

# **Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chósebuz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021**

### **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 2021

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 2021 festgestellt:

### 1. Es betragen

#### 1.1. im Erfolgsplan

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| die Erträge       | 11.045.600 € |
| die Aufwendungen  | 12.110.300 € |
| der Jahresgewinn  | 0 €          |
| der Jahresverlust | -1.064.700 € |

#### 1.2. im Finanzplan

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | 21.200 €  |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | -35.000 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | -9.100 €  |

### 2. Es werden festgesetzt

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

Cottbus,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebz

## Erfolgsplan 2021

| Nr.                                                                              | Ist<br>2019<br>€  | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                  | 6.530.410         | 1.872.500         | <b>6.676.100</b>  | 6.699.000         | 6.799.500         | 6.887.000         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                 | 1.818.730         | 8.554.800         | <b>4.369.500</b>  | 2.498.500         | 2.756.400         | 2.428.600         |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                               | 523.325           | 520.800           | 490.000           | 436.300           | 427.900           | 426.400           |
| 5. Materialaufwand                                                               | 3.092.096         | 2.801.000         | <b>2.835.000</b>  | 2.835.000         | 2.845.000         | 2.855.000         |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren          | 1.384.671         | 1.320.000         | 1.400.000         | 1.400.000         | 1.400.000         | 1.400.000         |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                               | 1.707.425         | 1.481.000         | 1.435.000         | 1.435.000         | 1.445.000         | 1.455.000         |
| 6. Personalaufwand                                                               | 3.758.850         | 4.080.000         | <b>4.129.200</b>  | 4.239.900         | 4.336.300         | 4.445.500         |
| a) Löhne und Gehälter                                                            | 2.978.109         | 3.320.760         |                   |                   |                   |                   |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung       | 780.741           | 759.240           |                   |                   |                   |                   |
| dav. f. Altersversorgung                                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                                | 1.841.596         | 1.786.700         | <b>1.725.900</b>  | 1.681.000         | 1.609.100         | 1.562.800         |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                            | 941.382           | 2.894.500         | <b>3.411.200</b>  | 1.590.600         | 1.839.300         | 1.497.500         |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                          | <b>-1.284.784</b> | <b>-1.134.900</b> | <b>-1.055.700</b> | <b>-1.149.000</b> | <b>-1.073.800</b> | <b>-1.045.200</b> |
| 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                                          | 573               |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                              | 7.501             | 700               | <b>1.000</b>      | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                            | <b>-6.928</b>     | <b>-700</b>       | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                 | <b>-1.291.712</b> | <b>-1.135.600</b> | <b>-1.056.700</b> | <b>-1.150.000</b> | <b>-1.074.800</b> | <b>-1.046.200</b> |
| 16. Sonstige Steuern                                                             | 16.788            | 8.100             | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                            | <b>-1.308.500</b> | <b>-1.143.700</b> | <b>-1.064.700</b> | <b>-1.158.000</b> | <b>-1.082.800</b> | <b>-1.054.200</b> |
| <b>nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses</b>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen                                     | -1.308.500        | -1.143.700        | <b>-1.064.700</b> | <b>-1.158.000</b> | <b>-1.082.800</b> | <b>-1.054.200</b> |

## Finanzplan 2021

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                  | Ist<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                               | -1.308.500       | -1.143.700        | <b>-1.064.700</b> | -1.158.000        | -1.082.800        | -1.054.200        |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                         | 1.841.596        | 1.786.700         | <b>1.725.900</b>  | 1.681.000         | 1.609.100         | 1.562.800         |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | -523.325         | -520.800          | <b>-490.000</b>   | -436.300          | -427.900          | -426.400          |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                        | -155.628         | -149.000          | <b>-150.000</b>   | -47.800           | -120.000          | -58.000           |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                                                                                          | 3.864            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6.  | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge                                                                                                                      | 312.931          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7.  | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die<br>± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -226.751         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der<br>Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = <b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                          | -55.813          | -26.800           | <b>21.200</b>     | 38.900            | -21.600           | 24.200            |
| 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. | = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                                                                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                  | -103.406         | -30.000           | <b>-35.000</b>    | -25.000           | -25.000           | -25.000           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                            | <b>-103.406</b>  | <b>-30.000</b>    | <b>-35.000</b>    | <b>-25.000</b>    | <b>-25.000</b>    | <b>-25.000</b>    |
| 26. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>                                                                                                          | -103.406         | -30.000           | <b>-35.000</b>    | -25.000           | -25.000           | -25.000           |
| 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. | = <b>Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter                                                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen                                                                                                                  | -13.943          | -13.500           | <b>-9.100</b>     |                   |                   |                   |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 36. | - Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter                                                                                                                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 39. | = <b>Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                        | <b>-13.943</b>   | <b>-13.500</b>    | <b>-9.100</b>     |                   |                   |                   |
| 40. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                         | -13.943          | -13.500           | <b>-9.100</b>     |                   |                   |                   |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven                                                                                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43. | = <b>Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven</b>                                                                                                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 44. | = <b>Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes</b>                                                                                                             | -173.162         | -70.300           | <b>-22.900</b>    | 13.900            | -46.600           | -800              |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                       | 666.716          | 493.554           | <b>423.254</b>    | 400.354           | 414.254           | 367.654           |
| 46. | = <b>Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>                                                                                                          | 493.554          | 423.254           | <b>400.354</b>    | 414.254           | 367.654           | 366.854           |

**1. Vorbericht Wirtschaftsplan 2021**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 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 zugeordneter Sportstätten zur Sicherung des Schule-Leistungssport-Verbundsystems sowie des Breiten- und Behindertensportes
- Unterbringung, Versorgung und pädagogische Betreuung der ca. 290 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 2021 wie folgt:

**2. Erträge**

Der Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus (SSB) weist für die Ertragslage im Wirtschaftsjahr 2021 eine Reduzierung von 54,0 T€ gegenüber dem Vorjahr aus. Begründet wird dies u. a. mit dem Rückgang jahrgangsstarker Schülerzahlen und entsprechend weniger Internatsverträge im Haus der Athleten für das Schuljahr 2020/2021. Zudem kann derzeit ein Langzeitmietvertrag (Arzt) ohne Nachbesetzung im Hochhaus der Dresdener Straße 18 mit keiner Neuvermietung kompensiert werden. Die Nutzungsverträge für Sportanlagen, Versorgungs- und Unterbringungsanmeldungen im Gäste- und Lehrgangsbereich werden unabhängig von der Jahressituation des Vorjahres 2020 fast konstant geplant.

In dem städtischen Betriebskostenzuschuss von insgesamt 5.714,8 T€ sind für Ersatzinvestitionen im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung 15,0 T€ enthalten.

Der Betriebskostenzuschuss wird zukünftig 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%)

Neben dem städtischen Zuschuss erhält der SSB auch 2021 für die wirtschaftliche Handlungsfähigkeit im Rahmen der Trainingsstättenförderung Zuschüsse von 289,5 T€ zur Standortsicherung vom OSP Frankfurt/Oder.

**3. Aufwendungen**

Die geplanten sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 3.411,2 T€ weisen eine Steigerung von 1.963,2 T€ im Vergleich zur Vorjahresplanung für 2021 auf. Der Aufwuchs begründet sich fast 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.

Trotz derzeit befristetem Freistellungsbescheid vom Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz (MLUK) bis April 2023 wird die Maßnahme verfahrensbedingt sowie umwelttechnisch begründet bis 2029 geplant und mit einer möglichen Refinanzierungszusage über 2023 hinaus im Wirtschaftsplan 2021 dargestellt. Mit der 90 % Refinanzierung durch das MLUK erhöhen sich ausgleichend dafür die sonstigen betrieblichen Erträge. Der Eigenanteil von 10 % erhöht sich zur Vorjahresplanung 2021 um 90,9T€.

Im Bereich der Werterhaltung werden 112,0 T€ Eigenmittel (45%) für zwei geförderte kleinteilige Sanierungsmaßnahmen eingestellt, zum einen für die Bundesstützpunkt- Geräteturnerhalle zur Sanierung der Sprunggrube und methodischen Sprungbahn, zum anderen für die Sanierung der Anfahr- und Anlaufstrecke für den Parasport im Sportzentrum.

In Zusammenarbeit mit dem OSP Brandenburg und dem MBS sind für diese geplanten Bauunterhaltungsmaßnahmen Fördermittel in Höhe von insgesamt netto 137,0 T€ abgestimmt worden. Der entsprechende Fördermittelbescheid geht unterjährig 2021 ein.

Der geplante Materialaufwand von 2.835 T€ zeigt eine Steigerung von 24,0 T€ im Vergleich zur Vorjahresplanung für 2021. Vorrangig begründet sich die Erhöhung im Medienbereich mit steigenden Grundkosten für den Stromverbrauch sowie das Heizwasser unabhängig von gleichbleibenden unterjährigen Verbräuchen im gesamten Sportzentrum und Außensportanlagen.

Die geplanten Aufwendungen im Bereich der Werterhaltung (590 T€) einschließlich der Eigenmittel für geförderte kleinteilige Sanierungsmaßnahmen bleiben weiterhin hoch.

Im Rahmen der Schulträgerpflicht wird neben den bestehenden Wartungsverträgen (120 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. Um mögliche größere Folgeschäden zu verhindern muss die undichte Dachfläche (Regeneinläufe) des Foyers und folglich aufgeweichte Dämmung dringend saniert werden.

Für bestehende Feuerlösch- und Brandschutzanlagen, die an das Trinkwassernetz angeschlossen sind gelten zukünftig neue DIN-Normen i. V. m. der Trinkwasserverordnung. So schreibt das Gesetz eine strikte Trennung der Lösch- und Trinkwassersysteme vor und führt in der Umsetzung im Wirtschaftsjahr 2021 zu entsprechenden Aufwendungen.

Im Haus der Athleten I und II sind im Wirtschaftsjahr 2021 durch Einsparungsmaßnahmen auf Grund der allgemeinen Lage 2020 ausgebliebene Instandhaltungsmaßnahmen im Sanitärbereich sowie für Maler- und Bodenbelagsarbeiten unter Einhaltung von Hygiene- und Gesundheitsauflagen durchzuführen.

In der Ganztagsversorgungseinrichtung für das gesamte Schule-Leistungssportverbundsystem einschließlich des Haus der Athleten I und II muss das chipbasierende Bestellsystem dringend einer Softwareumstellung von der bisherigen alten MS DOS Ebene auf eine aktuelle Windowsversion unterzogen werden. Die Modifizierung muss einerseits dem aktuellen Standard angepasst werden, andererseits als Grundlage für die Lager- und Materialwirtschaft dienen.

Der andauernde Reparatur- und Sanierungsstau am Hochhaus Dresdener Straße 18 ist auch 2021 ff ersichtlich. Es ergeben sich nach aktuellem Stand weder eine Fördermittelstruktur noch eine Komplettsanierung über Eigenmittel der Stadt Cottbus.

Die Personalkosten erhöhten sich zum 01.03.2020 um 1,06 % und werden zum 01.09.2020 weiterhin um 2,6 % ansteigen. Fortlaufend sind tarifliche Erhöhungen von jährlich 2,6 % eingeplant.

**4. Entwicklung von Eigenkapital / Liquidität / Kreditverbindlichkeiten**

Der Sportstättenbetrieb schließt das Wirtschaftsjahr 2021 voraussichtlich mit einem Jahresverlust von 1.064,7 T€ ab. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der Verlustvortrag führt zu einer Eigenkapitalminderung. Das voraussichtliche Eigenkapital zum 31.12.2021 wird ca. 17.320 TEU betragen.

Die Liquidität des Sportstättenbetriebes wird gesichert aus unterjährig gezahlten Betriebskostenzuschüssen der Stadt Cottbus/Chósebus, 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 2021 sind Investitionen in Höhe von 35,0 T€ für Ersatzbeschaffungen in der Betriebs- und Geschäftsausstattung geplant.

(davon 20.000 € aus Eigenmitteln des Eigenbetriebes, 15.000 € über gemeindliche Zuschüsse)

**6. Ausblick/ mittel- bis langfristige Risiken**

Der im Wirtschaftsplan 2021 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.

Mit einem jährlichen Abschreibungsbetrag von ca. 1,7 Mio € unter Berücksichtigung eines Sachanlagevermögens von 36.200 TEUR, bestehend aus 10 Sporthallen einschließlich Funktionsgebäuden, 9 Sportaußenanlagen, dem Hochhaus in der Dresdener Straße 18 sowie der Lausitzer Sportschule mit angeschlossenem Haus der Athleten und eigener Versorgungseinrichtung, 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 Vermögen in jenen Bereichen vor 5 Jahren noch durchschnittlich 1.000 T€ so umfasst er heute lediglich noch 515 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.

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.

## 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)

| Nr. | Bezeichnung                                       | Ist<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ |
|-----|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                           | 5.506.368        | 5.634.000         | <b>5.714.800</b>  | 5.730.000         | 5.848.200         | 5.951.200         |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                 | 5.506.368        | 5.634.000         | <b>5.714.800</b>  | 5.730.000         | 5.848.200         | 5.951.200         |
|     | davon Stadt                                       | 5.506.368        | 5.634.000         | 5.714.800         | 5.730.000         | 5.848.200         | 5.951.200         |
|     | davon Land                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden               | 202.334          | 203.500           | <b>204.100</b>    | 195.000           | 195.000           | 195.000           |
|     | Einzahlungen gesamt                               | 5.708.702        | 5.837.500         | <b>5.918.900</b>  | 5.925.000         | 6.043.200         | 6.146.200         |
| 1.  | <b>Auszahlungen</b>                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Ablieferungen an die Gemeinden                    |                  | 15.200            | 14.600            | 14.600            | 14.600            | 14.600            |
|     | - von Gewinnen                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                  |                  | 15.200            | <b>14.600</b>     | 14.600            | 14.600            | 14.600            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen |                  | 13.500            | <b>9.100</b>      |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Auszahlungen gesamt                               |                  | 28.700            | <b>23.700</b>     | 14.600            | 14.600            | 14.600            |



# Stellenübersicht 2021

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                | 2020           | Plan<br>2021   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |               |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Entgeltgruppen | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen |
| 2              | 4              | 4              | 4                                                                       |               |
| 3              | 4              | 4              | 4                                                                       |               |
| 4              | 20             | 20             | 20                                                                      |               |
| 5              | 8              | 8              | 8                                                                       |               |
| 6              | 3              | 3              | 3                                                                       |               |
| 7              |                |                |                                                                         |               |
| 8              | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| S8a            | 27             | 27             | 27                                                                      |               |
| 9b             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| 9c             | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 10             |                |                |                                                                         |               |
| 11             | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 12             |                |                |                                                                         |               |
| 13             |                |                |                                                                         |               |
| 14             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| gesamt         | 73             | 73             | 73                                                                      |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan<br>2021<br>Anzahl Stellen | 01.10. des<br>Vorjahres<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
|             |                   |                                |                                           |               |

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

| Entgeltgruppe | Plan<br>2020<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2021<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen                                         |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2             | 1                              | 1                              | Altersteilzeitvertrag-Freiphase 01.01.2021-30.06.2023 |

## Investitionsplan 2021

|                                                             |                                             | Plan<br>2020<br>€ | Planjahr<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Nr.                                                         | Maßnahme                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Gebäude und bauliche Anlagen                                |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 1                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 2                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 3                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 4                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 5                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Technische Anlagen und Maschinen                            |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 6                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 7                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 8                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 9                                                           |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 10                                                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen                        |                                             | 30.000            | 35.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 140.000             |
| 11                                                          | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 30.000            | 35.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 110.000             |
| 12                                                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 13                                                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 14                                                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 15                                                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Investitionen gesamt                                        |                                             | 30.000            | 35.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 140.000             |
| Mittelherkunft                                              |                                             | 30.000            | 35.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 110.000             |
| gemeindliche Investitionszuschüsse                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| andere Zuweisungen der Gemeinde                             |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme Infrastruktur Medienentwicklung L. Sportschule |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Betriebs- und Geschäftsausstattung                      |                                             | 30.000            | 35.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 110.000             |
| Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes                          |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                                |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                                |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| andere Eigenmittel des Eigenbetriebes                       |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| aus Abschreibungen/ für Maßnahme 1- Medienentwicklung       |                                             | 10.000            | 15.000                | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 90.000              |
| aus Abschreibungen/ für Maßnahme 11- BGA                    |                                             | 20.000            | 20.000                |                   |                   |                   | 20.000              |
| aus Auflösung von Liquiditätsreserven/ für Maßnahme 11- BGA |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                                |                                             |                   |                       |                   |                   |                   |                     |

# Erläuterung zum Erfolgsplan 2021

| Bezeichnung                                                                                          | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                                                                                  | <b>6.676.100</b> | <b>6.699.000</b> | <b>6.799.500</b> | <b>6.887.000</b> |
| langfristige Mieten                                                                                  | 260.000          | 260.000          | 260.000          | 260.000          |
| Nutzung Sportanlagen                                                                                 | 90.000           | 95.000           | 95.000           | 95.000           |
| 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                                                                                    | 59.000           | 59.000           | 59.000           | 59.000           |
| Unterbringung und Versorgung Gäste/Lehrgänge                                                         | 110.000          | 115.000          | 115.000          | 115.000          |
| sonst. Kostenerstattung                                                                              | 55.000           | 55.000           | 55.000           | 55.000           |
| OSP Standortsicherung                                                                                | 289.500          | 289.500          | 289.500          | 289.500          |
| Betriebskostenzuschuss für schulträgerpflichtige / hoheitliche Aufgaben                              | 4.857.600        | 4.870.500        | 4.971.000        | 5.058.500        |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                                 | <b>4.369.500</b> | <b>2.499.900</b> | <b>2.756.400</b> | <b>2.428.600</b> |
| Betriebskostenzuschuss für den BgA-Bereich                                                           | 857.200          | 860.900          | 877.200          | 892.700          |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                           | 490.000          | 436.300          | 427.900          | 426.400          |
| sonstige Einzahlungen der Gemeinde (Tilgung von Krediten)                                            | 9.100            | 0                | 0                | 0                |
| sonst. betriebliche Erträge                                                                          | 35.000           | 30.000           | 30.000           | 30.000           |
| Refinanzierung Altlastensanierung                                                                    | 2.807.600        | 1.105.700        | 1.340.100        | 1.017.900        |
| Eigenanteil Stadt (54,8% von 10%)                                                                    | 170.600          | 67.000           | 81.200           | 61.600           |
| <b>Materialaufwand</b>                                                                               | <b>2.835.000</b> | <b>2.835.000</b> | <b>2.845.000</b> | <b>2.855.000</b> |
| Rohstoffeinsatz Küche                                                                                | 230.000          | 230.000          | 230.000          | 230.000          |
| Energie, Wasser, Heizung                                                                             | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        |
| Fremdleistung Werterhaltung                                                                          | 595.000          | 590.000          | 600.000          | 605.000          |
| Sonstige Fremdleistungen (Müll, Reinigung, sonstige DL, Grundbesitzabgaben)                          | 545.000          | 550.000          | 550.000          | 555.000          |
| Material (Reparatur-, Reinigungs- u. Betriebsmaterial)                                               | 200.000          | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Miete/Pacht                                                                                          | 265.000          | 265.000          | 265.000          | 265.000          |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                            | <b>3.411.200</b> | <b>1.590.600</b> | <b>1.839.300</b> | <b>1.497.500</b> |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand (Fahrzeugkosten, Versicherung, sonst. Geschäftsaufwand, Verwaltungsk | 264.000          | 264.000          | 264.000          | 264.000          |
| unentg. Wertabgabe Sportanlagen (Aufwand)                                                            | 175.000          | 160.000          | 160.000          | 160.000          |
| Aufwand Altlastensanierung                                                                           | 2.972.200        | 1.166.600        | 1.415.300        | 1.073.500        |
| (minus Rückstellung Eigenanteil Altlasten)                                                           | (140.700)        | (55.200)         | (67.000)         | (50.800)         |