

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóśebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

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 2019

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 2019 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

die Erträge	<u>2.486.300 €</u>
die Aufwendungen	<u>2.486.100 €</u>
der Jahresgewinn	<u>200 €</u>
der Jahresverlust	<u>0 €</u>

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>105.885 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	<u>-153.000 €</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 2019

Nr.	Ist 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €
1. Umsatzerlöse	2.340.180	2.350.200	2.390.500	2.390.500	2.390.500	2.390.500
2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen						
4. Sonstige betriebliche Erträge	124.084	88.300	95.800	95.800	88.800	88.800
dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil		1.015	1.015	1.015	1.015	1.015
5. Materialaufwand	139.530	111.000	105.000	105.000	105.000	105.000
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	84.310	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
b) Aufwend. f. bezogene Leistungen	55.220	31.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6. Personalaufwand	1.857.179	1.928.700	1.989.400	1.989.400	1.989.400	1.989.400
a) Löhne und Gehälter	1.504.675	1.550.800	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	352.504	377.900	389.400	389.400	389.400	389.400
dav. f. Altersversorgung	46.441	50.300	52.000	52.000	52.000	52.000
7. Abschreibungen	126.083	138.500	116.700	120.000	122.000	125.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	296.312	251.000	267.500	267.500	267.500	267.500
dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil						
Betriebsergebnis	45.160	9.300	7.700	4.400	-4.600	-7.600
9. Erträge aus Beteiligungen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens						
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	45.160	9.300	7.700	4.400	-4.600	-7.600
16. Sonstige Steuern	7.657	7.300	7.500	7.500	7.500	7.500
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	37.503	2.000	200	-3.100	-12.100	-15.100
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Jahresgewinn zur Tilgung Verlustvortrag	18.033	2.000				
Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen						
Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen						
Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter						
Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen			200	-3.100	-12.100	-15.100

Finanzplan 2019

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2017 TEUR	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	38	2.000	200	-3.100	-12.100	-15.100
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	126	138.500	116.700	120.000	122.000	125.000
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-1	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	4		-10.000	-3.000	-3.000	-3.000
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	-4	-2.500				
6.	± sonstige zahlungswirksame 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.	± Ertragssteuereinzahlungen						
13.	± Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	218	136.985	105.885	112.885	105.885	105.885
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV						
15.	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens	7	2.500	10.000	3.000	3.000	3.000
16.	+ Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens						
17.	+ erhaltene Zinsen						
18.	+ Erhaltene Dividenden						
19.	+ sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
20.	=	7	2.500	10.000	3.000	3.000	3.000
21.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen						
22.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-118	-125.000	-163.000	-130.000	-130.000	-150.000
23.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
24.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
25.	=	-118	-125.000	-163.000	-130.000	-130.000	-150.000
26.	± Mittelzu-/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-111	-122.500	-153.000	-127.000	-127.000	-147.000
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.	=						
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.	=						
40.	± Mittelzu-/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	14.485	-47.115	-14.115	-21.115	-41.115
45.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	109	78.896	93.381	46.266	32.151	11.036
46.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode	216	93.381	46.266	32.151	11.036	-30.079

Vorbericht 2019

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
- und die Beseitigung von Bäumen auf öffentlichen Flächen und des Stadtwaldes sowie Leistungen im Bestattungswesen.

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2019 steigen die geplanten Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 1,7 % bzw. TEUR 40,3. Dabei erhöhen sich

- die Haushaltsmittel Grünanlagen insgesamt um 1,7 % bzw. TEUR 24,1
- die HHM auf den Friedhöfen um 0,1 % bzw. um TEUR 0,5
- die Leistungen gegenüber dem Fachbereich Immobilien um 3,9 % bzw. TEUR 6,7
- und gegenüber dem Fachbereich Umwelt und Natur um 1,2 % bzw. TEUR 2,0.

Bei den Umsätzen gegenüber Dritten ergibt sich eine geplante Steigerung um 31,8 % bzw. um TEUR 7, 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 84,8 und dem Verkaufserlös aus dem Abgang von Anlagevermögen über TEUR 10,0

Aufwendungen

Der geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 80,0 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 6 und beträgt TEUR 25,0.

Der Personalaufwand 2019 erhöht sich durch die Tarifsteigerungen um 3,1 %, das entspricht TEUR 60,7.

Der 2019 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 6,6 % bzw. TEUR 16,5.

Vorbericht 2019 - Teil 2

Die geplanten Erträge insgesamt belaufen sich in 2019 auf TEUR 2.486,3 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.486,1.

Investitionen

In 2019 sind Investitionen in Höhe von TEUR 163,0 geplant, wobei der Ersatz der LKW-Arbeitsbühne mit TEUR 151,0 eingestellt wird.

Die Finanzierung erfolgt aus Abschreibungen, Verkaufserlösen aus dem Abgang von Anlagevermögen sowie der Auflösung von Liquiditätsreserven in Höhe von TEUR 36,3.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant für das Wirtschaftsjahr 2019 einen Jahresgewinn von TEUR 0,2.

Die Eigenkapitalausstattung betrug zum 31.12.2017 TEUR 753,4.

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 sinkt im Wirtschaftsplan 2019 im Verhältnis zu 2018 erheblich. Hauptgrund ist die hohe Differenz zwischen Mittelzu- und Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit.

In 2019 ist geplant, Liquiditätsreserven in Höhe von TEUR 36,3 aufzulösen. Auch in den Folgejahren setzt sich die Auflösung fort.

Bei der Bereitstellung von Mitteln für den Eigenbetrieb ist unbedingt darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen werden.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2019 wird, trotz geplanter Erlöse aus Verkäufen von Gegenständen des Sachanlagevermögens in Höhe von TEUR 10,0, nur ein geringer Gewinn erwartet, der sich in den Folgejahren bei nur unwesentlicher Erhöhung der Haushaltsmittel zu einem negativen Jahresergebnis entwickeln wird.

Hauptgrund ist die Bereitstellung an Haushaltsmitteln bei den Friedhöfen, wo die Steigerung 2019 im Verhältnis zum Vorjahr nur 0,1 % beträgt.

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

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

Verpflichtungsermächtigungen des Jahres		Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ -				
		2019	2020	2021	2022	2023
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 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €
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 Darlehen der Gemeinden	2.296.780	2.328.200	2.361.500	2.374.700	2.374.700	2.374.700
2.	Sonstige Einzahlungen der Gemeinden	2.296.780	2.328.200	2.361.500	2.374.700	2.374.700	2.374.700
3.	Auszahlungen Ablieferungen an die Gemeinden - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungskostenbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl. Zinsen sonstige Auszahlungen an die Gemeinden	4.017	4.467	4.000	4.000	4.000	4.000
	Auszahlungen gesamt	4.017	4.467	4.000	4.000	4.000	4.000

Stellenübersicht 2019

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

	Plan 2018	Plan 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	
Entgeltgruppen	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		Erläuterungen
1	7	7	7	
2		1		
3	19	19	20	
4	6	3	5	
5	10	12	10	
6	2	2	2	
7				
8	2	2	3	
9				
10	1	1	1	
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	48	48	49	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

Bezeichnung	Art der Vergütung	Plan 2019 Anzahl Stellen	01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen	Erläuterungen
1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt			
1./2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	2	1	
2./3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		
3./4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt			

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

Entgeltgruppe	Plan 2018 Anzahl Stellen	Plan 2019 Anzahl Stellen	Erläuterungen
8		1	Elternzeit

Investitionsplan 2019

Nr. Maßnahme	Plan 2018 €	Planjahr 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Summe Jahre €
Gebäude und bauliche Anlagen						
Technische Anlagen und Maschinen						
1 Arbeitsbühne		151.000		40.000	50.000	241.000
2 Leiber-Motorkipper, Ersatz		151.000		40.000	50.000	201.000
Betriebs- und Geschäftsausstattungen						
3 Multicar	125.000	12.000	130.000	90.000	100.000	332.000
4 Anhänger	95.000					
5 Aufsitzrasenmäher	18.000		118.000	20.000		118.000
6 Stubbenfräse				60.000		20.000
7 Transporter					90.000	60.000
8 LKW					10.000	90.000
9 Sonstiges/GWG	12.000	12.000				44.000
Investitionen gesamt	125.000	163.000	130.000	130.000	150.000	573.000
Mittelherkunft	125.000	163.000	130.000	130.000	150.000	573.000
<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 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven Zuführungen zu Liquiditätsreserven						
	125.000	163.000	130.000	130.000	150.000	573.000
	138.500	116.700	120.000	122.000	125.000	483.700
	2.500	10.000	3.000	3.000	3.000	19.000
	16.000	36.300	7.000	5.000	22.000	70.300

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

Bezeichnung	Ist 2017 in EUR	Plan 2018 in EUR	Plan 2019 in EUR
1. Umsatzerlöse	2.340.181	2.350.200	2.390.500
1.1. Unterhaltung Grünanlagen	448.003	461.500	471.000
1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	310.117	322.400	332.100
1.3. Baumpflege Grünanlagen	341.977	381.000	381.000
1.4. Baumkontrolle	102.000	110.000	110.000
1.5. Unratberäumung	104.784	103.000	107.900
1.6. Unterhaltung Friedhöfe	281.794	293.600	299.000
1.7. Baumpflege Friedhöfe	25.029	0	0
1.8. Kriegsgräber	16.787	20.000	17.800
1.9. Ehrengräber	5.416	5.500	5.700
1.10. Grabfelder	39.673	44.000	44.000
1.11. Unternehmerreinigung	55.769	27.000	23.300
1.12. Bestatter, Feierhalle	210.731	219.200	220.000
1.13. Gemeindearbeiter	121.676	135.500	139.200
1.14. Sonstige Umsätze FB 23	56.390	37.500	40.500
1.15. Stadtwald	112.807	108.000	112.000
1.16. Sonstige Umsätze FB 72	48.053	60.000	58.000
1.17. Sonstige Umsatzerlöse	59.175	22.000	29.000
1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung	0	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	119.785	88.300	95.800
2.1. Zuschuss Bund und Land	98.063	84.800	84.800
2.2. Sonstige Erträge	21.722	3.500	11.000
dar. aus Auflösung Sonderposten	1.015	1.015	1.015
3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	296.312	251.000	267.500
3.1. Raumkosten	14.748	16.100	17.600
3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	20.082	19.500	21.500
3.3. Verwaltungskostenerstattung	4.017	4.500	4.000
3.4. Kraftstoffkosten	16.901	16.000	17.500
3.5. Mietaufwendungen	36.581	19.100	23.800
3.6. Reparaturen und Instandhaltung	124.665	106.100	109.000
3.7. sonstige Fremdarbeiten	23.311	17.000	20.000
3.8. Sonstige Kosten	56.007	52.700	54.100