Das Dach der im Zuge der BUGA errichteten Wagenhalle am Sandower Gleisdreieck ist mittlerweile an mehreren Stellen undicht bzw. stark beschädigt. Im Zuge der Dachsanierung soll - die Finanzierbarkeit zum Ausführungszeitpunkt vorausgesetzt - auch eine PV-Anlage auf dem Dach montiert werden. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Eigenmitteln (70 T€) geplant.

Fahrzeuge für den Personenverkehr

Neubeschaffung Straßenbahnen Rohbauabnahme

Die sieben festbestellten neuen Straßenbahnen sollten sich 2023 soweit in der Fertigung befinden, dass im Werk Pilsen der Rohbau der Fahrzeuge abgenommen werden kann. Wenn diese Abnahme erfolgreich verläuft, ist eine weitere Zahlung für die sieben Bahnen notwendig. Diese Zahlung in Höhe von 4.725 T€ wird aus Kredit (350 T€), Invest Stadt Cottbus (1.304 T€) und Fördermitteln (3.071 T€) finanziert.

KOM-Optionsbeschaffung

Im Rahmen der Erneuerung von Omnibussen zur Attraktivitätssteigerung und Qualitätsverbesserung des ÖPNV sowie zur Sicherung der Forderungen aus den Verkehrsverträgen bezüglich des festgelegten Fahrzeugalters und zur Aufwandssenkung und Verringerung der Umweltbelastung durch schadstoffärmere Motoren wurde im Jahr 2021 eine Ausschreibung mit Optionen durchgeführt. Aus dieser Option sollen vier Hybrid-Gelenkbusse abgerufen werden, um vier Bestandsfahrzeuge, die das Ende ihrer Lebensdauer erreichen, frist- und vertragsgerecht zu ersetzen. Die Finanzierung dieser Maßnahme ist aus Kredit (1.600 T€) geplant.

Wasserstoffbusbeschaffung

Im Zuge der Clean Vehicles Directive wird die Beschaffung von klimaneutralen Bussen ab 1. August 2021 gesetzlich geregelt. Um diesen Regelungen zu entsprechen, sollen in 2023 drei Wasserstoffbusse beschafft werden. Für diese Beschaffung ist eine Förderung durch den Bund am 11.07.2022 (Förderkulisse: 80% der Mehrkosten im Vergleich zu einem Dieselbus) an Cottbusverkehr übergeben worden. Der Zuwendungsbescheid sieht eine verzögerte Auszahlung der 80% der Mehrkosten in den Jahren 2023 bis 2026 vor, wobei die Gesamtförder summe gleich bleibt. Zur Überbrückung der zwischenzeitlichen Differenz plant das Unternehmen die Aufnahme eines Zwischenfinanzierungskredits. Für das Jahr 2023 ist demnach eine Finanzierung zu 704 T€ aus Fördermitteln und zu 1.096 T€ aus Kreditmitteln geplant.

„Langläufer“-Straßenbahnen KTNF 6

Nach der erfolgreichen Modernisierung von 13 KTNF6-„Langläufern“ seit 2012 plant Cottbusverkehr im Rahmen der erforderlichen Hauptuntersuchungen auch im Jahr 2023 die weitere und damit letzte Ertüchtigung von einer Straßenbahn zum Langläufer. Die Modernisierung stellt keine Alternative zur Fahrzeugneubeschaffung dar, ist aber ein wichtiger Schritt zur Auf-

rechterhaltung der jetzigen und zukünftigen Qualität sowie Verfügbarkeit des Straßenbahnnetzes für die Fahrgäste. Die Finanzierung der Modernisierung der „Langläufer“ ist über das Eigenkapital (450 T€) vorgesehen.

Aufarbeitung Oberleitungsfahrzeug

Das 1994 neu beschaffte Oberleitungsmontage- und -instandhaltungsfahrzeug bedarf nach 27 Jahren im dauerhaften Einsatz einer intensiven Überholung und Erneuerung entsprechend der heutigen Einsatzzwecke und -bedarfe. Dazu soll das Fahrzeug in 2023 an einen für Fahrzeuge mit Schienenfahreinrichtung spezialisierten Instandhaltungsbetrieb zur Aufarbeitung und Erneuerung gegeben werden. Diese Maßnahme wird aus Kreditmitteln (250 T€) finanziert.

Parkeisenbahn Weiterführung Beschaffung 3 geschlossener Personenwagen

Um die Parkeisenbahn ganzjährig betreiben zu können, soll versucht werden, geschlossene Personenwagen der schweizerischen Wengernalpbahn für einen Betrieb in Cottbus umzubauen. Die 120 T€ der Maßnahme werden aus Eigenmitteln finanziert.

Technische Maschinen und Anlagen u. a. mit folgenden Schwerpunkten

Erneuerung DFI-Anlagen

Weitere der zwischen 2005 und 2012 beschafften DFI-Anlagen (dynamische Fahrgastinformationsanlagen) sollen gegen neue Anlagen mit mehr Anzeigenfläche und -funktionen ausgetauscht werden. Die Bestandsanlagen haben teilweise das Ende ihrer vorgesehenen Lebensdauer erreicht. Darüber hinaus ist die Ersatzteil- und Updateversorgung kaum noch möglich. Daher plant Cottbusverkehr, diese Maßnahme als Fortführung aus den Jahren 2020, 2021 und 2022 mit 175 T€ Fördermitteln zu finanzieren.

Ersatz KWR Geräte für 10 KTNF6

Das sogenannte Kurzwegeregistriergerät dient als Datenspeicher im Falle eines Straßenbahnunfalls und ist zwingend für den Einsatz der Straßenbahnfahrzeuge vorgeschrieben. Die von der Firma Siemens verbauten Geräte werden im Jahr 2025 abgekündigt. Ein Ausfall eines KWR-Gerätes hätte einen sofortigen Ausfall einer Straßenbahn zur Folge. Ziel der Maßnahme ist es, neue geeignete und zugelassene Geräte in den Bestandsfahrzeugen nachzurüsten. Die Finanzierung von zehn Geräten dieser Maßnahme (110 T€) ist aus Investitionsmitteln der Stadt Cottbus geplant.

Anlagen in Planung

Planung Streckenerweiterungen

Durch die Novellierung des GVFG (Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz) hat Cottbusverkehr gemeinsam mit einer in 2020 durch eine Ausschreibung ermittelten externen Beratungsfirma die Netzerweiterungsbetrachtungen aus dem Jahr 2010 auf den heutigen Stand aktualisiert und zusätzliche Potentiale betrachtet. Ziel ist es, dass das Planungsbüro sowohl die Erneuerung der Machbarkeitsstudien als auch die Erstellung eines anforderungsgerechten und GVFG-förderfähigen Gesamtantrages übernimmt, welcher am Ende beim Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur (BMVI) einreichungsfähig ist. Im Jahr 2022 sollen diese Arbeiten finalisiert werden und die aussichtsreichsten Projekte, nach Kosten-Nutzen-Faktor, in die Planungsphase überführt werden. Die Finanzierung der Planung & Ausführung soll zu 82 T€ aus Investitionsmitteln der Stadt Cottbus, zu 140 T€ aus Fördermitteln und zu 1.778 T€ aus Eigenmitteln finanziert werden.

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 22.134.418 | 23.674.870 | 24.875.800 | 25.548.000 | 26.353.000 | 27.708.000 | 28.361.000 | 28.894.500 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | 13.422.571 | 14.411.570 | 16.887.500 | 15.034.980 | 15.437.760 | 16.361.560 | 16.823.130 | 17.166.130 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 58.697 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 1.772.927 | 1.950.000 | 1.886.000 | 2.385.000 | 3.609.000 | 5.035.000 | 6.037.000 | 6.477.000 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | | | | | | | | |
| 5. Materialaufwand | 6.012.604 | 6.141.000 | 7.400.000 | 7.188.000 | 6.995.000 | 7.166.000 | 7.141.000 | 7.161.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 2.908.550 | 3.094.000 | 4.244.000 | 4.122.000 | 3.933.000 | 4.057.000 | 4.063.000 | 4.112.000 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 3.104.055 | 3.047.000 | 3.156.000 | 3.066.000 | 3.062.000 | 3.109.000 | 3.078.000 | 3.049.000 |
| 6. Personalaufwand | 12.670.350 | 13.742.870 | 13.843.000 | 14.360.000 | 14.745.000 | 15.167.000 | 15.612.000 | 16.097.000 |
| a) Löhne und Gehälter | 10.299.911 | 11.187.270 | 11.250.000 | 11.700.000 | 12.018.000 | 12.347.000 | 12.712.000 | 13.106.000 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 2.370.439 | 2.555.600 | 2.593.000 | 2.660.000 | 2.727.000 | 2.820.000 | 2.900.000 | 2.991.000 |
| dav. f. Altersversorgung | 285.620 | 290.000 | | 300.000 | 300.000 | 310.000 | 310.000 | 310.000 |
| 7. Abschreibungen | 3.521.855 | 4.390.000 | 4.190.000 | 4.880.000 | 6.630.000 | 8.450.000 | 9.650.000 | 10.110.000 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.328.494 | 1.411.000 | 1.430.000 | 1.499.000 | 1.468.000 | 1.466.000 | 1.451.000 | 1.459.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 432.739 | 240.000 | 198.800 | 306.000 | 424.000 | 544.000 | 594.000 | 594.500 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 34.140 | 5.000 | 37.200 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 500 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | 34.140 | 5.000 | 37.200 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 500 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 1.518 | 5.000 | 3.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 118.097 | 180.000 | 169.000 | 280.000 | 400.000 | 520.000 | 570.000 | 570.000 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -82.439 | -170.000 | -128.800 | -274.000 | -394.000 | -514.000 | -564.000 | -564.500 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 1.026 | 40.000 | 40.000 | 2.000 | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 349.275 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 16. Sonstige Steuern | 32.586 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 316.689 | | | | | | | |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 316.689 | | | | | | | |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|-----|---|-----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 316.688,78 | | | | | | | |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 3.521.855,17 | 4.390.000 | 4.190.000 | 4.880.000 | 6.630.000 | 8.450.000 | 9.650.000 | 10.110.000 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -1.155.688,86 | -1.450.000 | -1.300.000 | -1.810.000 | -3.080.000 | -4.500.000 | -5.520.000 | -5.960.000 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | -1.217.061,52 | | | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | 16.506,39 | | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -452.357,33 | | | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 751.801,06 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 | -100.000 |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | 80.043,25 | | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | 1.025,84 | | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 1.862.812,78 | 2.840.000 | 2.790.000 | 2.970.000 | 3.450.000 | 3.850.000 | 4.030.000 | 4.050.000 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | 144.550,40 | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | 18.285.000 | 15.516.400 | 15.084.100 | 29.316.000 | 20.241.500 | 26.410.000 | 20.380.000 |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 144.550,40 | 18.285.000 | 15.516.400 | 15.084.100 | 29.316.000 | 20.241.500 | 26.410.000 | 20.380.000 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | -99.925,73 | | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -12.988.728,19 | -25.192.000 | -21.644.000 | -23.067.000 | -37.975.500 | -24.042.500 | -30.405.000 | -25.600.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -13.088.653,92 | -25.192.000 | -21.644.000 | -23.067.000 | -37.975.500 | -24.042.500 | -30.405.000 | -25.600.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -12.944.103,52 | -6.907.000 | -6.127.600 | -7.982.900 | -8.659.500 | -3.801.000 | -3.995.000 | -5.220.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | 4.770.662,50 | 4.617.000 | 3.839.500 | 5.024.900 | 7.719.000 | 2.806.000 | 2.625.000 | 3.965.000 |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 6.518.196,71 | 500.000 | | 500.000 | 496.000 | 430.000 | 420.000 | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 11.288.859,21 | 5.117.000 | 3.839.500 | 5.524.900 | 8.215.000 | 3.236.000 | 3.045.000 | 3.965.000 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -1.296.966,62 | -2.400.000 | -2.300.000 | -2.790.000 | -3.480.000 | -3.300.000 | -3.230.000 | -3.120.000 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | -37.500 | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | -80.043,25 | | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -1.377.009,87 | -2.400.000 | -2.300.000 | -2.827.500 | -3.480.000 | -3.300.000 | -3.230.000 | -3.120.000 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 9.911.849,34 | 2.717.000 | 1.539.500 | 2.697.400 | 4.735.000 | -64.000 | -185.000 | 845.000 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | -1.169.441,40 | -1.350.000 | -1.798.100 | -2.315.500 | -474.500 | -15.000 | -150.000 | -325.000 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 7.216.195,36 | 4.761.895 | 6.046.754 | 4.248.654 | 1.933.154 | 1.458.654 | 1.443.654 | 1.293.654 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode* | 6.046.753,96 | 3.411.895 | 4.248.654 | 1.933.154 | 1.458.654 | 1.443.654 | 1.293.654 | 968.654 |

* Voraussetzung: Ausgleich im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirmes

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|--|----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 9.378.771 | 8.752.000 | 4.458.000 | 13.417.000 | 9.600.500 | 8.092.500 | 29.450.000 | 24.445.000 |
| 1 | | 9.378.771 | 8.752.000 | 4.458.000 | 13.417.000 | 9.600.500 | 8.092.500 | 29.450.000 | 24.445.000 |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen* | | 3.488.199 | 15.725.000 | 16.354.000 | 9.160.000 | 28.245.000 | 15.835.000 | 840.000 | 1.040.000 |
| 1 | | 3.488.199 | 15.725.000 | 16.354.000 | 9.160.000 | 28.245.000 | 15.835.000 | 840.000 | 1.040.000 |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 280.380 | 715.000 | 832.000 | 490.000 | 130.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 |
| 1 | | 280.380 | 715.000 | 832.000 | 490.000 | 130.000 | 115.000 | 115.000 | 115.000 |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 13.147.351 | 25.192.000 | 21.644.000 | 23.067.000 | 37.975.500 | 24.042.500 | 30.405.000 | 25.600.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | | 13.147.351 | 25.192.000 | 21.644.000 | 23.067.000 | 37.975.500 | 24.042.500 | 30.405.000 | 25.600.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionszuschüsse, Mittel der öffentl. Hand und Dritter) | | 6.518.197 | 18.285.000 | 15.516.400 | 15.084.100 | 29.316.000 | 20.241.500 | 26.410.000 | 20.380.000 |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit) | | 1.858.492 | 2.290.000 | 2.288.100 | 2.958.000 | 940.500 | 995.000 | 1.370.000 | 1.255.000 |
| Kreditfinanzierung | | 4.770.663 | 4.617.000 | 3.839.500 | 5.024.900 | 7.719.000 | 2.806.000 | 2.625.000 | 3.965.000 |

* inkl. Straßenbahnneubeschaffung

Stellen/ Beschäftigte 2023

| | Plan 2022 | Ist 30.06.2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Geschäftsführung | 9 | 10 | 9 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Geschäftsbereich Verkehr | 175 | 183 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| darunter Fahrdienst | 147 | 155 | 151 | 151 | 151 | 151 | 151 |
| Geschäftsbereich Technik | 66 | 63 | 66 | 66 | 65 | 65 | 65 |
| Kaufmänn. Geschäftsbereich | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Stellen gesamt | 273 | 278 | 277 | 276 | 275 | 275 | 275 |
| | | | | | | | |
| davon Azubis | 12 | 13 | 12 | 11 | 11 | 11 | 11 |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|---------------------|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen | | | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden | 17.224.444 | 16.581.300 | 18.231.800 | 20.482.600 | 23.193.600 | 17.615.700 | 18.071.000 | 18.418.400 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | | | |
| | davon als Ausgleich für Schüler | 736.350 | 844.300 | 844.300 | 706.600 | 706.600 | 706.600 | 706.600 | 706.600 |
| | davon als Investitionszuschüsse* | 6.518.197 | 2.675.000 | 3.725.000 | 6.335.000 | 8.706.000 | 2.360.000 | 2.360.000 | 2.360.000 |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse** | 9.969.897 | 13.062.000 | 13.662.500 | 13.441.000 | 13.781.000 | 14.549.100 | 15.004.400 | 15.351.800 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | 180.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 | 230.000 |
| | Einzahlungen gesamt | 17.404.444 | 16.811.300 | 18.461.800 | 20.712.600 | 23.423.600 | 17.845.700 | 18.301.000 | 18.648.400 |
| Auszahlungen | | | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden | | | | | | | | |
| | - von Gewinnen | | | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | | | | | | | | |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | | | | | |

* inkl. Straßenbahnneubeschaffung

** evtl. Ausgleichsmittel im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirmes in 2022

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 u. der mittelfristigen Entwicklung

| | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr. | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1. Umsatzerlöse | 22.134 | 23.675 | 24.876 | 25.548,0 | 26.353 | 27.708 | 28.361 | 28.895 |
| 1.1. Erlöse Fahrgeldeinnahmen | 6.020 | 6.365 | 5.188 | 7.829,0 | 8.196 | 8.574 | 8.746 | 8.920 |
| 1.2. KOM Vertragsverkehr | 28 | 35 | 28 | 35,0 | 38 | 38 | 40 | 40 |
| 1.3. Schienenersatzverkehr | 197 | 240 | 229 | 50,0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 1.4. KOM Schülerverkehr | 33 | 85 | 82 | 100,0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 1.5. KOM Gelegenheitsverkehr | 17 | 70 | 35 | 70,0 | 75 | 75 | 77 | 77 |
| 1.6. Traditionsstraßenbahn | 10 | 20 | 16 | 20,0 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 1.7. Parkeisenbahn | 152 | 145 | 145 | 150,0 | 150 | 152 | 152 | 152 |
| 1.8. Sonstige Verkehrsleistung | 33 | 75 | 67 | 75,0 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| 1.9. Werbung | 230 | 230 | 230 | 230,0 | 235 | 245 | 245 | 250 |
| 1.10. Ausgleichszahlungen | 1.655 | 1.674,3 | 1.626,3 | 1.557,0 | 1.586,2 | 1.611,4 | 1.621,9 | 1.626,4 |
| für Schüler Stadt Cottbus | 736 | 844,3 | 844,3 | 706,6 | 706,6 | 706,6 | 706,6 | 706,6 |
| für Schüler Landkreis Spree-Neiße | 490 | 490 | 490 | 500,0 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| für Schwerbehinderte | 428 | 340 | 292 | 350,4 | 380 | 405 | 415 | 420 |
| 1.11. Sonstige Umsatzerträge | 337 | 324 | 342 | 397,0 | 390 | 406 | 411 | 418 |
| Fahrzeugwäschen | 0 | 5 | 1 | 1,0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Werkstätten | 71 | 60 | 40 | 60,0 | 65 | 65 | 70 | 70 |
| Leistungen für VSC | 113 | 100 | 119 | 125,0 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| Vermietung | 58 | 60 | 60 | 60,0 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Sonstige Erlöse | 96 | 99 | 122 | 151,0 | 149 | 165 | 165 | 172 |
| Periodenfremde Erträge | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Betriebskostenzuschuss | 13.422,6 | 14.411,6 | 16.887,5 | 15.035,0 | 15.437,8 | 16.361,6 | 16.823,1 | 17.166,1 |
| Stadt Cottbus | 9.969,9 | 13.062,0 | 13.662,5 | 13.441,00 | 13.781,00 | 14.549,10 | 15.004,40 | 15.351,80 |
| LK Spree-Neiße | 1.583,3 | 1.349,6 | 1.539,0 | 1.593,98 | 1.656,76 | 1.812,46 | 1.818,73 | 1.814,3 |
| ÖPNV-Rettungsschirm | 1.869,4 | | 1.686,0 | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 59 | 300 | 300 | 300,0 | 300 | 50 | 50 | 50 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 1.773 | 1.950 | 1.886 | 2.385,0 | 3.609 | 5.035 | 6.037 | 6.477 |
| Auflösung Sonderposten | 1.156 | 1.450 | 1.300 | 1.810,0 | 3.080 | 4.500 | 5.520 | 5.960 |
| Rückstellungsaufösungen | 70 | 5 | 21 | 5,0 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Schadenersatzleistungen | 134 | 150 | 191 | 160,0 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Anlagenabgänge | 15 | 25 | 17 | 60,0 | 24 | 30 | 12 | 12 |
| Übrige Erträge | 218 | 90 | 127 | 120,0 | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Zuwendung Parkeisenbahn | 180 | 230 | 230 | 230,0 | 230 | 230 | 230 | 230 |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 2 | 5 | 3 | 5,0 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 34 | 5 | 37 | 1,0 | 1 | 1 | 1 | 0,5 |
| Erträge Gesamt | 24.001,7 | 25.934,9 | 27.102,0 | 28.239,0 | 30.268,0 | 32.799,0 | 34.454,0 | 35.427,0 |

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 u. der mittelfristigen Entwicklung

| Nr. | Aufwendungen | Ist 2021 T€ | Plan 2022 T€ | V-Ist 2022 T€ | Plan 2023 T€ | Plan 2024 T€ | Plan 2025 T€ | Plan 2026 T€ | Plan 2027 T€ |
|------|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 5. | Materialaufwand | 6.013 | 6.141 | 7.400 | 7.188 | 6.995 | 7.166 | 7.141 | 7.161 |
| 5.1. | Aufwendg.f.Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.909 | 3.094 | 4.244 | 4.122 | 3.933 | 4.057 | 4.063 | 4.112 |
| | Fahrstrom | 589 | 850 | 1.244 | 1.175 | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| | Kraft- und Schmierstoffe | 1.126 | 1.085 | 1.635 | 1.380 | 1.380 | 1.400 | 1.400 | 1.400 |
| | Wasserstoff | 0 | 20 | 0 | 234 | 273 | 351 | 351 | 390 |
| | Elektroenergie | 197 | 178 | 335 | 235 | 247 | 267 | 267 | 273 |
| | Wärmeenergie | 184 | 165 | 173 | 177 | 177 | 179 | 179 | 181 |
| | Wasser, Abwasser | 70 | 65 | 65 | 70 | 70 | 72 | 72 | 72 |
| | Material für Reparatur/Instandhaltung | 549 | 476 | 521 | 571 | 480 | 482 | 482 | 484 |
| | Stromversorgung | 93 | 115 | 115 | 117 | 80 | 80 | 82 | 82 |
| | Arbeitsmittel und Hilfsmaterial | 8 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | Reifen und Schläuche | 17 | 24 | 35 | 22 | 25 | 25 | 27 | 27 |
| | Dienstbekleidung | 60 | 42 | 42 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | Fahrscheine und Fahrpläne | 13 | 30 | 35 | 31 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| | sonstiges Material | 3 | 34 | 34 | 50 | 36 | 36 | 38 | 38 |
| 5.2. | Aufwend. f. bezogene Leistungen | 3.104 | 3.047 | 3.156 | 3.066 | 3.062 | 3.109 | 3.078 | 3.049 |
| | Nachauftragnehmer VSC | 519 | 600 | 572 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| | Nachauftragnehmer | 1.312 | 1.250 | 1.348 | 1.440 | 1.440 | 1.440 | 1.440 | 1.440 |
| | Fahrausweiskontrollen | 6 | 15 | 15 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| | Verkehrszählungen | 21 | 110 | 80 | 40 | 40 | 70 | 40 | 0 |
| | sonstige bezogenen Leistungen | 1.246 | 1.072 | 1.141 | 1.181 | 1.177 | 1.194 | 1.193 | 1.204 |
| | Wartungs- und Vertragsleistungen | 240 | 253 | 253 | 271 | 267 | 273 | 272 | 276 |
| | Reparatur und Instandhaltung | 341 | 352 | 352 | 416 | 413 | 417 | 416 | 418 |
| | Fahrzeugwäschen | 167 | 155 | 155 | 155 | 157 | 160 | 160 | 162 |
| | Reparatur und Vertriebstechnik | 19 | 30 | 30 | 26 | 26 | 28 | 28 | 30 |
| | Miete und Leasing | 93 | 55 | 93 | 65 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| | Reinigung und Entsorgung | 98 | 107 | 113 | 121 | 122 | 122 | 123 | 123 |
| | Sonstiges | 288 | 120 | 145 | 127 | 127 | 129 | 129 | 130 |
| 6. | Personalaufwand | 12.670 | 13.743 | 13.843 | 14.360 | 14.745 | 15.167 | 15.612 | 16.097 |
| | a) Löhne und Gehälter | 10.300 | 11.187 | 11.250 | 11.700 | 12.018 | 12.347 | 12.712 | 13.106 |
| | b) soziale Abgaben | 2.370 | 2.556 | 2.593 | 2.660 | 2.727 | 2.820 | 2.900 | 2.991 |
| | dav. f. Altersversorgung | 286 | 290 | 0 | 300 | 300 | 310 | 310 | 310 |
| 7. | Abschreibungen | 3.522 | 4.390 | 4.190 | 4.880 | 6.630 | 8.450 | 9.650 | 10.110 |
| 8. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.328 | 1.411 | 1.430 | 1.499 | 1.468 | 1.466 | 1.451 | 1.459 |
| | Zurückführung zu Sonderposten | 48 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | Mieten, Gebühren und Beiträge | 117 | 111 | 111 | 106 | 106 | 108 | 108 | 110 |
| | Versicherungen | 242 | 390 | 396 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| | Schadensfälle | 176 | 150 | 135 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| | Versicherungsbeiträge | 66 | 240 | 261 | 210 | 210 | 210 | 210 | 210 |
| | Telekommunikation, Verwaltungsbedarf, Reiseko. | 115 | 131 | 125 | 133 | 133 | 135 | 135 | 137 |
| | Werbung | 71 | 70 | 71 | 75 | 75 | 80 | 80 | 80 |
| | Andere Dienst- und Fremdleistungen | 510 | 467 | 479 | 566 | 540 | 525 | 510 | 510 |
| | Serviceleistungen | 82 | 85 | 85 | 83 | 83 | 85 | 85 | 87 |
| | Übrige betriebliche Aufwendungen | 142 | 107 | 113 | 126 | 121 | 123 | 123 | 125 |
| 12. | Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | | |
| 13. | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 118 | 180 | 169 | 280 | 400 | 520 | 570 | 570 |
| | davon an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| | Aufwand aus Verlustübernahme | | | | | | | | |
| 14. | Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 1 | 40 | 40 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Sonstige Steuern | 33 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| | Aufwendungen Gesamt | 23.685 | 25.935 | 27.102 | 28.239 | 30.268 | 32.799 | 34.454 | 35.427 |

Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|--|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | sonstige Zuwendungen/ Spenden | | | | | | | | |
| 2. | Sponsoring | | | | | | | | |
| 3. | Sachspenden | | | | | | | | |
| Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | | | | | | | | | |

dar. Erfolgsplan 2023 und mittelfristige Entwicklung Parkeisenbahn

| Gewinn- und Verlustrechnung | | Ist | Plan | V-Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | |
|-----------------------------|---|-------|------|-------|------|------|------|------|------|
| Nr. | | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1. | Umsatzerlöse | 156,0 | 145 | 145 | 150 | 150 | 152 | 152 | 152 |
| 2. | Erhöhg.od.Verminderg.d.Bestands an fert.u.unfert.Erzeugn. | | | | | | | | |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 13,3 | 0 | 18 | 22 | 31 | 40 | 56 | 67 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | 208,7 | 238 | 242 | 248 | 248 | 248 | 248 | 248 |
| | dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 3,6 | 0 | | 13 | | | | |
| 5. | Materialaufwand | 59,7 | 70 | 102 | 70 | 70 | 71 | 71 | 72 |
| | a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsst.u. f. bez.Waren | 47,8 | 52 | 90 | 52 | 52 | 53 | 53 | 54 |
| | b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 11,9 | 18 | 12 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 6. | Personalaufwand | 256,5 | 242 | 232 | 247 | 247 | 247 | 247 | 247 |
| | a) Löhne und Gehälter | 208,1 | 197 | 197 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | b) soziale Abgaben u.Aufwendg.f.Altersversorgg.u.f.Unterstützg. | 48,4 | 45 | 35 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| | dav. f. Altersversorgung | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Abschreibungen | 27,9 | 25 | | 56 | | | | |
| 8. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 75,2 | 46 | 40 | 46 | 46 | 47 | 47 | 46 |
| | dav. Zuführg.zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | | |
| | Betriebsergebnis | -41,3 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen | | | | | | | | |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | |
| 10. | Erträge aus anderen Wertpapieren u.Ausleihg.d.Finanzanlageverm. | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 0,0 | 0 | | 1 | | | | |
| | dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| | Finanzergebnis | 0,0 | 0 | 0 | -1 | -1 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | | | |
| 15. | Ergebnis nach Steuern | -41,3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Sonstige Steuern | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Jahresgewinn/Jahresverlust | -41,3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | | |
| | Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | |
| | Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | | |
| | Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | | |
| | Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | -41,3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Investitionsplan 2022/voraussichtliche Realisierung

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- | Fördermittel | Eigenkapital |
|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | T€ | T€ | Zuweisung | EU/Bund/Lan | T€ |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 280,0 | - | - | 50,0 | 230,0 |
| e-Ticket & digitaler Vertrieb | 150,0 | - | - | 50,0 | 100,0 |
| Wilken | 50,0 | - | - | - | 50,0 |
| Dokumentenmgmt.-system | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Software | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1a. Grundstücke | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 150,0 | 25,0 | - | - | 125,0 |
| Herstellung Anschluss für Netzersatzaggregat Eigenbedarfstrafo GUV 4 | 75,0 | - | - | - | 75,0 |
| WC-Container | 25,0 | 25,0 | - | - | - |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 50,0 | - | - | - | 50,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 1.057,5 | - | 857,5 | - | 200,0 |
| Ausbau Bogen Hagenwerderstr. zw. Hst. Saarbr. Str. bis Thierbacher Straße 2. BA | 857,5 | - | 857,5 | - | - |
| Erneuerung Fahrleitung Webschulallee | 200,0 | - | - | - | 200,0 |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen | 1.714,5 | 80,0 | 1.124,5 | - | 510,0 |
| Ausbau Bogen Hagenwerderstr. zw. Hst. Saarbr. Str. bis Thierbacher Straße 2. BA | 857,5 | - | 857,5 | - | - |
| Beschleunigung Madlow 1.BA (Spreestr.-Priorstr.) | 550,0 | - | 100,0 | - | 450,0 |
| Beschleunigung Str.der Jugend/Brandenburger Platz-Bürger Str. | 150,0 | - | 150,0 | - | - |
| Parkeisenbahn Gleiserneuerung Wendeschleife Branitz | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Abschluss Erneuerung GUV1 | 80,0 | 80,0 | - | - | - |
| Lärmreduktion Wendeschleifen & Streckennetz CV | 17,0 | - | 17,0 | - | - |
| 2b. Fahrzeuge für Personenverkehr | 14.924,0 | 2.530,4 | 800,0 | 10.972,5 | 621,1 |
| 4 Gelenkbusse | 1.600,0 | 1.600,0 | - | - | - |
| 2 LE 13m Busse | 679,0 | 537,9 | - | - | 141,1 |
| 13.+14. Strab Langläufer #141, #137 | 425,0 | - | - | - | 425,0 |
| Umrüstung KOM Fahrschule | 25,0 | - | - | - | 25,0 |
| Anzahlung 30% für 15 Straßenbahnen für 2024/25 | 11.925,0 | 392,5 | 800,0 | 10.732,5 | - |
| Fahrzeuge für On-Demand-Verkehr (Smart City) | 240,0 | - | - | 240,0 | - |
| Parkeisenbahn Weiterführung Reko ICE-Zug 2 Beiwagen | 30,0 | - | - | - | 30,0 |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 1.430,0 | 845,0 | 228,0 | 300,0 | 57,0 |
| DFI Anlagen neu | 185,0 | 175,0 | 10,0 | - | - |
| DFI am Pavillon | 100,0 | - | 50,0 | - | 50,0 |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | - | 30,0 | - | - |
| Ersatz KWR Geräte für 10 KTNF6 | 110,0 | - | 110,0 | - | - |
| Digitale Fahrgastinformation (Smart-City) | 300,0 | - | - | 300,0 | - |
| LSA-Beeinflussung | 10,0 | - | 3,0 | - | 7,0 |
| Erneuerung Bodenreinigungsmaschine, Werkstatt | 25,0 | - | 25,0 | - | - |
| Erneuerung mobile Fahrausweisautomaten für 20 Straßenbahnen Teil 1 - Rest aus '2 | 280,0 | 280,0 | - | - | - |
| Erneuerung mobile Fahrausweisautomaten für 20 Straßenbahnen Teil 2 | 390,0 | 390,0 | - | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 552,0 | 307,0 | 15,0 | - | 230,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 105,0 | 105,0 | - | - | - |
| Notrufeinheiten für Aufzüge FB1 | 15,0 | - | - | - | 15,0 |
| Technische Ausstattung - Ausrüstung 15 KTNF6 mit Faltrampe (Langläufer) | 15,0 | - | 15,0 | - | - |
| Serversystemtausch (CISCO UCS-System) | 100,0 | 100,0 | - | - | - |
| Konferenztechnik | 30,0 | 30,0 | - | - | - |
| PE Atron Drucker | 22,0 | 22,0 | - | - | - |
| CV Atron Drucker zur Agenturerweiterung | 50,0 | 50,0 | - | - | - |
| Erweiterung unbarer Zahlungsverkehr | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| Erweiterung Zahlungsfunktionsumfang sFAA | 175,0 | - | - | - | 175,0 |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 1.391,0 | 52,1 | 700,0 | 468,9 | 170,0 |
| Planung H ₂ -Tankstelle/Infrastruktur | 521,0 | 52,1 | - | 468,9 | - |
| Planung GVFG Sanierung | 700,0 | - | 700,0 | - | - |
| Erneuerung BÜ-Anlage Schmellwitzer Weg erste Hälfte | 150,0 | - | - | - | 150,0 |
| Planung Weichenanlage Berliner Platz Nordseite | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 145,0 | - | - | - | 145,0 |
| Parkeisenbahn Weiterführung Beschaffung 3 geschlossener Personenwagen | 25,0 | - | - | - | 25,0 |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Klimaanlage FB6 2. BA | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Summe I. - II. netto | 21.644,0 | 3.839,5 | 3.725,0 | 11.791,4 | 2.288,1 |

Investitionsplan 2023

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- Zuweisung | Fördermittel EU/Bund/Lan | Eigenkapita I |
|--|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 235,0 | - | - | 50,0 | 185,0 |
| e-Ticket & digitaler Vertrieb | 150,0 | - | - | 50,0 | 100,0 |
| DMS - Rechnungsakten / E-Mail-Archivierung / Personalakten etc. - Teil 1 | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Software | 25,0 | - | - | - | 25,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 4.884,0 | 493,9 | - | 4.220,1 | 170,0 |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 100,0 | - | - | - | 100,0 |
| H ₂ -Tankstelle/Infrastruktur | 4.689,0 | 468,9 | - | 4.220,1 | - |
| WC-Container | 25,0 | 25,0 | - | - | - |
| Parkeisenbahn Modernisierung Dach Wagenhalle/Werkstatt Sandow Aufbau | | | | | |
| Dachsolaranlage | 70,0 | - | - | - | 70,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 1.896,5 | 250,0 | 344,0 | 1.237,5 | 65,0 |
| Parkeisenbahn Streckenausrüstung (Erneuerung/Erweiterung FGI- /Kommunikations- und Signalanlagen) | 25,0 | - | - | - | 25,0 |
| Parkeisenbahn Auspflasterung der Bahnsteige 1 und 2 am Bahnhof Zoo | 40,0 | - | - | - | 40,0 |
| Madlow GVFG Sanierung | 1.581,5 | - | 344,0 | 1.237,5 | - |
| Erneuerung BÜ-Anlage Neue Straße | 250,0 | 250,0 | - | - | - |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen | 3.876,5 | 250,0 | 924,0 | 2.632,5 | 70,0 |
| barrierefreier Ausbau Hast. Sandower Brücke | 300,0 | - | 75,0 | 225,0 | - |
| Weichenanlage Berliner Platz Nordseit GVFG Sanierung | 1.495,0 | - | 325,0 | 1.170,0 | - |
| Madlow GVFG Sanierung | 1.581,5 | - | 344,0 | 1.237,5 | - |
| Beschleunigung Streckennetz Karlstr. 2.BA, (Nordring - Hst. Nordfriedhof & KP Zimmerstr.) | 150,0 | - | 150,0 | - | - |
| Parkeisenbahn Auswechslung Weiche 1 Bahnhof Park & Schloss Branitz | 70,0 | - | - | - | 70,0 |
| Erneuerung 3 Weichensteuerungen | 250,0 | 250,0 | - | - | - |
| Lärmreduktion Wendeschleifen & Streckennetz CV | 30,0 | - | 30,0 | - | - |
| 2b. Fahrzeuge für Personenverkehr | 8.695,0 | 3.046,0 | 1.304,0 | 3.775,0 | 570,0 |
| 4 Gelenkbusse | 1.600,0 | 1.600,0 | - | - | - |
| 3 Wasserstoffbusse | 1.800,0 | 1.096,0 | - | 704,0 | - |
| 15. Strab Langläufer | 450,0 | - | - | - | 450,0 |
| Rohbauabnahme 25% für 7 Straßenbahnen für 2024 | 4.725,0 | 350,0 | 1.304,0 | 3.071,0 ^{x1} | - |
| Parkeisenbahn Weiterführung Beschaffung 3 geschlossener Personenwagen | 120,0 | - | - | - | 120,0 |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 465,0 | 150,0 | 110,0 | 175,0 | 30,0 |
| DFI Anlagen neu | 175,0 | - | - | 175,0 | - |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | - | - | - | 30,0 |
| Ersatz KWR Geräte für 10 KTNF6 | 110,0 | - | 110,0 | - | - |
| Erneuerung Bordrechner ÖPNV-Fahrzeuge (3 Stk.) | 10,0 | 10,0 | - | - | - |
| Erneuerung Entwerter 1. Satz | 140,0 | 140,0 | - | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 255,0 | 235,0 | - | - | 20,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 35,0 | 35,0 | - | - | - |
| Erweiterung UCS-System (Universal Cisco Serversystem) | 120,0 | 120,0 | - | - | - |
| Thin Clients (Ersatz Altgeräte) | 80,0 | 80,0 | - | - | - |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 2.100,0 | - | 82,0 | 230,0 | 1.788,0 |
| Planung Streckenerweiterung BTU/TIP | 2.000,0 | - | 82,0 | 140,0 | 1.778,0 |
| Planung Analyse Ausbaustrecken (Kolkwitz) | 100,0 | - | - | 90,0 | 10,0 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 660,0 | 600,0 | - | - | 60,0 |
| Erneuerung Oberleitungsfahrzeug CB-CV 910 | 250,0 | 250,0 | - | - | - |
| Unterflurdrehmaschine Anzahlung | 350,0 | 350,0 | - | - | - |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Summe I. - II. netto | 23.067,0 | 5.024,9 | 2.764,0 | 12.320,1 | 2.958,0 |

^{x1} Mittel werden durch Stadt Cottbus ausgereicht

Investitionsplan 2024

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- | Fördermittel | Eigenkapita |
|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | T€ | T€ | Zuweisung | EU/Bund/Lan | I |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| DMS - Rechnungsakten / E-Mail-Archivierung / Personalakten etc. - Teil 2 | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Software | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1a. Grundstücke | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 180,0 | 20,0 | - | - | 160,0 |
| WC-Container | 20,0 | 20,0 | - | - | - |
| Gehweg BHS | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 100,0 | - | - | - | 100,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 2.454,0 | - | 531,5 | 1.912,5 | 10,0 |
| Betriebshofzufahrt GVFG Sanierung | 2.444,0 | - | 531,5 | 1.912,5 | - |
| Parkeisenbahn Errichtung eines Brauchwasserbrunnens für Dampflokbetrieb | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausüstung, Sicherungsanlagen | 5.906,5 | 300,0 | 1.060,0 | 4.387,5 | 159,0 |
| Erneuerung 3 Weichensteuerungen | 300,0 | 300,0 | - | - | - |
| Betriebshofzufahrt GVFG Sanierung | 2.444,0 | - | 372,5 | 1.912,5 | 159,0 |
| Jessener Str. GVFG Sanierung | 3.162,5 | - | 687,5 | 2.475,0 | - |
| 2b. Fahrzeuge für Personenverkehr | 26.965,0 | 6.439,0 | 4.558,0 | 15.948,0 | 20,0 |
| 6 Wasserstoffbusse* | 3.600,0 | 2.600,0 | - | 1.000,0 | - |
| Auslieferung 45% für 7 Straßenbahnen für 2024 | 8.505,0 | 2.355,0 | 4.558,0 | 1.592,0 ^{x1} | - |
| Rohbauabnahme 25% + Auslieferung 45% für 8 Straßenbahnen für 2024 | 14.840,0 | 1.484,0 | - | 13.356,0 | - |
| Parkeisenbahn Rekonstruktion Salonwagen | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 1.280,0 | 930,0 | - | 350,0 | - |
| DFI Anlagen inklusive elektr. Lautsprecheranlagen (FGI) | 350,0 | - | - | 350,0 | - |
| Unterflurdrehmaschine | 750,0 | 750,0 | - | - | - |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | 30,0 | - | - | - |
| Erneuerung Entwerter 2. Satz | 140,0 | 140,0 | - | - | - |
| Erneuerung Bordrechner ÖPNV-Fahrzeuge (3 Stk.) | 10,0 | 10,0 | - | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 50,0 | 30,0 | - | - | 20,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 30,0 | 30,0 | - | - | - |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 1.000,0 | - | 468,5 | 100,0 | 431,5 |
| Planung Streckenerweiterung CTK | 1.000,0 | - | 468,5 | 100,0 | 431,5 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Summe I. - II. netto | 37.975,5 | 7.719,0 | 6.618,0 | 22.698,0 | 940,5 |

* dav. 2 Wasserstoffbusse für SPN-Ost (Zuordnung zum LK SPN)

^{x1} Mittel werden durch Stadt Cottbus ausgereicht

Investitionsplan 2025

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- Zuweisung | Fördermittel EU/Bund/Lan | Eigenkapital |
|--|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| Software | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 200,0 | 20,0 | - | - | 180,0 |
| WC-Container | 20,0 | 20,0 | - | - | - |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 100,0 | - | - | - | 100,0 |
| PE Sanierung Bahnhofsgebäude Bahnhof Zoo | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 5.342,5 | - | 1.372,5 | 3.825,0 | 145,0 |
| Str. d. Jugend/Stadtring (Nord/Süd) GVFG Sanierung | 1.725,0 | - | 375,0 | 1.350,0 | - |
| Ausbau Sandower Brücke | 400,0 | - | 310,0 | - | 90,0 |
| Jessener Str. GVFG Sanierung | 3.162,5 | - | 687,5 | 2.475,0 | - |
| Parkeisenbahn Rekonstruktion Bahnsteig Gleis 2 Bahnhof Park & Schloss Branitz | 40,0 | - | - | - | 40,0 |
| Parkeisenbahn Einrichtung Stichblock Bf. Zoo - Bf. Branitz (Sicherungstechnik) | 15,0 | - | - | - | 15,0 |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen | 2.240,0 | 230,0 | 520,0 | 1.350,0 | 140,0 |
| Str. d. Jugend/Stadtring (Nord/Süd) GVFG Sanierung | 1.725,0 | - | 375,0 | 1.350,0 | - |
| Lärmreduktion Wendeschleifen & Streckennetz CV | 75,0 | - | 75,0 | - | - |
| Erneuerung 3 Weichensteuerungen | 300,0 | 230,0 | 70,0 | - | - |
| Parkeisenbahn Abschnittsweise Gleissanierung | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| Parkeisenbahn Auswechslung Weiche 3 Bahnhof Park & Schloss Branitz | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| 2b. Fahrzeuge für Personenverkehr | 15.045,0 | 2.098,5 | - | 12.686,5 | 260,0 |
| 3 City-Busse | 600,0 | 600,0 | - | - | - |
| 2 Wasserstoffbusse* | 1.200,0 | 200,0 | - | 1.000,0 | - |
| Rohbauabnahme 25% + Auslieferung 45% für 7 Straßenbahnen für 2025 | 12.985,0 | 1.298,5 | - | 11.686,5 | - |
| Parkeisenbahn Rekonstruktion Dampflok 01 (Teil 1+2) | 260,0 | - | - | - | 260,0 |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 790,0 | 382,5 | 407,5 | - | - |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | - | 30,0 | - | - |
| Zweiwege Schlepp- und Bergungsfahrzeug | 750,0 | 382,5 | 367,5 | - | - |
| Erneuerung Bordrechner ÖPNV-Fahrzeuge (3 Stk.) | 10,0 | - | 10,0 | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 95,0 | 75,0 | - | - | 20,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 75,0 | 75,0 | - | - | - |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 250,0 | - | - | 20,0 | 230,0 |
| Planung Streckenerweiterung | 200,0 | - | - | 20,0 | 180,0 |
| PE Sanierung Bahnhofsgebäude Bahnhof Sandower Dreieck | 50,0 | - | - | - | 50,0 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 60,0 | - | 60,0 | - | - |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | 60,0 | - | - |
| Summe I. - II. netto | 24.042,5 | 2.806,0 | 2.360,0 | 17.881,5 | 995,0 |

* 2 Wasserstoffbusse für SPN-Ost (Zuordnung zum LK SPN)

Investitionsplan 2026

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- Zuweisung | Fördermittel EU/Bund/Lan | Eigenkapital |
|--|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| Software | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 180,0 | - | - | - | 180,0 |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 100,0 | - | - | - | 100,0 |
| Parkeisenbahn Sanierung Bahnhofsgebäude Bahnhof Sandower Dreieck | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 6.727,5 | - | 1.035,0 | 5.265,0 | 427,5 |
| Weichenanlage Kreuzungspunkt Vetschauer Straße/Thiemstraße (West/Süd) GVFG | 690,0 | - | - | 540,0 | 150,0 |
| Thiemstraße GVFG | 4.025,0 | - | 875,0 | 3.150,0 | - |
| Gelsenkirchener Platz bis einschl. Wendeschleife Sachsendorf GVFG | 2.012,5 | - | 160,0 | 1.575,0 | 277,5 |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen | 7.282,5 | 250,0 | 1.250,0 | 5.265,0 | 517,5 |
| Erneuerung 3 Weichensteuerungen | 250,0 | 250,0 | - | - | - |
| Lärmreduktion Wendeschleifen & Streckennetz CV | 75,0 | - | 75,0 | - | - |
| Weichenanlage Kreuzungspunkt Vetschauer Straße/Thiemstraße (West/Süd) GVFG | 690,0 | - | - | 540,0 | 150,0 |
| Thiemstraße GVFG | 4.025,0 | - | 875,0 | 3.150,0 | - |
| Gelsenkirchener Platz bis einschl. Wendeschleife Sachsendorf GVFG | 2.012,5 | - | 300,0 | 1.575,0 | 137,5 |
| Parkeisenbahn Gleiserneuerung Bögen Messehallen | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| Parkeisenbahn Auswechslung Weiche 1 & 2 Bahnhof Stadion der Freundschaft | 150,0 | - | - | - | 150,0 |
| 2b. Fahrzeuge für Personenverkehr | 800,0 | 800,0 | - | - | - |
| 2 Gelenkbusse | 800,0 | 800,0 | - | - | - |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 40,0 | - | 40,0 | - | - |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | - | 30,0 | - | - |
| Erneuerung Bordrechner ÖPNV-Fahrzeuge (3 Stk.) | 10,0 | - | 10,0 | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 95,0 | 75,0 | - | - | 20,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 75,0 | 75,0 | - | - | - |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 15.200,0 | 1.500,0 | - | 13.520,0 | 180,0 |
| Streckenerweiterung BTU/TIP | 15.000,0 | 1.500,0 | - | 13.500,0 | - |
| Planung Streckenerweiterung | 200,0 | - | - | 20,0 | 180,0 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 60,0 | - | 35,0 | - | 25,0 |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | 35,0 | - | 25,0 |
| Summe I. - II. netto | 30.405,0 | 2.625,0 | 2.360,0 | 24.050,0 | 1.370,0 |

Investitionsplan 2027

| Vorhaben / Maßnahme | Σ | Kredit | Invest.- Zuweisung | Fördermittel EU/Bund/Lan | Eigenkapital |
|---|-----------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| Software | 20,0 | - | - | - | 20,0 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1b. Geschäfts-/Betriebsbauten | 810,0 | - | - | - | 810,0 |
| Modernisierung FB's & Außenanlagen BHS | 250,0 | - | - | - | 250,0 |
| Modernisierung BHD | 500,0 | - | - | - | 500,0 |
| Parkeisenbahn Sanierung Bahnhofsgebäude Bahnhof Stadion der Freundschaft | 60,0 | - | - | - | 60,0 |
| 1c. Bahnkörper und Bauten des Schienenweges | 3.245,0 | 250,0 | 625,0 | 2.250,0 | 120,0 |
| Altmarkt techn. Ausrüstung, Barrierefreiheit GVFG Sanierung | 2.875,0 | - | 625,0 | 2.250,0 | - |
| Parkeisenbahn Erneuerung BÜ-Anlage Stadionzufahrt | 120,0 | - | - | - | 120,0 |
| Erneuerung BÜ-Anlage | 250,0 | 250,0 | - | - | - |
| 2a. Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen | 4.830,0 | 1.140,0 | 1.360,0 | 2.250,0 | 80,0 |
| Weichenanlage Str. der Jug./Stadtring West/Süd (4 Weichen) | 1.200,0 | 540,0 | 660,0 | - | - |
| Erneuerung 3 Weichensteuerungen | 300,0 | 300,0 | - | - | - |
| Erneuerung 3 Weichenantriebe | 300,0 | 300,0 | - | - | - |
| Lärmreduktion Wendeschleifen & Streckennetz CV | 75,0 | - | 75,0 | - | - |
| Altmarkt Gleisanlage, techn. Ausrüstung, Barrierefreiheit GVFG Sanierung | 2.875,0 | - | 625,0 | 2.250,0 | - |
| Parkeisenbahn Gleiserneuerung Bögen Eliaspark | 80,0 | - | - | - | 80,0 |
| 2c. Technische Maschinen/Anlagen | 1.040,0 | 1.000,0 | 40,0 | - | - |
| Schienenschleif- & Winterdienstbahn (901) | 1.000,0 | 1.000,0 | - | - | - |
| Spezialwerkzeug | 30,0 | - | 30,0 | - | - |
| Erneuerung Bordrechner ÖPNV-Fahrzeuge (3 Stk.) | 10,0 | - | 10,0 | - | - |
| 3. Betriebs-/Geschäftsausstattung | 95,0 | 75,0 | - | - | 20,0 |
| Server, sonstige Rechentechnik | 75,0 | 75,0 | - | - | - |
| Möbel | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 10,0 | - | - | - | 10,0 |
| 4. Anlagen im Bau / Planung | 15.500,0 | 1.500,0 | 300,0 | 13.520,0 | 180,0 |
| Planung & BÜ Erneuerung Dresdner Str 1. BA (Hast. Ottilienstr. bis WS Sportzentrum) | 300,0 | - | 300,0 | - | - |
| Planung Streckenerweiterung BTU/TIP | 15.000,0 | 1.500,0 | - | 13.500,0 | - |
| Planung Streckenerweiterung | 200,0 | - | - | 20,0 | 180,0 |
| 5. Technische Anlagen im Bau | 60,0 | - | 35,0 | - | 25,0 |
| Maßnahmen zur Einhaltung Brandschutz | 60,0 | - | 35,0 | - | 25,0 |
| Summe I. - II. netto | 25.600,0 | 3.965,0 | 2.360,0 | 18.020,0 | 1.255,0 |

EGC
Entwicklungsgesellschaft
Cottbus mbH

Beteiligung der Stadt
Cottbus/Chóšebuz



EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH

Wirtschaftsförderung Cottbus

**Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr
2023**

Arbeitsstand vom: 11.10..2022

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 der EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH (EGC) basiert auf dem geprüften Jahresabschluss 2021, dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2022 (Stand Juni 2022) sowie den Abstimmungen mit dem Geschäftsbereich V der Stadtverwaltung Cottbus und berücksichtigt die Veränderungen und Anforderungen dem gesetzlich verordneten Ausstieg aus der Kohleverstromung bis 2038 (Kohleausstiegsgesetz) und der parallelen Stärkung der Wirtschaftsstruktur (Strukturstärkungsgesetz Kohleregionen).

Gegenstand der EGC ist die Förderung von Wirtschaft und Gewerbe durch das Anwerben und die Bestandsentwicklung von Unternehmen, die Existenzgründerförderung sowie die Vermarktung von Grundstücken, insbesondere von Gewerbe- und Wohnungsbauflächen sowie deren Erwerb, die Erschließung und das Bebauen. Soll ein Grundstück im öffentlichen Interesse einer Bebauung zugeführt werden, so kann die Gesellschaft als Bauherr, nicht jedoch als Bauträger fungieren. Weiterhin ist die EGC mit der Betriebsführung des Gründungszentrums am Campus (Startblock B2) beauftragt.

Zur Erfüllung der Zwecke werden in erster Linie Ziele zur Effizienz des Leistungsportfolios sowie zur qualitativen Verbesserung der Prozesse forciert. Das Leistungsportfolio gliedert sich in die Kerneinheiten: Entwicklungsgesellschaft für Gewerbeflächen und -Immobilien, Betreibergesellschaft für Gründungszentrum sowie Wirtschaftsförderungsgesellschaft für Ansiedlung und etablierte Unternehmen. Im Vordergrund steht dabei, den Stakeholdern des Wirtschaftsstandortes Cottbus bestmögliche Dienstleistungen zu gewährleisten und gleichzeitig die EGC weiterhin als ein wirtschaftlich gesundes Unternehmen der Wirtschaftsförderung zu führen.

Alle laufenden und zukünftigen Maßnahmen und Investitionen sind auf der Grundlage der kommunalen Entwicklungsstrategien, erteilter Fördermittelbescheide und gefasster Gremienbeschlüsse der EGC in die Planung eingegangen. Bereits bekannte externe und interne Rahmenbedingungen wurden in ihren prognostischen Auswirkungen berücksichtigt.

Die Leistungsprognosen für das Jahr 2023 ff. sind stark davon abhängig, wie sich u.a. die Förderprogramme im Strukturwandelprozess in dem kommenden Jahren entwickeln und welche zusätzlichen Arbeitspakete durch die EGC diesbezüglich übernommen werden. Die satzungsgemäß vorgesehenen Aktivitäten der Wirtschaftsförderung können trotz der Corona-Pandemie durchgeführt werden.

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die EGC strebt für das Jahr 2023 ein ausgeglichenes Jahresergebnis an.

Umsatzerlöse

Die Notwendigkeiten der Erträge und der ausgeglichenen Ergebniserzielung in den Folgejahren sind abhängig von der Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Cottbus im Strukturwandel, der Einbindung der EGC in Maßnahmen und Projekte und der Weiterleitung von Fördermitteln und Zuschüssen und der damit zusammenhängenden Regelungen der Stadtverwaltung Cottbus, die in diesem Zusammenhang getroffen werden.

Die EGC ist die Betreibergesellschaft für den „Startblock B2“ – Regionales und Cottbuser Gründungszentrum am Campus auf der Grundlage des entsprechende Betriebsführungsvertrages mit der Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH (GWC) als Eigentümerin der Immobilie geschlossen.

Weiter ist vorgesehen, dass die EGC die Entwicklung und Vermarktung für die eigenen und beauftragte Gewerbestandorte in der Stadt Cottbus, inklusive der darauf befindlichen Immobilien, federführend übernimmt. Aufgrund des Strukturwandels ist davon auszugehen, dass die Leistungserhöhung der Gesellschaft stetig bis weit in die nächsten Jahre hineinreicht.

Die Übernahme der Lead-Partner-Funktion für die beginnende INTERREG Förderperiode sowie die Beantragung von INTERREG- und STARK-Fördermitteln ist in den Umsatzerlösen inkludiert.

Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen

In der konservativen Planung sind bei den Vorratsgrundstücken keine starken Schwankungen oder Auswirkungen auf das Jahresergebnis feststellbar. Generell werden Grundstücksverkäufe als konstanter Ansatz für Bestandsveränderungen gewählt.

Sonstige betriebliche Erträge

Im Planungszeitraum 2023 bis 2026 werden sinkende Erträge aus Zuschüssen des Gesellschafters Stadt Cottbus unterstellt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden entsprechend der Abschreibungslaufzeit des bezuschussten Anlagegutes geplant.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die an Fremdfirmen zu vergebenden Leistungen für die Bewirtschaftung und Pflege der eigenen Flächen/ Immobilien der Gesellschaft werden auf nötigstem Niveau für unvermeidbare Sicherheits-/ Maßnahmen geplant. In dieser Position sind auch die Fremdaufwendungen für die Leistungen der Ökologischen Projektbegleitung im TIP-Nord (ca. 24 TEUR) und Seeachse (ca. 45 TEUR) enthalten.

Die Ausgaben für Fremdleistungen durch die Beauftragung eines Empfangsdienstes im Zusammenhang mit der Betreuung des Gründungszentrums (ca. 56 TEUR) steigen aufgrund der gesetzlichen Mindestloohnerhöhung.

Personalaufwendungen

Die durchschnittliche Gesamtzahl der Beschäftigten des Unternehmens beträgt im Jahr 2022 (Vorschau 08/22) 18 Köpfe, darin inkludiert 1 Geschäftsführer, 1 geringfügig Beschäftigte und 4 Werkstudenten. Mitarbeiterinnen in Elternzeit und Leiharbeitnehmer sind nicht inkludiert. Die Personalkapazität entspricht 14 Vollzeitäquivalenten (VZÄ, 40 Stunden pro Woche als Basis). Die Gesellschaft ist nicht tarifvertragsgebunden, daher werden für die mittelfristige Planung keine einzelvertraglichen Personalkostensteigerungen unterstellt.

Für das Jahr 2023 wird die Gesamtzahl der Beschäftigten der EGC mit 19 Stellen/ 17,5 VZÄ geplant.

Abschreibungen

Das ergebniswirksame Abschreibungsvolumen betrifft im Wesentlichen immaterielle Vermögensgegenstände sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Ausgaben des sonstigen Verwaltungsaufwandes inkl. Ergänzung der Einrichtung und Technik für die Arbeitsfähigkeit der EGC Mitarbeitenden bleiben anhaltend erhöht; Mehraufwendungen aus Preissteigerungen wurden bei der Planung berücksichtigt. Im Jahr 2023 sind im Bereich Marketing deutlich geringere Ausgaben (ca. 30TEUR) berücksichtigt, da diese nicht wie in den Vorjahren über Fördermittel kompensiert werden können. Für die neue Antragstellung INTERREG sind Kosten (ca. 200 TEUR) eingestellt, die zu 80 Prozent aus Fördermitteln kompensiert werden.

Sonstige Steuern

Eine dauerhaft kontinuierliche Steuerlast wird für KFZ und Grundsteuer eingeplant (10 TEUR).

3. Erläuterungen zur Finanzplanung

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes wird im Wesentlichen von der Investitionstätigkeit sowie der Umsetzung der Leistungs- und Erfolgsplanung beeinflusst.

Laufende Geschäftstätigkeit

Die Höhe der Jahresergebnisse, die Abschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen und die ergebniswirksamen Abschreibungen bedingen im Wesentlichen die Veränderungen des Ergebnisses aus der laufenden Geschäftstätigkeit.

Investitionstätigkeit

Der Finanzplan berücksichtigt im Wesentlichen Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und beinhaltet ausschließlich die Ersatzbeschaffungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Finanzierungstätigkeit

Der laufende Bedarf an Betriebs- und Geschäftsausstattung wird im Wesentlichen aus Eigenmitteln der Gesellschaft finanziert.

4. Wirtschaftlichkeit/Risiken

Vergaberechtliche und wirtschaftliche Zwänge bringen zum Teil unplanbare Verzögerungen bei der Umsetzung der geplanten Fördermaßnahmen mit sich und bedingen eine Verschiebung des Mittelbedarfs und -abflusses in die Folgejahre. Ein weiteres Risiko für die Finanzierung von Aufgaben der EGC stellt das Auslaufen von Fördermaßnahmen und das anschließende Ausbleiben bzw. verspätete, insbesondere veränderte Förderrichtlinien dar.

Einen maßgeblichen Einfluss auf die Arbeit der EGC stellt der Strukturwandel dar. Dieser beginnende dynamische Prozess stellt die Gesellschaft hinsichtlich der personellen und finanziellen Ausstattung vor Herausforderungen. Eine eng verzahnte Zusammenarbeit zwischen den Bereichen der Stadtverwaltung, dem strategischen und fachlichen Einwirken des Geschäftsbereichs V und der EGC zur Sicherung der Zielerreichung ist daher von entscheidender strategischer Bedeutung. Nur so kann die Absicherung und Durchführung der dynamischen Maßnahmen aus dem Strukturwandel erfolgen.

5. Stellenübersicht

Die Anzahl und Vollzeitäquivalente (VZÄ) der Beschäftigten ist der Stellenübersicht zu entnehmen. In der Stellenübersicht nicht inkludiert sind Mitarbeiter*innen in Elternzeit. Ebenfalls nicht inkludiert sind geplante Stellen, die über Fördermittelprojekte ausfinanziert werden können und deren Beantragung/ Genehmigung aussteht.

6. Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

Die Stadt Cottbus übernimmt im Wege eines Zuschussbescheides einen Teil der Betriebskosten. Außerdem werden Mittelweiterleitungen aus beantragten bzw. genehmigten Zuwendungen sowie Eigenmittel der Stadt Cottbus zur Umsetzung der Maßnahmen aus dem INTERREG und dem STARK Antrag ausgewiesen.

7. Sponsoring und Spendenleistungen

Die Gesellschaft reicht keine Spenden oder Sponsoring aus.

8. Erheblichkeitsgrenzen/Wesentlichkeitsgrenzen

Entsprechend - § 13 (2) Wirtschaftsplan - des Gesellschaftsvertrages sind wesentliche Abweichungen vom Wirtschaftsplan unverzüglich der Stadt Cottbus und allen weiteren Gesellschaftern zur Kenntnis zu geben. Daher sind im Wirtschaftsplan eines jeden Jahres Grenzen festzulegen, bei deren Erreichen der Wirtschaftsplan zu ändern (Erheblichkeitsgrenzen) bzw. die Stadt Cottbus unverzüglich zu informieren ist (Wesentlichkeitsgrenze). Als Erheblichkeitsgrenze für 2023 gilt eine Verschlechterung des Jahresergebnisses um 50 %. Als Wesentlichkeitsgrenzen für 2023 gelten ein nicht nur vorübergehendes Absinken des Finanzmittelbestandes unter einen Monatsbedarf (derzeit ca. 50 T€) oder die Notwendigkeit eines Nachtragswirtschaftsplanes.

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist | Plan | vorauss.IST | Plan | Plan | Plan | Plan |
|--|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 1.436.780 | 721.701 | 524.459 | 588.694 | 708.694 | 713.694 | 713.694 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | -360.475 | -8.800 | -50.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 900.464 | 1.338.066 | 1.338.066 | 1.438.044 | 1.303.044 | 1.263.256 | 1.261.300 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | 800.000 | 1.312.000 | 1.312.000 | 1.411.000 | 1.276.000 | 1.246.000 | 1.246.000 |
| 5. Materialaufwand | 269.401 | 250.636 | 189.090 | 267.714 | 212.114 | 192.114 | 187.114 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | | | | | | | |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 269.401 | 250.636 | 189.090 | 267.714 | 212.114 | 192.114 | 187.114 |
| 6. Personalaufwand | 848.484 | 1.156.650 | 990.092 | 1.032.000 | 1.032.000 | 1.032.000 | 1.032.000 |
| a) Löhne und Gehälter | 712.447 | 955.929 | 844.230 | 847.540 | 847.540 | 847.540 | 847.540 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung dav. f. Altersversorgung | 136.036 | 200.721 | 145.862 | 184.460 | 184.460 | 184.460 | 184.460 |
| 7. Abschreibungen | 35.231 | 53.411 | 57.511 | 54.416 | 48.927 | 32.756 | 21.950 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | 283.348 | 534.497 | 470.093 | 597.900 | 640.950 | 646.950 | 653.950 |
| Betriebsergebnis | 540.307 | 55.773 | 105.739 | 34.709 | 37.748 | 33.131 | 39.981 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | |
| Finanzergebnis | | | | | | | |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 540.307 | 55.773 | 105.739 | 34.709 | 37.748 | 33.131 | 39.981 |
| 16. Sonstige Steuern | 14.498 | 14.805 | 14.922 | 10.451 | 10.261 | 10.165 | 10.165 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 525.808 | 40.968 | 90.817 | 24.257 | 27.486 | 22.965 | 29.815 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | | | | | | |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | vorauss.IST 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 525.808 | 40.968 | 90.817 | 24.257 | 27.486 | 22.965 | 29.815 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 35.231 | 53.411 | 57.511 | 54.416 | 48.927 | 32.756 | 21.950 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -11.744 | -10.766 | -10.766 | -11.744 | -11.744 | -1.956 | |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | -30.034 | | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 226.610 | | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 24.779 | | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 770.651 | 83.613 | 137.562 | 66.929 | 64.669 | 53.765 | 51.765 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -37.141 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -37.141 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -37.141 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 | -22.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | | | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | | | | | | |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 733.510 | 61.613 | 115.562 | 44.929 | 42.669 | 31.765 | 29.765 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 617.203 | 1.000.924 | 1.000.924 | 1.116.486 | 1.161.415 | 1.204.085 | 1.235.850 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 1.350.713 | 1.062.537 | 1.116.486 | 1.161.415 | 1.204.085 | 1.235.850 | 1.265.615 |

Investitionsplan 2023

| | | Ist | Plan | vorauss.IST | Plan | Plan | Plan | Plan |
|--|-----------------|--------|--------|-------------|---------------|--------|--------|--------|
| Nr. Maßnahme | | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | € | € | € | € | € | € | € |
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanl.) | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 37.914 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| 1 | Büroausstattung | 18.048 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| 2 | ITK | 16.802 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| 3 | GWG | 3.064 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| 4 | | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 37.914 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | | 37.914 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionszuschüsse, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) | | | | | | | | |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit) | | 37.914 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| Kreditfinanzierung | | | | | | | | |

Stellen/ Beschäftigte 2023

(Beschäftigte in Abwesenheit - Elternzeit - werden nicht gelistet)

| | Ist 2021 | Plan 2022 | vorauss.IST 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|-------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Geschäftsführer | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Verwaltung, Marketing | 1 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Stadtentwicklung, Gewerbeflächen | 5 | 7 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Unternehmensservice, Förderung | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Stabstelle Fachkräftesicherung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Gründungszentrum, Betreuung Startblock B2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Werkstudent / geringfügig Beschäftigte | 3 | 3 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Stellen gesamt | 15 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| | | | | | | | |
| | Ist 2021 | Plan 2022 | vorauss.IST 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Vollzeit (40 h/ Woche) als Berechnungsgrundlage der VZÄ = Vollzeitäquivalente | | | | | | | |
| Beschäftigte in VZÄ gesamt | 12,9 | 17,5 | 14,6 | 17,5 | 15,9 | 15,9 | 15,9 |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. Bezeichnung | | Ist 2021 € | Plan 2022 € | vorauss.IST 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|---------------------|---|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlungen | | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden davon als Kapitalzuschüsse - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste davon als Investitionszuschüsse davon als Betriebskostenzuschüsse davon als Verlustausgleichszuschüsse | 300.000 | 812.000 | 812.000 | 911.000 | 776.000 | 746.000 | 746.000 |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | 171.319 | 143.300 | 122.608 | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | 471.319 | 955.300 | 934.608 | 911.000 | 776.000 | 746.000 | 746.000 |
| Auszahlungen | | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungskostenbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | | | | |

Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | vorauss.IST | Plan | Plan | Plan |
|--|-------------------------------|------|------|-------------|------|------|------|
| | | 2021 | 2022 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 1. | sonstige Zuwendungen/ Spenden | | | | | | |
| 2. | Sponsoring | | | | | | |
| 3. | Sachspenden | | | | | | |
| Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | | | | | | | |

Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH

Entwurf



Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr
2023

Inhalt:

Vorbericht
Erfolgsplan
Finanzplan
Investitionsplan
Stellenplan
Haushaltsrelevante Positionen
Sponsoring/Spenden

Vorbericht

1. Allgemeine Erläuterungen

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 der Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH (GWC) basiert auf dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2021 (Stand: 15.08.2022) sowie den aktuell geltenden gesetzlichen Bestimmungen und berücksichtigt alle bekannten Veränderungen.

Die Bewirtschaftung und Vermietung der Wohnungen wird im Sinne des Gesellschaftszweckes so vorgenommen, dass sie vor allem Bevölkerungsschichten im niedrigen und mittleren Marktsegment angeboten werden können.

Aus den sozialen Zielen der Bereitstellung von ausreichendem Wohnraum entsprechend dem Gesellschaftsvertrag einerseits und dem Gebot der Wirtschaftlichkeit andererseits, ergibt sich eine ständige Herausforderung für das Unternehmen. Den steigenden Baukosten sowie den gestiegenen Zinsen versucht die GWC durch Nutzung von Kostensenkungspotentialen, wie z. B. durch die Inanspruchnahme der öffentlichen Förderprogramme von Bund und Land für Neubau sowie für Modernisierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, entgegenzuwirken. Schwerpunktmäßig werden im Jahr 2023 u. a. die Bauvorhaben August-Bebel-Str. 11 sowie unterschiedliche Gebäude im Rahmen des Balkoninstandsetzungskonzeptes fortgeführt bzw. beendet.

Zusätzlich zu den gestiegenen Baukosten sind auch deutliche Kostensteigerungen in vielen anderen Bereichen wie z. B. den Betriebskosten zu erwarten. Wir gehen davon aus, dass es zu zusätzlichen Zahlungsausfällen seitens der Mieter kommen wird, da sich auch in mittelbaren Bereichen (u. a. Kraftstoff, Lebensmittel) die Kosten deutlich erhöht haben. Die GWC versorgt überwiegend mittlere und untere Einkommenschichten mit Wohnraum, wodurch die Gefahr von steigenden Mietschulden besteht.

Aus diesem Grund wurde die Sockelliquidität in der Planung auf über 7 Mio. € angehoben, um kurzfristige Zahlungsausfälle kompensieren zu können.

Darüber hinaus wurde mit der 1. Änderung des Klimaschutzgesetzes die Treibhausgasneutralität bis 2045 verankert. Damit ist die Verringerung des CO₂ Ausstoßes des Gebäudebestandes für Wohnungsgesellschaften verpflichtend. Die GWC arbeitet diesbezüglich an einer neuen Strategie „GWC-2045“. Zur Zeit wird intern der erste Nachhaltigkeitsbericht erstellt. Es ist bereits jetzt absehbar, dass umfangreiche Investitionen getätigt werden müssen, um das gesetzliche Ziel bis zum Jahr 2045 zu erreichen und somit drohende Bußgelder (§ 6 1. Änderung Bundesklimaschutzgesetz) zu vermeiden.

Die GWC strebt für 2023 ein Jahresergebnis in Höhe von 1.573 TEUR an.

2. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Umsatzerlöse:

Die erhöhte Vermietung (Leerstandsquote 30.07.2022: 5,2 % - wirtschaftlicher Leerstand bei 3 % und weniger) im Jahr 2022 ist auf die Flüchtlingszuwanderung aus der Ukraine zurückzuführen. In wie weit die zusätzliche Vermietung nachhaltig ist, ist derzeit noch nicht abzusehen.

Die Entwicklung der Mieteinnahmen ist in engem Zusammenhang mit der Bevölkerungsentwicklung der Stadt Cottbus zu sehen. Der bevorstehende strukturelle Umbruch in der Lausitz lässt eine mittel- bzw. langfristig höhere Bevölkerung bzw. Vermietung erwarten. Kurzfristig ist jedoch keine zusätzliche Erhöhung der Umsatzerlöse im Bereich der Mieten zu erwarten. Die Nettokaltmieten wurden aufgrund

- der Vorjahreswerte (Sollmiete abzüglich des durchschnittlichen Leerstandes),
- der Mieterhöhungen entsprechend der Wirtschaftlichkeitsberechnungen geplanter Bauvorhaben sowie,
- Mietminderungen im Rahmen der Bauphase,
- der geplanten Mieterhöhungen,

in Höhe von 62.800 TEUR geplant.

Bei der Planung der abgerechneten Umlagen wurden die geplanten umlagefähigen Betriebskosten des Jahres 2022 abzüglich der voraussichtlichen Leerstandskosten berücksichtigt (Umlagequote ca. 95 %).

Weitere Umsatzerlöse werden aus der Weiterberechnung von Instandhaltungskosten gegenüber den Mietern sowie der Weiterberechnung von Betriebskosten an Dritte erwartet.

Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen:

Bei den abzurechnenden Betriebskosten wird auf Grund der deutlichen Kostensteigerungen eine Bestandserhöhung von 1.842 TEUR geplant.

Aktiviere Eigenleistungen:

Die aktivierten Personal- und Sachkosten für Leistungen des eigenen ingenieurtechnischen Personals im Rahmen von aktivierungsfähigen Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen werden insgesamt in Höhe von 200 TEUR zum Ansatz gebracht.

Sonstige betriebliche Erträge

Bei den geplanten sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von insgesamt 2.991 TEUR handelt es sich um:

- Kostenerstattungen aus Versicherungsleistungen, Erstattungen von Kosten für Miet- und Räumungsklagen und sonstigen Erträgen,
- die Zahlungen der Stadt Cottbus an die GWC GmbH für das Schul- und Vereinsschwimmen sowie den Verlustausgleich aus der Betreibung der Lagune

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Das ansteigende Wohnungsangebot in Cottbus steht zunächst im Widerspruch zur sinkenden Bevölkerungsentwicklung. Damit die GWC sich dennoch am Markt gegenüber der Konkurrenz behaupten zu können und den oben geschilderten Trend der GWC entgegenzuwirken, erfolgt die Aufwertung des leerstehenden Wohnraumes. Dazu wurde in der GWC ein einheitlicher Vermietungsstandard festgelegt. Seit dem Jahr 2020 wird der leerstehende Wohnraum entsprechend dieses Standards wiederhergestellt. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung 2023 mussten nochmals Preisanpassungen aufgrund von Preissteigerungen durch:

- Anpassung an neue Vorschriften und Gesetze,
- Umbau aufgrund veränderter Wohnbedürfnisse,
- Steigerung der Kosten aus Materialeinsatz und Löhne,
- Kapazitätsengpässe,
- Energetische Anforderungen

vorgenommen werden. Im Wirtschaftsplan 2023 wurden die daraus resultierenden Kostenerhöhungen der Instandhaltung eingearbeitet. Insgesamt werden 14.859 TEUR geplant. Außerdem werden nicht aktivierungsfähige Bauleistungen von 9.286 TEUR zum Ansatz gebracht.

Von den mit 38.358 TEUR geplanten Betriebskosten fallen 3.511 TEUR auf den nicht umlagefähigen Teil.

Weiterhin werden 1.872 TEUR hauptsächlich für Gerichts- und Anwaltskosten für Miet- und Räumungsklagen, Weiterberechnungen für Betriebskosten und Instandhaltung, für die Pacht aufwendungen der Lagune sowie die Geschäftsbesorgung (Betreibervertrag) für das RCGC durch die EGC geplant.

Personalaufwand:

Die für 2023 geplanten Personalaufwendungen in Höhe von 9.087 TEUR wurden anhand des Stellenplanes berechnet.

Abschreibungen:

Die immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen werden in Höhe von 14.388 TEUR abgeschrieben.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 6.196 TEUR werden u. a. die sächlichen Verwaltungskosten und andere sonstige betriebliche Aufwendungen der Gebäudewirtschaft geplant. Neben den Büroaufwendungen und EDV-Kosten sind in dieser Position u. a. Sachversicherungen, Prüfungskosten und Beiträge, Kosten der Unternehmenswerbung, der Aus- und Weiterbildung, Beratungskosten, ein Sach- und Personalkostenzuschusses an die EGC geplant.

Weiterhin sind in dieser Position Zahlungen der GWC an die Lagune Cottbus GmbH für das Schul- und Vereinsschwimmen sowie der geplante Verlustausgleich des Jahres 2023 aus der Betreibung der Lagune enthalten.

Der ursprünglich für das Jahr 2023 geplante Ausgleichsbetrag (2,5 Mio. €), der im Zusammenhang mit der Sanierungssatzung „Sachsendorf Madlow“ steht, wird auf das Jahr 2027 verschoben, da die Satzung bis 31.12.2026 verlängert wurde.

Erträge aus Beteiligungen

In dieser Position wird die Gewinnabführung der Priveg mit 40 TEUR zum Ansatz gebracht.

Zinsen und ähnliche Erträge:

Zins- und sonstige Erträge werden in Höhe von 30 TEUR geplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die Zinsaufwendungen werden, aufgrund der abgeschlossenen Kreditverträge sowie der geplanten Neuabschlüsse, in Höhe von 3.774 TEUR geplant. Dabei wurden die gestiegenen Zinsen bereits berücksichtigt.

Steuern von Einkommen und Ertrag:

Geplant werden Steuern auf Einkommen und Ertrag in Höhe von 676 TEUR.

sonstige Steuern:

Geplant sind Kfz-Steuer in Höhe von 3 TEUR.

3. Erläuterungen zum Finanzplan/Investitionsplan

Laufende Geschäftstätigkeit:

Die Höhe des Jahresergebnisses, die ergebniswirksamen Abschreibungen sowie die ergebniswirksamen Zinsen bedingen im Wesentlichen die Veränderungen der Ergebnisse aus laufender Geschäftstätigkeit.

Investitionstätigkeit/Investitionsplan Bau:

In der GWC wird jährlich ein Investitionsplan Bau erstellt in dem alle Instandsetzungs-Modernisierungs- und Neubaumaßnahmen objektkonkret geplant werden. Die Planung der finanziellen Mittel erfolgt nach der Zustandsanalyse der Gebäude im Sinne des § 2 des Gesellschaftsvertrages. Dem Anpassungsbedarf in der Marktstruktur entspricht ein dynamisches Neubaugeschehen.

In der strategischen Planung wurde ein Schema für Investitionsentscheidungen erarbeitet.

Der Investitionsplan Bau der Jahre 2023 bis 2026 enthält Investitionen in Höhe von 154,2 Mio. €, davon im Jahr 2023 28,9 Mio. €.

Darin enthalten sind wesentliche Baumaßnahmen:

- Neubau Briesmannstraße
- Neubau Marienstraße/Bürgerstraße
- Umbau Zielona Gora-Str. 18
- Modernisierung Friedrich-Engels-Str. 54
- Umfassende Maßnahmen im Rahmen des Balkoninstandsetzungskonzeptes

Neben den aktivierungsfähigen Leistungen (Investitionen) werden im Investitionsplan Bau auch große Baumaßnahmen der Instandsetzung/Modernisierung (nicht aktivierungsfähige Bauleistungen) in Höhe von insgesamt 34,8 Mio. € in den Jahren 2023-2026 geplant, davon für das Jahr 2023 9,3 Mio. €.

Außerdem werden sonstige Investitionen (u.a. BGA, Grundstücke) in Höhe von 1,3 Mio. € geplant.

Finanzierungstätigkeit:

Die Einzahlungen beinhalten Kreditaufnahmen sowie Zuschüsse für Baumaßnahmen. Außerdem sind die Rückzahlungen der an die Lagune ausgereichten Darlehen enthalten. Auf Grund der Kostensteigerungen sowie der zusätzlichen Investitionen war es erforderlich den Anteil des Fremdkapitals für Neufinanzierung gegenüber dem letzten Plan zu erhöhen.



Bei den Auszahlungen handelt es sich um die planmäßigen Tilgungen der langfristigen Baudarlehen. Außerdem ist im Jahr 2023 die Sondertilgung des Kurzfristdarlehens zur Zwischenfinanzierung des RCGC in Höhe von 5 Mio. € enthalten.

Außerdem werden Zinszahlungen für ausgereichte sowie neu aufgenommene Darlehen berücksichtigt.

4. Stellenübersicht

In der Anlage sind die planmäßigen Stellen von 2023-2026 ausgewiesen.

5. Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

Ab dem Jahr 2023 werden die DAWI-Fehlbeträge (Verluste) der Lagune Cottbus GmbH planmäßig wieder durch die Stadt Cottbus gegenüber der Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH ausgeglichen.

Außerdem werden Zahlungen für Schul- und Vereinsschwimmen, sowie die Pachtzahlungen für die Lagune an die Stadt Cottbus berücksichtigt.

6. Sponsoring und Spendenleistungen

Im Rahmen des Spenden- und Sponsoring-Plans unterstützt die Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH u.a. Vereine und Institutionen aus den Bereichen Soziales, Sport, Wirtschaft und Kultur.

7. Erheblichkeitsgrenzen/Wesentlichkeitsgrenzen

Im Rahmen § 14 des Gesellschaftsvertrages sind im Wirtschaftsplan eines jeden Jahres Grenzen festzulegen, bei deren Erreichen der Wirtschaftsplan zu ändern ist, bzw. der Gesellschafter zu informieren ist. Als Erheblichkeits-/Wesentlichkeitsgrenzen für 2023 gilt eine Verschlechterung des Jahresergebnisses um mehr als 1 Mio. €. Außerdem ein nicht nur vorübergehendes Absinken des Finanzmittelbestandes unter die Grenze von 7,0 Mio. €.

Die Verschlechterung muss entsprechend Gesellschaftsvertrag zusätzlich Auswirkungen auf die Haushaltslage der Stadt Cottbus haben.

Weiterhin ist der Wirtschaftsplan zu ändern, wenn neue bzw. höhere Kredite aufgenommen werden sollen.

Entwurf Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 90.904.588 | 95.175.000 | 94.970.000 | 97.628.000 | 97.834.000 | 99.028.000 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 1.394.549 | -1.489.000 | 1.842.000 | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 232.170 | 150.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 7.730.417 | 1.839.000 | 2.991.000 | 2.865.000 | 2.849.000 | 2.843.000 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | | | | | | |
| 5. Materialaufwand | 54.864.224 | 60.294.000 | 64.375.000 | 63.915.000 | 63.067.000 | 63.224.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | | | | | | |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 54.864.224 | 60.294.000 | 64.375.000 | 63.915.000 | 63.067.000 | 63.224.000 |
| 6. Personalaufwand | 8.025.258 | 8.951.000 | 9.087.000 | 9.136.000 | 9.031.000 | 9.195.000 |
| a) Löhne und Gehälter | 6.560.221 | | | | | |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 1.465.037 | | | | | |
| dav. f. Altersversorgung | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | 14.856.817 | 14.673.000 | 14.389.000 | 14.650.000 | 14.970.000 | 15.141.000 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.715.952 | 5.450.000 | 6.196.000 | 6.065.000 | 6.049.000 | 6.043.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 16.799.473 | 6.307.000 | 5.956.000 | 6.927.000 | 7.766.000 | 8.468.000 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 58.107 | 27.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | 9.898 | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 46.366 | 32.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 3.798.723 | 3.975.000 | 3.774.000 | 5.456.000 | 6.160.000 | 6.875.000 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | |
| Finanzergebnis | -3.684.352 | -3.916.000 | -3.704.000 | -5.386.000 | -6.090.000 | -6.805.000 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 2.015.509 | 717.000 | 676.000 | 462.000 | 503.000 | 499.000 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 11.099.612 | 1.674.000 | 1.576.000 | 1.079.000 | 1.173.000 | 1.164.000 |
| 16. Sonstige Steuern | 1.622 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Verlustübernahme (+)/ Gewinnabführung (-) | | | | | | |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 11.097.990 | 1.671.000 | 1.573.000 | 1.076.000 | 1.170.000 | 1.161.000 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 11.097.990 | 1.671.000 | 1.573.000 | 1.076.000 | 1.170.000 | 1.161.000 |

Entwurf Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 11.097.990 | 1.671.000 | 1.573.000 | 1.076.000 | 1.170.000 | 1.161.000 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 14.856.817 | 14.673.000 | 14.389.000 | 14.650.000 | 14.970.000 | 15.141.000 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -6.023.010 | | | | | |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 156.000 | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | 261.000 | -238.000 | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | 179.000 | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.941.000 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 4.618.000 | -1.200.000 | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | 3.655.000 | 3.943.000 | 3.744.000 | 5.426.000 | 6.130.000 | 6.845.000 |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | 2.015.000 | 717.000 | 676.000 | 462.000 | 503.000 | 499.000 |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | -869.000 | -717.000 | -676.000 | -462.000 | -503.000 | -499.000 |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 28.005.797 | 18.849.000 | 19.706.000 | 21.152.000 | 22.270.000 | 23.147.000 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | 284.000 | 1.379.000 | 1.859.000 | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | 10.000 | 32.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 294.000 | 1.411.000 | 1.889.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | -6.000 | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -19.535.000 | -31.472.000 | -20.945.000 | -51.678.000 | -25.054.000 | -25.500.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.541.000 | -31.472.000 | -20.945.000 | -51.678.000 | -25.054.000 | -25.500.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -19.247.000 | -30.061.000 | -19.056.000 | -51.648.000 | -25.024.000 | -25.470.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | 8.335.000 | 27.929.000 | 24.839.000 | 50.956.000 | 27.790.000 | 29.197.000 |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 6.528.000 | 4.639.000 | 829.000 | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 97.000 | 106.000 | 107.000 | 110.000 | 112.000 | 113.000 |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 14.960.000 | 32.674.000 | 25.775.000 | 51.066.000 | 27.902.000 | 29.310.000 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -15.193.000 | -21.246.000 | -21.462.000 | -18.268.000 | -19.231.000 | -20.158.000 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | -3.609.000 | -3.975.000 | -3.774.000 | -5.456.000 | -6.160.000 | -6.875.000 |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -18.802.000 | -25.221.000 | -25.236.000 | -23.724.000 | -25.391.000 | -27.033.000 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | -3.842.000 | 7.453.000 | 539.000 | 27.342.000 | 2.511.000 | 2.277.000 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 4.916.797 | -3.759.000 | 1.189.000 | -3.154.000 | -243.000 | -46.000 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 12.350.000 | 9.043.000 | 9.327.000 | 10.516.000 | 7.362.000 | 7.119.000 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 17.266.797 | 5.284.000 | 10.516.000 | 7.362.000 | 7.119.000 | 7.073.000 |

Entwurf Investitionsplan 2023

| Nr. Maßnahme | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanl.) | 6.000 | | | | | |
| | | | | | | |
| Gebäude und bauliche Anlagen | 24.537.639 | 38.975.000 | 29.353.000 | 60.414.000 | 32.942.000 | 33.545.000 |
| davon nicht aktivierungsfähig | 6.036.985 | 8.146.000 | 9.286.000 | 8.986.000 | 8.138.000 | 8.295.000 |
| Technische Anlagen und Maschinen | | 400.000 | 600.000 | | | |
| | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 614.338 | 243.000 | 278.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| | | | | | | |
| Investitionen gesamt | 25.157.976 | 39.618.000 | 30.231.000 | 60.664.000 | 33.192.000 | 33.795.000 |
| davon aktivierungsfähig | 19.541.000 | 31.472.000 | 20.945.000 | 51.678.000 | 25.054.000 | 25.500.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | 25.157.976 | 39.618.000 | 30.231.000 | 60.664.000 | 33.192.000 | 33.795.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) | 6.528.000 | 4.649.000 | 829.000 | | | |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit) | 10.294.976 | 7.040.000 | 4.563.000 | 9.708.000 | 5.402.000 | 4.598.000 |
| Kreditfinanzierung | 8.335.000 | 27.929.000 | 24.839.000 | 50.956.000 | 27.790.000 | 29.197.000 |

Stellen/ Beschäftigte 2023

| | Plan 2022 | Ist 30.06.2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|--------------|-------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Arbeitnehmer Azubis | 129 6 | 131 4 | 132 6 | 132 6 | 131 6 | 131 6 |
| Beschäftigte in VZE gesamt | 135 | 135 | 138 | 138 | 137 | 137 |
| | | | | | | |
| durchschnittlich Beschäftigte/ Jahr (Anzahl der Personen) | | | | | | |

Entwurf Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden davon als Kapitalzuschüsse - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste davon als Investitionszuschüsse davon als Betriebskostenzuschüsse davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | 1.111.000 | 985.000 | 969.000 | 963.000 |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden * | 450.000 | 450.000 | 501.000 | 501.000 | 501.000 | 501.000 |
| | Einzahlungen gesamt | 450.000 | 450.000 | 1.612.000 | 1.486.000 | 1.470.000 | 1.464.000 |
| | Auszahlungen | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungskostenbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden ** | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 |
| | Auszahlungen gesamt | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 | 138.225 |

* zzgl. gesetzl. Mehrwertsteuer

** zzgl. gesetzl. Mehrwertsteuer

...

Entwurf Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | 288.964 | 381.424 | 381.424 | 381.424 | 381.424 | 381.424 |

LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG

**Beteiligung der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**



LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan Entwurf
für das Wirtschaftsjahr
2023

Vorbericht 2023

Auf der Grundlage des Ist 2021, des Planes 2022, der Zuarbeiten der Budgetverantwortlichen und der Investitionsplanung bis 2026 erfolgte die Erfolgsplanung 2023 bis 2026.

Bei der Personalkostenplanung wird in den Jahren 2023 bis 2026 von einer Stellenanzahl von 176,5 Stellen ausgegangen. Der Personalaufwand wurde auf der Grundlage des Stellenplanes, des gültigen Tarifvertrages und einer angenommenen Tarifsteigerung ab 01.07.2024 in Höhe von 1,5% p.a. ermittelt. Veränderungen aus Stufensteigerungen wurden berücksichtigt.

Bei der Planung für 2023 wurde der bereits eingekaufte Strom berücksichtigt. Für die Folgejahre wurde eine Steigerung der Strompreise in Höhe von 5% p.a. angenommen. Weiter wurde in den Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren die Tendenz von 2021 und 2022 der gestiegenen Preise für Instandhaltungsmaterial, Treibstoffe und Gas Rechnung getragen. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wurde der Versicherungsaufwand ab dem Jahr 2022 leicht erhöht und der Aufwand für die Kollektormiete steigt entsprechend des Vertrages. Alle anderen Kostenpositionen wurden nicht inflationiert.

Bei den Erträgen wurde keine generelle Inflationierung angenommen, im geplanten Ertrag Abwasser Cottbus spiegeln sich die Planannahmen zum Personalaufwand und zu den Investitionen entsprechend der vertraglichen Regelungen wider. Die Trinkwassermengen wurden minimal um 47 Tm³ erhöht und es wurde mit einer moderaten Trinkwassererhöhung gerechnet. Für die aktivierten Eigenleistungen wurde eine angemessene Erhöhung eingeplant. Für die Lehrwerkstatt wurden ab 2024 die Erträge aufgrund des Aufbaus des Wasserwirtschaftlichen Bildungszentrums erhöht.

Im Planteil Trinkwasser liegt der Schwerpunkt in der Erneuerung und Optimierung des Versorgungsnetzes unter Berücksichtigung von Maßnahmen im Bereich des Kanalnetzes und des Straßenbaus. Weiterhin sind Vorhaben zur Erneuerung von Wasserwerken bzw. deren Anlagenteile, wie z.B. Behälter und Druckerhöhungsstationen, von Bedeutung.

Im Abwasserbereich der Kommunen erfolgen nur noch bedingt Neuanschlüsse von Grundstücken aufgrund von Gesellschafterbeschlüssen. Die in den Planentwürfen enthaltenen Wertumfänge und Vorhaben basieren auf den aktuellen Abwasserbeseitigungskonzepten.

In den Mittelpunkt rücken Erneuerungsmaßnahmen im Kanalnetz, im Regenwassernetz und in Pumpwerken sowie die Umsetzung von Erneuerungs- und Optimierungsvorhaben und Vorhaben aufgrund gesetzlicher Anforderungen vor allem auf der Kläranlage Cottbus.

Die Gewinnverwendung wurde mit dem bisherigen Verteilungsmaßstab angesetzt.

Erfolgsplan 2023

| Nr. | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 32.753.125 | 34.189.000 | 34.377.000 | 35.110.000 | 35.527.000 | 36.017.000 | 36.497.000 |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | -190.629 | | | | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 1.333.779 | 1.210.000 | 1.290.000 | 1.393.000 | 1.421.000 | 1.449.000 | 1.478.000 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 3.861.927 | 2.713.000 | 2.480.500 | 2.240.000 | 2.251.000 | 2.251.000 | 2.251.000 |
| dav. Betriebskostenzuschuss | | | | | | | |
| 5. Materialaufwand | 9.980.329 | 10.182.000 | 10.682.700 | 10.531.000 | 10.782.000 | 10.898.000 | 11.015.000 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren | 3.755.364 | 3.629.000 | 4.026.000 | 4.438.000 | 4.578.000 | 4.694.000 | 4.811.000 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 6.224.966 | 6.553.000 | 6.656.700 | 6.093.000 | 6.204.000 | 6.204.000 | 6.204.000 |
| 6. Personalaufwand | 11.032.029 | 11.989.000 | 11.577.900 | 12.114.000 | 12.351.000 | 12.536.000 | 12.724.000 |
| a) Löhne und Gehälter | 8.905.412 | 9.565.000 | 9.308.900 | 9.713.000 | 9.854.000 | 10.002.000 | 10.152.000 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung | 2.126.617 | 2.424.000 | 2.269.000 | 2.401.000 | 2.497.000 | 2.534.000 | 2.572.000 |
| dav. f. Altersversorgung | 22.163 | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | 7.167.431 | 7.261.000 | 7.200.000 | 7.576.000 | 6.862.000 | 7.026.000 | 7.126.000 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.148.064 | 2.082.000 | 1.922.400 | 2.180.000 | 2.168.000 | 2.172.000 | 2.176.000 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 7.430.349 | 6.598.000 | 6.764.500 | 6.342.000 | 7.036.000 | 7.085.000 | 7.185.000 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 338.348 | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | 338.348 | | | | | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge | 9.116 | 6.000 | 17.100 | 9.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens | | | | | | | |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen | 502.076 | 526.000 | 572.000 | 783.000 | 784.000 | 1.057.000 | 1.157.000 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -154.612 | -520.000 | -554.900 | -774.000 | -778.000 | -1.051.000 | -1.151.000 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 1.024.975 | 834.000 | 900.000 | 797.000 | 897.000 | 865.000 | 865.000 |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 6.250.762 | 5.244.000 | 5.309.600 | 4.771.000 | 5.361.000 | 5.169.000 | 5.169.000 |
| 16. Sonstige Steuern | 85.977 | 85.000 | 83.000 | 86.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 6.164.786 | 5.159.000 | 5.226.600 | 4.685.000 | 5.276.000 | 5.084.000 | 5.084.000 |
| nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | | | | | | | |

Finanzplan 2023

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 6.162.228 | 5.159.000 | | 4.685.000 | 5.276.000 | 5.084.000 | 5.084.000 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 7.167.431 | 7.261.000 | | 7.576.000 | 6.862.000 | 7.026.000 | 7.126.000 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -1.939.462 | -1.858.000 | | -1.847.000 | -1.741.000 | -1.741.000 | -1.741.000 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 349.164 | | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | -4.117 | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 1.386.798 | -1.100.000 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.826.290 | -842.000 | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | 492.960 | 520.000 | | 774.000 | 772.000 | 1.045.000 | 1.145.000 |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 11.788.712 | 9.140.000 | | 11.188.000 | 11.169.000 | 11.414.000 | 11.614.000 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | 4.117 | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | 9.116 | 6.000 | | 9.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.233 | 6.000 | | 9.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | -199.197 | -200.000 | | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -11.541.851 | -11.435.000 | | -12.511.000 | -14.924.000 | -13.446.000 | -10.436.000 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | | |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -11.741.048 | -11.635.000 | | -12.531.000 | -14.944.000 | -13.466.000 | -10.456.000 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -11.727.815 | -11.629.000 | | -12.522.000 | -14.938.000 | -13.460.000 | -10.450.000 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | 10.000.000 | 13.000.000 | | 11.000.000 | 11.000.000 | 9.000.000 | 8.000.000 |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen/Fördermitteln | | 149.580 | | 150.000 | 1.928.000 | 1.928.000 | 150.000 |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen (BKZ, Beiträge, HA) | 931.744 | 474.986 | | 465.280 | 700.000 | 700.000 | 700.000 |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 113.850 | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 11.045.594 | 13.624.566 | | 11.615.280 | 13.628.000 | 11.628.000 | 8.850.000 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | -2.863.573 | -5.940.000 | | -5.796.000 | -4.287.000 | -4.512.000 | -4.790.000 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | -502.076 | -526.000 | | -783.000 | -778.000 | -1.051.000 | -1.151.000 |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter | -6.881.667 | -4.716.000 | | -4.643.100 | -4.216.500 | -4.748.400 | -4.575.600 |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -10.247.316 | -11.182.000 | | -11.222.100 | -9.281.500 | -10.311.400 | -10.516.600 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 798.278 | 2.442.566 | | 393.180 | 4.346.500 | 1.316.600 | -1.666.600 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 859.175 | -46.434 | | -940.820 | 577.500 | -729.400 | -502.600 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 3.963.840 | 4.331.299 | | 4.284.865 | 3.344.045 | 3.921.545 | 3.192.145 |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 4.823.015 | 4.284.865 | | 3.344.045 | 3.921.545 | 3.192.145 | 2.689.545 |

Investitionsplan 2023

| Nr. | Maßnahme | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 | Plan 2026 |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Gebäude und bauliche Anlagen | | 1.241.500 | 1.258.000 | | 454.000 | 924.000 | 778.000 | 558.000 |
| 1 | Werke + DE | 1.113.300 | 1.258.000 | | 454.000 | 694.000 | 778.000 | 558.000 |
| 2 | Wasserfassungen/Brunnen/Pegel | 128.200 | | | | 230.000 | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| Technische Anlagen und Maschinen | | 10.100.500 | 10.477.000 | | 11.438.000 | 11.157.000 | 10.240.000 | 9.460.000 |
| 1 | TW-Netze | 2.659.800 | 3.485.000 | | 4.491.000 | 3.750.000 | 3.360.000 | 3.690.000 |
| 2 | AW-Netze | 5.189.700 | 6.917.000 | | 6.597.000 | 6.627.000 | 5.980.000 | 4.940.000 |
| 3 | KA CB | 2.251.000 | 75.000 | | 350.000 | 780.000 | 900.000 | 830.000 |
| 4 | | | | | | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | | 454.000 | 1.116.000 | | 639.000 | 2.863.000 | 2.448.000 | 438.000 |
| 1 | BgA | 432.000 | 616.000 | | 569.000 | 868.000 | 453.000 | 418.000 |
| 2 | Leistungsrechte | 22.000 | 200.000 | | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 3 | Sondermaßnahme | | 300.000 | | | | | |
| 4 | Forschung/Entwicklung | | | | 50.000 | 1.975.000 | 1.975.000 | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| Investitionen gesamt | | 11.796.000 | 12.851.000 | | 12.531.000 | 14.944.000 | 13.466.000 | 10.456.000 |
| Finanzierungsmittel insgesamt | | 11.796.000 | 12.851.000 | | 12.531.000 | 14.944.000 | 13.466.000 | 10.456.000 |
| Zuwendungen Dritter (z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) | | 931.744 | 624.566 | | 615.280 | 2.628.000 | 2.628.000 | 850.000 |
| Eigenmittel (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. <small>Investitionen</small>) | | 10.864.256 | | | 915.720 | 1.316.000 | 1.838.000 | 1.606.000 |
| Kreditfinanzierung | | | 12.226.434 | | 11.000.000 | 11.000.000 | 9.000.000 | 8.000.000 |

Stellen/ Beschäftigte 2023

| | Plan 2022 | Ist 30.06.2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | |
| Stellen gesamt | 176,5 | | 176,5 | 176,5 | 176,5 | 176,5 |
| | | | | | | |
| Beschäftigte in VZE gesamt | | | | | | |

Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|-----|---|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Gemeinden davon als Kapitalzuschüsse - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste davon als Investitionszuschüsse davon als Betriebskostenzuschüsse davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden | | | | | | | |
| | Einzahlungen gesamt | | | | | | | |
| | Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Gemeinden - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungskostenbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen | 2.725.000 | 2.362.700 | 2.770.000 | 2.326.193 | 2.112.467 | 2.378.948 | 2.292.376 |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | | | | | | | |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden | | | | | | | |
| | Auszahlungen gesamt | | | | 2.326.193 | 2.112.467 | 2.378.948 | 2.292.376 |

...

Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr. | Bezeichnung | Ist 2021 € | Plan 2022 € | V-Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € |
|--|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | sonstige Zuwendungen/ Spenden | 46.690 | 62.600 | | 57.600 | 57.600 | 57.600 | 57.600 |
| 2. | Sponsoring | 70.784 | 59.300 | | 60.300 | 60.300 | 60.300 | 60.300 |
| 3. | Sachspenden | | | | | | | |
| Sponsoring und Spendenleistung Gesamt | | 117.474 | 121.900 | | 117.900 | 117.900 | 117.900 | 117.900 |

Stadtwerke Cottbus GmbH

**Eigengesellschaft der Stadt
Cottbus/Chóšebuz**

Stadtwerke Cottbus GmbH

Entwurf



Wirtschaftsplan
für das Wirtschaftsjahr
2023

| | |
|---------|--------------------------------|
| Inhalt: | Vorbericht |
| | Erfolgsplan |
| | Finanzplan |
| | Investitionsplan |
| | Stellenübersicht |
| | Haushaltsrelevante Positionen |
| | Sponsoring und Spendenleistung |

- **Generelle Planungsprämissen (Auszug)**

Für den Planungszeitraum wurde von folgenden Prämissen ausgegangen:

- **Wirtschaftliches Umfeld:**
 - Stadtgebiet Cottbus mit unter 100.000 Einwohner 2022 basiert auf Bevölkerungsprognose der Stadt Cottbus
 - Tendenz zur wirtschaftlichen Eintrübung; moderate Rezessionserwartungen
 - Ansiedlungen und Erweiterungen im Rahmen des wirtschaftlichen Wandels in Cottbus werden nach Vorlage planbarer Anschlusswerte für jedes Einzelprojekt sukzessive in die Planung der Gesellschaften der SWC-Gruppe aufgenommen.
 - EnWG, BNetzA, Netzverordnung, GVV, Liberalisierung, Unbundling entsprechen dem Gesetzesstand und regulatorischen Vorgaben zum Zeitpunkt der Planaufstellung (August 2022)
- **Struktur des Konzerns:**
 - Beibehaltung der aktuellen Struktur und des Aufgabenspektrums in der SWC-Gruppe und der Gesellschafterstruktur
 - Erhalt der EAV SWC mit EVC, HKWG, CEG
 - Keine Ausschüttung aus den Jahresüberschüssen und/oder den Gewinnvorträgen /Gewinnrücklagen
- **Satzungsgemäße und gesetzliche Rahmenbedingungen der Versorgung:**
 - Gewährleistung der sicheren und umweltverträglichen Versorgung der Stadt Cottbus mit Energie, insbesondere mit Fernwärme
 - Sicherung verbraucherfreundlicher Versorgungspreise unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit der einzelnen Sparten
 - Realisierung der Vergütung vermiedener Netzkosten mit dem bisherigen Abrechnungsverfahren
 - Die drei Komponenten der Energiewende (Erneuerbare Energie, Dezentrale Erzeugungsanlagen, Energieeffizienz) führen zu einem deutlich höheren Investitionsbedarf bei den Energieversorgungsunternehmen (EVU), um einerseits die Übertragungs- und Verteilnetze entsprechend um- bzw. auszubauen und andererseits Speicher- und Steuerungstechnologien aufzubauen, um die volatilen und nicht synchron zur Nachfrage entstehenden Stromflüsse kompensieren zu können.
- **Kerngeschäft:**
 - Absatzzahlen gehen grundsätzlich von einem „normalen“ Winter aus.
 - Mittelfristiges Stromendkundengeschäft mit planbaren Rahmenbedingungen
 - Absatzminderung durch energieeffiziente Maßnahmen der Kunden sowie Konzentration der Vertriebstätigkeit auf das Kerngebiet (Cottbus und Umgebung) im Tarifikundensegment
 - Durch regulatorische Vorgaben und politische Maßnahmen zur Verbrauchssenkung (z.B. durch Förderprogramme zur Energieeffizienz) wird sich der Energieabsatz reduzieren; dies erhöht den Kostendruck auf die EVU.

- Konzessionsabgaben Strom und Gas der Stadt Cottbus für < 100.000 Einwohner
 - Gestattungsentgelt Fernwärme von 0,2 Mio. EUR p.a.
 - Keine wesentlichen zusätzlichen Einsparungen durch Temperaturabsenkungen und sonstigen Änderungen des Abnahmeverhaltens der Endkunden Fernwärme; mittelfristig moderate Indexsteigerungen in der Fernwärmepreisformel
 - Erhalt der Handlungsfähigkeit an den Beschaffungsmärkten Strom/Gas, d.h. Risikobewertung der Handelspartner führt zu keinen Einschränkungen z.B. in den Limits; wesentliche mittelfristige Reduzierung des Strom- und Gaspreisniveaus vom aktuellen Niveau mit einem wirtschaftlichen CSS der Erzeugungseinheiten
 - Keine zusätzlichen negativen Einflüsse durch gesetzliche oder regulatorische Aktivitäten oder Änderungen bestehender Beschaffungsverträge
 - In die Planung flossen die genehmigten Kosten sowie die Effizienzwerte für die regulierten Netze aus der Festlegung der Erlösobergrenzen für die dritte Regulierungsperiode ein. Für die vierte Regulierungsperiode erfolgte eine moderate Erlösplanung mit Berücksichtigung individueller Regulierungsvorgaben
- Investitionen:
 - Um in Zukunft eine klimafreundliche Fernwärmeversorgung in Cottbus zu ermöglichen, erfolgte u.a. die Modernisierung des Heizkraftwerkes Cottbus. Dazu wurde der bisher kohlebefeuerte Teil der Anlage durch neue Blockheizkraftwerke ersetzt. Zusätzlich ermöglichen neue Wärmedruckspeicher die erzeugte Wärme genau für die Zeiten effizient bereitzustellen, in denen der Bedarf unserer Stadt am größten ist.
 - Die Planung berücksichtigt die KWK-Förderung über die Benutzungsstunden der Erzeugungseinheiten nach dem KWKG 2020.
 - Die Wärmeversorgung auf Basis von Fernwärme soll, gemäß Energiekonzept der Stadt Cottbus, auch in Zukunft beibehalten und ausgebaut werden, um so die umweltpolitisch erwünschten Ziele zu erreichen. Im Rahmen des Strukturwandelprozesses erfährt die Stadt Cottbus ein hohes institutionelles und unternehmerisches Ansiedlungsinteresse auch im Hinblick auf moderner und umweltfreundlicher Raum- und Prozesswärme. Um diesen Bedarf zu decken, ist das Investitionsprojekt Seewasserwärmepumpe auf der Grundlage effizient verwendeter erneuerbarer Energien im Planungszeitraum berücksichtigt.
 - Die Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen in den Netzen dienen dem Substanzerhalt. Sie werden in Übereinstimmung mit den anerkannten technischen Regelwerken durchgeführt. Vorrangig wird dabei auf die Gewährleistung einer möglichst unterbrechungsfreien Versorgung geachtet. Durch diagnostische Maßnahmen erkannte Risiken bilden den Schwerpunkt der Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen. Ferner ergeben sich Investitionen aus der Stadtentwicklung und einer damit verbundenen Änderung der Verbraucherstruktur. Sie betreffen die Erweiterung von Netzen sowie deren Rückbau.
 - Finanzierung:
 - Die Finanzierung der Seewasserpumpe und Hotspots (Stromnetzausbau) ist mit Fördermitteln und Auszahlung in den Jahren 2023 bis 2027 geplant; die Höhe der Fördermittel für die Seewasserpumpe ist noch offen und der Verlauf wird wesentlich von externen Rahmenbedingungen beeinflusst.

Vorbericht 2023

- Prolongation der Kontokorrentkreditlinien der Banken
- Einhaltung der Finanzkennzahlen aus Kreditverträgen sowie übrige Verpflichtungen.
- Rückzahlung des Genussrechtes im Geschäftsjahr 2024
- Marketing- und Spenden-/Sponsoring Budget wie in 2021
- Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten vorrangig die Auflösung der Ertragszuschüsse aus den Netzanschlüssen über die Nutzungsdauer der jeweiligen Netze sowie der Investitionszuschüsse.
- Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten i.W. das Gestattungsentgelt an die Stadt Cottbus, erhöhte Wertberichtigungen auf Forderungen, Betriebsaufwendungen (wie Reparatur/Instandhaltung für Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. IT), Verwaltungsaufwendungen (wie Versicherungen, Büroaufwand, Jahresabschlusskosten) Vertriebsaufwendungen und zusätzlichen Aufwendungen im Rahmen des Projektes Neugestaltung der Fernwärme und neuer Anforderungen der Energiewende für Versorgungsunternehmen.
- Weiterhin in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist der jährliche Zuschuss i.H.v. 0,2 Mio. EUR an die EGC (Entwicklungsgesellschaft Cottbus GmbH) abgebildet.
- Die Steuerquote wurde vereinfacht mit 30 % ohne Berücksichtigung von vorhandenen und neu entstehenden Verlustvorträgen angesetzt.
- Die Anahmen für die Strom- und Gaspreise sowie Zertifikate CO₂ basieren auf durchschnittlichen Marktpreisen (Januar bis Juni 2022).
- Sonstiges:
 - Fortführung des LEAG-Vertrages für die Belieferung mit Fernwärme während des Planungszeitraumes

| Entwurf Erfolgsplan 2023 | | Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | |
|--------------------------|---|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | 2023 | bis | | 2027 |
| Nr. | Euro | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
| 1. | UP Umsatzerlöse | 135.438.720 | 127.399.297 | 173.057.973 | 198.358.461 | 190.696.345 | 158.172.204 | 146.347.513 | 147.224.653 |
| 2. | Bestandsveränd. und akt. Eigenl. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | UP Sonstige betriebliche Erträge | 528.763 | 1.335.287 | 7.225.510 | 1.717.192 | 1.711.075 | 1.703.526 | 1.694.164 | 3.020.058 |
| | dav. Auflös. v. Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Gesamterträge | 135.967.482 | 128.734.584 | 180.283.483 | 200.075.653 | 192.407.420 | 159.875.730 | 148.041.677 | 150.244.711 |
| 5. | Materialaufwand | 116.441.895 | 101.832.116 | 152.719.211 | 169.530.383 | 161.031.214 | 129.580.033 | 118.318.573 | 117.683.592 |
| | UP a) Aufwend. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezog. Waren | 88.516.394 | 81.888.393 | 127.351.535 | 149.764.939 | 140.906.945 | 109.606.194 | 98.192.060 | 97.518.891 |
| | UP b) Aufwend. f. bezog. Leistungen | 27.925.501 | 19.943.723 | 25.367.677 | 19.765.444 | 20.124.269 | 19.973.839 | 20.126.513 | 20.164.701 |
| 6. | Personalaufwand | 5.257.536 | 5.418.437 | 5.379.000 | 5.606.000 | 5.612.000 | 5.691.000 | 5.777.000 | 5.831.000 |
| | a) Löhne und Gehälter | 4.326.826 | 5.418.437 | 5.379.000 | 5.606.000 | 5.612.000 | 5.691.000 | 5.777.000 | 5.831.000 |
| | b) soziale Abgaben u. Aufwend. f. Altersversorg. u. f. dav. f. Altersversorgung | 930.711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | dav. f. Altersversorgung | 184.409 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | UP Abschreibungen | 5.119.970 | 9.963.856 | 7.070.251 | 9.928.904 | 10.141.151 | 8.504.384 | 8.555.552 | 10.015.888 |
| 8. | UP Sonst. betriebl. Aufwend. | 5.223.939 | 5.987.285 | 5.519.563 | 8.426.042 | 8.990.453 | 8.227.580 | 7.963.566 | 11.348.465 |
| | dav. Zuführung. zu Sonderposten m. Rücklageant. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Betriebsergebnis | 3.924.142 | 5.532.891 | 9.595.458 | 6.584.324 | 6.632.601 | 7.872.733 | 7.426.986 | 5.365.767 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen | 368.666 | 2.333.584 | 1.204.272 | 1.361.033 | 956.674 | 1.038.228 | 1.259.958 | 478.626 |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | 368.666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlageverm. | 90.246 | 80.000 | 106.906 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 70.000 |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge | 40.657 | 42.500 | 42.500 | 41.500 | 40.500 | 39.500 | 38.500 | 37.500 |
| | dav. aus verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Abschreib. auf Finanzanl. u. auf Wertpapiere d. Umlaufverm. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 20.540 | 435.626 | 2.066.850 | 538.036 | 0 | 0 | 0 | 196.836 |
| 13. | Zinsen u. ähnl. Aufwend. | 2.485.658 | 2.268.103 | 2.268.303 | 2.089.153 | 1.743.873 | 1.458.138 | 1.307.153 | 1.169.246 |
| | dav. an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Finanzergebnis | -2.006.629 | -247.645 | -2.981.475 | -1.144.655 | -666.699 | -300.410 | 71.304 | -779.957 |
| 14. | Steuern v. Einkommen u. v. Ertrag | 1.675.539 | 1.571.175 | 1.973.745 | 1.617.501 | 2.214.632 | 2.509.871 | 2.272.064 | 1.331.343 |
| 15. | Ergebnis nach Steuern | 241.973 | 3.714.071 | 4.640.238 | 3.822.168 | 3.751.270 | 5.062.452 | 5.226.226 | 3.254.467 |
| 16. | Sonstige Steuern | 47.428 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| | Verlustübernahme (+)/ Gewinnabführung (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Jahresgewinn/Jahresverlust | 194.545 | 3.666.071 | 4.592.238 | 3.774.168 | 3.703.270 | 5.014.452 | 5.178.226 | 3.206.467 |
| | nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr | 31.523.720 | 32.420.562 | 31.718.265 | 36.310.503 | 40.084.671 | 43.787.941 | 48.802.393 | 53.980.620 |
| | Einstellung Rücklage (Kapital- und Gewinnrücklage+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Entn. Rückl./Genussrechtsk./Erträge a. d. Kapitalherabsetz. | 0 | 0 | 0 | 0 | -5.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| | Bilanzergebnis | 31.718.265 | 36.086.632 | 36.310.503 | 40.084.671 | 38.787.941 | 48.802.393 | 53.980.620 | 57.187.087 |
| | Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Entwurf Finanzplan 2023 | | Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------|--|
| | | | | | | 2023 | | bis | | 2027 | |
| Euro | | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | | |
| Ein- und Auszahlungsarten | | | | | | | | | | | |
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 194.545 | 3.666.071 | 4.592.238 | 3.774.168 | 3.703.270 | 5.014.452 | 5.178.226 | 3.206.467 | | |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenst. d. AV | 5.119.970 | 9.963.856 | 7.070.251 | 9.928.904 | 10.141.151 | 8.504.384 | 8.555.552 | 10.015.888 | | |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten z. AV | -127.030 | -1.181.287 | -730.978 | -1.563.192 | -1.557.075 | -1.549.526 | -1.540.164 | -2.866.058 | | |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 4.862.984 | -304.617 | -3.086.757 | 1.262.282 | 542.300 | -61.968 | -114.553 | 3.479.981 | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. AV | -60.007 | 80.000 | 30.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | | |
| 6. | ± sonst. zahlungsunwirks. Aufwendungen u. Erträge | 9.947 | 300.000 | 400.000 | 1.400.000 | 1.400.000 | 650.000 | 400.000 | 200.000 | | |
| 7. | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -5.483.521 | 7.828.341 | -1.179.321 | -4.871.478 | -2.511.741 | 1.848.910 | 4.812.099 | -1.235.017 | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlich. aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 9.292.098 | -18.549.801 | -4.214.627 | -2.413.027 | 540.124 | -1.211.944 | -2.512.146 | -493.639 | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 10. | ± Sonstige Beteiligungserträge | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 13. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit | 13.808.987 | 1.802.563 | 2.880.806 | 7.597.658 | 12.338.029 | 13.274.308 | 14.859.015 | 12.387.622 | | |
| 10. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen/-zuschüssen | 0 | | | | | | | | | |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. immatriellen | 150.090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. SAV | | | | | | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 18. | + erhaltene Dividenden | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 19. | + sonst. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 150.090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen i. Immat. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. SAV | -8.327.803 | -19.390.751 | -20.685.659 | -6.764.709 | -12.228.013 | -19.492.073 | -11.777.835 | -8.036.370 | | |
| 23. | - Auszahlungen f. Invest. i. d. Finanzanlagevermögen | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 24. | - sonst. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -8.327.804 | -19.390.751 | -20.685.659 | -6.764.709 | -12.228.013 | -19.492.073 | -11.777.835 | -8.036.370 | | |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -8.177.714 | -19.390.751 | -20.685.659 | -6.764.709 | -12.228.013 | -19.492.073 | -11.777.835 | -8.036.370 | | |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 28. | + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen/Aufnahme von Krediten | 18.255.480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 665.623 | 18.194.749 | 22.142.249 | 3.782.500 | 8.059.600 | 16.238.000 | 8.100.000 | 2.700.000 | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten z. AV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 31. | + Sonst. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 18.921.103 | 18.194.749 | 22.142.249 | 3.782.500 | 8.059.600 | 16.238.000 | 8.100.000 | 2.700.000 | | |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter | | | | | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Invest. | -8.779.589 | -11.384.379 | -11.384.379 | -11.395.890 | -11.407.481 | -8.085.820 | -6.851.567 | -5.754.225 | | |
| 35. | - Sonst. Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 36. | - Auszahlung Genussrecht | -282.500 | -282.500 | -282.500 | -282.500 | -5.398.750 | 0 | 0 | 0 | | |
| 37. | - Ausschüttung an Gesellschafter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten z. AV | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | -9.062.089 | -11.666.879 | -11.666.879 | -11.678.390 | -16.806.231 | -8.085.820 | -6.851.567 | -5.754.225 | | |
| 40. | = Cash-flow aus Finanzierungstätigkeit | 9.859.014 | 6.527.870 | 10.475.370 | -7.895.890 | -8.746.631 | 8.152.180 | 1.248.433 | -3.054.225 | | |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchn. v. Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 44. | = Zahlungswirks. Veränderung d. Finanzmittelbest. | 15.490.287 | -11.060.317 | -7.329.483 | -7.062.941 | -8.636.615 | 1.934.415 | 4.329.613 | 1.297.026 | | |
| 45. | + Finanzmittelbest. bzw. voraussichtl. Best. an eigenen Zahlungsmitteln am Anf. d. Periode | 21.403.045 | 34.463.490 | 36.893.331 | 29.563.848 | 22.500.907 | 13.864.292 | 15.798.707 | 20.128.320 | | |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 36.893.331 | 23.403.173 | 29.563.848 | 22.500.907 | 13.864.292 | 15.798.707 | 20.128.320 | 21.425.346 | | |

| Entwurf Investitionsplan 2023 swc Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|----------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 2023 bis 2027 | | | | | | | | |
| | Euro | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Planjahr 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Summe Jahre |
| 1. | <u>UP</u> Investitionen gesamt | 8.327.803 | 19.390.751 | 20.685.659 | 6.764.709 | 12.228.013 | 19.492.073 | 11.777.835 | 8.036.370 | 58.299.000 |
| 2. | Summe Finanzierungsmittel | 8.327.803 | 19.390.751 | 20.685.659 | 6.764.709 | 12.228.013 | 19.492.073 | 11.777.835 | 8.036.370 | 58.299.000 |
| | Zuwendungen der Stadt Cottbus | 3.079 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Cott) | 684.994 | 18.194.749 | 22.142.249 | 3.782.500 | 8.059.600 | 16.238.000 | 8.100.000 | 2.700.000 | 38.880.100 |
| | Kreditaufnahme | 18.255.480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Eigenanteil | -10.615.750 | 1.196.002 | -1.456.590 | 2.982.209 | 4.168.413 | 3.254.073 | 3.677.835 | 5.336.370 | 19.418.900 |

| Unterpositionen (in TEUR) | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|-------------|--------------|---------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Planjahr 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Summe Jahre |
| | <u>UP</u> Investitionen | 8.327.804 | 19.390.751 | 20.685.659 | 6.764.709 | 12.228.013 | 19.492.073 | 11.777.835 | 8.036.370 | 58.299.000 |
| 1 | sonstige Investitionen (immat., Finanzanl.,...) | 714.681 | 60.000 | 119.510 | 60.000 | 90.500 | 60.000 | 536.000 | 60.000 | 686.500 |
| 1 | Gebäude und bauliche Anlagen | 959.822 | 452.000 | 132.000 | 343.000 | 93.000 | 93.000 | 93.000 | 93.000 | 715.000 |
| 2 | Technische Anlagen und Maschinen | 6.548.782 | 18.617.751 | 20.308.149 | 5.900.709 | 11.754.513 | 19.178.073 | 10.406.835 | 7.742.370 | 55.102.500 |
| 3 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 104.519 | 261.000 | 126.000 | 461.000 | 290.000 | 161.000 | 742.000 | 141.000 | 1.795.000 |

| Entwurf Beschäftigte 2023 | | Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | |
|--|---------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | 2023 | bis | | 2027 |
| Anzahl | | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
| <u>Stellen (nur Eigenbetriebe)</u> | | | | | | | | | |
| 1. | Arbeitnehmer | | | | | | | | |
| 2. | Auszubildende | | | | | | | | |
| 3. | Sonstige | | | | | | | | |
| Stellen gesamt (ohne Sonstige) | | | | | | | | | |
| <u>Beschäftigte in VZE</u> | | | | | | | | | |
| 1. | Arbeitnehmer | | 68,28 | 66,75 | 66,75 | 66,75 | 66,75 | 66,75 | 66,75 |
| 2. | Auszubildende | | 1,80 | 1,80 | 0,90 | 1,80 | 2,70 | 2,70 | 2,70 |
| 3. | Sonstige | | | | | | | | |
| Beschäftigte in VZE Gesamt (ohne Sonstige) | | 69 | 70 | 69 | 68 | 69 | 69 | 69 | 69 |
| <u>Anzahl Mitarbeiter (Eigenbetriebe und Beteiligungen)</u> | | | | | | | | | |
| durchschnittlich Beschäftigte im Jahr (Anzahl der Personen) | | | | | | | | | |

| Entwurf Haushaltsrelevante Positionen 2023 | | Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | 2023 | bis | | | 2027 |
| | Euro | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
| Einzahlungen | | | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon als Investitionszuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Darlehen der Stadt Cottbus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | sonstige Einzahlungen der Stadt Cottbus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Einzahlungen gesamt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auszahlungen | | | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| | - von Gewinnen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Gestattungsentgelt | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Auszahlungen gesamt | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |

| Entwurf Sponsoring und Spendenleistungen Stadtwerke Cottbus GmbH | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | | | | | 2023 | bis | | | 2027 |
| | Euro | Ist 2021 | Plan 2022 | V-Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | |
| | Sponsoring und Spendenleistungen | 59.257 | 100.000 | |