

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

Wirtschaftsplan

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2020

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 2020 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

die Erträge	<u>2.597.400 €</u>
die Aufwendungen	<u>2.595.784 €</u>
der Jahresgewinn	<u>1.616 €</u>
der Jahresverlust	<u>0 €</u>

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>120.601 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	<u>-89.000 €</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,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

Erfolgsplan 2020

Nr.	Ist 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
1. Umsatzerlöse	2.445.151	2.390.500	2.486.000	2.529.700	2.574.500	2.620.400
2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen						
4. Sonstige betriebliche Erträge	123.523	95.800	111.400	111.400	111.400	111.400
dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015
5. Materialaufwand	121.529	105.000	115.000	115.000	115.000	115.000
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	98.690	80.000	95.000	95.000	95.000	95.000
b) Aufwend. f. bezogene Leistungen	22.839	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6. Personalaufwand	2.017.125	1.989.400	2.062.284	2.101.467	2.143.496	2.186.366
a) Löhne und Gehälter	1.646.278	1.600.000	1.658.657	1.690.172	1.723.975	1.758.455
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	370.846	389.400	403.626	411.295	419.521	427.911
dav. f. Altersversorgung	50.089	52.000	54.000	55.620	57.289	59.007
7. Abschreibungen	115.239	116.700	121.000	121.000	122.500	124.500
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	303.270	267.500	290.000	295.000	295.000	295.000
dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil						
Betriebsergebnis	11.511	7.700	9.116	8.633	9.904	10.934
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	7					
dav. aus verbundenen Unternehmen						
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens						
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen						
dav. an verbundene Unternehmen						
Finanzergebnis	7					
14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag						
15. Ergebnis nach Steuern	11.518	7.700	9.116	8.633	9.904	10.934
16. Sonstige Steuern	7.697	7.500	7.500	7.500	7.500	8.000
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	3.821	200	1.616	1.133	2.404	2.934
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Jahresgewinn zur Tilgung Verlustvortrag						
Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen						
Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen						
Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter						
Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen	3.821	200	1.616	1.133	2.404	2.934

Finanzplan 2020

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2018 TEUR	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	38	2.000	1.616	1.133	2.404	2.934
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	126	116.700	121.000	121.000	122.500	124.500
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-1	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	4					
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	-4	-10.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
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	12					
8.	± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	43					
9.	± Zinsaufwendungen/ Zinserträge						
10.	- Sonstige Beteiligungserträge						
11.	± Ertragssteueraufwand/-ertrag						
12.	± Ertragssteuerzahlungen						
13.	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	218	107.685	120.601	120.118	122.889	125.419
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV						
15.	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens	7	10.000	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	7	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen						
22.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-118	-163.000	-90.000	-112.000	-132.000	-152.000
23.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
24.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
25.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-118	-163.000	-90.000	-112.000	-132.000	-152.000
26.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-111	-153.000	-89.000	-111.000	-131.000	-151.000
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.	+ Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
42.	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven						
43.	= Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven						
44.	= Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes	107	-45.315	31.601	9.118	-8.111	-25.581
45.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	109	78.896	33.581	65.182	74.300	66.189
46.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode	216	33.581	65.182	74.300	66.189	40.608

Vorbericht 2020

Einleitung

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus. Der Wirtschaftsplan wird auf der Grundlage der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg aufgestellt.

Die Leistungen umfassen laut Betriebssatzung hauptsächlich 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;
- von öffentlichen Spielplätzen und Spielanlagen einschließlich Spielgeräten;
- bzw. die Beseitigung von Bäumen auf öffentlichen Flächen und des Stadtwaldes sowie Leistungen im Bestattungswesen.

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2020 steigen die geplanten Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um rd. 4,0 % bzw. TEUR 95,5. Dabei erhöhen sich

- die Haushaltsmittel Grünanlagen insgesamt um 3,1 % bzw. TEUR 42,9;
- die HHM auf den Friedhöfen um 2,1 % bzw. um TEUR 13,0;
- die Leistungen gegenüber dem Fachbereich Immobilien um 3,0 % bzw. TEUR 5,4
- und gegenüber dem Fachbereich Umwelt und Natur um 7,8 % bzw. TEUR 13,2.

Bei den Umsätzen gegenüber Dritten ergibt sich eine geplante Steigerung um 72,4 % bzw. um TEUR 21, die sich aus dem Verkauf von Holz und Hackschnitzeln aus der Baumpflege und der Bewirtschaftung des Stadtwaldes ergibt.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen über TEUR 105,4.

Aufwendungen

Der geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 95,0 ergibt sich zu rund 2/3 aus dem eingesetzten Material und 1/3 aus dem Verbrauch an Kraftstoffen für kalkulierte Maschinen und Geräte.

Der geplante Aufwand für bezogene Leistungen reduziert sich um TEUR 5 und beträgt TEUR 20,0.

Der Personalaufwand 2020 erhöht sich um 3,6 % (im Wesentlichen in Folge von Tarifsteigerungen) und entspricht TEUR 72,9.

Der 2020 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 8,4 % bzw. TEUR 22,5.

Vorbericht 2020 - Teil 2

Die geplanten Erträge insgesamt belaufen sich in 2020 auf TEUR 2.597,4 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.595,8.

Investitionen

In 2020 sind Investitionen in Höhe von TEUR 90,0 geplant, wobei der Ersatz eines Aufsitzrasenmähers mit TEUR 40,0 und weiterer technischer Betriebsausstattung mit TEUR 50,0 eingestellt ist. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant für das Wirtschaftsjahr 2020 einen Jahresgewinn von TEUR 1,6.

Die Eigenkapitalausstattung betrug zum 31.12.2018 TEUR 757,2.

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 geplante Höhe der Liquidität wächst im Wirtschaftsplan 2020 im Verhältnis zu 2019. Hauptgrund ist die Differenz zwischen Mittelzu- und Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit.

In Folge der Investitionen der Vorjahre ist die Stabilisierung/ Zuwachs der Liquidität maßgeblich, um den Erhalt der Eigenfinanzierungsfähigkeit des Betriebes sicher zu stellen. Bei der Bereitstellung von Mitteln für den Eigenbetrieb ist weiterhin darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen werden.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2020 und die Folgejahre ist eine Gewinneinstellung in Planung. Einhergehend mit den zu tätigen Investitionen soll in den nächsten Jahren der Betrieb, sowohl in wirtschaftlicher als auch technischer Hinsicht 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€ -				
	2020	2021	2022	2023	2024
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)

		Ist 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €
Nr.	Bezeichnung						
1.	Einzahlungen						
	Zuschüsse der Gemeinden						
	davon als Kapitalzuschüsse						
	- zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste						
	davon als Investitionszuschüsse						
	davon als Betriebskostenzuschüsse						
	davon Stadt						
	davon Land						
	davon als Verlustausgleichszuschüsse						
2.	Darlehen der Gemeinden						
3.	Sonstige Einzahlungen der Gemeinden	2.395.076	2.361.500	2.436.000	2.479.700	2.524.500	2.570.400
	Einzahlungen gesamt	2.395.076	2.361.500	2.436.000	2.479.700	2.524.500	2.570.400
1.	Auszahlungen						
	Ablieferungen an die Gemeinden	3.765	4.467	4.052	4.000	4.000	4.000
	- von Gewinnen						
	- von Konzessionsabgaben						
	- von Verwaltungskostenbeiträgen	3.765	4.467	4.052	4.000	4.000	4.000
	- bei Eigenkapitalentnahmen						
2.	Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen						
3.	sonstige Auszahlungen an die Gemeinden						
	Auszahlungen gesamt	3.765	4.467	4.052	4.000	4.000	4.000

...

...

Stellenübersicht 2020

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

	Plan 2019	Plan 2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	
Entgeltgruppen	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		Erläuterungen
1	7	8	8	
2	1			
3	19	19	19	
4	3	3	3	
5	12	12	12	
6	2	2	2	
7				
8	2	1	1	
9		1	1	
10	1	1	1	
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	48	48	48	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

		Plan 2020	Beschäftigt am 01.10. des Vorjahres	
Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen	Erläuterungen
1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt		1	
1./2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	
2./3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	
3./4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		

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

	Plan 2019	Plan 2020	
Entgeltgruppe	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen	Erläuterungen
8	1		Elternzeit

Investitionsplan 2020

Nr.	Maßnahme	Plan 2019 €	Planjahr 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Summe Jahre €
Gebäude und bauliche Anlagen							
Technische Anlagen und Maschinen				40.000		50.000	90.000
1	Arbeitsbühne					50.000	50.000
2	Leiber-Motorkipper, Ersatz			40.000			40.000
Betriebs- und Geschäftsausstattungen		163.000	90.000	72.000	132.000	102.000	396.000
3	Multicar	151.000			60.000		60.000
4	Anhänger						
5	Aufsitzrasenmäher		40.000	40.000			80.000
6	Stubbenfräse			20.000			20.000
7	Transporter				60.000		60.000
8	LKW					90.000	90.000
9	Sonstiges/GWG	12.000	50.000	12.000	12.000	12.000	86.000
Investitionen gesamt		163.000	90.000	112.000	132.000	152.000	486.000
Mittelherkunft		163.000	122.000	122.000	123.500	125.500	493.000
<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>		<i>163.000</i>	<i>122.000</i>	<i>122.000</i>	<i>123.500</i>	<i>125.500</i>	<i>493.000</i>
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		116.700	121.000	121.000	122.500	124.500	489.000
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		10.000	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven		36.300					
Zuführungen zu Liquiditätsreserven							

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

Bezeichnung	Ist 2018 in EUR	Plan 2019 in EUR	Plan 2020 in EUR
1. Umsatzerlöse	2.445.200	2.390.500	2.486.000
1.1. Unterhaltung Grünanlagen	458.100	471.000	485.300
1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	322.400	332.100	342.100
1.3. Baumpflege Grünanlagen	361.100	381.000	393.000
1.4. Baumkontrolle	106.700	110.000	113.300
1.5. Unratberäumung	99.700	107.900	111.200
1.6. Unterhaltung Friedhöfe	299.000	299.000	305.000
1.7. Baumpflege Friedhöfe	0	0	0
1.8. Kriegsgräber	18.100	17.800	17.800
1.9. Ehrengräber	4.200	5.700	5.700
1.10. Grabfelder	45.000	44.000	44.000
1.11. Unternehmerreinigung	27.200	23.300	23.300
1.12. Bestatter, Feierhalle	195.800	220.000	227.000
1.13. Gemeindearbeiter	131.900	139.200	143.400
1.14. Sonstige Umsätze FB 23	33.700	40.500	41.700
1.15. Stadtwald	108.100	112.000	116.200
1.16. Sonstige Umsätze FB 72	60.000	58.000	67.000
1.17. Sonstige Umsatzerlöse	174.200	29.000	50.000
1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung	0	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	123.500	95.800	111.400
2.1. Zuschuss Bund und Land	80.100	84.800	105.400
2.2. Sonstige Erträge	43.400	11.000	6.000
dar. aus Auflösung Sonderposten	1.015	1.015	1.015
3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	303.300	267.500	290.000
3.1. Raumkosten	15.000	17.600	16.000
3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	21.400	21.500	21.600
3.3. Verwaltungskostenerstattung	3.800	4.000	4.000
3.4. Kraftstoffkosten	20.400	17.500	17.500
3.5. Mietaufwendungen	39.800	23.800	35.000
3.6. Reparaturen und Instandhaltung	130.900	109.000	119.900
3.7. sonstige Fremdarbeiten	18.000	20.000	19.000
3.8. Sonstige Kosten	54.000	54.100	57.000