



**STADT COTTBUS**  
**CHÓŚEBUZ**

**Beschluss StVV 29.11.2017**

**Haushaltsplan  
der  
Stadt Cottbus  
Wirtschaftspläne  
und Bilanzen  
(Teil III)**

**2018**



## **Inhaltsübersicht**

## **Seite**

### **III.     Wirtschaftspläne /Bilanzen**

|        |                                                                      |     |
|--------|----------------------------------------------------------------------|-----|
| III.1. | Wirtschaftspläne/Bilanzen der Sondervermögen<br>mit Sonderrechnungen | 2   |
|        | Kommunales Rechenzentrum                                             | 3   |
|        | Tierpark                                                             | 14  |
|        | Jugendkulturzentrum Glad-House                                       | 28  |
|        | Sportstättenbetrieb                                                  | 42  |
|        | Grün- und Parkanlagen                                                | 55  |
| III.2. | Wirtschaftspläne/Bilanzen der Unternehmen                            | 67  |
|        | Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH                                    | 68  |
|        | Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH                                       | 85  |
|        | Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG                                        | 94  |
|        | Stadtwerke Cottbus GmbH                                              | 100 |
|        | Cottbusverkehr GmbH                                                  | 111 |
|        | Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg                                   | 126 |
|        | Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH                           | 171 |
|        | Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH                                 | 184 |
|        | Energieregion Lausitz-Spreewald GmbH                                 | 200 |
|        | Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH                             | 203 |

### **III.1. Wirtschaftspläne / Bilanzen der Sondervermögen mit Sonderrechnung**

# **Kommunales Rechenzentrum**

**Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**



# **Kommunales Rechenzentrum Cottbus**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chósebuzz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

# **Wirtschaftsplan**

## **Kommunales Rechenzentrum Cottbus**

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV  
für das Wirtschaftsjahr 2018

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom .....2017 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 festgestellt:

### **1. Es betragen**

#### **1.1. im Erfolgsplan**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge       | <u>7.019.800 €</u> |
| die Aufwendungen  | <u>7.019.800 €</u> |
| der Jahresgewinn  | <u>0 €</u>         |
| der Jahresverlust | <u>0 €</u>         |

#### **1.2. im Finanzplan**

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>117.000 €</u>  |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | <u>-666.300 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | <u>549.300 €</u>  |

### **2. Es werden festgesetzt**

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

Cottbus,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                              | V-Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                  | 704.324            | 704.610           | 1.061.400         | 1.119.200         | 1.222.700         | 1.283.100         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung, d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                             |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                 | 5.740.226          | 6.003.129         | 5.958.400         | 6.050.500         | 6.229.300         | 5.123.700         |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                               | 309.034            | 403.294           | 491.800           | 569.100           | 452.900           | 176.800           |
| 5. Materialaufwand                                                               | 220.391            | 214.720           | 364.000           | 367.200           | 359.800           | 375.100           |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren          | 80.495             | 58.661            | 201.700           | 203.100           | 194.100           | 207.900           |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                               | 139.896            | 156.059           | 162.300           | 164.100           | 165.700           | 167.200           |
| 6. Personalaufwand                                                               | 1.868.006          | 2.070.000         | 2.397.500         | 2.555.500         | 2.629.700         | 2.708.700         |
| a) Löhne und Gehälter                                                            | 1.527.390          | 1.689.120         | 1.956.200         | 2.085.100         | 2.145.600         | 2.210.100         |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung       | 340.616            | 380.880           | 441.300           | 470.400           | 484.100           | 498.600           |
| dav. f. Altersversorgung                                                         |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                                | 315.925            | 410.294           | 608.800           | 576.100           | 853.900           | 183.800           |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                            | 3.899.318          | 4.012.725         | 3.649.500         | 3.670.900         | 3.608.600         | 3.139.200         |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                               |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                          | 140.911            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 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                                              | 5.881              |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                            | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                           |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                 | 135.030            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 16. Sonstige Steuern                                                             |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                            | 135.030            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <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                                     | 135.030            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | V-Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 135.030            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 315.925            | 410.294           | 608.800           | 576.100           | 853.900           | 183.800           |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     | -309.034           | -403.294          | -491.800          | -569.100          | -452.900          | -176.800          |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | 19.034             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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 | -145.337           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -103.923           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                              | -88.305            | 7.000             | 117.000           | 7.000             | 401.000           | 7.000             |
| 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 das immat. Anlagevermögen                                                                                                            | -123.506           | -94.200           | -593.700          | -238.300          | -574.900          | -85.900           |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                               | -95.091            | -78.500           | -72.600           | -90.600           | -28.600           | -28.300           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -218.597           | -172.700          | -666.300          | -328.900          | -603.500          | -114.200          |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                              | -218.597           | -172.700          | -666.300          | -328.900          | -603.500          | -114.200          |
| 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                                                                                                                      | 218.597            | 165.700           | 549.300           | 321.900           | 202.500           | 107.200           |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | 218.597            | 165.700           | 549.300           | 321.900           | 202.500           | 107.200           |
| 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                                                                                                             | 218.597            | 165.700           | 549.300           | 321.900           | 202.500           | 107.200           |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven                                                                                                                  |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                                                                                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven                                                                                                                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                                 | -88.305            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 171.945            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                              | 83.640             | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            |

## Vorbericht 2018

Im Jahr 2018 erbringt das KRZ Cottbus IT-Leistungen für die Stadtverwaltung Cottbus als auch für 175 weitere Auftraggeber aus dem kommunalen Umfeld. Neben dem ständigen Ziel, der Weiterentwicklung des KRZ als serviceorientierter kommunaler IT-Dienstleister in Brandenburg umfasst die Schwerpunktsetzung für das Wirtschaftsjahr 2018:

- die konzeptionelle Vorbereitung und die daraus folgende Aktualisierung des bestehenden Druck- und Kopierkonzepts für alle Standorte der Stadtverwaltung Cottbus,
- die Projektgruppenarbeit zwischen KRZ und Stadtverwaltung Cottbus zur technischen-organisatorischen Vorbereitung der Implementierung und Migration eines integrierten Finanzverfahrens, um einen möglichst reibungslosen Betrieb und Umstieg zum 01.01.2020 zu gewährleisten,
- die vollständige Übernahme des IT-Betriebs der Fürst-Pückler-Stiftung Cottbus
- Ausbau des Leistungsportfolios in Bezug auf kommunale Fachverfahren, Einführung und Betrieb neuer Verfahren und Module wie z.B. X-Urkundenportal u. Sammelakte im Bereich AutiSta/ePR und X-Personenstand
- Erweiterung der Interkommunalen Zusammenarbeit mit umliegenden Gebietskörperschaften auf Basis öffentlich-rechtlicher Vereinbarungen wie z.B. bei der Stadt Bernau bei Berlin (OLMERA), Erzielung von Synergieeffekten bei Anwendung gleicher Fachverfahren

Der Wirtschaftsplan 2018 des Kommunalen Rechenzentrums Cottbus basiert auf der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg. Die im Wirtschaftsplan 2018 unteretzten finanziellen Aufwendungen sowie Erträge sichern in vollem Umfang die wirtschaftliche Handlungsfähigkeit des Rechenzentrums. Von dem städtischen Zuschussvolumen entfallen rund 5,46 Mio. € auf den Betriebskostenzuschuss und 549,3 T€ auf den Investitionszuschuss. Der Investitionszuschuss wird im Jahr 2018 vorrangig zur Anschaffung einer Vielzahl von Verfahren und Softwarelizenzen für die Fachbereiche der Stadtverwaltung Cottbus und in diesem Zusammenhang notwendige Anpassungen der Rechenzentrumsplattform verwendet. Der Schwerpunkt liegt vordergründig auf der Einführung eines integrierten Finanzverfahrens. Die Aufwendungen der technisch-organisatorischen Vorbereitungen für die Einführung, Migration und den Betrieb einer neuen Finanzsoftware nehmen in den Jahresscheiben 2018/2019 einen erheblichen Anteil an den Investitionen als auch an den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ein. Voraussetzung der Realisierung vorgenannter Vorhaben ist sowohl eine entsprechende Personalausstattung, als auch -qualifizierung. Vor diesem Hintergrund wird der Stellenplan zur Sicherstellung des Plattformbetriebs im Jahr 2018 um 1 Stelle erweitert. Darüberhinaus werden die zum gegenwärtigen Zeitpunkt frei verfügbaren VZE-Anteile (1,1 VZE) der sich in Teilzeitbeschäftigung befindlichen Mitarbeiter in 2018 zur Aufgabenwahrnehmung im Fachsupport zusammengeführt. Im diesem Zuge wird ein zusätzlicher Mitarbeiter im KRZ Cottbus befristet für 2 Jahre eingestellt.

Der Gesamtaufwand im Wirtschaftsjahr 2018 beläuft sich auf rund 7,0 Mio. €. Davon entfallen rund 27,48% auf die Deckung der vertraglich vereinbarten Aufwendungen entsprechend des Rahmen- und Kooperationsvertrages mit der T-Systems International GmbH. Analog der Wirtschaftsplanung 2017 wurden alle IT-Aufwendungen sowie IT-Investitionen der Fachbereiche zentral im Wirtschaftsplan des KRZ gebündelt. Die daraus resultierenden Kosten in 2018 belaufen sich im Aufwand auf 846,0 T€ und im Investitionsplan auf 409,1 T€. Im Wirtschaftsjahr 2018 erwirtschaftet der Eigenbetrieb Umsatzerlöse in Höhe von 407,8 T€ aus der Erbringung von Leistungen für 158 externe Kommunen sowie für 17 Landkreise im Zusammenhang mit dem Standesamtswesen AutiSta und der Führung des elektronischen Personenstandregisters. Für die Leistungserbringung gegenüber der Stadtverwaltung Cottbus erhält das KRZ Erstattungen von insgesamt 550,1 T€ (dar. Betrieb einer UCS-Umgebung für den Servicebereich Schulverwaltung, Produktionsdruck & Kuvertierung, AutiSta/ePR-Hosting, Papier- & Mehrseitenumlage und die Leasingraten im Zusammenhang mit den Multifunktionsgeräten, sowie Telefonie). Für die IT-Leistungen gegenüber den Eigenbetrieben Tierpark und dem Sportstättenbetrieb Cottbus vereinnahmt das KRZ Cottbus 41,7 T€. IT-Leistungen gegenüber den Stadtwerken Cottbus und der Fürst-Pückler-Stiftung sind in Höhe von 35,3 T€ geplant. Ferner werden Leistungen gegenüber dem Landkreis Spree-Neiße für die technische Ausstattung der Ausländerbehörde Forst abgerechnet. Weiterhin erzielt der Eigenbetrieb Umsatzerlöse in Höhe von 26,5 T€ aus der zusätzlichen Verfahrensbereitstellung gegenüber der Gemeinde Märkische Heide (Verfahren MESO, GESO, PC-Wahl, CAIGOS, ARCHIKART, S-FIRM, VOLLKOMM & UHD) und weiteren Kommunen im Zusammenhang mit dem Verfahren OLMERA.

Wir beurteilen die voraussichtliche Lage des Rechenzentrums positiv und chancenreich. Im kommunalen Bereich bietet die Branche ein großes Wachstumspotential. Insgesamt sind strategische oder bestandsgefährdende Risiken derzeit nicht erkennbar. Im kurzfristigen Bereich finanziert sich der Eigenbetrieb über den städtischen Betriebskostenzuschuss und den Investitionszuschuss, deren Höhe jährlich im Voraus durch die Stadtverordneten im Wirtschaftsplan beschlossen wird. Liquiditätsrisiken sind in den Folgejahren nicht zu erwarten. Die Summe des Eigenkapitals betrug zum 31.12.2016 226,8 T€. Die voraussichtliche Entwicklung der Eigenkapitalausstattung verhält sich im Rahmen der Mittelfristplanung gleichbleibend. Neben den üblichen im Zusammenhang mit der durchgeführten Erneuerung des Rechenzentrumsbetriebs stehenden Risiken wird die terminierte Implementierung im Zusammenhang mit der Einführung eines neuen Finanzwesens als Risiko identifiziert. Diesen Risiken wird durch personelle Maßnahmen im Bereich Plattformbetrieb & Anwendungssupport in der Wirtschaftsplanung 2018 vorgebeugt. Zusammenfassend geht die Werkleitung von einer weiterhin positiven Geschäftsentwicklung aus. Die Planung geht von einem neutralen Jahresergebnis zum 31.12.2018 aus, welches analog dem Vorjahr auf neue Rechnung vorgetragen wird. Da von einer Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen im Vorjahr abgesehen wurde, entfällt die hierfür nach § 14 Abs. 2 Nr. 5 EigV Bbg. erforderliche Anlage.

## 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€ - |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2018                                       | 2019  | 2020  | 2021  |
| keine                                                  |                                            |       |       |       |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | 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                                       | V-Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                               |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                           | 5.564.935          | 6.486.894         | <b>6.015.900</b>  | 5.803.300         | 5.978.900         | 5.054.100         |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                        |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste        |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                   | 218.597            | 887.059           | 549.300           | 321.900           | 202.500           | 107.200           |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                 | 5.346.338          | 5.599.835         | 5.466.600         | 5.481.400         | 5.776.400         | 4.946.900         |
|     | davon Stadt                                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Land                                        |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse              |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                            |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden               | 323.457            | 340.118           | <b>550.100</b>    | 552.500           | 555.000           | 557.600           |
|     | <b>Einzahlungen gesamt</b>                        | <b>5.888.392</b>   | <b>6.827.013</b>  | <b>6.566.000</b>  | <b>6.355.800</b>  | <b>6.533.900</b>  | <b>5.611.700</b>  |
|     | <b>Auszahlungen</b>                               |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Ablieferungen an die Gemeinden                    | 32.077             | 32.786            | <b>36.150</b>     | 36.900            | 37.600            | 38.200            |
|     | - von Gewinnen                                    |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                          |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                  | 32.077             | 32.786            | 36.150            | 36.900            | 37.600            | 38.200            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                       |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden            | 7.199              | 0                 | 4.700             | 4.800             | 4.900             | 5.000             |
|     | <b>Auszahlungen gesamt</b>                        | <b>39.276</b>      | <b>32.786</b>     | <b>40.850</b>     | <b>41.700</b>     | <b>42.500</b>     | <b>43.200</b>     |

# Stellenübersicht 2018

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | Plan<br>2017<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2018<br>Anzahl Stellen | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres | Erläuterungen                                                                                     |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2              | 1                              | 1                              | 1                                                                       |                                                                                                   |
| 3              |                                |                                |                                                                         |                                                                                                   |
| 4              |                                |                                |                                                                         |                                                                                                   |
| 5              |                                |                                |                                                                         |                                                                                                   |
| 6              |                                |                                |                                                                         |                                                                                                   |
| 7              |                                |                                |                                                                         |                                                                                                   |
| 8              | 2                              | 2                              | 2                                                                       |                                                                                                   |
| 9a             | 2                              | 6                              | 2                                                                       | 3 Stellen IT-Service<br>Ausschreibung & Besetzung<br>in 2017 geplant                              |
| 10             | 16                             | 15                             | 16                                                                      | Stellenverschiebung aus<br>dem Fachsupport in den<br>kfm. Bereich (EG 9a) wegen<br>Renteneintritt |
| 11             | 9                              | 10                             | 9                                                                       | 1 Stelle Plattformbetrieb                                                                         |
| 12             | 1                              | 1                              | 1                                                                       |                                                                                                   |
| 13             | 1                              | 1                              | 1                                                                       |                                                                                                   |
| 14             | 1                              | 1                              | 1                                                                       |                                                                                                   |
| gesamt         | 33                             | 37                             | 33                                                                      |                                                                                                   |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan<br>2018<br>Anzahl Stellen | 01.10. des<br>Vorjahres<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
|             |                   |                                |                                           |               |

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

| Entgeltgruppe | Plan<br>2017<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2018<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
|               |                                |                                |               |

## Investitionsplan 2018

| Nr.                                                 | Maßnahme                                                                                                   | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Konzessionen, ähnliche Rechte &amp; Lizenzen</b> |                                                                                                            | <b>476.700</b>    | <b>231.300</b>    | <b>173.900</b>    | <b>78.900</b>     | <b>960.800</b>      |
| 1                                                   | KRZ: SQL Server Standard Core Lizenzen (2018), Share Point (2020)                                          | 30.000            |                   | 18.000            |                   | 48.000              |
| 2                                                   | KRZ: Sep-Sesam BACKUP 3 TB Lizenzen                                                                        | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 24.000              |
| 3                                                   | KRZ: Update Telefonanlage                                                                                  | 45.000            |                   |                   |                   | 45.000              |
| 4                                                   | KRZ: Virtualisierung Telefonanlage                                                                         | 4.000             |                   |                   |                   | 4.000               |
| 5                                                   | KRZ: xSta 2.0 Server Lizenzen                                                                              | 7.200             |                   |                   |                   | 7.200               |
| 6                                                   | GB I: IT-Strategie Stadtverwaltung Cottbus                                                                 | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 120.000             |
| 7                                                   | BOB: Sitzungsmanagement                                                                                    | 60.000            |                   |                   |                   | 60.000              |
| 8                                                   | FB 10: Modul Bewerberverfahren                                                                             | 40.000            |                   |                   |                   | 40.000              |
| 9                                                   | FB 10: Modul Fortbildungsprogramm                                                                          | 40.000            |                   |                   |                   | 40.000              |
| 10                                                  | FB 10: Anpassung Schnittstelle P&I LOGA - Neues Finanzwesen                                                | 0                 | 2.400             |                   |                   | 2.400               |
| 11                                                  | FB 10: Schnittstelle Archikart4 zum neuen Finanzwesen (Anlagenabgänge)                                     | 0                 | 5.000             |                   |                   | 5.000               |
| 12                                                  | FB 20: Software-Lizenzen Neues Finanzwesen (inkl. Implementierung & Anbindung)                             | 78.000            | 81.000            | 37.000            |                   | 196.000             |
| 13                                                  | FB 20: Anbindung Gewereregister für den Steuerbereich                                                      | 3.000             |                   |                   |                   | 3.000               |
| 14                                                  | FB 32: Neues Gewereregister                                                                                | 30.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 60.000              |
| 15                                                  | FB 33: ALB - Lizenz Erweiterung Aufrufanlage                                                               | 0                 |                   | 1.000             |                   | 1.000               |
| 16                                                  | FB 33: Schnittstelle Gebührenkasse Neues Finanzwesen                                                       | 0                 | 10.000            |                   |                   | 10.000              |
| 17                                                  | FB 33: Schnittstelle IKOL-IFZ -Portal (Vorbereitung Stufe 3)                                               | 4.000             |                   |                   |                   | 4.000               |
| 18                                                  | FB 33: Schnittstelle IKOL/FZ Kfz zur Gebührenkasse                                                         | 0                 | 6.000             |                   |                   | 6.000               |
| 19                                                  | FB 50: 2018 3 Lizenzen OPEN/Prosoz, 2019/2021 je 1 Lizenz, 2020 11 Lizenzen                                | 4.200             | 1.500             | 16.500            | 1.500             | 23.700              |
| 20                                                  | FB 50: Schnittstelle Einnahmeverwaltung/Kassenschnittstelle                                                | 0                 | 25.000            |                   |                   | 25.000              |
| 21                                                  | FB 50: Schnittstelle Papierlose Akte                                                                       | 0                 | 3.000             |                   |                   | 3.000               |
| 22                                                  | FB 50: Schnittstelle Fallmanagement                                                                        | 0                 |                   | 20.000            |                   | 20.000              |
| 23                                                  | FB 51: Erweiterung/Anpassung P14+/OPEN/WebFM u.a. Lizenzen Familiengerichtshilfe                           | 22.000            |                   |                   |                   | 22.000              |
| 24                                                  | FB 51: Neue Software inkl. Lizenzen für den Bereich Kita                                                   | 0                 | 20.000            |                   |                   | 20.000              |
| 25                                                  | FB 51: 4 Lizenzen TOPqw                                                                                    | 1.100             |                   |                   |                   | 1.100               |
| 26                                                  | FB 51: Kita Software für den Bereich Förderung Freie Träger                                                | 400               | 400               | 400               | 400               | 1.600               |
| 27                                                  | FB 51: Erziehungs- & Familienberatungssoftware EFB (4 Lizenzen)                                            | 2.500             |                   |                   |                   | 2.500               |
| 28                                                  | FB 53: Software für Einlesen der Daten des Kartenlesegerätes                                               | 0                 |                   | 500               |                   | 500                 |
| 29                                                  | FB 53: Modul Octoware gem. Prostituiertenschutzgesetz vom 01.07.2017                                       | 3.000             |                   |                   |                   | 3.000               |
| 30                                                  | FB 61: Aufsatz Autocad für 2 AP (gis-Konforme Bearbeitung des Flächennutzungsplans)                        | 10.000            |                   |                   |                   | 10.000              |
| 31                                                  | FB 62: Ablösung WebGIS durch Geoportal                                                                     | 9.000             | 6.000             | 6.000             | 6.000             | 27.000              |
| 32                                                  | FB 62: Archikart Schnittstelle CARDO GIS& Datenbrowser Baum                                                | 22.300            |                   |                   |                   | 22.300              |
| 33                                                  | FB 63: Schnittstelle ProBaug zum neuen Finanzwesen                                                         | 0                 |                   | 3.500             |                   | 3.500               |
| 34                                                  | FB 66: Verwaltungssoftware Wegweisung, Markierung LSA                                                      | 20.000            | 25.000            | 25.000            | 25.000            | 95.000              |
| 35                                                  | FB 66: Schnittstelle Straßenkontrollbuch zum Straßenauftragsprogramm                                       | 5.000             |                   |                   |                   | 5.000               |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>             |                                                                                                            | <b>42.000</b>     | <b>15.000</b>     | <b>15.000</b>     | <b>15.000</b>     | <b>122.000</b>      |
| 36                                                  | Plattformaufrüstung: Netzwerk- & Speichererweiterung, Server                                               | 10.000            | 15.000            | 15.000            | 15.000            | 90.000              |
| 37                                                  | Telefonanlage: Erweiterung Firewall - All-IP                                                               | 2.000             |                   |                   |                   | 2.000               |
| 38                                                  | Hardware Neues Finanzwesen (Datenbankserver)                                                               | 30.000            |                   |                   |                   | 30.000              |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>           |                                                                                                            | <b>147.600</b>    | <b>82.600</b>     | <b>414.600</b>    | <b>20.300</b>     | <b>682.800</b>      |
| 39                                                  | KRZ: Hardware (dar. u.a. Ausstattung zusätzliche AP KRZ)                                                   | 6.000             | 12.000            | 12.000            | 12.000            | 48.000              |
| 40                                                  | KRZ: GWG's_MS Office Professional Plus 2016 Lizenzen 300 Stk. (Auslauf Extendedsupport 2010), 2020 1.000 S | 117.000           | 7.000             | 401.000           | 7.000             | 532.000             |
| 41                                                  | FB 10: Informationstafel Eingang                                                                           | 0                 |                   | 300               |                   | 300                 |
| 42                                                  | FB 32: Rotlichtanlage inkl. Software PS Office Pro & Schnittstelle zu OWI                                  | 19.000            |                   |                   |                   | 19.000              |
| 43                                                  | FB 32: 10 Stk. Zebra Qln 220 Bluetooth                                                                     | 0                 | 6.600             |                   |                   | 6.600               |
| 44                                                  | FB 32: 4 Stk. 4-fach Dockingstation für ZEBRA Qjn 220                                                      | 0                 | 1.600             |                   |                   | 1.600               |
| 45                                                  | FB 32: 6x MDEG                                                                                             | 0                 | 23.000            |                   |                   | 23.000              |
| 46                                                  | FB 32: 10x Outdoor-Smartphones                                                                             | 0                 | 16.500            |                   |                   | 16.500              |
| 47                                                  | FB 50: Lenovo Tiny Client 1 Stk. & Monitor 1 Stk. pro Jahr                                                 | 0                 | 900               | 900               | 900               | 2.700               |
| 48                                                  | FB 51: 4x Lenovo Tiny Client mit Monitor & 5 Arbeitsplatzdrucker                                           | 5.600             | 0                 | 0                 | 0                 | 16.900              |
| 49                                                  | FB 51: Aufrufanlage 5 OG inkl. Online Terminvergabe, Erweiterung Folgejahre                                | 0                 | 15.000            | 400               | 400               | 16.200              |
| <b>Investitionen gesamt</b>                         |                                                                                                            | <b>666.300</b>    | <b>328.900</b>    | <b>603.500</b>    | <b>114.200</b>    | <b>1.765.600</b>    |
| <b>Mittelherkunft</b>                               |                                                                                                            | <b>666.300</b>    | <b>328.900</b>    | <b>603.500</b>    | <b>114.200</b>    | <b>1.765.600</b>    |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>           |                                                                                                            | <i>549.300</i>    | <i>321.900</i>    | <i>202.500</i>    | <i>107.200</i>    | <i>1.233.600</i>    |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>               |                                                                                                            | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>            |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>           |                                                                                                            | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>0</i>            |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes (BKZ)</i>  |                                                                                                            | <i>117.000</i>    | <i>7.000</i>      | <i>401.000</i>    | <i>7.000</i>      | <i>532.000</i>      |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                        |                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                     |



## Untersetzung zum Erfolgsplan 2018

| Bezeichnung                                                  | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                    | <b>3.649.500</b> | <b>3.670.900</b> | <b>3.608.600</b> | <b>3.139.200</b> |
| Rahmenvertrag T-Systems                                      | 1.691.700        | 1.691.700        | 1.632.200        | 1.632.200        |
| Miete & Leasing v. Hardware & Software, Leitungsnetzgebühren | 288.700          | 300.000          | 257.900          | 262.100          |
| Wartung, Pflege, Updates, Support Software                   | 268.500          | 263.550          | 183.100          | 188.950          |
| Service & Wartung Hardware                                   | 9.000            | 9.350            | 9.800            | 10.100           |
| IT-Unterstützungs- & Beratungsleistungen, Konzepte           | 34.200           | 23.350           | 10.000           | 10.000           |
| Sonstige EDV-Aufwendungen                                    | 183.600          | 186.900          | 506.200          | 30.000           |
| Datenverarbeitungsaufwendungen Stadtverwaltung Cottbus       | 846.000          | 890.750          | 699.800          | 692.250          |
| Leasing Betriebsfahrzeug & sonstige Fahrzeugkosten           | 10.800           | 11.000           | 11.200           | 11.400           |
| Schulungen/ Fortbildungen/ Reisekosten                       | 49.000           | 30.000           | 30.000           | 30.000           |
| Miete, Mietnebenkosten & Reinigung                           | 158.700          | 161.800          | 164.900          | 167.900          |
| Telefon- und Internetkosten                                  | 28.800           | 23.900           | 24.000           | 24.100           |
| Büromaterial, Porto, Verpackung und Bücher                   | 4.850            | 4.900            | 5.000            | 5.000            |
| Beratungs- und Prüfungskosten                                | 11.500           | 11.100           | 11.100           | 11.100           |
| Verwaltungskostenerstattung Fachbereiche                     | 36.150           | 36.900           | 37.600           | 38.200           |
| Sonstiger Geschäftsaufwand                                   | 28.000           | 25.700           | 25.800           | 25.900           |

|                                                        | Kumuliert<br>EB 2016 bis Abschluß 2016 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Passiva</b>                                         |                                        |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                 |                                        |
| <b>I. Stammkapital</b>                                 |                                        |
| Stammkapital                                           | 25.000,00                              |
| <b>II. Rücklagen</b>                                   |                                        |
| <b>III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</b>               |                                        |
| Gewinnvortrag/Verlustvortrag                           | 66.865,03                              |
| <b>IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>           |                                        |
| Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag                       | 135.014,73                             |
|                                                        | <b>226.879,76</b>                      |
| <b>B. Sonderposten für Zuschüsse</b>                   |                                        |
| Erhaltene Investitionszuschüsse                        | 358.536,72                             |
|                                                        | <b>358.536,72</b>                      |
| <b>C. Rückstellungen</b>                               |                                        |
| Sonstige Rückstellungen                                | 88.000,00                              |
|                                                        | <b>88.000,00</b>                       |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                            |                                        |
| Verbindlichkeiten gegenüber Lieferungen und Leistungen | 97.533,31                              |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde               | 28.948,01                              |
|                                                        | <b>126.481,32</b>                      |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                   |                                        |
| passiver Rechnungsabgrenzungsposten                    |                                        |
|                                                        | <b>799.897,80</b>                      |

# **Tierpark**

**Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**

# **Tierpark Cottbus**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

# Wirtschaftsplan Tierpark Cottbus

## Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2018

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 2018 festgestellt:

### 1. Es betragen

#### 1.1. im Erfolgsplan

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| die Erträge       | 2.569.388 € |
| die Aufwendungen  | 2.742.090 € |
| der Jahresgewinn  | 0 €         |
| der Jahresverlust | -172.701 €  |

#### 1.2. im Finanzplan

|                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | -56.701 €  |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | -695.300 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | 695.300 €  |

### 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

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                             | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 813.143          | 781.000           | <b>866.000</b>    | 966.000           | 984.400           | 1.003.168         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                | 1.680.966        | 1.622.837         | <b>1.703.388</b>  | 1.885.900         | 1.703.171         | 1.721.623         |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                              | 100.681          | 100.100           | 116.000           | 123.500           | 136.100           | 152.600           |
| 5. Materialaufwand                                                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6. Personalaufwand                                                              | 1.500.940        | 1.606.000         | <b>1.658.106</b>  | 1.668.899         | 1.694.589         | 1.721.425         |
| a) Löhne und Gehälter                                                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. f. Altersversorgung                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                               | 219.993          | 219.900           | <b>232.000</b>    | 234.800           | 241.000           | 250.500           |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 916.879          | 755.606           | <b>851.984</b>    | 1.036.101         | 844.728           | 850.669           |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         | <b>-143.703</b>  | <b>-177.669</b>   | <b>-172.701</b>   | <b>-87.900</b>    | <b>-92.746</b>    | <b>-97.803</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                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | <b>-143.703</b>  | <b>-177.669</b>   | <b>-172.701</b>   | <b>-87.900</b>    | <b>-92.746</b>    | <b>-97.803</b>    |
| 16. Sonstige Steuern                                                            | 2.458            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | <b>-146.161</b>  | <b>-177.669</b>   | <b>-172.701</b>   | <b>-87.900</b>    | <b>-92.746</b>    | <b>-97.803</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                                    | -146.161         | -177.669          | <b>-172.701</b>   | <b>-87.900</b>    | <b>-92.746</b>    | <b>-97.803</b>    |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                  | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                               | -146.161         | -177.669          | -172.701          | -87.900           | -92.746           | -97.803           |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                         | 219.993          | 219.900           | 232.000           | 234.800           | 241.000           | 250.500           |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | -100.681         | -100.100          | -116.000          | -123.500          | -136.100          | -152.600          |
| 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<br>± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                                 | -26.849          | -57.869           | -56.701           | 23.400            | 12.154            | 97                |
| 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                                                                                                                  | -306.110         | -19.875           | -695.300          | -903.200          | -959.100          |                   |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   | -306.110         | -19.875           | -695.300          | -903.200          | -959.100          |                   |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                 | -306.110         | -19.875           | -695.300          | -903.200          | -959.100          |                   |
| 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                                                                                                                         | 236.573          | 19.875            | 695.300           | 903.200           | 959.100           |                   |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                               | 236.573          | 19.875            | 695.300           | 903.200           | 959.100           |                   |
| 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                                                                                                                | 236.573          | 19.875            | 695.300           | 903.200           | 959.100           |                   |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven                                                                                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                                    | -96.386          | -57.869           | -56.701           | 23.400            | 12.154            | 97                |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                       | 46.317           | 120.000           | 62.131            | 5.430             | 28.830            | 40.983            |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                                 | 64.734           | 62.131            | 5.430             | 28.830            | 40.983            | 41.080            |

## **Vorbericht 2018**

### **Einleitung und Vorbemerkung**

Seit dem 1. Januar 2009 ist der Tierpark Cottbus als Eigenbetrieb der Stadt Cottbus organisiert. Für den Wirtschaftsplan 2018 konnte auf die Erfahrungen und vorläufigen Zahlen des 1. Halbjahres 2017, auf die geprüften Jahresabschlüsse 2009 – 2016 sowie auf die praktischen Erfahrungen seit 2009 zurückgegriffen werden.

Neben kurz-, mittel- und langfristigen, plan- und kalkulierbaren Einflüssen unterliegen die Wirtschaftsplanung und insbesondere die Entwicklung der Umsatzerlöse des Eigenbetriebes in nicht unerheblichem Maße auch den Wetterverhältnissen im Wirtschaftsjahr. Daher sind Abweichungen vom Wirtschaftsplan für ein Einzeljahr nicht immer zu vermeiden.

### **Erträge und Betriebskostenzuschuss**

Die Einnahmen des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus gliedern sich in den Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus, Umsatzerlöse aus Eintritten, sonstige Umsatzerlöse (z. B. Futterautomaten) sowie sonstige Einnahmen (z. B. Pachteinnahmen, Spenden, Auflösung Sonderposten, ...)

#### Betriebskostenzuschuss:

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus ist die wichtigste Einnahme des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus und beträgt für 2018 1.504.488 €. Er errechnet sich aus dem bisherigen, verstetigten Basis-Betriebskostenzuschuss in Höhe von 1.404.400 € zuzüglich eines Anteils Steigerung Tariflohn bzw. Inflation von 38.228€ für 2018.

Zusätzlich und für die Folgejahre nicht verstetigt enthält der Zuschuss eine Anschubfinanzierung Marketing und Werbung von 10.000 €. Für den gesamtstädtischen Haushalt neutral sind Betriebskostenzuschusserhöhungen für Mehraufwand Kommunales Rechenzentrum (+ 18.560 €) und für nicht-investive Anteile des INTERREG VA Antrages Zooschule (+ 33.300 €) (85 % des nicht-investiven Anteils gemäß Fördersumme), da den Mehraufwendungen Mehreinnahmen in gleicher Höhe im Kommunalen Rechenzentrum bzw. in der Kämmerei aus der Abrechnung von Fördermitteln gegenüber stehen.

Weitere Abweichungen des Basis-Betriebskostenzuschusses können in Einzelfällen und nicht verstetigt notwendig werden, wenn der Eigenbetrieb notwendige Werterhaltungsmaßnahmen absehbar nicht aus eigener Kraft realisieren kann. Hier sind für 2018 180.000 € für die technische und energetische Sanierung der Heizung/Lüftung/Haustechnik des Stelzvogelhauses vorgesehen. Weitere, bis 2021 notwendige Werterhaltungsmaßnahmen sind aus finanziellen Gründen nicht im Wirtschaftsplan enthalten.

Somit beträgt der Betriebskostenzuschuss 2018 1.504.488 €

#### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse ergeben sich aus dem Verkauf von Tages- und Jahreskarten für den Eintritt in den Tierpark Cottbus. Sie konnten von rund 200.000 € im Jahr 2002 auf 803.900 € in 2016 gesteigert werden.



Die mittelfristige Planung der Umsatzerlöse aus Eintritten basiert auf dem Basiseintrittspreis von 7,- € in den Jahren 2017 und 2018 sowie einer Eintrittspreiserhöhung ab 2019 auf dann 8,- €. Die Mittelfristplanung geht weiterhin von leicht steigenden Besucherzahlen aus und berücksichtigt auch Mehreinnahmen durch verbessertes Marketing und Werbung. Die Berechnungen erfolgen mit gebotener kaufmännischer Vorsicht und nicht linear z. B. zu den guten Jahren 2014 - 2016, da z. B. negative Witterungseinflüsse, Elementarereignisse wie Tierseuchen und auch eine negative Wirkung von Eintrittspreiserhöhungen u. a. m. einkalkuliert werden müssen.

Sonstige Umsatzerlöse sind von untergeordneter Rolle und betreffen Einnahmen aus Futterautomaten (5.000 €) sowie sonstige Verkaufserlöse (1.000 €).

### Sonstige Einnahmen

Unter sonstigen Einnahmen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zahlenmäßig 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 Pachteinnahmen Gaststätte/Kiosk, Betriebskostenabrechnungen Gaststätte/Kiosk, Spenden und Tierpatenschaften sowie Einnahmen aus Tierverkäufen zu nennen. Die sonstigen betrieblichen Einnahmen sind in 2018 mit 82.900 € (2017 59.825 €) geplant.

Hinweis: Im Erfolgsplan wird unter Nr. 4 unter „Sonstige betriebliche Erträge“ der städtische Zuschuss zusammen mit den sonstigen Einnahmen, aber ohne die Umsatzerlöse aufgeführt. Eine genauere Darstellung der Zuschüsse gibt Seite 7 des Wirtschaftsplanes.

### **Aufwendungen**

Der Personalaufwand bildet mit 1.658.100 € (Vorjahr 2017: 1.500.940 €) den mit Abstand größten Einzelposten. Der Personalaufwand entspricht – seit Jahren konstant und finanziell untersetzt – 31 Vollzeitstellen (VZE) des Mitarbeiterstamm plus der befristeten, üblicherweise 12monatigen Beschäftigung des ausgelernten Azubis als „Jungfacharbeiter“ nach Ausbildungsende. In der Stellenübersicht wird der Mitarbeiterstamm ohne befristete Beschäftigte dargestellt. In der Mittelfristplanung 2018 ff. sind dem Personalaufwand jährliche Steigerungen von 2,2 % zugrunde gelegt.

Die wichtigsten Positionen der sonstigen Ausgaben sind Futtermittel (137.575 €), Heizenergie (Fernwärme, Gas; 71.880 €), Strom (58.120 €), Werterhalt (73.300 €), Bewachung (62.000 €) sowie Parkpflege (52.000 €, davon 50.000 € Pflege Baumbestand). In diesen Ausgabengruppen sind bis 2020 jährliche Steigerungen von 1 % kalkuliert.

Temporäre, nicht verstetigte Steigerungen der sonstigen Ausgaben ergeben sich durch den nicht-investiven Teil des Interreg V A Projektes Zooschule, der im Zuschlagsfall zu 85 % gefördert wird.

Der Aufwand für Abschreibungen gliedert sich in „Altabschreibungen“ (Anlagevermögen vor Eigenbetriebsgründung) und Abschreibungen für verschiedene Kleininvestitionen der letzten Jahre. Denjenigen Investitionen, die über den Investitionskostenzuschuss getätigt werden können, stehen entsprechende Auflösungen von Sonderposten gegenüber.

### **Investitionsplan**

Zuschüsse für Investitionen werden wie in den vergangenen Jahren separat vom Betriebskostenzuschuss im eigentlichen Sinne ausgewiesen. Für die Investitionen nach Investitionsplan werden Sonderposten gebildet und parallel zum Anfall der Abschreibungen aufgelöst. Diese Investitionen sind also für den Eigenbetrieb ergebnisneutral.

Die unter Gebäude und bauliche Anlagen aufgeführten Investitionen betreffen den 2. Bauabschnitt Raubtierhaus (Sanierung Altbau und Ergänzung) sowie das Klassenzimmer Zooschule. Beide Projekte sollen über das INTERREG V A-Programm mit einer Förderung von 85 % realisiert werden. Die im Investitionsplan aufgeführten Beträge entsprechend dem tatsächlichen Aufwand (100 %). Die Aufteilung auf die Jahre 2017 – 2020 entspricht dem Abgabetermin des Förderantrags in 2017 (Zooschule) bzw. 2018 (Raubtierhaus) und den dafür jeweils benötigten Planungsleistungen.

Im Eigenbetrieb Tierpark Cottbus besteht – auch im Blick auf vergleichbare Tiergärten und Mitbewerber – seit Jahren ein sehr deutlicher Investitionstau, da notwendige Investitionen nicht ausfinanziert werden. Eine Planung für Investitionen zur Steigerung der Attraktivität mit dem Ziel Mehreinnahmen zu generieren liegt vor, die geplanten Maßnahmen sind aber derzeit nicht finanzierbar. Eine Übersicht für notwendige Investitionen und Werterhaltungsmaßnahmen wird derzeit erarbeitet. Auf Grund der zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanaufstellung vorhandenen Unwägbarkeiten des städtischen Investitionshaushaltes 2020+2021 enthält der Investitionsplan Eigenbetrieb Tierpark Cottbus 2020 keine Angaben im Bereich Technische Anlagen und Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen. Eine seriöse, auch Restnutzungsdauer und Abschreibungen berücksichtigende zahlenbasierte Planung endet somit für diesen Bereich in 2019.

### **Eigenkapitalentwicklung**

Im Wirtschaftsjahr ist ein Verlust in Höhe von 172.701€ geplant. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen und führt zu einer Reduktion des Eigenkapitals.

### **Kredite**

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

### **Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

Der Eigenbetrieb beginnt das Wirtschaftsjahr 2018 mit ausreichender Liquidität. Bei Erfüllung des Wirtschaftsplanes ist eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes auf rund 5.430 € zum Jahresende 2018 zu erwarten. Damit ist die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes jederzeit gewährleistet.

### **Tierbestand**

Im Tierbestand sind im Jahr 2018 keine den Personal- oder Sachaufwand maßgeblich beeinflussenden Veränderungen geplant. Mögliche weitere Bestandsveränderungen beziehen sich vornehmlich auf das Zusammenstellen von Zuchtpaaren, andere Bestandsergänzungen oder die Abgabe eigener Nachzuchttiere.

### **Ausblick**

Nach den sehr erfreulichen Jahren 2013 - 2016 blickt der Eigenbetrieb weiterhin optimistisch in die Zukunft. Der Zuwachs an Besuchern und damit Umsatzerlösen erfolgt zwar maßvoll, dafür aber kontinuierlich und nach unserer Einschätzung vor allem nachhaltig. Dies ist zusammen mit einem gesicherten kommunalen Betriebskostenzuschuss die Basis für die Fortsetzung der guten Arbeit und Entwicklung der letzten Jahre.

Einzelne Werterhaltungsmaßnahmen konnte der Eigenbetrieb in jeweils erfolgreich verlaufenden Jahren durchführen. Dieser Weg ist richtig und gut und muss weiter beschritten werden, zumal die Neuerungen und Veränderungen der letzten Jahre nicht über ein Jahrzehnte bestehendes Defizit an Werterhaltungsmaßnahmen hinweg täuschen dürfen.

Als größtes, mittel- und langfristig wirkendes Problem ist der nach wie vor bestehende Investitionsstau und damit einhergehend eine problematische Bausubstanz in vielen Bereichen des Tierparks zu benennen. Wird hier mittelfristig keine Lösung gefunden, fällt der Tierpark Cottbus gegenüber anderen Tiergärten und Freizeiteinrichtungen in der Region wieder zurück.

Neue Besucherpotentiale werden weiterhin vor allem in Polen sowie in den Urlaubsgebieten der Cottbuser Umgebung gesehen und sollen durch verbesserte Werbung und Marketing erschlossen werden. Die Zusammenarbeit mit Polen und hier vor allem mit der Euroregion Spree-Neiße-Bober sowie mit Anbietern aus der Tourismusbranche findet auf unterschiedlichen Ebenen statt und wird kontinuierlich ausgebaut. Die Bewahrung und Schärfung unseres tiergärtnerischen Profils als Grundlage aller unserer Aufgaben und Arbeiten muss das gemeinsame Anliegen aller mit dem Tierpark Cottbus befassten Akteure sein.

Die Strukturen des Eigenbetriebes haben sich bewährt und funktionieren gut. Für die weitere Arbeit wünscht sich der Eigenbetrieb Tierpark weiterhin Vertrauen in seine Arbeit, ein möglichst hohes Maß an Planungssicherheit und die weiterhin gute und effiziente Zusammenarbeit der mit dem Eigenbetrieb beschäftigten städtischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Cottbus, im September 2017

Dr. Jens Kämmerling  
(Werkleiter und Tierparkdirektor)

## 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€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2018                                       | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| 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>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                            | 1.712.964        | 1.472.275         | <b>2.199.788</b>  | 2.582.450         | 2.442.768         | 1.484.808         |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                    | 236.573          | 19.875            | <b>695.300</b>    | 903.200           | 959.100           |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                  | 1.476.391        | 1.452.400         | <b>1.504.488</b>  | 1.679.250         | 1.483.668         | 1.484.808         |
|     | davon Stadt                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Land                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Einzahlungen gesamt                                | 1.712.964        | 1.472.275         | <b>2.199.788</b>  | 2.582.450         | 2.442.768         | 1.484.808         |
| 1.  | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Ablieferungen an die Gemeinden                     | 32.993           | 31.057            | <b>29.058</b>     | 29.058            | 29.058            | 29.058            |
|     | - von Gewinnen                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                   | 32.993           | 31.057            | <b>29.058</b>     | 29.058            | 29.058            | 29.058            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl. Zinsen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden             | 9.991            | 8.645             | <b>8.918</b>      | 8.918             | 8.918             | 8.918             |
|     | Auszahlungen gesamt                                | 42.983           | 39.702            | <b>37.976</b>     | 37.976            | 37.976            | 37.976            |

...

...

# Stellenübersicht 2018

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                | 2017           | Plan<br>2018   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |                                            |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Entgeltgruppen | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen                              |
| 2 Ü            | 1              | 1              | 1                                                                       | +1 = vorbeh.<br>INTERREG Va -<br>Zooschule |
| 3              |                |                |                                                                         |                                            |
| 4              |                |                |                                                                         |                                            |
| 5              | 23             | 23             | 23                                                                      |                                            |
| 6              | 1              | 1              | 1                                                                       |                                            |
| 7              |                |                |                                                                         |                                            |
| 8              |                |                |                                                                         |                                            |
| 9              | 4+1            | 4+1            | 4                                                                       |                                            |
| 10             | 1              | 1              | 1                                                                       |                                            |
| 11             |                |                |                                                                         |                                            |
| 12             |                |                |                                                                         |                                            |
| 13             | 1              | 1              | 1                                                                       |                                            |
| 14             |                |                |                                                                         |                                            |
| gesamt         | 32             | 32             | 31                                                                      |                                            |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

|             |                   | Plan<br>2018   | 01.10. des<br>Vorjahres |               |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Bezeichnung | Art der Vergütung | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen          | Erläuterungen |
| Azubi       |                   |                |                         |               |

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

|               | Plan<br>2017   | Plan<br>2018   |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Entgeltgruppe | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|               |                |                |               |

## Investitionsplan 2018

| Nr.                                             | Maßnahme                               | Plan<br>2017<br>€ | Planjahr<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>             |                                        | <b>19.875</b>     | <b>607.200</b>        | <b>813.200</b>    | <b>959.100</b>    |                   | <b>2.399.375</b>    |
| 1                                               | Zooschule                              | 19.875            | 335.300               | 1.300             |                   |                   | 356.475             |
| 2                                               | RTH II. BA                             |                   | 271.900               | 811.900           | 959.100           |                   | 2.042.900           |
| 3                                               | Ergänzung Spielplatz Kinderzoo         |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 4                                               | Kleinkindspielplatz Gaststättenterasse |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 5                                               | Wolfsanlage                            |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 6                                               | Teichpfad                              |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 7                                               | Erlebnisspielplatz                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 8                                               | Pinguinbecken                          |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 9                                               | Affenwald Gaststätte                   |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>         |                                        |                   | 88.100                | 85.000            |                   |                   | 173.100             |
| 10                                              | Fahrzeuge/ Technik                     |                   | 88.100                | 85.000            |                   |                   |                     |
| 11                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 12                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 13                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>     |                                        |                   |                       | <b>5.000</b>      |                   |                   | 5.000               |
| 14                                              | BGA                                    |                   |                       | 5.000             |                   |                   | 5.000               |
| 15                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 16                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 17                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 18                                              |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Investitionen gesamt</b>                     |                                        | <b>19.875</b>     | <b>695.300</b>        | <b>903.200</b>    | <b>959.100</b>    |                   | <b>2.577.475</b>    |
| <b>Mittelherkunft</b>                           |                                        | <b>19.875</b>     | <b>695.300</b>        | <b>903.200</b>    | <b>959.100</b>    |                   | <b>2.577.475</b>    |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>       |                                        | 19.875            | 695.300               | 903.200           | 959.100           |                   | 2.577.475           |
| für Maßnahme Gebäude und bauliche Anlagen       |                                        | 19.875            | 607.200               | 813.200           | 959.100           |                   | 2.399.375           |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen   |                                        |                   | 88.100                | 85.000            |                   |                   | 173.100             |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung |                                        |                   |                       | 5.000             |                   |                   | 5.000               |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>           |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>       |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i>    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                                    |                                        |                   |                       |                   |                   |                   |                     |

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>836.000,00 €</b> |
| Eintritt            | 830.000,00 €        |
| Futterautomaten     | 5.000,00 €          |
| sonstiger Verkauf   | 1.000,00 €          |

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>sonstiger betrieblicher Ertrag</b> | <b>1.705.288,28 €</b> |
| Betriebskostenzuschuss Stadt          | 1.504.488,28 €        |
| Erträge Auflösung Sonderposten        | 117.900,00 €          |
| Tierverkäufe                          | 5.000,00 €            |
| Tierpatenschaften                     | 20.000,00 €           |
| Spenden                               | 10.000,00 €           |
| sonstiges                             | 47.900,00 €           |

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| <b>sonstiger betrieblicher Aufwand</b> | <b>851.984,00 €</b> |
| Heizung (Fernwärme/ Gas)               | 71.880,00 €         |
| Strom                                  | 58.120,00 €         |
| Wasser/ Abwasser                       | 21.232,00 €         |
| Futter                                 | 137.575,00 €        |
| Reinigung                              | 17.200,00 €         |
| Bewachung/Sicherheitsdienst            | 62.000,00 €         |
| Aufwand Kassierung                     | 27.500,00 €         |
| Reparaturen und Instandhaltung         | 73.300,00 €         |
| Ämterumlagen                           | 37.976,00 €         |
| Parkpflege                             | 52.000,00 €         |
| Buchhaltung                            | 20.000,00 €         |
| Jahresabschluss/ Wirtschaftsprüfung    | 17.000,00 €         |
| Aufwand Abfallbeseitigung              | 32.500,00 €         |
| Betreuung Hard- und Software           | 28.011,00 €         |
| Kosten für Werbung                     | 60.000,00 €         |
| sonstige Kosten                        | 135.690,00 €        |

**TIERPARK COTTBUS**  
**Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**  
Cottbus  
Bilanz zum 31. Dezember 2016

Anlage I

|                                                                                              | EUR              | EUR               | 31.12.2016<br>EUR   | 31.12.2015<br>EUR   |                                                                                             | EUR                 | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                                                                |                  |                   |                     |                     | <b>PASSIVA</b>                                                                              |                     |                   |                     |
| A. <u>ANLAGEVERMÖGEN</u>                                                                     |                  |                   |                     |                     | A. <u>EIGENKAPITAL</u>                                                                      |                     |                   |                     |
| <u>Sachanlagen</u>                                                                           |                  |                   |                     |                     | I. <u>Stammkapital</u>                                                                      | 25.000,00           |                   | 25.000,00           |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit<br>Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten |                  | 3.800.923,00      |                     | 3.911.319,00        | II. <u>Rücklagen</u>                                                                        |                     |                   |                     |
| 2. technische Anlagen und Maschinen                                                          |                  | 27.079,00         |                     | 24.760,00           | Allgemeine Rücklage                                                                         | 2.744.843,68        |                   | 2.744.843,68        |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                        |                  | 377.820,26        |                     | 346.439,21          | III. <u>Bilanzverlust</u>                                                                   | 659.669,88          |                   | 513.509,19          |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                 |                  | <u>185.923,05</u> |                     | <u>27.130,17</u>    |                                                                                             | 2.110.173,80        |                   | <u>2.256.334,49</u> |
|                                                                                              |                  |                   | 4.391.745,31        | <u>4.309.648,38</u> | B. <u>SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE</u>                                                        |                     |                   |                     |
| B. <u>UMLAUFVERMÖGEN</u>                                                                     |                  |                   |                     |                     | Erhaltene Investitionszuschüsse                                                             | 2.146.378,11        |                   | <u>2.010.486,00</u> |
| I. <u>Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände</u>                                      |                  |                   |                     |                     | C. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u>                                                                    |                     |                   |                     |
| 1. Forderungen an die Gemeinde                                                               | 211.452,90       |                   |                     | 296.310,63          | sonstige Rückstellungen                                                                     | 175.700,00          |                   | <u>325.600,00</u>   |
| -davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr<br>EUR 0,00 (EUR 0,00)                 |                  |                   |                     |                     | D. <u>VERBINDLICHKEITEN</u>                                                                 |                     |                   |                     |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                             | <u>44.481,95</u> |                   |                     | <u>25.350,63</u>    | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                         | 205.890,96          |                   | 32.849,92           |
|                                                                                              |                  | 255.934,85        |                     | <u>321.661,26</u>   | -davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>EUR 205.890,96 Vorjahr: EUR 104.309,69) |                     |                   |                     |
| II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>                                      |                  | <u>64.854,48</u>  |                     | <u>46.316,58</u>    | 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde                                                 | 56.751,37           |                   | 28.902,05           |
|                                                                                              |                  |                   | 320.789,33          | <u>367.977,84</u>   | -davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>EUR 56.751,37 Vorjahr: EUR 28.902,05)   |                     |                   |                     |
| C. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>                                                         |                  |                   | <u>3.884,17</u>     | <u>3.857,07</u>     | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                               | <u>382,50</u>       |                   | <u>597,50</u>       |
|                                                                                              |                  |                   |                     |                     | -davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:<br>EUR 382,50 Vorjahr: EUR 597,50)         | 263.024,83          |                   | <u>62.349,47</u>    |
|                                                                                              |                  |                   |                     |                     | -davon aus Steuern: EUR 0,00<br>(Vorjahr: EUR 0,00)                                         |                     |                   |                     |
|                                                                                              |                  |                   |                     |                     | -davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:<br>EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)                   |                     |                   |                     |
|                                                                                              |                  |                   |                     |                     | E. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>                                                        | <u>21.142,07</u>    |                   | <u>26.713,33</u>    |
|                                                                                              |                  |                   | <u>4.716.418,81</u> | <u>4.681.483,29</u> |                                                                                             | <u>4.716.418,81</u> |                   | <u>4.681.483,29</u> |



# **Jugendkulturzentrum Glad-House**

**Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**

# **Jugendkulturzentrum Glad-House**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **Inhalt:**

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

### **Anlagen:**

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

# **Wirtschaftsplan**

## **Jugendkulturzentrum Glad-House**

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV  
für das Wirtschaftsjahr 2018

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 2018 festgestellt:

### **1. Es betragen**

#### **1.1. im Erfolgsplan**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge       | <u>1.310.700 €</u> |
| die Aufwendungen  | <u>1.343.200 €</u> |
| der Jahresgewinn  | <u>0 €</u>         |
| der Jahresverlust | <u>-32.500 €</u>   |

#### **1.2. im Finanzplan**

|                                                                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>0 €</u>      |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | <u>19.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | <u>19.000 €</u> |

### **2. Es werden festgesetzt**

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

Cottbus,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                                                    | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                        | 559.716          | 565.000           | <b>530.000</b>    | 530.000           | 530.000           | 530.000           |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                                       | 740.514          | 799.700           | <b>780.700</b>    | 769.800           | 774.300           | 786.500           |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                                                     | 87.318           | 91.400            | 87.500            | 74.500            | 75.800            | 75.300            |
| 5. Materialaufwand                                                                                     | 262.460          | 299.500           | <b>269.900</b>    | 269.900           | 273.400           | 269.900           |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren                                | 75.887           | 88.000            | 74.300            | 74.300            | 74.300            | 74.300            |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                                                     | 186.573          | 211.500           | 195.600           | 199.100           | 199.100           | 199.100           |
| 6. Personalaufwand                                                                                     | 514.538          | 618.300           | <b>603.400</b>    | 602.000           | 614.000           | 626.700           |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                  | 514.538          | 618.300           | 603.400           | 602.000           | 614.000           | 626.700           |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung<br>dav. f. Altersversorgung |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                                                      | 128.599          | 125.800           | <b>120.000</b>    | 103.200           | 99.100            | 90.500            |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                  | 402.680          | 355.500           | <b>349.900</b>    | 349.900           | 341.100           | 344.600           |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                                                | <b>-8.047</b>    | <b>-34.400</b>    | <b>-32.500</b>    | <b>-25.200</b>    | <b>-23.300</b>    | <b>-15.200</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                                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                                                 | 1.151            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                       | <b>-6.896</b>    | <b>-34.400</b>    | <b>-32.500</b>    | <b>-25.200</b>    | <b>-23.300</b>    | <b>-15.200</b>    |
| 16. Sonstige Steuern                                                                                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                                                  | <b>-6.896</b>    | <b>-34.400</b>    | <b>-32.500</b>    | <b>-25.200</b>    | <b>-23.300</b>    | <b>-15.200</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                                                           | -6.896           | -34.400           | <b>-32.500</b>    | <b>-25.200</b>    | <b>-23.300</b>    | <b>-15.200</b>    |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                             | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                          | -6.896           | -34.400           | -32.500           | -25.200           | -23.300           | -15.200           |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                    | 128.599          | 125.800           | 120.000           | 103.200           | 99.100            | 90.500            |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                   | -87.318          | -91.400           | -87.500           | -74.500           | -75.800           | -75.300           |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                   | -1.502           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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 | -41.653          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind   | 20.711           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                            | 11.941           |                   |                   | 3.500             |                   |                   |
| 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                                                                                                           | -60.343          |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                              | -60.343          |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                            | -60.343          |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 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                                                                                                                    | 50.417           |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                          | 50.417           |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 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                                                                                                           | 50.417           |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven                                                                                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                               | 2.015            |                   | 38.000            | 19.500            | 20.000            | 15.000            |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                  | 83.609           | 84.316            |                   |                   | 19.500            | 39.500            |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                            | 85.624           | 84.316            | 38.000            | 19.500            | 39.500            | 54.500            |

## Vorbericht 2018

### 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 Kulturwerkstatt P12 betrieben. Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, Angebote insbesondere für Jugendliche und junge Erwachsene zu organisieren, was durch Musik- und andere Veranstaltungen, einen nichtkommerziellen Kinospielbetrieb, Projektarbeit und Angebote in der kulturellen Bildung erreicht werden soll. Der Eigenbetrieb verfügt über eine selbstorganisierte und veranstaltungsbezogene Gastronomie.

### 2. Gemeinnützigkeit

Die Gemeinnützigkeit wurde durch das Finanzamt lt. Bescheid vom 03.01.2017 anerkannt. Steuerpflichtig ist das Glad-House mit dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

### 3. Organe

Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes sind zuständig:

- a) Stadtverordnetenversammlung
- b) Werksausschuss
- c) Werkleitung

Als Werkleiter des Eigenbetriebes wurde Jürgen Dulitz eingesetzt. Er trägt die Verantwortung für die wirtschaftliche Führung des Jugendkulturzentrums Glad-House nach kaufmännischen Grundsätzen, für die laufende Betriebsführung und die Personalangelegenheiten.

### 4. Erträge und Zuschüsse

Die Erträge gliedern sich in

- Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus
- Programmförderung des Landes Brandenburg
- Eintrittseinnahmen der Bereiche Veranstaltungsbüro, Obenkino und Literaturwerkstatt
- Erträge aus Umsätzen einer veranstaltungsbezogenen Gastronomie

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus ist die wichtigste Einnahme des Eigenbetriebes und orientiert sich in der Höhe an den Personalkosten für Festangestellte, Auszubildende und Mitarbeiter in Freiwilligendiensten. Er beträgt im Planungszeitraum 618.200 Euro und sichert ausschließlich die Liquidität des Eigenbetriebes. Eine jährliche Anpassung durch tarifliche Entwicklungen um ca. 2% ist in der mittelfristigen Planung berücksichtigt.

Durch die Bezuschussung des Kulturministeriums des Landes in Höhe von 75.000 Euro wird das gesamte kulturelle Programm unterstützt und die verschiedenen betrieblichen Kosten kofinanziert.

Die Eintrittseinnahmen und Teilnehmerbeiträge für die kulturellen Angebote und die Veranstaltungen im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb sowie die Mieterträge und die gastronomischen Umsätze belaufen sich im Planungszeitraum auf 530.000 Euro und stellen einen Kostendeckungsgrad des Eigenbetriebes von 39,5 % dar.

## Vorbericht 2018 - Teil 2

Die Aquis von Projektfördermitteln und die Einwerbung von Spenden soll gegebenenfalls zusätzliche Projekte finanzieren.

Umsätze aus der veranstaltungsbezogenen Gastronomie sind vorrangig abhängig vom geplanten Veranstaltungsbetrieb, entwickeln sich allerdings in den zurückliegenden Jahren leicht rückläufig. Die Überschüsse aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb sollen die Raumkosten und sonstige Personalkosten des Eigenbetriebes finanzieren.

### 5. Aufwendungen

Die größte Aufwandsposition sind die Personalkosten für angestellte Mitarbeiter. Soweit dieser Aufwand aus dem Betriebskostenzuschuss der Stadt getragen wird, bestehen für den Eigenbetrieb auch zukünftig keine Risiken im Hinblick auf die Liquidität. Zu beachten ist hier vor allem die tarifliche Entwicklung, die zu höheren Aufwendungen führt und entsprechend bei der Bereitstellung des Betriebskostenzuschusses zu berücksichtigen ist. Für den Planungszeitraum und die mittelfristige Finanzplanung ist das gegeben.

Die Aufwendungen des gesamten inhaltlichen kulturellen Programms tragen sich aus den Eintrittseinnahmen und dem Zuschuss des Landes als Kofinanzierung.

Die Raumkosten werden durch Überschüsse des wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes finanziert und die verschiedenen betrieblichen Kosten durch einen Teil der Landesförderung getragen.

Abschreibungen, die nicht durch Sonderposten ausgeglichen werden, sind nicht zu refinanzieren und bilden den geplanten Verlust.

### 6. Investitionen

Investitionen sind ausschließlich aus Zuschüssen zu finanzieren und durch Sonderposten darzustellen. Die Auflösung der Sonderposten ist durch die entstehenden Abschreibungsaufwendungen für den Eigenbetrieb ergebnisneutral.

Für den Planungszeitraum sind Investitionen in Höhe von 19.000 Euro vorgesehen. Diese Mittel sind dringend erforderlich, um den Investitionsstau im Bereich der Bürotechnik (Hardware und Software) sowie um notwendige Veranstaltungstechnik zu beschaffen. Der Investitionsstau entstand zum Teil aus der Situation im Wirtschaftsjahr 2017, wo keine Investitionsmittel geplant werden konnten.

### 7. Liquidität und Jahresergebnis

Mit dem vorliegenden Wirtschaftsplan wäre die Liquidität des Eigenbetriebes für 2018 gesichert. Das negative Jahresergebnis in Höhe von 32.500 € 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.

Das Glad-House hat keinen Kontokorrentkreditrahmen eingerichtet.

Auch zukünftig ist nicht geplant, einen entsprechenden Kreditrahmen einzurichten.

## Vorbericht 2018 - Teil 3

### 8. Eigenkapital

Mit dem Jahresabschluss 2016 verfügt der Eigenbetrieb über Eigenkapital in Höhe von 526.052,91 €. Aufgrund des Eigenkapitalcharakters des Sonderpostens in Höhe von 1.741.181,30 € ergibt sich bei einer Bilanzsumme von 2.350.971,68 € eine Eigenkapitalsquote von 96,4%. Der geplante Verlust soll auf neue Rechnung vorgetragen werden und reduziert das Eigenkapital um 32.500 Euro.

Dennoch kann bei langfristiger Betrachtung in Vergangenheit und Zukunft von einer weitgehend stabilen Entwicklung des Eigenkapitals ausgegangen werden.

### 9. Bewertung der wirtschaftlichen Lage

Die Ertragslage des Eigenbetriebes hat sich seit Jahren nahezu konstant entwickelt. Maßgeblich für die eigenerwirtschafteten Erträge ist die Veranstaltungsdichte sowohl hinsichtlich der Eintrittserlöse, als auch im Hinblick auf die gastronomischen Umsätze. Vor allem größere Veranstaltungen mit Partycharakter sind für die Umsätze entscheidend. Dazu ist die Besetzung aller Stellen im Veranstaltungsbüro eine wichtige Voraussetzung. Zugleich ist hier darauf hinzuweisen, dass der Eigenbetrieb gemeinnützig ist und sein Handeln auf den Erhalt der Gemeinnützigkeit auszurichten hat.

### 10. Chancen und Risiken

Eigenerwirtschaftete Umsätze hängen immer davon ab, ob es gelingt, ein Programm zu entwickeln, welches einerseits auf einen höchstmöglichen Erfolg ausgerichtet ist und andererseits dem Soziokulturellen Profil des Eigenbetriebes entspricht und damit der Satzung gerecht wird. Dabei sind die konkreten Gegebenheiten in der Stadt Cottbus und der umliegenden Region maßgeblich für einen erfolgreichen Veranstaltungsbetrieb.

Tarifsteigerungen bei den Personalkosten, Preiserhöhungen für Waren (Gastronomie) und Dienstleistungen sowie ungeplante Reparaturen am Gebäude und den 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. Trotz der Sanierung der Außenhülle seit 2010 besteht ein erheblicher Werterhaltungsstau am Gebäude, insbesondere für einen Teil der Dächer des Haupthauses.

Die technische Ausstattung der Gastronomie ist teilweise in hohem Maße verschlissen und müsste nach und nach erneuert werden. Dafür ist jedoch die Verwendung von Zuschüssen nicht möglich, Aufwendungen führen zur Verringerung der Gastronomieüberschüsse.

Auch die Veranstaltungstechnik ist regelmäßig zu erneuern, um einen modernen Standard, den Künstler und Publikum erwarten, zu erhalten.

Chancen bietet der hohe Stellenwert, den das Glad-House bei Besuchern und Nutzern hat, das Alleinstellungsmerkmal als großes Soziokulturelles Kulturzentrum in der Stadt und Region, die hohe Professionalität des Veranstaltungsbetriebes und die effiziente Zusammenarbeit mit Stadtverwaltung, Landesverband und dem Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes sowie weiteren Institutionen und Behörden. Eine verstärkte Ausrichtung auch auf polnische Besucher kann helfen, neue Potentiale zu erschließen. Wünschenswert für den Eigenbetrieb ist das Vertrauen in die Arbeit durch eine Mehrheit der Kommunalpolitiker und ein höchstmögliches Maß an Planungssicherheit.



## 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€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2018                                       | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| 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>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Zuschüsse der Gemeinden                            | 632.355          | 708.300           | 712.200           | 703.300           | 708.500           | 718.700           |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                    |                  |                   | 19.000            | 8.000             | 10.000            | 7.500             |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                  | 632.355          | 708.300           | 693.200           | 695.300           | 698.500           | 711.200           |
|     | davon Stadt                                        | 557.355          | 618.300           | 618.200           | 620.300           | 623.500           | 636.200           |
|     | davon Land                                         | 75.000           | 90.000            | 75.000            | 75.000            | 75.000            | 75.000            |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Einzahlungen gesamt                                | 632.355          | 708.300           | 712.200           | 703.300           | 708.500           | 718.700           |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Ablieferungen an die Gemeinden                     | 15.838           | 14.100            | 12.806            | 12.806            | 12.806            | 12.806            |
|     | - von Gewinnen                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                   | 15.838           | 14.100            | 12.806            | 12.806            | 12.806            | 12.806            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl. Zinsen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Auszahlungen gesamt                                | 15.838           | 14.100            | 12.806            | 12.806            | 12.806            | 12.806            |

...

...

# Stellenübersicht 2018

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                | 2017           | Plan<br>2018   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |               |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Entgeltgruppen | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen |
| 2 Ü            |                |                |                                                                         |               |
| 3              |                |                |                                                                         |               |
| 4              |                |                |                                                                         |               |
| 5              | 2              | 4              | 4                                                                       |               |
| 6              | 2              | 1              | 1                                                                       |               |
| 7              |                |                |                                                                         |               |
| 8              | 5              | 3              | 4                                                                       |               |
| 9              | 1              | 2              | 2                                                                       |               |
| 10             |                |                |                                                                         |               |
| 11             |                |                |                                                                         |               |
| 12             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| 13             |                |                |                                                                         |               |
| 14             |                |                |                                                                         |               |
| gesamt         | 11             | 11             | 12                                                                      |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

|             |                   | Plan<br>2018   | 01.10. des<br>Vorjahres |               |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Bezeichnung | Art der Vergütung | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen          | Erläuterungen |
| Azubi       | 2                 | 2              | 2                       |               |

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

|               | Plan<br>2017   | Plan<br>2018   |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Entgeltgruppe | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|               |                |                |               |

## Investitionsplan 2018

| Nr.   Maßnahme                        |                       | Plan<br>2017<br>€ | Planjahr<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Gebäude und bauliche Anlagen          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 1                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 2                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 3                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 4                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 5                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 6                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Technische Anlagen und Maschinen      |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 7                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 8                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 9                                     |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 10                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 11                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 12                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen  |                       |                   | 19.000                | 8.000             | 10.000            | 7.500             | 44.500              |
| 13                                    | Veranstaltungstechnik | 0                 | 17.000                | 6.000             | 8.000             | 5.500             | 36.500              |
| 14                                    | PC-Technik            | 0                 | 2.000                 | 2.000             | 2.000             | 2.000             | 8.000               |
| 15                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 16                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 17                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 18                                    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Investitionen gesamt                  |                       | 0                 | 19.000                | 8.000             | 10.000            | 7.500             | 44.500              |
| Mittelherkunft                        |                       | 0                 | 19.000                | 8.000             | 10.000            | 7.500             | 44.500              |
| gemeindliche Investitionszuschüsse    |                       |                   | 19.000                | 8.000             | 10.000            | 7.500             | 44.500              |
| für Maßnahme                          |                       |                   | 19.000                | 8.000             | 10.000            | 7.500             | 44.500              |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter        |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes    |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| andere Eigenmittel des Eigenbetriebes |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                       |                   |                       |                   |                   |                   |                     |

| <b>Erfolgsplan 2018</b>                                      |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Erträge</b>                                            | <b>Plan 2017</b>      | <b>Plan 2018</b>      |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                       |                       |                       |
| 1.1. Erträge aus Kulturbetrieb                               | 260.000,00 €          | 258.000,00 €          |
| 1.2. Erträge aus Vermietungen                                | 20.000,00 €           | 18.000,00 €           |
| 1.3. Umsatz aus Gastronomie                                  | 285.000,00 €          | 254.000,00 €          |
| 1.4. Erlöse Verwaltung                                       | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>Umsatzerlöse gesamt:</b>                                  | <b>565.000,00 €</b>   | <b>530.000,00 €</b>   |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>                      |                       |                       |
| 2.1. Zuschuss der Stadt Cottbus                              | 618.300,00 €          | 618.200,00 €          |
| 2.2. Förderung MfWFK                                         | 90.000,00 €           | 75.000,00 €           |
| 2.3. Zuschuß Zivi/Freiwillige                                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 2.4. periodenfremde Erträge                                  | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 2.5. Ertr. Aufl. Sopo (stfr. Rückl.)                         | 91.400,00 €           | 87.500,00 €           |
| 2.6. Spenden                                                 | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 2.7. Projektförderung                                        | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 2.8. Versicherungsentschädigung                              | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge gesamt:</b>                 | <b>799.700,00 €</b>   | <b>780.700,00 €</b>   |
| <b>Erträge gesamt:</b>                                       | <b>1.364.700,00 €</b> | <b>1.310.700,00 €</b> |
| <b>B. Aufwendungen</b>                                       |                       |                       |
| <b>1. Materialaufwand</b>                                    |                       |                       |
| <b>1.1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b> |                       |                       |
| 1.1.1. Wareneinsatz                                          | 70.000,00 €           | 70.000,00 €           |
| 1.1.2. Verbrauchsmaterial Gastronomie                        | 2.000,00 €            | 1.800,00 €            |
| 1.1.3. Betriebsbedarf Gastronomie                            | 16.000,00 €           | 2.500,00 €            |
| 1.1.4. Aufwendungen für Spiel u. Gestaltung                  | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 1.1.5. Fahrtkosten Gastronomie                               | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>Summe Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.</b>   | <b>88.000,00 €</b>    | <b>74.300,00 €</b>    |
| <b>2.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>             |                       |                       |
| 1.2.1. Aufwand Werkverträge                                  | 25.000,00 €           | 12.600,00 €           |
| 1.2.2. Werterhaltung u. Reparaturen Gastronomie              | 4.000,00 €            | 6.000,00 €            |
| 1.2.3. Nebenkosten Getränkeauschank                          | 98.000,00 €           | 96.000,00 €           |
| 1.2.4. Gagen und Künstlerhonorare                            | 72.000,00 €           | 76.000,00 €           |
| 1.2.5. Sonstige Honorare                                     | 12.500,00 €           | 5.000,00 €            |
| <b>Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>            | <b>211.500,00 €</b>   | <b>195.600,00 €</b>   |
| <b>Materialaufwand gesamt:</b>                               | <b>299.500,00 €</b>   | <b>269.900,00 €</b>   |
| <b>2. Personalaufwand</b>                                    |                       |                       |
| <b>2.1. Löhne und Gehälter</b>                               |                       |                       |
| 2.1.1. Aufwand Mitarbeiter                                   | 610.600,00 €          | 597.900,00 €          |
| 2.1.2. Aufwand sonst. Lohn                                   | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 2.1.3. Aufwand Zivildienstleistende/Freiwillige              | 7.700,00 €            | 5.500,00 €            |
| <b>Personalaufwand gesamt:</b>                               | <b>618.300,00 €</b>   | <b>603.400,00 €</b>   |
| <b>3. Abschreibungen</b>                                     |                       |                       |
| 3.1. Abschreibungen auf Betriebsausstattung                  |                       |                       |
| 3.2. Abschreibung auf Gebäude                                |                       |                       |
| <b>Abschreibungen gesamt:</b>                                | <b>125.800,00 €</b>   | <b>120.000,00 €</b>   |

| <b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>      | <b><u>Plan 2017</u></b>      | <b><u>Plan 2018</u></b>      |
|---------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>4.1. Raumkosten</b>                            |                              |                              |
| 4.1.1. Instandhaltung Gebäude u. Anlagen          | 4.200,00 €                   | 6.500,00 €                   |
| 4.1.2. Heizkosten                                 | 25.500,00 €                  | 26.000,00 €                  |
| 4.1.3. Wasser/Abwasser                            | 3.200,00 €                   | 3.600,00 €                   |
| 4.1.4. Reinigung                                  | 17.000,00 €                  | 17.000,00 €                  |
| 4.1.5. Entsorgung                                 | 2.000,00 €                   | 1.800,00 €                   |
| 4.1.6. Strom                                      | 18.000,00 €                  | 18.600,00 €                  |
| 4.1.7. Betriebsbedarf beweglicher Anlagen         | 2.500,00 €                   | 5.000,00 €                   |
| 4.1.8. Kleinmaterial Gebäude u. Anlagen           | 600,00 €                     | 800,00 €                     |
| 4.1.9. Wartung/Reparatur bewegl. Anlagen          | 17.500,00 €                  | 19.500,00 €                  |
| <b>Summe Raumkosten:</b>                          | <b>90.500,00 €</b>           | <b>98.800,00 €</b>           |
| <b>4.2. Verschiedene betriebliche Kosten</b>      |                              |                              |
| 4.2.1. Mitgliedsbeiträge(Verbandsarbeit)          | 1.200,00 €                   | 1.200,00 €                   |
| 4.2.2. Dienstreisen und Fahrtaufwendungen         | 1.200,00 €                   | 1.200,00 €                   |
| 4.2.3. Fortbildung(Fachtagungen,-messen,u.a.)     | 300,00 €                     | 600,00 €                     |
| 4.2.4. Verbrauchsmaterial                         | 1.000,00 €                   | 1.000,00 €                   |
| 4.2.5. Telefon/Fax/Internet                       | 1.900,00 €                   | 2.000,00 €                   |
| 4.2.6. Porto/Versand                              | 1.400,00 €                   | 1.700,00 €                   |
| 4.2.7. Bürobedarf                                 | 800,00 €                     | 800,00 €                     |
| 4.2.8. Zeitschriften u. Bücher                    | 600,00 €                     | 600,00 €                     |
| 4.2.9. Beratung und Prüfungen                     | 11.000,00 €                  | 11.000,00 €                  |
| 4.2.10. Gebühren                                  | 500,00 €                     | 600,00 €                     |
| 4.2.11. Ämterumlagen/Gebäude- u. Haftpflichtvers. | 20.000,00 €                  | 16.700,00 €                  |
| 4.2.12. Aufwendungen Werksausschuss               | 300,00 €                     | 200,00 €                     |
| <b>Summe Verschiedene betriebliche Kosten</b>     | <b>40.200,00 €</b>           | <b>37.600,00 €</b>           |
| <b>4.3. Kosten des Kulturbetriebes</b>            |                              |                              |
| 4.3.1. Produktionskosten Veranstaltung            | 68.000,00 €                  | 60.000,00 €                  |
| 4.3.2. Reisekosten Künstler                       | 800,00 €                     | 1.000,00 €                   |
| 4.3.3. Übernachtungskosten Künstler               | 6.500,00 €                   | 6.000,00 €                   |
| 4.3.4. Technikkosten Veranstaltungen              | 10.000,00 €                  | 14.000,00 €                  |
| 4.3.5. Security-Kosten                            | 23.500,00 €                  | 23.000,00 €                  |
| 4.3.6. Organisationskosten Veranstaltungen        | 35.000,00 €                  | 32.000,00 €                  |
| 4.3.7. Cateringkosten Künstler                    | 11.000,00 €                  | 11.000,00 €                  |
| 4.3.8. Filmkosten                                 | 21.500,00 €                  | 21.000,00 €                  |
| 4.3.9. Werbungskosten                             | 27.000,00 €                  | 26.000,00 €                  |
| 4.3.10. Verbrauchs- u. Dekorationsmaterial        | 2.500,00 €                   | 3.000,00 €                   |
| 4.3.11. GEMA-Kosten                               | 9.000,00 €                   | 9.500,00 €                   |
| 4.3.12. KSK                                       | 5.500,00 €                   | 4.500,00 €                   |
| 4.3.13. Literaturwettbewerb/Publikationen         | 4.500,00 €                   | 2.500,00 €                   |
| <b>Summe Kosten des Kulturbetriebes</b>           | <b>224.800,00 €</b>          | <b>213.500,00 €</b>          |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen gesamt:</b> | <b>355.500,00 €</b>          | <b>349.900,00 €</b>          |
| <b><u>Aufwendungen gesamt:</u></b>                | <b><u>1.399.100,00 €</u></b> | <b><u>1.343.200,00 €</u></b> |
| 3.1. Erträge                                      | 1.364.700,00 €               | 1.310.700,00 €               |
| 3.2. Aufwendungen                                 | 1.399.100,00 €               | 1.343.200,00 €               |
| <b>Überschuss / - Fehlbetrag</b>                  | <b>-34.400,00 €</b>          | <b>-32.500,00 €</b>          |

## Jugendkulturzentrum Glad-House (Eigenbetrieb der Stadt Cottbus), Cottbus

## B I L A N Z zum 31. Dezember 2016

| A K T I V A                                                                                                                             |                  |                     |                     | Vorjahr      | P A S S I V A                                       |                   |                  |                     | Vorjahr      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------|
|                                                                                                                                         | €                | €                   | €                   | T€           |                                                     | €                 | €                | €                   | T€           |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                |                  |                     |                     |              | <b>A. Eigenkapital</b>                              |                   |                  |                     |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                    |                  |                     |                     |              | I. Rücklagen                                        |                   |                  |                     |              |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                  | 1.050,02            |                     | 2            | 1. Allgemeine Rücklagen                             | 207.068,72        |                  |                     | 207          |
| II. Sachanlagen                                                                                                                         |                  |                     |                     |              | 2. Zweckgebundene Rücklagen                         | <u>722.804,64</u> |                  |                     | 723          |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten                                               | 2.049.882,04     |                     |                     | 2.095        |                                                     |                   | 929.873,36       |                     | (930)        |
| 2. Maschinen und maschinelle Anlagen                                                                                                    | 12.671,55        |                     |                     | 18           | II. Verlustvortrag                                  |                   | -396.924,39      |                     | -415         |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                   | 96.398,20        |                     |                     | 113          | III. Jahresfehlbetrag/-überschuss                   |                   | <u>-6.896,06</u> |                     | 18           |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                            | <u>6.520,74</u>  |                     |                     | 7            |                                                     |                   |                  | 526.052,91          | (533)        |
|                                                                                                                                         |                  | <u>2.165.472,53</u> |                     | (2.233)      | <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>    |                   |                  | 1.741.181,30        | 1.778        |
|                                                                                                                                         |                  |                     | 2.166.522,55        | (2.235)      | <b>C. Rückstellungen</b>                            |                   |                  |                     |              |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                |                  |                     |                     |              | 1. Steuerrückstellungen                             |                   | 0,00             |                     | 2            |
| I. Vorräte                                                                                                                              |                  |                     |                     |              | 2. Sonstige Rückstellungen                          |                   | <u>15.827,00</u> |                     | 15           |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                         |                  | 19.277,12           |                     | 18           |                                                     |                   |                  | 15.827,00           | (17)         |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                       |                  |                     |                     |              | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                         |                   |                  |                     |              |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                           | 19.811,59        |                     |                     | 24           | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                   | 53.355,17        |                     | 33           |
| 2. Forderungen gegen die Stadt Cottbus                                                                                                  | 47.828,51        |                     |                     | 3            | 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Cottbus    |                   | 12.397,35        |                     | 12           |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                        | <u>12.957,64</u> |                     |                     | 12           | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       |                   | <u>2.157,95</u>  |                     | 0            |
|                                                                                                                                         |                  | 80.597,74           |                     | (39)         |                                                     |                   |                  | 67.910,47           | (45)         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                       |                  | <u>84.315,91</u>    |                     | 84           | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                |                   |                  | 0,00                | 3            |
|                                                                                                                                         |                  |                     | 184.190,77          | (141)        |                                                     |                   |                  |                     |              |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                    |                  |                     | 258,36              | 0            |                                                     |                   |                  |                     |              |
|                                                                                                                                         |                  |                     | <u>2.350.971,68</u> | <u>2.376</u> |                                                     |                   |                  | <u>2.350.971,68</u> | <u>2.376</u> |

# **Sportstättenbetrieb**

**Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**

# **Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chósebuz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **Inhalt:**

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

### **Anlagen:**

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



## **Wirtschaftsplan Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus**

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV  
für das Wirtschaftsjahr 2018

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 2018 festgestellt:

### **1. Es betragen**

#### **1.1. im Erfolgsplan**

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| die Erträge       | <u>10.229.500 €</u> |
| die Aufwendungen  | <u>11.385.000 €</u> |
| der Jahresgewinn  | <u>0 €</u>          |
| der Jahresverlust | <u>-1.165.400 €</u> |

#### **1.2. im Finanzplan**

|                                                                 |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>-52.200 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | <u>-30.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | <u>-13.400 €</u> |

### **2. Es werden festgesetzt**

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

Cottbus,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                              | Ist<br>2016<br>€  | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                  | 1.794.170         | 1.628.500         | <b>1.789.500</b>  | 1.784.500         | 1.784.500         | 1.784.500         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                 | 6.594.030         | 6.373.200         | <b>8.440.000</b>  | 8.171.100         | 6.666.000         | 6.579.100         |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                               | 546.210           | 578.500           | 525.100           | 511.900           | 511.700           | 499.200           |
| 5. Materialaufwand                                                               | 2.902.280         | 2.543.000         | <b>2.754.000</b>  | 2.654.000         | 2.664.000         | 2.669.000         |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren          | 1.253.710         | 1.319.000         | 1.310.000         | 1.310.000         | 1.310.000         | 1.310.000         |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                               | 1.648.570         | 1.224.000         | 1.444.000         | 1.344.000         | 1.354.000         | 1.359.000         |
| 6. Personalaufwand                                                               | 3.518.360         | 3.587.700         | <b>3.645.400</b>  | 3.730.000         | 3.830.600         | 3.921.700         |
| a) Löhne und Gehälter                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. f. Altersversorgung                                                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                                | 1.893.990         | 1.887.400         | <b>1.824.700</b>  | 1.797.700         | 1.725.500         | 1.664.600         |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                            | 996.810           | 1.268.600         | <b>3.160.900</b>  | 2.910.300         | 1.361.800         | 1.216.200         |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                          | <b>-923.240</b>   | <b>-1.285.000</b> | <b>-1.155.500</b> | <b>-1.136.400</b> | <b>-1.131.400</b> | <b>-1.107.900</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                                          | 100               |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                              | 46.230            | 2.900             | <b>1.900</b>      | 1.300             | 700               | 200               |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                            | <b>-46.130</b>    | <b>-2.900</b>     | <b>-1.900</b>     | <b>-1.300</b>     | <b>-700</b>       | <b>-200</b>       |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                 | <b>-969.370</b>   | <b>-1.287.900</b> | <b>-1.157.400</b> | <b>-1.137.700</b> | <b>-1.132.100</b> | <b>-1.108.100</b> |
| 16. Sonstige Steuern                                                             | 43.200            | 11.000            | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                            | <b>-1.012.570</b> | <b>-1.298.900</b> | <b>-1.165.400</b> | <b>-1.145.700</b> | <b>-1.140.100</b> | <b>-1.116.100</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                                     | -1.012.570        | -1.298.900        | <b>-1.165.400</b> | <b>-1.145.700</b> | <b>-1.140.100</b> | <b>-1.116.100</b> |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                  | Ist<br>2016<br>€  | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                               | -1.012.570        | -1.298.900        | <b>-1.165.400</b> | -1.145.700        | -1.140.100        | -1.116.100        |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                         | 1.893.990         | 1.887.400         | <b>1.824.700</b>  | 1.797.700         | 1.725.500         | 1.664.600         |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | -546.210          | -578.500          | <b>-525.100</b>   | -511.900          | -511.700          | -499.200          |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                        | -27.648           | 19.400            | <b>-186.400</b>   | -148.200          | -80.000           | -60.600           |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                                                                                          | 6                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6.  | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge                                                                                                                      | 3.367             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7.  | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die<br>± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 32.315            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der<br>Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -41.967           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | <b>= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>301.283</b>    | <b>29.400</b>     | <b>-52.200</b>    | <b>-8.100</b>     | <b>-6.300</b>     | <b>-11.300</b>    |
| 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                                                                                                                | -1.500.142        | -83.750           |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                  |                   |                   | <b>-30.000</b>    | -30.000           | -30.000           | -30.000           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                            | <b>-1.500.142</b> | <b>-83.750</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    |
| 26. | <b>= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>-1.500.142</b> | <b>-83.750</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    | <b>-30.000</b>    |
| 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                                                                                                                         | 1.462.803         | 83.750            |                   |                   |                   |                   |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | <b>= Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                        | <b>1.462.803</b>  | <b>83.750</b>     |                   |                   |                   |                   |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter                                                                                                            | -28.146           | -29.300           | <b>-13.400</b>    | -14.000           | -13.500           | -9.100            |
| 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. | <b>= Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                                        | <b>-28.146</b>    | <b>-29.300</b>    | <b>-13.400</b>    | <b>-14.000</b>    | <b>-13.500</b>    | <b>-9.100</b>     |
| 40. | <b>= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                         | <b>1.434.657</b>  | <b>54.450</b>     | <b>-13.400</b>    | <b>-14.000</b>    | <b>-13.500</b>    | <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>                                                                                                             | <b>235.798</b>    | <b>100</b>        | <b>-95.600</b>    | <b>-52.100</b>    | <b>-49.800</b>    | <b>-50.400</b>    |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                       | 255.595           | 491.393           | <b>491.493</b>    | 395.893           | 343.793           | 293.993           |
| 46. | <b>= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>                                                                                                          | <b>491.393</b>    | <b>491.493</b>    | <b>395.893</b>    | <b>343.793</b>    | <b>293.993</b>    | <b>243.593</b>    |

## **Vorbericht Wirtschaftsplan 2018**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 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. 300 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 2018 wie folgt:

### **Erfolgsplan**

Auf Grund von Neugliederungsvorschriften durch das Bilanzrichtlinien- Umsetzungsgesetz (BilRUG) gibt es Veränderungen von Zuordnungen im Bereich der Umsatzerlöse, der sonstigen betrieblichen Erträgen sowie im Aufwandsbereich. Die Zuschüsse zur OSP- Standortsicherung entsprechend Nutzungsvereinbarung sind fortan den Umsätzen zuzurechnen. Eine Vielzahl von Positionen wechseln aufwandsseitig von den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Materialaufwand. Die Vergleichszahlen zum Plan 2017 sowie IST 2016 wurden im Wirtschaftsplan 2018 entsprechend angepasst.

Der Betriebskostenzuschuss wird zudem künftig gesplittet dargestellt zu 82,6 % vorrangig in 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.

Der restliche Anteil von 17,4 % des Betriebskostenzuschusses wird benötigt für die Unterhaltung der Sportanlagen im BgA-Bereich.

### **Erträge**

Die Ertragslage für das Wirtschaftsjahr 2018 zeichnet sich positiv mit steigenden Einnahmen durch erweiterte / neu abgeschlossene Langzeitmietverträge und voller Auslastung des Hauses der Athleten entsprechend vorliegender Neuanmeldungen im September 2017 ab.

Die Umsätze durch Entgeltbefreiungstatbestände gemäß § 3 der Entgeltbefreiung für die Nutzung kommunaler Sportanlagen der Stadt Cottbus erhöhen sich durch Vertragsanalysen mit Sportvereinen, der Ausweitung des Behindertensports sowie einzelner Spitzensportveranstaltungen.

Geplant konstante Umsatzerlöse ergeben sich im Bereich der Nutzungsverträge für Sportanlagen sowie Unterbringung und Versorgung im Gäste- und Lehrgangsbereich.

Neben dem städtischen Betriebskostenzuschuss in Gesamthöhe von 5.324,6 T € erhält der SSB 2017 für die wirtschaftliche Handlungsfähigkeit im Rahmen der Trainingsstättenförderung Zuschüsse von 283,5 T € zur Standortsicherung vom OSP Frankfurt/Oder.

## Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit 3.160,9 T€ um 1.892,3T€ höher im Vergleich zum Vorjahr. Hauptgrund sind die von einem Ingenieurbüro in Zusammenarbeit mit dem FB 72 geplanten Aufwendungen für die Altlastensanierung in der Parzellenstraße. Dem gegenüber steht aber gleichermaßen eine Refinanzierungserhöhung seitens des Ministeriums für Ländliche Entwicklung, Umwelt und Landwirtschaft.

Damit erhöht sich lediglich der Eigenanteil des SSB (45,2% von insg. 10%) um 89,7 T€.

Im Bereich der Werterhaltung werden im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2017 für Gebäude und bauliche Anlagen ca. 100 T€ (Eigenmittel) zusätzlich benötigt, begründet mit einer Verschiebung der geförderten kleinen Sanierungsmaßnahmen aus 2017. Hintergrund des Ganzen sind nicht realisierbare Zeitschienen beginnend mit dem erst im August 2017 zugesandten Zuwendungsbescheid. Die darauf folgenden fachspezifischen, zeitaufwendigen Ausschreibungs- und Vergabeverfahren sind schwer abzustimmen mit der hohen Nutzungsauslastung in den geförderten Bereichen mit Schuljahresbeginn 2017 sowie nicht vorhersehbaren Witterungsbedingungen im Winter 2017.

In Zusammenarbeit mit dem OSP Brandenburg und dem MBS sind abermals auch für 2018 zur Sportstättenförderung Bauunterhaltungsmaßnahmen geplant.

Der Gesamteigenmittelanteil liegt bei 64,0 T€ (ca. 35%). Im Konkreten sind kleine Sanierungsmaßnahmen angedacht im Radstadion (Fassadensanierung), in der Turnerhalle (Umbaumaßnahme Flurbereich), in der Radsportathletikhalle (Um-und Ausbau Umkleidebereich) sowie im Haus der Athleten (barrierefreier Zugang). Die entsprechenden Fördermittelbescheide gehen unterjährig 2018 ein.

Fortführend aus 2017 sind zur weiteren Aufrechterhaltung und Bewirtschaftung einzelner Sportstätten u.a. auf der Schulsportanlage Schmellwitz und in der Hegelstraße Sanierungsarbeiten betreffend des Kunststoffuntergrundes / Kunstrasens geplant sowie Dachsanierungsmaßnahmen in der Schlachthofstraße. Hinzu kommen weitere Reparaturarbeiten zur Einhaltung von Unfallverhütungsvorschriften an der Zuwegung und an den Zuschauertraversen im LA-Stadion mit angrenzenden Flächen im Sportzentrum.

Wie bereits in den Vorjahren werden durch Verschleiß und Abnutzungen im Haus der Athleten Fußboden- und Malerarbeiten 2018 fortgesetzt.

Präzisierungen und Aktualisierungen von Gesetzmäßigkeiten bei Brandmeldeanlagen erhöhen 2018 ff die Aufwendungen für gebundene Service- und /Wartungsverträge für die Lausitz Arena, Lausitzer Sportschule, Radsportathletikhalle und Turnerhallen.

Die Fortschreibung des Reparatur- und Sanierungsstatus am Hochhaus Dresdener Straße 18 ist auch 2018 ff ersichtlich. Weiterhin ergeben sich weder eine Fördermittelstruktur noch eine Komplettsanierung über Eigenmittel der Stadt Cottbus.

Die Personalkosten erhöhen sich voraussichtlich zum 01.03.2018 um 2,45 %.

Durch zwei in 2017 abgeschlossene ATZ-Verträge kommt es zu einem Jahres-Versatz beim Personalaufwand zwischen Aufwandsbuchung und Liquiditätsabfluss. Durch die gesetzlich geforderte Rückstellungsbildung entsteht ein Mehraufwand in der Beschäftigungsphase 2017, der entsprechende Liquiditätsabfluss erfolgt jedoch erst in der Freistellungsphase 2018 ff.

## **Eigenkapitalentwicklung**

Der Sportstättenbetrieb schließt das Wirtschaftsjahr 2018 voraussichtlich mit einem Jahresverlust von 1.165,4 T€ ab. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Das voraussichtliche Eigenkapital zum 31.12.2018 wird ca. 20.709 TEU betragen.

## **Investitionsplan**

Im Wirtschaftsjahr 2018 sind lediglich Investitionen durch sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 30,0 T€ geplant.

Die Mittel sind fast vollständig für eine dringend notwendige Ersatzbeschaffung im Maschinen- und Fuhrpark durch den Tausch eines Multicars BJ 1984 einzusetzen.

## **Ausblick/ mittel- bis langfristige Risiken**

Der im Wirtschaftsplan 2018 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.

Für die Folgejahre ab 2018 muss der SSB trotz schwieriger Haushaltssituation in der Stadt Cottbus weiterhin investive Mittel zur Sicherung der Betriebs- und Geschäftsausstattung anzeigen und anmelden. Es ist weder zielführend noch realisierbar, dass bestehende, stark veraltete materielle Sachanlagevermögen grundsätzlich nur über die Werterhaltung mit Reparatur-/Wartungs- und Servicekosten aufrecht zu halten. Der reparaturanfällige Maschinenpark erschwert die Bewirtschaftung vieler Außensportanlagen und gefährdet zudem die Sicherung der Trainingsstätten des Schul-, Nachwuchs-, Spitzen- und Breitensports.

Da die Abschreibungen des Betriebsvermögens nicht ausfinanziert werden, ist der Sportstättenbetrieb auf die Investitionszuschüsse 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.

## 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€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2018                                       | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| 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>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                           | 7.149.302        | 5.200.550         | <b>5.324.600</b>  | 5.293.900         | 5.288.000         | 5.221.600         |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                   | 1.462.803        | 83.750            |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                 | 5.686.499        | 5.116.800         | <b>5.324.600</b>  | 5.293.900         | 5.288.000         | 5.221.600         |
|     | davon Stadt                                       | 5.686.499        | 5.116.800         | 5.324.600         | 5.293.900         | 5.288.000         | 5.221.600         |
|     | davon Land                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden               | 28.146           | 114.300           | <b>125.000</b>    | 125.000           | 125.000           | 125.000           |
|     | <b>Einzahlungen gesamt</b>                        | <b>7.177.448</b> | <b>5.314.850</b>  | <b>5.449.600</b>  | <b>5.418.900</b>  | <b>5.413.000</b>  | <b>5.346.600</b>  |
| 1.  | <b>Auszahlungen</b>                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Ablieferungen an die Gemeinden                    | 28.659           | 19.600            | 21.800            | 21.800            | 21.800            | 21.800            |
|     | - von Gewinnen                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                  | 28.659           | 19.600            | <b>21.800</b>     | 21.800            | 21.800            | 21.800            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen | 32.262           | 32.200            | <b>15.300</b>     | 15.300            | 14.200            | 9.300             |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Auszahlungen gesamt</b>                        | <b>60.921</b>    | <b>51.800</b>     | <b>37.100</b>     | <b>37.100</b>     | <b>36.000</b>     | <b>31.100</b>     |

... ..

# Stellenübersicht 2018

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                | 2017           | Plan<br>2018   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |               |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Entgeltgruppen | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen |
| 2              | 4              | 4              | 4                                                                       |               |
| 3              | 3              | 5              | 4                                                                       |               |
| 4              | 18             | 18             | 18                                                                      |               |
| 5              | 10             | 9              | 9                                                                       |               |
| 6              | 4              | 3              | 4                                                                       |               |
| 7              |                |                |                                                                         |               |
| 8              | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| S8a            | 25             | 25             | 25                                                                      |               |
| 9              | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 10             |                |                |                                                                         |               |
| 11             | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 12             |                |                |                                                                         |               |
| 13             |                |                |                                                                         |               |
| 14             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| gesamt         | 71             | 71             | 71                                                                      |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

|             |                   | Plan<br>2018   | 01.10. des<br>Vorjahres |               |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Bezeichnung | Art der Vergütung | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen          | Erläuterungen |
| Azubi       |                   |                |                         |               |

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

| Entgeltgruppe | Plan<br>2017<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2018<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen                                 |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|
| 5             |                                | 1                              | Altersteilzeitvertrag-Freiphase ab 01.04.2018 |



## Investitionsplan 2018

| Nr.                                          | Maßnahme                                                                        | Plan<br>2017<br>€ | Planjahr<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>          |                                                                                 | <b>83.750</b>     |                       |                   |                   |                   | <b>83.750</b>       |
| 1                                            | SSB-Paralymphisches Zentrum mit angeschlossener OSP Physiotherapie              | 83.750            |                       |                   |                   |                   | 83.750              |
| 2                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 3                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 4                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 5                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 6                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>      |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 7                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 8                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 9                                            |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 10                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 11                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 12                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>  |                                                                                 |                   | <b>30.000</b>         | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | 120.000             |
| 13                                           | sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung                                     |                   | 30.000                | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 120.000             |
| 14                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 15                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 16                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 17                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 18                                           |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Investitionen gesamt</b>                  |                                                                                 | <b>83.750</b>     | <b>30.000</b>         | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | <b>203.750</b>      |
| <b>Mittelherkunft</b>                        |                                                                                 | <b>83.750</b>     | <b>30.000</b>         | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | <b>30.000</b>     | <b>203.750</b>      |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>    |                                                                                 | 3.750             |                       |                   |                   |                   | 3.750               |
|                                              | für Maßnahme SSB-Paralymphisches Zentrum mit angeschlossener OSP Physiotherapie | 3.750             |                       |                   |                   |                   | 3.750               |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>        |                                                                                 | 80.000            |                       |                   |                   |                   | 80.000              |
|                                              | für Maßnahme SSB-Paralymphisches Zentrum mit angeschlossener OSP Physiotherapie | 80.000            |                       |                   |                   |                   | 80.000              |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>    |                                                                                 |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> |                                                                                 |                   | 30.000                | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 120.000             |
|                                              | für Maßnahmen im Sportzentrum / Außensportanlagen des SSB                       |                   | 30.000                | 30.000            | 30.000            | 30.000            | 120.000             |
|                                              | für Maßnahme                                                                    |                   |                       |                   |                   |                   |                     |

## Erläuterung zum Erfolgsplan 2018

| Bezeichnung                                                                                                | 2018                    | 2019                    | 2020                    | 2021                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Umsatzerlöse</u></b>                                                                                 | <b><u>1.789.500</u></b> | <b><u>1.784.500</u></b> | <b><u>1.784.500</u></b> | <b><u>1.784.500</u></b> |
| langfristige Mieten                                                                                        | 270.000                 | 265.000                 | 265.000                 | 265.000                 |
| Nutzung Sportanlagen                                                                                       | 120.000                 | 120.000                 | 120.000                 | 120.000                 |
| Entgeltbefreiung Stadt Cottbus Nutzung Sportanlagen                                                        | 125.000                 | 125.000                 | 125.000                 | 125.000                 |
| Internatsbelegung und Versorgung                                                                           | 785.000                 | 785.000                 | 785.000                 | 785.000                 |
| Essengeld Schüler                                                                                          | 60.000                  | 60.000                  | 60.000                  | 60.000                  |
| Unterbringung und Versorgung Gäste/Lehrgänge                                                               | 100.000                 | 100.000                 | 100.000                 | 100.000                 |
| sonst. Kostenerstattung                                                                                    | 40.000                  | 40.000                  | 40.000                  | 40.000                  |
| OSP Standortsicherung                                                                                      | 289.500                 | 289.500                 | 289.500                 | 289.500                 |
| <b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>                                                                | <b><u>8.440.000</u></b> | <b><u>8.171.100</u></b> | <b><u>6.666.000</u></b> | <b><u>6.579.100</u></b> |
| Betriebskostenzuschuss gesamt                                                                              | 5.324.600               | 5.293.900               | 5.288.000               | 5.221.600               |
| davon für schulträgerpflichtige/hoheitliche Aufgaben                                                       | 4.398.120               | 4.372.761               | 4.367.888               | 4.313.042               |
| davon für den BgA-Bereich                                                                                  | 926.480                 | 921.139                 | 920.112                 | 908.558                 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                                 | 525.100                 | 511.900                 | 511.700                 | 499.200                 |
| sonstige Einzahlungen der Gemeinde (Tilgung von Krediten)                                                  | 13.400                  | 14.000                  | 13.500                  | 9.100                   |
| sost. betriebliche Erträge                                                                                 | 20.000                  | 20.000                  | 20.000                  | 20.000                  |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                                               | 15.000                  | 0                       | 20.000                  | 22.000                  |
| Refinanzierung Altlastensanierung                                                                          | 2.396.000               | 2.197.500               | 766.200                 | 760.900                 |
| Eigenanteil Stadt (54,8% von 10%)                                                                          | 145.900                 | 133.800                 | 46.600                  | 46.300                  |
| <b><u>Materialaufwand</u></b>                                                                              | <b><u>2.754.000</u></b> | <b><u>2.654.000</u></b> | <b><u>2.664.000</u></b> | <b><u>2.669.000</u></b> |
| Rohstoffeinsatz Küche                                                                                      | 245.000                 | 245.000                 | 245.000                 | 245.000                 |
| Energie, Wasser, Heizung                                                                                   | 925.000                 | 925.000                 | 925.000                 | 925.000                 |
| Fremdleistung Werterhaltung                                                                                | 710.000                 | 610.000                 | 620.000                 | 625.000                 |
| Sonstige Fremdleistungen (Müll, Reinigung, sonstige DL, Grundbesitzabgaben)                                | 426.000                 | 426.000                 | 426.000                 | 426.000                 |
| Material (Reparatur-, Reinigungs- u. Betriebsmaterial)                                                     | 163.000                 | 163.000                 | 163.000                 | 163.000                 |
| Miete/Pacht                                                                                                | 285.000                 | 285.000                 | 285.000                 | 285.000                 |
| <b><u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>                                                           | <b><u>3.160.900</u></b> | <b><u>2.910.300</u></b> | <b><u>1.361.800</u></b> | <b><u>1.216.200</u></b> |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand (Fahrzeugkosten, Versicherung, sonst. Geschäftsaufwand, Verwaltungskosten) | 239.000                 | 239.000                 | 239.000                 | 239.000                 |
| unentg. Wertabgabe Sportanlagen (Aufwand)                                                                  | 380.000                 | 340.000                 | 310.000                 | 170.000                 |
| Aufwand Altlastensanierung                                                                                 | 2.541.900               | 2.331.300               | 812.800                 | 807.200                 |
| (minus Rückstellung Eigenanteil Altlasten)                                                                 | (120.300)               | (110.400)               | (38.500)                | (38.200)                |

**Sportstättenbetrieb der Stadt Cottbus, Cottbus**  
**- Eigenbetrieb der Stadt Cottbus -**

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

| AKTIVA                                               | 31.12.2016        | 31.12.2016           | Vorjahr              | PASSIVA                                               | 31.12.2016           | 31.12.2016           | Vorjahr              |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                      | €                 | €                    | €                    |                                                       | €                    | €                    | €                    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                             |                   |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>                                |                      |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                 |                   |                      |                      | I. Stammkapital                                       | 260.000,00           |                      | 260.000,00           |
| 1. Software                                          |                   | 44,06                | 44,06                | II. Rücklagen                                         |                      |                      |                      |
| II. Sachanlagen                                      |                   |                      |                      | 1. Allgemeine Rücklage                                | 64.271.048,58        |                      | 64.271.048,58        |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte            |                   |                      |                      | III. Verlustvortrag                                   | -40.342.699,27       |                      | -39.137.134,32       |
| mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten         | 41.870.532,66     |                      | 41.915.542,76        | III. Verlust                                          |                      |                      |                      |
| 2. Bauten auf fremden Grundstücken,                  |                   |                      |                      | Verlust des Vorjahres                                 | -1.205.564,95        |                      | -1.146.628,29        |
| die nicht zu der Nummer 1 gehören                    | 0,51              |                      | 0,51                 | Ausgleich durch Vortrag auf neue Rechnung             | 1.205.564,95         |                      | 1.146.628,29         |
| 3. Maschinen und maschinelle Anlagen,                | 146.920,50        |                      | 172.280,63           | Jahresverlust                                         | <u>-1.012.563,39</u> | 23.175.785,92        | -1.205.564,95        |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung                | 828.678,83        |                      | 874.000,79           |                                                       |                      |                      |                      |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau         | <u>236.645,09</u> | 43.082.777,59        | 518.173,49           | <b>B. Sonderposten für Zuschüsse</b>                  |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | 1. Erhaltene Investitionszuschüsse                    |                      | 19.811.676,55        | 18.895.082,74        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                             |                   |                      |                      | <b>C. Rückstellungen</b>                              |                      |                      |                      |
| I. Vorräte                                           |                   |                      |                      | 1. Steuerrückstellungen                               | 43.700,00            |                      | 0,00                 |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                   | 3.794,00          |                      | 2.623,00             | 2. Sonstige Rückstellungen                            | <u>441.907,85</u>    | 485.607,85           | 513.256,01           |
| 2. Waren                                             | <u>21.110,88</u>  | 24.904,88            | 19.869,88            |                                                       |                      |                      |                      |
| II. Forderungen und Sonstige                         |                   |                      |                      | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                           |                      |                      |                      |
| Vermögensgegenstände                                 |                   |                      |                      | Verbindlichkeiten gegenüber                           |                      |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und                   |                   |                      |                      | Kreditinstituten                                      | <u>0,00</u>          |                      | 73,00                |
| Leistungen                                           | 40.619,63         |                      | 51.192,30            | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
| davon mit einer Restlaufzeit von                     |                   |                      |                      | - bis zu einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 73,00)            |                      |                      |                      |
| mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)            |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)           |                      |                      |                      |
| 2. Forderungen an die Gemeinde                       | 268.545,33        |                      | 241.053,80           | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen                  |                      |                      |                      |
| davon mit einer Restlaufzeit von                     |                   |                      |                      | und Leistungen                                        | 210.259,61           |                      | 237.074,80           |
| mehr als einem Jahr: € 12.408,46 (Vj.: € 39.469,63)  |                   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                     | <u>58.636,40</u>  | 367.801,36           | 104.910,49           | - bis zu einem Jahr: € 197.592,04 (Vj.: € 189.730,74) |                      |                      |                      |
| davon mit einer Restlaufzeit von                     |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 12.667,67 (Vj.: € 47.344,06) |                      |                      |                      |
| mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)            |                   |                      |                      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen            |                      |                      |                      |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten |                   | 491.400,12           | 255.595,50           | Unternehmen                                           | 85.639,93            |                      | 73.856,58            |
|                                                      |                   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                 |                   | 0,00                 | 5.371,58             | - bis zu einem Jahr: € 85.639,93 (Vj.: € 73.856,58)   |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)           |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen,           |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht          | 13.258,00            |                      | 4.900,27             |
|                                                      |                   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - bis zu einem Jahr: € 13.258,00 (Vj.: € 4.900,27)    |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)           |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | 5. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde           | 107.556,58           |                      | 169.922,48           |
|                                                      |                   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - bis zu einem Jahr: € 57.741,92 (Vj.: € 90.811,16)   |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 49.814,66 (Vj.: € 79.111,32) |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | 6. Sonstige Verbindlichkeiten                         | <u>57.634,13</u>     | 474.348,25           | 51.369,13            |
|                                                      |                   |                      |                      | davon mit einer Restlaufzeit von                      |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - bis zu einem Jahr: € 57.634,13 (Vj.: € 51.369,13)   |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | - mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: € 0,00)           |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | davon aus Steuern: € 0,00 (Vj.: € 0,00)               |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | davon im Rahmen der                                   |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vj.: € 0,00)             |                      |                      |                      |
|                                                      |                   |                      |                      | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                  |                      | 19.509,44            | 26.774,47            |
| <b>Summe AKTIVA</b>                                  |                   | <u>43.966.928,01</u> | <u>44.160.658,79</u> | <b>Summe PASSIVA</b>                                  |                      | <u>43.966.928,01</u> | <u>44.160.658,79</u> |

# **Grün- und Parkanlagen**

## **Eigenbetrieb der Stadt Cottbus**

# **Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus**

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóśebuz

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **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 2018

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 2017 festgestellt:

#### **1. Es betragen**

##### **1.1. im Erfolgsplan**

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge       | <u>2.438.500 €</u> |
| die Aufwendungen  | <u>2.436.500 €</u> |
| der Jahresgewinn  | <u>2.000 €</u>     |
| der Jahresverlust | <u>0 €</u>         |

##### **1.2. im Finanzplan**

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>136.985 €</u>  |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | <u>-122.500 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>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-<br>ermächtigungen auf | <u>0 €</u> |

Cottbus,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                             | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 2.184.311        | 2.279.600         | <b>2.350.200</b>  | 2.353.200         | 2.353.200         | 2.353.200         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                | 132.197          | 127.800           | <b>88.300</b>     | 88.300            | 88.300            | 88.300            |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                              |                  | 1.015             | 1.015             | 1.015             | 1.015             | 1.015             |
| 5. Materialaufwand                                                              | 125.447          | 120.000           | <b>111.000</b>    | 111.000           | 111.000           | 111.000           |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         | 77.852           | 77.000            | 80.000            | 80.000            | 80.000            | 80.000            |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              | 47.595           | 43.000            | 31.000            | 31.000            | 31.000            | 31.000            |
| 6. Personalaufwand                                                              | 1.759.032        | 1.928.200         | <b>1.928.700</b>  | 1.928.700         | 1.928.700         | 1.928.700         |
| a) Löhne und Gehälter                                                           | 1.430.189        | 1.553.000         | 1.550.800         | 1.536.700         | 1.536.700         | 1.536.700         |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      | 328.843          | 375.200           | 377.900           | 392.000           | 392.000           | 392.000           |
| dav. f. Altersversorgung                                                        | 41.747           | 48.000            | 50.300            | 85.000            | 85.000            | 85.000            |
| 7. Abschreibungen                                                               | 119.133          | 123.800           | <b>138.500</b>    | 138.500           | 138.500           | 138.500           |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 260.937          | 221.600           | <b>251.000</b>    | 251.000           | 251.000           | 251.000           |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         | <b>51.959</b>    | <b>13.800</b>     | <b>9.300</b>      | <b>12.300</b>     | <b>12.300</b>     | <b>12.300</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                                         | 5                |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           | <b>5</b>         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | <b>51.964</b>    | <b>13.800</b>     | <b>9.300</b>      | <b>12.300</b>     | <b>12.300</b>     | <b>12.300</b>     |
| 16. Sonstige Steuern                                                            | 7.137            | 6.600             | 7.300             | 7.300             | 7.300             | 7.300             |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | <b>44.827</b>    | <b>7.200</b>      | <b>2.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      | <b>5.000</b>      |
| <b>nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses</b>                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn zur Tilgung Verlustvortrag                                         | 44.827           | 7.200             | <b>2.000</b>      | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                  | Ist<br>2016<br>TEUR | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                               | 45                  | 7.200             | 2.000             | 5.000             | 5.000             | 5.000             |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                         | 119                 | 123.800           | 138.500           | 138.500           | 138.500           | 138.500           |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | -1                  | -1.015            | -1.015            | -1.015            | -1.015            | -1.015            |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                        | 38                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                                                                                          | -4                  | -2.500            | -2.500            | -1.000            | -3.000            | -3.000            |
| 6.  | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge                                                                                                                      |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7.  | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die<br>± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -21                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der<br>Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -1                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                            |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                   |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                                 | 175                 | 127.485           | 136.985           | 141.485           | 139.485           | 139.485           |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV                                                                                                          |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens                                                                                                         | 4                   | 2.500             | 2.500             | 1.000             | 3.000             | 3.000             |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens                                                                                                                       |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 17. | + erhaltene Zinsen                                                                                                                                                         |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 18. | + Erhaltene Dividenden                                                                                                                                                     |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   | 4                   | 2.500             | 2.500             | 1.000             | 3.000             | 3.000             |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                                                                                                |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                  | -147                | -119.000          | -125.000          | -125.000          | -145.000          | -135.000          |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                                 |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   | -147                | -119.000          | -125.000          | -125.000          | -145.000          | -135.000          |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                 | -143                | -116.500          | -122.500          | -124.000          | -142.000          | -132.000          |
| 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                                                                                                                    | 32                  | 10.985            | 14.485            | 17.485            | -2.515            | 7.485             |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                       | 77                  | 67.911            | 78.896            | 93.381            | 110.866           | 108.351           |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                                 | 109                 | 78.896            | 93.381            | 110.866           | 108.351           | 115.836           |



## Vorbericht 2018

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

### Erträge

Im Wirtschaftsplan 2018 steigen die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 3,1% bzw TEUR 69,6. Die größte Steigerung ergibt sich bei der Baumpflege Grünanlagen, da die ursprünglich geplanten HHM Baumpflege auf den Friedhöfen in Höhe von TEUR 26,0 als Leistung an private Dritte vergeben werden.

Die HHM für die Unternehmerräumung auf den Friedhöfen mindern sich um 45,8 %, da die Stadt die Entsorgung von Müll ab 2018 selbst ausschreibt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von TEUR 88,3 ergeben sich fast ausschließlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen.

### 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 12, und beträgt TEUR 31,0, da die Stadt die Abfallentsorgung diverser Materialien selbst durchführt.

Der Personalaufwand 2018 entspricht ca. dem Vorjahr.

Der für 2018 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 13,3 % bzw. TEUR 29,4. Die Erhöhungen finden hauptsächlich bei den Positionen Reparaturen und Instandhaltung statt.

Die geplanten Erträge belaufen sich in 2018 auf TEUR 2.441,5 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.436,5.

## **Vorbericht 2018 - Teil 2**

Die geplanten Erträge belaufen sich in 2018 auf TEUR 2.438,5 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.436,5.

### **Investitionen**

In 2018 sind Investitionen in Höhe von TEUR 125,0 geplant, wobei der Ersatz eines Multicars mit TEUR 95,0 und zwei Anhänger mit TEUR 18,0 eingestellt werden.

Die Finanzierung erfolgt aus Abschreibungen.

Da der Mittelzufluss insgesamt höher ist, sollen TEUR 16,0 den Liquiditätsreserven zugeführt werden.

### **Eigenkapitalentwicklung**

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant für das Wirtschaftsjahr 2018 einen Jahresgewinn von TEUR 2,0, der voraussichtlich zur Tilgung des Verlustvortrages eingesetzt wird.

Die Eigenkapitalausstattung betrug zum 31.12.2016 TEUR 715,8.

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 steigt im Wirtschaftsplan 2018 im Verhältnis zu 2017 z.B. durch die Differenz aus Mittelzu- und Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit.

Die Liquidität des Eigenbetriebes insgesamt ist sichergestellt. Die jahreszeitlichen Schwankungen in den Einnahmen und durch Vorfinanzierungen, z.B. von den durch die Agentur für Arbeit geförderten Maßnahmen, werden seit dem Wirtschaftsjahr 2017 durch ein neues System der Abrechnung über das gesamte Wirtschaftsjahr ausgeglichen.

### **Ausblick**

Für das Geschäftsjahr 2018 sowie für die Folgejahre wird für das Jahresergebnis ein geringer Gewinn erwartet. Es wird in der Leistungserbringung mit einer konstanten Entwicklung geplant, wobei sich der Eigenbetrieb vor allem bei der Baumpflege und Baumkontrolle nachhaltig festigen und die Leistungserbringung für den Fachbereich Umwelt und Natur verstetigen soll.

## 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€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2018                                       | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| 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>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | 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                | 2.151.708        | 2.258.600         | <b>2.328.200</b>  | 2.331.200         | 2.331.200         | 2.331.200         |
|     | <b>Einzahlungen gesamt</b>                         | <b>2.151.708</b> | <b>2.258.600</b>  | <b>2.328.200</b>  | <b>2.331.200</b>  | <b>2.331.200</b>  | <b>2.331.200</b>  |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Ablieferungen an die Gemeinden                     | 3.605            | 4.130             | 4.467             | 4.467             | 4.467             | 4.467             |
|     | - von Gewinnen                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                   | 3.605            | 4.130             | <b>4.467</b>      | 4.467             | 4.467             | 4.467             |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl. Zinsen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Auszahlungen gesamt</b>                         | <b>3.605</b>     | <b>4.130</b>      | <b>4.467</b>      | <b>4.467</b>      | <b>4.467</b>      | <b>4.467</b>      |

# Stellenübersicht 2018

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                | Plan<br>2017   | Plan<br>2018   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |               |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Entgeltgruppen | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen |
| 1              | 9              | 7              | 7                                                                       |               |
| 2              |                |                | 1                                                                       |               |
| 3              | 18             | 19             | 22                                                                      |               |
| 4              | 3              | 6              | 7                                                                       |               |
| 5              | 14             | 10             | 6                                                                       |               |
| 6              | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 7              |                |                |                                                                         |               |
| 8              | 2              | 2              | 2                                                                       |               |
| 9              |                |                |                                                                         |               |
| 10             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| 11             |                |                |                                                                         |               |
| 12             |                |                |                                                                         |               |
| 13             |                |                |                                                                         |               |
| 14             | 1              | 1              | 1                                                                       |               |
| gesamt         | 50             | 48             | 49                                                                      |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

|                |                    | Plan<br>2018   | 01.10. des<br>Vorjahres |               |
|----------------|--------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Bezeichnung    | Art der Vergütung  | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen          | Erläuterungen |
| 1. Lehrjahr    | Ausbildungsentgelt | 1              | 1                       |               |
| 1./2. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt | 1              |                         |               |
| 2./3. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt |                |                         |               |
| 3./4. Lehrjahr | Ausbildungsentgelt |                |                         |               |

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

|               | Plan<br>2017   | Plan<br>2018   |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Entgeltgruppe | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|               |                |                |               |

## Investitionsplan 2018

| Nr.                                                                | Maßnahme            | Plan<br>2017<br>€ | Planjahr<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                                |                     | <b>35.000</b>     |                       |                   |                   |                   |                     |
|                                                                    |                     | 35.000            |                       |                   |                   |                   |                     |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                            |                     | <b>50.000</b>     |                       |                   |                   | <b>120.000</b>    | <b>120.000</b>      |
| 1                                                                  | Anhängebühne        |                   |                       |                   |                   | 80.000            | 80.000              |
| 2                                                                  | Leiber-Motorkipper  | 50.000            |                       |                   |                   | 40.000            | 40.000              |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                        |                     | <b>34.000</b>     | <b>125.000</b>        | <b>125.000</b>    | <b>145.000</b>    | <b>15.000</b>     | <b>410.000</b>      |
| 3                                                                  | Multicar            | 8.500             | 95.000                |                   |                   |                   | 95.000              |
| 4                                                                  | 2 Anhänger          |                   | 18.000                |                   |                   |                   | 18.000              |
| 5                                                                  | 3 Aufsitzrasenmäher |                   |                       | 110.000           |                   |                   | 110.000             |
| 6                                                                  | Radlader            |                   |                       |                   | 65.000            |                   | 65.000              |
| 7                                                                  | 2 Transporter       |                   |                       |                   | 70.000            |                   | 70.000              |
| 8                                                                  | Sonstiges/GWG       | 25.500            | 12.000                | 15.000            | 10.000            | 15.000            | 52.000              |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                        |                     | <b>119.000</b>    | <b>125.000</b>        | <b>125.000</b>    | <b>145.000</b>    | <b>135.000</b>    | <b>530.000</b>      |
| <b>Mittelherkunft</b>                                              |                     | <b>119.000</b>    | <b>125.000</b>        | <b>125.000</b>    | <b>145.000</b>    | <b>135.000</b>    | <b>530.000</b>      |
| <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>119.000</i>    | <i>125.000</i>        | <i>125.000</i>    | <i>145.000</i>    | <i>135.000</i>    | <i>530.000</i>      |
| Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                 |                     | 123.800           | 138.500               | 140.000           | 140.000           | 143.000           | 561.500             |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens |                     | 2.500             | 2.500                 | 1.000             | 3.000             | 3.000             | 9.500               |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven             |                     |                   |                       |                   | 2.000             |                   | 2.000               |
| Zuführungen zu Liquiditätsreserven                                 |                     | 7.300             | 16.000                | 16.000            |                   | 11.000            | 43.000              |

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

| Bezeichnung                               | Ist 2016<br>in EUR | Plan 2017<br>in EUR | Plan 2018<br>in EUR |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                    | <b>2.184.311</b>   | <b>2.279.600</b>    | <b>2.350.200</b>    |
| 1.1. Unterhaltung Grünanlagen             | 444.240            | 448.000             | 461.500             |
| 1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze   | 301.572            | 313.000             | 322.400             |
| 1.3. Baumpflege Grünanlagen               | 322.905            | 342.000             | 381.000             |
| 1.4. Baumkontrolle                        | 77.724             | 102.000             | 110.000             |
| 1.5. Unratberäumung                       | 99.604             | 104.000             | 103.000             |
| 1.6. Unterhaltung Friedhöfe               | 277.224            | 285.000             | 293.600             |
| 1.7. Baumpflege Friedhöfe                 | 32.921             | 25.000              | 0                   |
| 1.8. Kriegsgräber                         | 19.006             | 20.000              | 20.000              |
| 1.9. Ehrengräber                          | 5.847              | 5.100               | 5.500               |
| 1.10. Grabfelder                          | 38.432             | 40.000              | 44.000              |
| 1.11. Unternehmerreinigung                | 54.014             | 49.800              | 27.000              |
| 1.12. Bestatter, Feierhalle               | 202.381            | 217.500             | 219.200             |
| 1.13. Gemeindearbeiter                    | 120.715            | 125.000             | 135.500             |
| 1.14. Sonstige Umsätze FB 23              | 64.084             | 37.500              | 37.500              |
| 1.15. Stadtwald                           | 88.489             | 106.000             | 108.000             |
| 1.16. Sonstige Umsätze FB 72              | 2.551              | 38.700              | 60.000              |
| 1.17. Sonstige Umsatzerlöse               | 32.603             | 21.000              | 22.000              |
| 1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung     | 0                  | 0                   | 0                   |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>126.828</b>     | <b>127.800</b>      | <b>88.300</b>       |
| 2.1. Zuschuss Bund und Land               | 118.979            | 124.300             | 84.800              |
| 2.2. Sonstige Erträge                     | 7.849              | 3.500               | 3.500               |
| dar. aus Auflösung Sonderposten           | 1.015              | 1.015               | 1.015               |
| <b>3. Sonstiger betrieblicher Aufwand</b> | <b>260.937</b>     | <b>221.600</b>      | <b>251.000</b>      |
| 3.1. Raumkosten                           | 36.409             | 16.900              | 16.100              |
| 3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung     | 16.872             | 19.800              | 19.500              |
| 3.3. Verwaltungskostenerstattung          | 3.605              | 4.130               | 4.500               |
| 3.4. Kraftstoffkosten                     | 15.246             | 15.900              | 16.000              |
| 3.5. Mietaufwendungen                     | 14.958             | 16.900              | 19.100              |
| 3.6. Reparaturen und Instandhaltung       | 101.336            | 79.000              | 106.100             |
| 3.7. sonstige Fremdarbeiten               | 16.891             | 16.800              | 17.000              |
| 3.8. Sonstige Kosten                      | 55.620             | 52.170              | 52.700              |

# Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus, Cottbus

BILANZ zum 31. Dezember 2016

| AKTIVA                                                                                                                                  |                   |                   |                   | Vorjahr           | PASSIVA                                             |                  |                   |                   | Vorjahr           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                         | €                 | €                 | €                 | €                 |                                                     | €                | €                 | €                 | €                 |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                |                   |                   |                   |                   | <b>A. Eigenkapital</b>                              |                  |                   |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                    |                   |                   |                   |                   | I. Stammkapital                                     |                  | 260.000,00        |                   | 260.000,00        |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                   | 3,00              |                   | 150,00            | II. Rücklagen                                       |                  | 473.885,24        |                   | 473.885,24        |
| II. Sachanlagen                                                                                                                         |                   |                   |                   |                   | III. Verlust                                        |                  |                   |                   |                   |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten                                               | 334.926,79        |                   |                   | 352.747,79        | Verlust der Vorjahre                                | -62.860,28       |                   |                   | -66.327,69        |
| 2. Maschinen und maschinelle Anlagen                                                                                                    | 44.962,74         |                   |                   | 71.917,74         | Jahresgewinn                                        | <u>44.827,36</u> |                   |                   | 3.467,41          |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                   | <u>244.368,86</u> |                   |                   | (596.550,42)      |                                                     |                  | <u>-18.032,92</u> |                   | (-62.860,28)      |
|                                                                                                                                         |                   | <u>624.258,39</u> |                   | (596.700,42)      |                                                     |                  | 715.852,32        |                   | (671.024,96)      |
|                                                                                                                                         |                   |                   | 624.261,39        |                   | <b>B. Sonderposten für Investitions-</b>            |                  |                   | 31.808,00         | 32.823,20         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                |                   |                   |                   |                   | <b>zuschüsse</b>                                    |                  |                   |                   |                   |
| I. Vorräte                                                                                                                              |                   | 4.768,09          |                   | 8.519,70          | <b>C. Rückstellungen</b>                            |                  |                   | 95.077,41         | 56.681,28         |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                         |                   |                   |                   |                   | Sonstige Rückstellungen                             |                  |                   |                   |                   |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                       |                   |                   |                   |                   | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                         |                  |                   |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                           | 557,84            |                   |                   | 1.667,48          | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                  | 19.800,83         |                   | 21.830,59         |
| 2. Forderungen gegen die Stadt Cottbus                                                                                                  | 135.321,57        |                   |                   | 105.115,06        | 2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Cottbus    |                  | 1.088,34          |                   | 853,52            |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                        | <u>0,00</u>       |                   |                   | 4.041,48          | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                       |                  | <u>10.516,60</u>  |                   | 9.363,78          |
|                                                                                                                                         |                   | 135.879,41        |                   | (110.824,02)      |                                                     |                  | 31.405,77         |                   | (32.047,89)       |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                       |                   | <u>109.234,61</u> |                   | 76.533,19         |                                                     |                  |                   |                   |                   |
|                                                                                                                                         |                   |                   | 249.882,11        | (195.876,91)      |                                                     |                  |                   |                   |                   |
|                                                                                                                                         |                   |                   | <u>874.143,50</u> | <u>792.577,33</u> |                                                     |                  |                   | <u>874.143,50</u> | <u>792.577,33</u> |

## **III.2. Wirtschaftspläne / Bilanzen für Unternehmen**



# **Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt Cottbus**



**Carl-Thiem-Klinikum Cottbus**

AKADEMISCHES LEHRKRANKENHAUS DER CHARITÉ

*Der Gesundheits-  
Campus*

## **Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH**

### **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

#### **Inhalt:**

Vorbericht (inkl. Stellenübersicht)  
Erfolgsplan  
Finanzplan  
Investitionsplan  
Haushaltsrelevante Positionen  
Sponsoring /Spenden

## **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018 der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH**

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH basiert auf dem erzielten Jahresergebnis 2016, dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2017 (Stand Juni 2017) sowie den aktuell geltenden gesetzlichen Bestimmungen und berücksichtigt alle bekannten Veränderungen.

Das Carl-Thiem-Klinikum Cottbus 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. 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 beiden Tochtergesellschaften Thiem-Service GmbH sowie CTK-Poliklinik GmbH (MVZ), deren Gesellschaftsanteile zu 100% von der Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH gehalten werden. Die Unternehmensgruppe zählt zu den größten Gesundheitszentren im Land Brandenburg.

Durch die Geschäftsleitung werden in erster Linie Ziele zum Ausbau des Leistungsportfolios sowie zur qualitativen Verbesserung medizinischer Prozesse forciert. Im Vordergrund steht dabei, den Patienten eine bestmögliche Versorgung zu bieten und gleichzeitig das Klinikum weiterhin als ein wirtschaftlich gesundes Unternehmen der Schwerpunktversorgung zu führen.

Alle laufenden und zukünftigen 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.

Der Leistungszuwachs in den Bewertungsrelationen im Bereich des Krankenhausentgeltgesetzes (KHEntgG) und der berücksichtigten Steigerung des Landesbasisfallwert (Entwicklungen: 2014: 3.117,36 €, 2015: 3.190,81 €, 2016: 3.278,19 €, 2017: 3.347,67 €) führen zu einer voraussichtlichen Steigerung des Kassenbudgets im Jahr 2018 um rund 4,7% gegenüber dem Jahr 2017. Der Anstieg der erlösrelevanten Relativgewichte wird vornehmlich durch eine Schärfung des Profils als Schwerpunktversorger und somit einen höheren CMI erreicht. Darüber hinaus werden moderate Fallzahlsteigerungen sich positiv auf die Erlösseite auswirken.

Der Haustarifvertrag für den nichtärztlichen Bereich wurde durch die Gewerkschaft ver.di fristgemäß zum 30.06.2016 gekündigt. Die Gewerkschaft forderte daraufhin erstmals am 07.12.2016 zur Aufnahme von Tarifverhandlungen auf. Die Tarifverhandlungen konnten in der Folge im April 2017 abgeschlossen werden. Unter Anrechnung der bereits gewährten freiwilligen Arbeitgebervergütung wurden die Tabellenentgelte der nichtärztlichen Beschäftigten ab Mai 2017 um 5,0 % erhöht. Zum 01.04.2018 wird eine weitere Anhebung um 2,5 % erfolgen. Darüber hinaus wurde die Gewährung einer Einmalzahlung für den Zeitraum von Januar bis April 2017 in Höhe von 160 EUR brutto (bei Teilzeitbeschäftigung anteilig) und die Einführung der sinngemäßen Anwendung der Entgeltordnung zum TVÖD (VKA) vereinbart.

Die Ausbildungsentgelte werden ab September 2017 um durchschnittlich 8,4 % angeglichen. Die Tarifparteien vereinbarten eine Vertragslaufzeit bis zum 31.12.2018.

Der Haustarifvertrag im ärztlichen Dienst ist zum 31.03.2018 kündbar. Es ist davon auszugehen, dass der Marburger Bund von seinem Kündigungsrecht Gebrauch macht und für den folgenden Zeitraum Tarifsteigerungen fordert.

Für die mittelfristige Planung werden für die über die Vertragslaufzeit hinausgehenden Jahre Personalkostensteigerungen von durchschnittlich 2,5% p.a. unterstellt.

Bekannte Kostensteigerungen im Sachkostenbereich sowie mögliche Kosteneinsparungen durch bspw. die Mitgliedschaft in der Einkaufsgemeinschaft kommunaler Krankenhäuser sind, soweit bekannt, in die Planzahlen mit eingeflossen.

Die Budgetverhandlungen für das Jahr 2017 mit den Kostenträgern konnten im Juli dieses Jahres mit 46.350 Bewertungsrelationen (ohne IV) erfolgreich abgeschlossen werden. Die Forderung basiert auf einer realistischen Hochrechnung der Leistungszahlen, welche das tatsächliche aktuelle Ist per Juni 2017 enthalten.

## **2. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Der Gewinn soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

### Umsatzerlöse

Die positive Entwicklung des Jahres 2017 bei den voll- und teilstationären Leistungen wird auch für das Folgejahr angenommen. Daraus ergibt sich bei den zu erwartenden Umsatzerlösen für die stationären Krankenhausleistungen ein Zuwachs um 5,6 % gegenüber der Hochrechnung 2017. Für die Folgejahre wird eine Erlössteigerung um 2-3% erwartet. Der Landesbasisfallwert 2018 ist derzeit noch nicht bekannt. Es wird von einer Steigerung um 2% ausgegangen.

Die unterjährige Erweiterung der Stroke-Unit wird zu weiteren Erlössteigerungen der Klinik für Neurologie sorgen. Die Etablierung eines Neuroradiologen am CTK wird die medizinische Qualität im Bereich der interventionellen Radiologie weiter stärken und zu Umsatzsteigerungen führen.

Darüber hinaus wird sich die positive Entwicklung der Geriatrie mit der Implementierung eines neuen Departments verstetigen.

Der Mehrleistungsabschlag wird im Jahr 2017 durch den Fixkostendegressionsabschlag abgelöst. Die Höhe ist ungewiss und wird auf Landesebene festgelegt. Der Planungsansatz lautet 75% der Mehrleistungen müssen an die Kassen zurückgeführt werden. In 2018 werden ca. 1 Mio. € Fixkostendegressionsabschlag erwartet zuzüglich 1,4 Mio. € aus den Vorjahren.

Darüber hinaus werden im Jahr 2018 steigende Erlöse aus Aufwandpauschalen im Zusammenhang mit der intensiven Abrechnungsprüfung durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen, zusätzliche Parkeinnahmen nach Inbetriebnahme des neuen Parkhauses und steigende Einnahmen aus der Vermietung und Verpachtung eingeplant.

### Bestandsveränderung

Generell lässt sich diese Position, wie schon in den vergangenen Jahren, nicht verlässlich planen. Die Vorjahre zeigen eine sehr starke Schwankung der Abgrenzungsbeträge. Diese wirken sich positiv oder negativ auf das Jahresergebnis aus.

Es lassen sich auch keine Regelmäßigkeiten ableiten. Für das Jahr 2018 wird aufgrund des steigenden Schweregrades ein positiver Effekt auf das Jahresergebnis unterstellt.

### Sonstige betriebliche Erträge

Im Jahr 2017 wird es eine außerordentliche Rückerstattung der in Vorjahren entrichteten Kanalanschlussgebühr geben. Weiterhin konnten verschiedene Rechtsstreitigkeiten und risikobehaftete Sachverhalte abgeschlossen werden. Die in Vorjahren dafür gebildeten Rückstellungen werden in Höhe des nicht zahlungswirksamen Anteils erfolgsseitig aufgelöst. Im Planungszeitraum 2018 bis 2022 werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in einem nur geringen Umfang unterstellt.

Insgesamt ist von einer konstanten Entwicklung der sonstigen betrieblichen Erträge auszugehen.

### Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

In der mittelfristigen Prognose ist in Anlehnung an den geplanten Leistungsansatz von einer relativ konstanten Entwicklung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe auszugehen. Kostensteigerungen werden voraussichtlich in den Bereichen der Lebensmittel und auch Medien (Wasser, Strom, Energie) eintreten.

Zugleich ist vorgesehen, diese u. a. mit Einsparungen im medizinischen Bereich durch Optimierungsmaßnahmen zu kompensieren.

### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Neben den an Fremdfirmen vergebenen Leistungen in den Bereichen Gebäudereinigung, Wäschereinigung, Park- und Gartenpflege sind in dieser Position auch die Aufwendungen für die Leistungen der Thiem-Service GmbH (TSG) enthalten. Dazu gehören der Patientenservice, die Glasreinigung sowie der Wachschatz/Sicherheitsdienst/Hausdienst.

In den Plankosten für die Fremdfirmen sind die angezeigten Preisanstiege, soweit bekannt, berücksichtigt.

Die im Jahr 2018 geplante Erweiterung der Serviceleistungen für zusätzliche Stationen sowie der steigenden Lohnkosten infolge des bereits in Kraft getretenen Tarifvertrages der Thiem-Service GmbH führen zu höheren Aufwendungen im Klinikum.

Zum anderen sind zusätzliche Kosten für die externe Archivierung und Digitalisierung berücksichtigt.

### Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen des Klinikums steigen in den folgenden Jahren weiter kontinuierlich an. Der Ansatz für die Vergütung im ärztlichen und im nichtärztlichen Bereich erfolgte entsprechend der geltenden Tarifverträge.

Für die über die Laufzeit hinausgehenden Jahre wurden moderate Steigerungen von 2,5% p.a. unterstellt.

## Abschreibungen

Das ergebniswirksame Abschreibungsvolumen wächst in den Jahren 2017 bis 2022 stetig an. Hintergründe hierfür sind im Wesentlichen die Fertigstellung des Hauses 62/63 inkl. des neuen Haupteinganges im Jahr 2016, die Errichtung des Parkhauses und der Ausbau des Hauses 7 im Jahr 2017 sowie die in Folgejahren geplante Investitionsvorhaben inkl. Anschaffung von medizinischen Großgeräten aus Eigenmitteln, wie z. B. neue Linearbeschleuniger und der Bau eines Hybrid-OP's. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht geförderte Maßnahmen.

## Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im sonstigen betrieblichen Aufwand sind im Planungszeitraum deutliche Kostensteigerungen zu erwarten. Diese sind insbesondere auf die Bereiche der Instandhaltung und Wartung im Zusammenhang mit bevorstehenden Baumaßnahmen und Sanierungen zurückzuführen (u. a. Schaffung von Zimmern für den Bereitschaftsdienst sowie dem Umbau- und Sanierungsmaßnahmen des Hauses 15).

## Zinserträge und Zinsaufwendungen

Für den Planungszeitraum 2018 bis 2022 ist aufgrund des niedrigen Zinsniveaus sowie des erhöhten Abflusses liquider Mittel im Zuge baulicher Investitionen von einem weiteren Rückgang der Zinserträge auszugehen.

Bedingt durch die Kreditaufnahme in den Jahren 2016 und 2017 bleiben die Zinsaufwendungen auf einem gleichbleibenden Niveau.

## Steuern

Die Steuervorauszahlungen für das laufende Geschäftsjahr basieren auf den Körperschafts- und Gewerbesteuerbescheiden der wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe für das Jahr 2015. Einfluss auf die mittelfristige Entwicklung der steuerpflichtigen Gewinne haben insbesondere die Errichtung des Parkhauses inkl. Parkraumbewirtschaftungssystem sowie die vorgesehene Sanierung der Küche.

Der Abschluss der laufenden Betriebsprüfung des Finanzamtes für die Jahre 2009 bis 2011 wird noch im Jahr 2017 angestrebt. Auf Grundlage vorliegender Prüfungsfeststellungen wurden in Vorjahren entsprechende Rückstellungen gebildet, die ggf. fällige Steuernachzahlungen abdecken. Ein endgültiges Ergebnis liegt gegenwärtig noch nicht vor.

Im Mai 2017 wurde die Anschlussprüfung des Finanzamtes für die Jahre 2012 bis 2014 begonnen. Prognosen können zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht getroffen werden, da bislang noch keine Prüfungsanforderungen vorliegen.

Ausgehend von den zurückliegenden Geschäftsjahren sowie den bisherigen Erkenntnissen aus der Betriebsprüfung werden konstante Steueraufwendungen bis zum Jahr 2022 unterstellt.

### **3. Erläuterungen zur Finanzplanung**

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes wird im Wesentlichen von der umfangreichen Investitionstätigkeit sowie der Umsetzung der Leistungs- und Erfolgsplanung beeinflusst. Der voraussichtliche Bestand liquider Mittel zum Jahresende 2017 wird sich gegenüber dem Planansatz deutlich positiver entwickeln. In den Jahren 2018 bis 2020 ist aufgrund der fortlaufenden intensiven und eigenmittelfinanzierten Bautätigkeit von einem deutlich sinkenden Finanzmittelbestand auszugehen. Insbesondere die sich abzeichnende Entwicklung im Jahr 2019 wird kritisch zu überwachen sein.

#### Laufende Geschäftstätigkeit

Die Höhe des Jahresüberschusses, 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.

Schwerpunkte in den Jahren 2018 bis 2022 bilden die Sanierung der Strahlentherapie inkl. Ersatzbeschaffung von zwei Linearbeschleunigern, die Errichtung von zwei Hybrid-OP's, eines Blockheizkraftwerkes und eines Kindergartens sowie die Sanierung des Küchengebäudes und der Bettenhäuser 1 und 2 (7. Bauabschnitt).

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

Darüber hinaus werden Auszahlungen an die Tochtergesellschaft CTK-Poliklinik GmbH (MVZ) in Form von Kapitaleinlagen berücksichtigt, die zur Finanzierung von KV-Sitzkäufen, der Ausstattung der Praxen sowie zur Sicherung der laufenden Geschäftstätigkeit vorgesehen sind.

#### Finanzierungstätigkeit

Die Einzahlungen beinhalten bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse sowie Fördermittel des Landes Brandenburg (Investitionspauschalen).

Zur Umsetzung der geplanten Maßnahmen und Vorhaben werden die in Vorjahren gebildeten Gewinnrücklagen entsprechend der Zweckbindung zur Investitionsfinanzierung eingesetzt.

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 28,135 Mio. € ausgezahlt worden. Die vertraglich vereinbarte Tilgung hat im Jahr 2017 begonnen. Zusätzlich ist ab dem Jahr 2017 eine Sondertilgung in Höhe von 2 Mio. p. a. eingeplant.

#### **4. Wirtschaftlichkeit/Risiken**

Gegenwärtig ist eine stabile Fallzahlenentwicklung bei gleichzeitig steigender Fallschwere (CMI) und sinkender Verweildauer im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen. Das Klinikum wird nach aktuellen Hochrechnungen voraussichtlich auch in den Geschäftsjahren 2017 und 2018 ein positives Jahresergebnis erreichen.

Die intensiven Bemühungen um eine stabile ärztliche Besetzung und eine Verbesserung der Zusammenarbeit mit den niedergelassenen Ärzten des Einzugsgebietes tragen dazu bei, den Leistungsumfang durch stabile Fallzahlen bei einem gleichzeitigem Anstieg der Fallschwere und sinkenden Verweildauern im stationären Bereich zu erhöhen. Dazu trägt u. a. die Besetzung vakanter Schlüsselpositionen im ärztlichen Dienst, wie Chefarzt Rhythmologie, Departmentleiter der Geriatrie, Leiter der Nephro- und Angiologie, bei. Die Personalakquirierung für Oberarztpositionen gestaltet sich hingegen schwierig und ist trotz umfangreicher Bemühungen teilweise nicht möglich.

Es müssen weiterhin große Anstrengungen unternommen werden, um noch mehr Einweiser mit ihren Patienten für das CTK zu gewinnen. Das kann nur über eine entsprechende Qualität der Leistungen im Zusammenhang mit einer guten Kommunikation erfolgen. Zu diesem mehr operativen Herangehen muss sich das Klinikum strategisch mit den Anforderungen nicht nur aus dem demografischen Umfeld auseinandersetzen. Eine verbindliche und an den Unternehmenszielen ausgerichtete Planung und aktives Management der medizinischen und wirtschaftlichen Zielsetzung muss als Basis für den langfristigen Erfolg und die damit verbundene langfristige Absicherung des Unternehmenszwecks umgesetzt werden.

Der Auf- und Ausbau des onkologischen Zentrums am Carl-Thiem-Klinikum Cottbus ist dabei nur ein Punkt. Aber auch neue Tätigkeitsfelder müssen erschlossen werden, die zu einer soliden Unternehmenskultur beitragen.

Durch die Verzahnung ambulanter und stationärer Versorgungsformen trägt die CTK-Poliklinik GmbH (MVZ) zunehmend an der positiven Entwicklung des CTK-Gesundheitscampus bei.

Den hohen Qualitätsansprüchen durch die Öffentlichkeit und die Sozialleistungsträger muss weiterhin Rechnung getragen werden, um am Markt als Haus der Schwerpunktversorgung weiter erfolgreich zu bestehen und noch weiter auszubauen. Hier wird man beobachten und analysieren müssen, wie sich die Kostenträger, das Land Brandenburg aber auch das Land Berlin aufstellen werden, um Einfluss auf die Versorgung auch in Brandenburg zu nehmen.

Durch die Besetzung neuer Schlüsselpositionen und Anpassungen der bestehenden Organisationsstrukturen werden die Optimierung aller klinischen Prozesse weiter vorangetrieben und stellen auch in den Folgejahren einen Schwerpunkt bei der Stabilisierung der Wirtschaftlichkeit des Klinikums dar. Die ganz frühzeitige Einbeziehung der Beteiligten und die Kommunikation über die notwendigen Veränderungsmaßnahmen sind dabei ein wichtiger Erfolgsfaktor.

Die bereits getätigten und noch geplanten umfangreichen Investitionen in Neu- und Umbauten sowie in die medizinisch-technische Infrastruktur verbessern die notwendige materiell technische Basis des Klinikums. Der zunehmende Finanzierungsanteil aus Eigenmitteln stellt dabei eine besondere Herausforderung dar.



## **5. Investitionen**

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

In diesem Zusammenhang ist zur langfristigen Ausrichtung des Klinikums die Fortschreibung der Zielplanung hinsichtlich der baulichen, technischen und medizintechnischen Ausstattung geplant.

Im Jahr 2017 wird u. a. die Errichtung des Parkhauses inkl. eines die gesamte Parkraumbewirtschaftung betreffendes Beschilderungs- und Abrechnungssystem fertiggestellt sowie die Herrichtung der Außenanlagen größtenteils abgeschlossen sein. Darüber hinaus sind im Haus 7 (Haupteingangsgebäude) die medizinischen Versorgungszentren „Schlaflabor“ in Kooperation mit der Praxis Dr. Käbner und das Zentrum für Zahn-, Mund- und Kieferheilkunde sowie die Physiotherapie in Betrieb gegangen.

Weiterhin ist im Haus 62/63 der abschließende Ausbau der Ebene 0 mit zentraler Umkleide und Wäscheautomat, Frauenmilchbank und zentraler Bettenservice erfolgt.

In den Jahren 2018 bis 2020 ist die Ersatzbeschaffung von zwei Linearbeschleunigern (inkl. baulicher Leistungen), der Bau von zwei Hybrid-OP's mit zwei angiographischen Anlagen, ein Blockheizkraftwerk zur Energieoptimierung und -einsparung, der Neubau einer Liegendeinfahrt für die Notaufnahme und der Bau einer betrieblichen Kindertagesstätte für 126 Kinder sowie die Sanierung der Küche vorgesehen. In den Folgejahren sind die schrittweise Sanierung der Häuser 1+2 (7. Bauabschnitt) und der weitere Ausbau der MVZ-Strukturen geplant. Hierbei werden die Ergebnisse der Zielplanung zu berücksichtigen sein, die sich derzeit in Vorbereitung befinden.

Die dem Klinikum jährlich zur Verfügung stehenden Fördermittel des Landes Brandenburg (in Form von leistungsorientierten Investitionspauschalen) sind für die Reproduktion des Anlagevermögens nicht auskömmlich und decken nicht den Bedarf für notwendige Innovationen. Eine Finanzierung des Investitionsbedarfs allein aus Landesmitteln ist daher nicht möglich. Vielmehr ist die Realisierung von Investitionsvorhaben von einer positiven Ergebnisentwicklung abhängig. Insbesondere alternative Finanzierungsmodelle, wie das in 2016 und 2017 aufgenommene Darlehen, gewinnen zunehmend an Bedeutung und sind in die Planung eingeflossen.

Allein der laufende Bedarf an wiederzubeschaffenden Anlagegütern und Medizintechnik zehrt im Wesentlichen die leistungsorientierten Investitionspauschalen auf.

## **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**

Im Jahr 2017 wird die Rückerstattung der in Vorjahren an die Stadt Cottbus entrichteten Kanalanschlussbeiträge für Altanschießer in Höhe von rd. 1.175 T€ eingeplant, die zugleich erlösseitig in der Erfolgsplanung berücksichtigt ist.

In Folgejahren sind keine haushaltsrelevanten Mittel der Stadt Cottbus vorgesehen bzw. werden nicht geplant.

## **8. Sponsoring und Spendenleistungen**

Treffen für die Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH in finanziell relevanter Höhe nicht zu bzw. werden nicht geplant.

## Stellenübersicht

| <b>Personalart</b>                 | <b>Plan<br/>2017</b> | <b>Ist per<br/>30.06.2017</b> | <b>VK-Soll<br/>Jahr 2018</b> | <b>VK-Soll<br/>Jahr 2019</b> | <b>VK-Soll<br/>Jahr 2020</b> | <b>VK-Soll<br/>Jahr 2021</b> | <b>VK-Soll<br/>Jahr 2022</b> |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ärztlicher Dienst                  | 311,00               | 303,63                        | 320,00                       | 320,00                       | 320,00                       | 320,00                       | 320,00                       |
| Pflegedienst                       | 707,00               | 714,19                        | 712,25                       | 712,25                       | 712,25                       | 712,25                       | 712,25                       |
| Medizinisch-technischer Dienst     | 357,00               | 353,38                        | 361,00                       | 361,20                       | 361,20                       | 361,20                       | 361,20                       |
| Funktionsdienst                    | 166,00               | 161,42                        | 171,25                       | 171,25                       | 171,25                       | 171,25                       | 171,25                       |
| Klinisches Hauspersonal            | 7,20                 | 6,31                          | 7,70                         | 7,70                         | 7,70                         | 7,70                         | 7,70                         |
| Wirtschafts- und Versorgungsdienst | 128,50               | 126,55                        | 127,50                       | 127,50                       | 127,50                       | 127,50                       | 127,50                       |
| Technischer Dienst                 | 44,00                | 43,17                         | 44,50                        | 44,50                        | 44,50                        | 44,50                        | 44,50                        |
| Verwaltungsdienst                  | 125,00               | 124,18                        | 128,25                       | 128,25                       | 128,25                       | 128,25                       | 128,25                       |
| Sonderdienst                       | 10,00                | 8,76                          | 11,10                        | 11,10                        | 11,10                        | 11,10                        | 11,10                        |
| Sonstiges Personal                 | 2,85                 | 3,38                          | 3,38                         | 3,38                         | 3,38                         | 3,38                         | 3,38                         |
| FSJler/Bufdis                      | 2,70                 | 2,23                          | 2,50                         | 2,50                         | 2,50                         | 2,50                         | 2,50                         |
| Personal der Ausbildungsstätte     | 34,50                | 34,54                         | 37,50                        | 37,50                        | 37,50                        | 37,50                        | 37,50                        |
| <b>Gesamtsumme</b>                 | <b>1.895,75</b>      | <b>1.881,74</b>               | <b>1.926,93</b>              | <b>1.927,13</b>              | <b>1.927,13</b>              | <b>1.927,13</b>              | <b>1.927,13</b>              |

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                              | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                  | 191.928           | 183.201            | 197.954             | 209.102            | 217.946            | 223.004            | 227.154            | 231.386            |
| 2. Erhöhung od. Verminderung, d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 315               |                    |                     | 100                |                    |                    |                    |                    |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                             |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                 | 15.658            | 26.094             | 19.697              | 15.021             | 15.653             | 15.062             | 15.059             | 14.986             |
| dav. Betriebskostenzuschuss                                                      |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5. Materialaufwand                                                               | 48.313            | 50.073             | 52.222              | 53.087             | 53.784             | 54.837             | 56.070             | 57.188             |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren          | 40.716            | 42.242             | 43.950              | 44.800             | 45.296             | 46.383             | 47.323             | 48.306             |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                               | 7.598             | 7.831              | 8.272               | 8.287              | 8.488              | 8.453              | 8.746              | 8.882              |
| 6. Personalaufwand                                                               | 119.991           | 121.212            | 122.205             | 128.551            | 131.768            | 135.047            | 138.408            | 141.852            |
| a) Löhne und Gehälter                                                            | 100.645           | 101.063            | 102.503             | 107.826            | 110.524            | 113.274            | 116.093            | 118.982            |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung       | 19.345            | 20.149             | 19.702              | 20.726             | 21.244             | 21.773             | 22.315             | 22.870             |
| dav. f. Altersversorgung                                                         | 2.884             | 2.925              | 2.937               | 3.090              | 3.167              | 3.246              | 3.327              | 3.409              |
| 7. Abschreibungen                                                                | 11.865            | 12.970             | 13.187              | 13.568             | 15.174             | 15.086             | 15.319             | 15.567             |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                            | 21.362            | 21.410             | 23.589              | 24.208             | 27.100             | 27.276             | 27.639             | 27.847             |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                               |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                          | 6.370             | 3.630              | 6.448               | 4.809              | 5.772              | 5.820              | 4.778              | 3.918              |
| 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                                          | 48                | 66                 | 26                  | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens       |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                              | 153               | 433                | 478                 | 470                | 448                | 425                | 399                | 375                |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                   |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                            | -105              | -367               | -453                | -456               | -434               | -411               | -386               | -361               |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                           | 24                | 200                | 175                 | 150                | 150                | 150                | 150                | 150                |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                 | 6.241             | 3.063              | 5.820               | 4.203              | 5.188              | 5.259              | 4.243              | 3.407              |
| 16. Sonstige Steuern                                                             | 10                | 2                  | 12                  | 10                 | 10                 | 10                 | 10                 | 10                 |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                            | 6.232             | 3.062              | 5.808               | 4.192              | 5.178              | 5.249              | 4.232              | 3.397              |
| <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                                     |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 6.232             | 3.062              | 5.808               | 4.192              | 5.178              | 5.249              | 4.232              | 3.397              |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 11.865            | 13.005             | 13.187              | 13.568             | 15.174             | 15.086             | 15.319             | 15.567             |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     | -9.547            | -9.763             | -9.382              | -9.336             | -9.999             | -9.435             | -9.505             | -9.489             |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | 4.269             | 1                  | -1.796              | -2.576             | -234               | -25                | -4                 | -20                |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                                                                                       | 336               | -35                | 350                 | 350                | 350                | 350                | 350                | 350                |
| 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 | -8.772            | -286               | 644                 | -74                | -69                | 153                | 77                 | -21                |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | 1.227             | -80                | -2.273              | 40                 | 10                 | -180               | -170               | 40                 |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         | 105               | 367                | 453                 | 456                | 434                | 411                | 386                | 361                |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          | 24                | 200                | 175                 | 150                | 150                | 150                | 150                | 150                |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                | -24               | -495               | -90                 | -150               | -235               | -150               | -150               | -150               |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                              | 5.714             | 5.976              | 7.077               | 6.620              | 10.759             | 11.609             | 10.685             | 10.185             |
| 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                                                                                                                                                      | 42                | 55                 | 26                  | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 |
| 18. | + Erhaltene Dividenden                                                                                                                                                  |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | 42                | 55                 | 26                  | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 | 14                 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                                                                                             | -411              | -223               | -223                | -223               | -223               | -223               | -223               | -223               |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                               | -24.136           | -23.894            | -16.678             | -27.732            | -23.785            | -7.332             | -7.442             | -7.252             |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              |                   | -1.000             | -1.000              | -450               | -450               |                    |                    |                    |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    | -107              | -95                | -102                | -105               | -105               | -105               | -105               | -105               |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -24.655           | -25.212            | -18.003             | -28.510            | -24.563            | -7.660             | -7.770             | -7.580             |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                              | -24.613           | -25.157            | -17.977             | -28.496            | -24.549            | -7.646             | -7.756             | -7.566             |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern                                                                                                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten                                                                                                       | 22.501            | 5.634              | 5.634               |                    |                    |                    |                    |                    |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen                                                                                                                   | 5.116             | 3.852              | 5.164               | 4.865              | 4.865              | 4.865              | 4.865              | 4.865              |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                      |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                   |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | 27.617            | 9.486              | 10.798              | 4.865              | 4.865              | 4.865              | 4.865              | 4.865              |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter                                                                                                         |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen                                                                                                               |                   | -2.980             | -2.979              | -3.293             | -3.315             | -3.336             | -3.358             | -3.382             |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                   |                   | -200               |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 36. | - Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                       | -136              | -433               | -467                | -456               | -433               | -410               | -385               | -360               |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter                                                                                                                                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                    |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | -136              | -3.613             | -3.446              | -3.749             | -3.748             | -3.746             | -3.743             | -3.742             |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                             | 27.481            | 5.873              | 7.352               | 1.116              | 1.117              | 1.119              | 1.122              | 1.123              |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                                 | 8.582             | -13.308            | -3.548              | -20.760            | -12.673            | 5.081              | 4.051              | 3.742              |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 33.453            | 34.408             | 42.035              | 38.487             | 17.727             | 5.054              | 10.135             | 14.186             |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                              | 42.035            | 21.100             | 38.487              | 17.727             | 5.054              | 10.135             | 14.186             | 17.928             |

## Investitionsplan 2018

| Nr./Maßnahme                                                                                                         | PLAN          | V-Ist         | Planjahr      | Folgejahre    |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                      | 2017<br>T€    | 2017<br>T€    | 2018<br>T€    | 2019<br>T€    | 2020<br>T€   | 2021<br>T€   | 2022<br>T€   |
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                                                                                  | <b>5.748</b>  | <b>9.618</b>  | <b>19.110</b> | <b>12.312</b> | <b>1.300</b> | <b>2.010</b> | <b>2.020</b> |
| 1 5. Bauabschnitt 5b                                                                                                 |               | 400           |               |               |              |              |              |
| 2 6. Bauabschnitt (inkl. Fortführung EMK, Zentrale Kälteerzeugung, Neubeschaffung Med.technik)                       | 131           | 3.467         | 790           |               |              |              |              |
| 3 Verbindungsgang H41/42                                                                                             |               | 203           |               |               |              |              |              |
| 4 Außenanlagen                                                                                                       | 96            | 213           |               |               |              |              |              |
| 5 Sanierung/Umbau/Ausbau Haus 7                                                                                      | 1.370         | 2.245         | 400           | 700           |              |              |              |
| 6 An- und Umbau Zentrale Notaufnahme                                                                                 | 790           | 20            |               |               |              |              |              |
| 7 Liegendkrankenfahrt                                                                                                |               | 50            | 450           |               |              |              |              |
| 8 Neubau Parkhaus                                                                                                    | 2.261         | 2.535         |               |               |              |              |              |
| 9 Parkleitsystem                                                                                                     |               | 19            |               |               |              |              |              |
| 10 Sanierung Küche Haus 12                                                                                           |               |               | 2.775         | 2.822         |              |              |              |
| 11 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie                                                                            |               | 416           | 3.850         | 5.790         |              |              |              |
| 12 7. Bauabschnitt                                                                                                   |               |               |               |               | 1.300        | 2.010        | 2.020        |
| 13 Kindergarten CTK                                                                                                  | 600           |               | 2.100         | 2.100         |              |              |              |
| 14 Hybrid OP                                                                                                         |               |               | 2.745         | 200           |              |              |              |
| 15 Blockheizkraftwerk                                                                                                |               | 50            | 4.650         | 700           |              |              |              |
| 16 div. Investitionen                                                                                                | 500           |               | 1.350         |               |              |              |              |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                                                                              | <b>407</b>    | <b>1.255</b>  | <b>660</b>    | <b>80</b>     |              |              |              |
| 1 6. Bauabschnitt (inkl. Fortführung EMK, Zentrale Kälteerzeugung, Neubeschaffung Med.technik)                       | 112           | 460           |               |               |              |              |              |
| 2 An- und Umbau Zentrale Notaufnahme                                                                                 | 10            | 58            | 10            |               |              |              |              |
| 3 Neubau Parkhaus                                                                                                    | 255           | 255           |               |               |              |              |              |
| 4 Parkleitsystem                                                                                                     |               | 295           |               |               |              |              |              |
| 5 Fassadensanierung und Umbau Haus 7                                                                                 | 30            | 186           |               |               |              |              |              |
| 6 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie                                                                             |               |               | 250           |               |              |              |              |
| 7 Brandmeldekonzent                                                                                                  |               |               | 400           |               |              |              |              |
| 8 Hybrid OP                                                                                                          |               |               |               | 80            |              |              |              |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                                                                          | <b>18.961</b> | <b>7.027</b>  | <b>8.635</b>  | <b>12.066</b> | <b>6.255</b> | <b>5.655</b> | <b>5.455</b> |
| 1 5. Bauabschnitt 5b                                                                                                 |               | 71            |               |               |              |              |              |
| 2 6. Bauabschnitt (inkl. Fortführung EMK, Zentrale Kälteerzeugung, Neubeschaffung Med.technik)                       | 354           | 16            | 400           | 100           | 800          | 200          |              |
| 3 Sanierung/Umbau/Ausbau Haus 7                                                                                      |               |               | 80            |               |              |              |              |
| 4 Erweiterung und Umbau Strahlentherapie                                                                             | 8.665         |               | 1.500         |               |              |              |              |
| 5 Küchenausstattung                                                                                                  | 1.500         |               |               |               |              |              |              |
| 6 Sanierung Küche Haus 12                                                                                            |               |               |               | 1.061         |              |              |              |
| 7 sonstige diverse Maßnahmen                                                                                         | 1.165         | 665           | 1.680         | 1.680         | 1.680        | 1.680        | 1.680        |
| 8 Ersatz- und Neubeschaffung medizinischer Geräte, Ausstattung etc.                                                  | 7.250         | 5.250         | 4.500         | 6.000         | 3.750        | 3.750        | 3.750        |
| 9 Kindergarten CTK                                                                                                   |               |               |               |               |              |              |              |
| 10 Hybrid OP                                                                                                         |               |               |               | 2.750         |              |              |              |
| 11 div. Investitionen                                                                                                | 27            | 1.025         | 475           | 475           | 25           | 25           | 25           |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                                                                          | <b>25.117</b> | <b>17.900</b> | <b>28.405</b> | <b>24.458</b> | <b>7.555</b> | <b>7.665</b> | <b>7.475</b> |
| <b>Finanzierungsmittel</b>                                                                                           | <b>25.117</b> | <b>17.900</b> | <b>28.405</b> | <b>24.458</b> | <b>7.555</b> | <b>7.665</b> | <b>7.475</b> |
| <b>Zuwendungen Dritter</b><br>(z. B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel d. öffentl. Hand und Dritter) | 7.277         | 5.275         | 8.770         | 9.055         | 3.775        | 3.775        | 3.775        |
| <b>Eigenmittel</b><br>(z. B. Verwendung Gewinnrücklagen und Mittel aus lfd. Geschäftsbetrieb)                        | 12.206        | 6.921         | 15.455        | 11.613        | 3.780        | 3.890        | 3.700        |
| <b>Kreditfinanzierung</b>                                                                                            | 5.634         | 5.704         | 4.180         | 3.790         |              |              |              |

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

| Nr. | Bezeichnung                                       | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     | <b>Einzahlungen</b>                               |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 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               |                   | 1.175              | 1.175               |                    |                    |                    |                    |                    |
|     | Einzahlungen gesamt                               |                   | 1.175              | 1.175               |                    |                    |                    |                    |                    |
|     | <b>Auszahlungen</b>                               |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 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

|     |                                              | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|-----|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr. | Bezeichnung                                  |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.  | sonstige Zuwendungen/Spenden                 | 4                 |                    | 4                   |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2.  | Sponsoring                                   |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3.  | Sachspenden                                  | 26                |                    | 26                  |                    |                    |                    |                    |                    |
|     | <b>Sponsoring und Spendenleistung gesamt</b> | 30                |                    | 30                  |                    |                    |                    |                    |                    |



Carl-Thiem-Klinikum Cottbus gGmbH, Cottbus

Amtsgericht Cottbus, HRB 6950 CB

BILANZ zum 31. Dezember 2016

| AKTIVA                                                          |                |                |                | Vorjahr          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                 | €              | €              | €              | €                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                        |                |                |                |                  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                            |                |                |                |                  |
| Entgeltlich erworbene Lizenzen                                  |                | 895.086,26     |                | 899.799,16       |
| II. Sachanlagen                                                 |                |                |                |                  |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 157.374.216,00 |                |                | 126.272.372,83   |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten     | 479.000,80     |                |                | 519.196,67       |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                             | 4.858.504,39   |                |                | 1.301.108,36     |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung           | 15.679.527,55  |                |                | 16.276.235,28    |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                    | 6.623.165,67   |                |                | 28.294.499,56    |
|                                                                 |                | 185.014.414,41 |                | (172.663.412,70) |
| III. Finanzanlagen                                              |                |                |                |                  |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                              |                | 550.000,00     |                | 550.000,00       |
|                                                                 |                | 186.459.500,67 |                | (174.113.211,86) |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                        |                |                |                |                  |
| I. Vorräte                                                      |                |                |                |                  |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                              | 3.225.222,61   |                |                | 3.132.335,06     |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                  | 3.453.568,89   |                |                | 3.138.532,29     |
|                                                                 |                | 6.678.791,50   |                | (6.270.867,35)   |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände               |                |                |                |                  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                   | 27.073.870,02  |                |                | 18.467.307,72    |
| 2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht           | 45.018,79      |                |                | 1.067.038,21     |
| - davon nach dem KHEntG                                         |                |                |                |                  |
| € 45.018,79 (Vorjahr: € 925.207,81)                             |                |                |                |                  |
| 3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                     | 778.459,83     |                |                | 261.702,82       |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                                | 1.009.610,51   |                |                | 865.844,26       |
|                                                                 |                | 28.908.959,15  |                | (20.661.893,01)  |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten            |                | 42.035.468,72  |                | 33.452.976,32    |
|                                                                 |                | 77.621.219,37  |                | (60.385.736,68)  |
| <b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>                         |                |                |                |                  |
| Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung                       |                |                | 34.604.503,40  | 33.630.893,58    |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                            |                |                |                |                  |
| Andere Abgrenzungsposten                                        |                |                | 465.894,18     | 495.886,05       |
|                                                                 |                |                | 299.150.917,62 | 268.615.728,17   |

| PASSIVA                                                                             |               |                |                | Vorjahr          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                                     | €             | €              | €              | €                |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                              |               |                |                |                  |
| 1. Gezeichnetes Kapital                                                             | 18.000.000,00 |                |                | 18.000.000,00    |
| 2. Kapitalrücklage                                                                  | 53.292.853,33 |                |                | 53.292.853,33    |
| 3. Gewinnrücklagen                                                                  | 64.304.459,77 |                |                | 58.804.459,77    |
| 4. Bilanzgewinn                                                                     | 3.603.743,34  |                |                | 2.872.017,64     |
|                                                                                     |               | 139.201.056,44 |                | (132.969.330,74) |
| <b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>         |               |                |                |                  |
| 1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG                                      | 66.813.978,21 |                |                | 69.725.590,13    |
| 2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand                | 1.281.851,14  |                |                | 1.419.842,56     |
| 3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter                                             | 133.720,41    |                |                | 122.471,21       |
|                                                                                     |               | 68.229.549,76  |                | (71.267.903,90)  |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                                            |               |                |                |                  |
| 1. Steuerrückstellungen                                                             | 315.000,00    |                |                | 315.000,00       |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                                          | 12.530.290,81 |                |                | 8.248.212,78     |
|                                                                                     |               | 12.845.290,81  |                | (8.563.212,78)   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                                         |               |                |                |                  |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                     | 22.500.843,49 |                |                | 0,00             |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 5.431.607,65  |                |                | 2.423.370,49     |
| 3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht                         | 13.950.094,48 |                |                | 12.180.493,41    |
| - davon nach dem KHEntG                                                             |               |                |                |                  |
| € 2.516.407,91 (Vorjahr: € 2.411.583,64)                                            |               |                |                |                  |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                              | 80,99         |                |                | 0,00             |
| 5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 485.048,39    |                |                | 488.714,23       |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten                                                       | 3.385.413,24  |                |                | 5.268.714,87     |
| - davon aus Steuern                                                                 |               |                |                |                  |
| € 1.566.478,72 (Vorjahr: € 1.432.849,67)                                            |               |                |                |                  |
|                                                                                     |               | 45.733.088,11  |                | (20.342.293,00)  |
| <b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>                                   |               |                | 33.159.847,54  | 35.471.267,53    |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                |               |                |                |                  |
|                                                                                     |               |                | 2.267,46       | 1.720,22         |
|                                                                                     |               |                | 269.450.617,62 | 268.615.728,17   |

# **Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt Cottbus**

# Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH



## Entwurf Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018

Auszug für die Anlage zum Haushaltsplan der Stadt Cottbus

### Inhalt:

#### Vorbericht

Entwurf Erfolgsplan 2018 mit 5 jährigem Erfolgsplan

Entwurf Finanzplan 2018 mit 5 jährigem Finanzplan

Entwurf Investitionsplan 2018 mit 5 jährigem Investitionsplan

Anlage 2018: Stellenübersicht

Stand: 04.12.2017

## Vorbericht

---

Die voraussichtliche Entwicklung der Ertragslage des Unternehmens zum 31.12.2017 stellt sich positiv dar. Derzeit wird davon ausgegangen, dass das geplante Ergebnis 2017 in Höhe von 8.724 TEUR übererfüllt wird.

Die Vermietungssituation hat sich im Jahr 2017 positiver entwickelt als geplant.

Prognosen zu den in GWC-Wohnungen beherbergten Flüchtlingen, sind sehr schwer zu treffen. Die Wanderungsbewegungen der Jahre 2015 und 2016 lassen den Schluss zu, dass perspektivisch ein Teil der Flüchtlinge die Stadt und damit verbunden die GWC-Wohnungen verlassen werden. Bisher werden die Wohnungskündigungen durch Flüchtlinge durch Zuzüge aus dem Cottbuser Umland kompensiert.

Bei der kurz- und mittelfristigen Planung werden für Flüchtlinge folgende Planungsprämissen angesetzt:

- Abnahme der Vermietungen, von den jetzt in Gemeinschaftsunterkünften wohnenden Flüchtlingen, im Jahr 2020 von 30%,
- Abnahme der Vermietungen an Flüchtlinge, von jetzt in den von der Stadtverwaltung gemieteten Wohnungen, beginnend im Jahr 2019 bis 2021 in Höhe von jährlich 10% ,
- Abnahme des vermieteten Wohnraumes an Flüchtlingen für den Anmietungszeitraum bis 2016, beginnend im Jahr 2019 bis 2021 in Höhe von jährlich 10% ,
- Abnahme des vermieteten Wohnraumes an Flüchtlingen für den Anmietungszeitraum 2017, beginnend im Jahr 2020 bis 2022 in Höhe von jährlich 10% ,

Die im 1. Nachtrag geplante Liquidität zum 31.12.2017 von 13.331 T€ wird höher ausfallen (geplanter Anfangsbestand 2018: 18.950 T€). Das hängt vor allem mit der nicht in Anspruch genommenen Ausschüttung des Gesellschafters (2.000 T€) zusammen. Weitere Gründe sind höhere Mieten (0,7 Mio. €), der in das Jahr 2018 verschobene Kauf städtischer Immobilien (0,8 Mio. €), geringere Tilgungsleitungen durch Nichtinanspruchnahme von Sondertilgungen im Zusammenhang mit Abbruchobjekten (0,8 Mio. €) sowie sonstige Einsparungen, wie sächliche Verwaltungsaufwendungen, Instandhaltungsleistungen etc. (1,4 Mio. €).

Weiterhin ist bereits jetzt bekannt, dass sich für 2017 geplante Baukosten nach 2018 verschieben werden. In welchem Umfang sich bereits begonnene Bauvorhaben liquiditätswirksam nach 2018 verschieben werden und in welchem Umfang es generell zu Kosteneinsparungen kommen wird, ist z. T. abhängig von Witterungsbedingungen und lässt sich erst zu Beginn des Jahres 2018 ermitteln, so dass der Endbestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2017 noch höher ausfallen kann.

Die mittelfristige Erfolgs- und Finanzplanung stützt sich auf die Ergebnisse des Entwurfes zum strategischen Unternehmenskonzept.

## Entwurf Erfolgsplan

| Nr.                                                                                                                                                   | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | Planentwurf<br>2018<br>T€ | Planentwurf<br>2019<br>T€ | Planentwurf<br>2020<br>T€ | Planentwurf<br>2021<br>T€ | Planentwurf<br>2022<br>T€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                       | 86.813            | 87.455             | 89.736                    | 89.687                    | 89.586                    | 89.692                    | 90.344                    |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen                                                                       | 420               | 1.243              | 1.001                     | -91                       | -396                      | -108                      | -216                      |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                                                                  | 126               | 150                | 150                       | 150                       | 150                       | 150                       | 150                       |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge<br>dav. Betriebskostenzuschuss                                                                                       | 3.123             | 12.734             | 3.315                     | 2.564                     | 2.641                     | 2.700                     | 2.705                     |
| 5. Materialaufwand<br>a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren<br>b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                   | 47.840            | 54.357             | 54.370                    | 51.313                    | 51.647                    | 52.756                    | 50.761                    |
| 6. Personalaufwand<br>a) Löhne und Gehälter<br>b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung<br>dav. f. Altersversorgung | 47.840            | 54.357             | 54.370                    | 51.313                    | 51.647                    | 52.756                    | 50.761                    |
| 7. Abschreibungen                                                                                                                                     | 7.181             | 7.735              | 7.855                     | 7.742                     | 7.882                     | 7.862                     | 7.877                     |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen<br>dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                                                           | 13.406            | 13.486             | 13.751                    | 13.728                    | 14.057                    | 14.728                    | 14.482                    |
|                                                                                                                                                       | 5.351             | 5.739              | 6.473                     | 5.566                     | 5.722                     | 5.839                     | 5.847                     |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                                                                                               | <b>16.704</b>     | <b>20.265</b>      | <b>11.753</b>             | <b>13.961</b>             | <b>12.673</b>             | <b>11.249</b>             | <b>14.016</b>             |
| 9. Erträge aus Beteiligungen<br>dav. aus verbundenen Unternehmen                                                                                      | 186               |                    |                           |                           |                           | 275                       | 687                       |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen<br>dav. aus verbundenen Unternehmen                                      |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge<br>dav. aus verbundenen Unternehmen                                                                           | 673               | 74                 | 40                        | 48                        | 30                        | 35                        | 39                        |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens                                                                            |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen<br>dav. an verbundene Unternehmen                                                                                 | 9.246             | 8.808              | 6.106                     | 5.431                     | 5.872                     | 6.320                     | 6.575                     |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                                                                                                 | <b>-8.387</b>     | <b>-8.734</b>      | <b>-6.066</b>             | <b>-5.383</b>             | <b>-5.842</b>             | <b>-6.010</b>             | <b>-5.849</b>             |
| <b>14. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                | <b>8.317</b>      | <b>11.531</b>      | <b>5.687</b>              | <b>8.578</b>              | <b>6.831</b>              | <b>5.239</b>              | <b>8.167</b>              |
| 15. Außerordentliche Erträge                                                                                                                          |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 16. Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                     |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| <b>17. Außerordentliches Ergebnis</b>                                                                                                                 |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 18. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                                                                                                | 1.220             | 2.804              | 1.194                     | 1.860                     | 1.492                     | 1.150                     | 1.650                     |
| 19. Sonstige Steuern                                                                                                                                  | 2                 | 3                  | 3                         | 3                         | 3                         | 3                         | 3                         |
| <b>20. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                                                                                                 | <b>7.095</b>      | <b>8.724</b>       | <b>4.490</b>              | <b>6.715</b>              | <b>5.336</b>              | <b>4.086</b>              | <b>6.514</b>              |
| <b>nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses</b>                                                                                                |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen                                                                                                              |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen                                                                                               |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter*                                                                                                   | 1.000             | 1.000              | 1.000                     | 1.000                     | 1.000                     | 1.000                     | 1.000                     |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen                                                                                                          | 6.095             | 7.724              | 3.490                     | 5.715                     | 4.336                     | 3.086                     | 5.514                     |

## Entwurf Finanzplan

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | Planentwurf<br>2018<br>T€ | Planentwurf<br>2019<br>T€ | Planentwurf<br>2020<br>T€ | Planentwurf<br>2021<br>T€ | Planentwurf<br>2022<br>T€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 7.095             | 8.724              | <b>4.490</b>              | 6.715                     | 5.336                     | 4.086                     | 6.514                     |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 13.406            | 13.486             | <b>13.751</b>             | 13.728                    | 14.057                    | 14.728                    | 14.482                    |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     |                   |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | -511              |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                                                                                       | 75                |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 6.  | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge                                                                                                                   | 240               |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 7.  | ± Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 2.027             |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -3.550            |                    |                           |                           |                           |                           |                           |
|     | ± Zinsaufwendungen/Zinserträge                                                                                                                                          | 8.518             | 8.734              | <b>6.066</b>              | 5.383                     | 5.842                     | 6.285                     | 6.536                     |
|     | - sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                   |                    |                           |                           |                           | -275                      | -687                      |
|     | ± Ertragsteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                           | 1.220             | 2.804              | <b>1.194</b>              | 1.860                     | 1.492                     | 1.150                     | 1.650                     |
|     | ± Ertragsteuerzahlungen                                                                                                                                                 | -757              | -1.272             | <b>-2.804</b>             | -1.194                    | -1.860                    | -1.492                    | -1.150                    |
| 9.  | = <b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                       | 27.763            | 32.476             | 22.697                    | 26.492                    | 24.867                    | 24.482                    | 27.345                    |
| 11. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens                                                                                                      | 8                 | 401                | <b>102</b>                |                           |                           |                           |                           |
| 12. | + erhaltene Zinsen                                                                                                                                                      | 631               | 74                 | <b>40</b>                 | 48                        | 30                        | 35                        | 39                        |
| 13. | + erhaltene Dividenden                                                                                                                                                  |                   |                    |                           |                           |                           | 275                       | 687                       |
| 15. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | 639               | 475                | 142                       | 48                        | 30                        | 310                       | 726                       |
| 16. | - Auszahlungen f. Investitionen in                                                                                                                                      | -7.126            | -15.688            | <b>-17.143</b>            | -10.209                   | -15.146                   | -8.285                    | -7.150                    |
| 20. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -7.126            | -15.688            | -17.754                   | -7.672                    | -14.373                   | -14.610                   | -9.200                    |
| 21. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>                                                                                                       | -6.487            | -15.213            | <b>-17.612</b>            | -7.624                    | -14.343                   | -14.300                   | -8.474                    |
| 22. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme von Krediten                                                                                                      | 1.735             | 10.884             | <b>7.324</b>              | 4.279                     | 16.299                    | 9.480                     | 8.860                     |
| 23. | + Einzahlungen von Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern                                                                                                          |                   |                    |                           | 1.000                     | 1.000                     | 1.000                     | 1.000                     |
| 24. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/Zuschüssen                                                                                                                    | 181               | 961                | <b>5.340</b>              | 2.000                     |                           |                           |                           |
| 25. | + sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit                                                                                                                  | 44                | 73                 | <b>230</b>                | 112                       | 113                       | 115                       | 116                       |
| 27. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | 1.960             | 11.918             | 12.894                    | 7.391                     | 17.412                    | 10.595                    | 9.976                     |
| 28. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen                                                                                                               | -16.187           | -17.016            | <b>-17.843</b>            | -19.204                   | -18.182                   | -16.763                   | -17.348                   |
| 29. | - gezahlte Zinsen                                                                                                                                                       | -8.847            | -8.808             | <b>-6.106</b>             | -5.431                    | -5.872                    | -6.320                    | -6.575                    |
| 30. | - gezahlte Dividenden an den Gesellschafter                                                                                                                             | -1.000            | -10.500            | <b>-3.000</b>             | -1.000                    | -1.000                    | -1.000                    | -1.000                    |
| 31. | - Auszahlungen an verbundene Unternehmen                                                                                                                                | -550              | -168               | <b>-485</b>               |                           |                           |                           |                           |
| 33. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | -26.584           | -36.492            | -27.434                   | -25.635                   | -25.054                   | -24.083                   | -24.923                   |
| 34. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                      | -24.624           | -24.574            | <b>-14.540</b>            | -18.244                   | -7.642                    | -13.488                   | -14.947                   |
| 38. | = <b>Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes</b>                                                                                                          | -3.348            | -7.311             | <b>-9.455</b>             | 624                       | 2.882                     | -3.306                    | 3.924                     |
| 39. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 23.991            | 20.642             | <b>18.950</b>             | 9.495                     | 10.119                    | 13.001                    | 9.695                     |
| 40. | = <b>Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>                                                                                                       | 20.642            | 13.331             | <b>9.495</b>              | 10.119                    | 13.001                    | 9.695                     | 13.619                    |

## Entwurf Investitionsplan

|                                      | Planjahr<br>2018<br>T€ | Folgejahre    |               |               |               |
|--------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      |                        | 2019<br>T€    | 2020<br>T€    | 2021<br>T€    | 2022<br>T€    |
| Gebäude und bauliche Anlagen         | 23.137                 | 12.240        | 19.328        | 20.710        | 14.200        |
| Grundstücke                          | 1.279                  | 100           | 100           | 100           | 100           |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 1.151                  | 150           | 150           | 150           | 150           |
| <b>Investitionen gesamt</b>          | <b>25.567</b>          | <b>12.490</b> | <b>19.578</b> | <b>20.960</b> | <b>14.450</b> |

## Stellenübersicht

### Stellenübersicht GWC GmbH zum Planentwurf 2018

|                   |     |
|-------------------|-----|
| Gesamt            | 127 |
| Azubis            | 7   |
| Gesamt mit Azubis | 134 |



**Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH**

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

**Aktiva**

|                                                                   | 31.12.2016     |                       | 31.12.2015            |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                   | EUR            | EUR                   | EUR                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                          |                | 68.321,00             | 108.743,00            |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                       |                |                       |                       |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                            |                |                       | 449.416.006,95        |
| 1. Grundstücke mit Wohnbauten                                     | 444.450.448,32 |                       |                       |
| 2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten                  | 17.486.041,62  |                       | 18.149.167,62         |
| 3. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter                          | 370.433,79     |                       | 370.433,79            |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücken                                | 40.092,00      |                       | 0,00                  |
| 5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung             | 197.322,00     |                       | 251.567,00            |
| 6. Anlagen im Bau                                                 | 308.120,12     |                       | 1.205.991,20          |
| 7. Bauvorbereitungskosten                                         | 666.998,46     | 463.519.456,31        | 543.982,16            |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                         |                |                       | 366.266,61            |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                             | 366.266,61     |                       |                       |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                         | 595.848,38     |                       | 89.635,58             |
| 3. Beteiligungen                                                  | 8.070.743,55   | 9.032.858,54          | 8.070.743,55          |
|                                                                   |                | 472.620.635,85        | 478.572.537,46        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                          |                |                       |                       |
| <b>I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte</b>    |                |                       | 3.105.889,60          |
| 1. Grundstücke mit fertigen Bauten                                | 2.094.416,49   |                       |                       |
| 2. Unfertige Leistungen                                           | 31.446.166,90  | 33.540.583,39         | 30.099.758,53         |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>          |                |                       | 568.305,78            |
| 1. Forderungen aus Vermietung                                     | 387.719,90     |                       |                       |
| 2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken                       | 0,00           |                       | 242.250,00            |
| 3. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen             | 269.291,53     |                       | 311.859,90            |
| 4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                       | 209.688,57     |                       | 228.007,74            |
| 5. Forderung gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis         | 0,00           |                       | 1.998.007,32          |
| 6. Forderungen gegen Gesellschafter                               | 3.003.519,21   |                       | 1.553.747,90          |
| 7. Sonstige Vermögensgegenstände                                  | 472.859,39     | 4.343.078,60          | 903.310,99            |
| <b>III. Flüssige Mittel</b>                                       |                | 20.642.392,30         | 23.990.577,53         |
| Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten                   |                | 58.526.054,29         | 63.001.715,29         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              |                | 11.423,02             | 12.185,56             |
| Andere Rechnungsabgrenzungsposten                                 |                | 359.329,64            | 374.861,19            |
| <b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b> |                |                       |                       |
| <b>BILANZSUMME</b>                                                |                | <b>531.517.442,80</b> | <b>541.961.299,50</b> |

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

## Passiva

|                                                                        | 31.12.2016            | 31.12.2015            |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                        | EUR                   | EUR                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                 |                       |                       |
| I. Gezeichnetes Kapital                                                | 5.113.000,00          | 5.113.000,00          |
| II. Kapitalrücklage                                                    | 311.161,68            | 311.161,68            |
| III. Gewinnrücklagen                                                   |                       |                       |
| 1. Sonderrücklage gem. § 27 Abs. 2 DMBilG                              | 69.363.565,05         | 69.363.473,01         |
| 2. Andere Gewinnrücklagen                                              | 121.717.212,58        | 121.717.212,58        |
| IV. Gewinnvortrag                                                      | 14.782.402,37         | 8.742.922,40          |
| V. Jahresüberschuss                                                    | 7.095.172,96          | 7.039.479,97          |
|                                                                        | 218.382.514,64        | 212.287.249,64        |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                               |                       |                       |
| 1. Rückstellungen für Pensionen                                        | 532.781,31            | 541.306,31            |
| 2. Steuerrückstellungen                                                | 1.460.238,49          | 1.603.357,86          |
| 3. Sonstige Rückstellungen                                             | 885.597,66            | 904.684,48            |
|                                                                        | 2.878.617,46          | 3.049.348,65          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                            |                       |                       |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                        | 268.825.664,72        | 286.529.962,61        |
| 2. Erhaltene Anzahlungen                                               | 32.847.424,74         | 32.544.125,82         |
| 3. Verbindlichkeiten aus Vermietung                                    | 1.418.333,99          | 1.314.071,82          |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                    | 4.400.350,31          | 3.553.018,73          |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                 | 211.085,68            | 158.921,73            |
| 6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                          | 2.385.518,58          | 2.385.518,58          |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                          | 155.410,98            | 128.212,39            |
| davon aus Steuern: EUR 101.021,07 (Vj. EUR 71.737,85)                  |                       |                       |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 814,45 (Vj. EUR 1.875,57) |                       |                       |
|                                                                        | 310.243.789,00        | 326.611.831,68        |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                   | 12.521,70             | 12.869,53             |
| <b>BILANZSUMME</b>                                                     | <b>531.517.442,80</b> | <b>541.961.299,50</b> |

# **LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG**

**Beteiligung der Stadt Cottbus**

**Wirtschaftsplanübersicht 2018**  
**der**  
**LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG**

Stand:

Am 23.11.2017 beschlossener Wirtschaftsplan  
mit Datum vom 27.10.2017

Investitionsplan 2018



Kategorie (Sp.2): N - Neubau; F - Folge Abwassererschließung/Straßenbau; V - Versorgungssicherheit; O - Optimierung; E - Ersatz; I - Inkrustationen (TW)

| Vorhaben<br><br>1                                    | Gesellschafter<br>(Trinkwasser)<br><br>1 a | Kat.<br><br>2 | Plan<br>Einzelobj.<br>neu<br>T€<br>3 | davon<br>Eigenl.<br>T€<br>4 | Finanzierungsquellen |                |                     |                                   |                               |                                             | Bemerkung<br><br>Stand 27.10.2017<br><br>Wertangaben in T€ netto<br>11 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                      |                                            |               |                                      |                             | Beiträge<br>T€<br>5  | BKZ<br>T€<br>6 | Förderm.<br>T€<br>7 | Refinanz.<br>d. Dritte<br>T€<br>8 | LWG<br>Eigenmittel<br>T€<br>9 | Kredite<br>und<br>best. Liquid.<br>T€<br>10 |                                                                        |
| <b>Zusammenfassung</b>                               |                                            |               |                                      |                             |                      |                |                     |                                   |                               |                                             |                                                                        |
| Büro- und Geschäftsausstattung                       |                                            |               | 320                                  | 0                           | 0                    | 0              | 0                   | 0                                 | 320                           | 0                                           |                                                                        |
| Entschädigungen für Dienstbarkeiten / Leitungsrechte |                                            |               | 200                                  | 0                           | 0                    | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 200                                         |                                                                        |
| Forschung und Entwicklung                            |                                            |               | 500                                  | 0                           | 0                    | 0              | 400                 | 0                                 | 0                             | 100                                         |                                                                        |
| Kläranlage Cottbus Fettschlammhygienisierung         |                                            | N             | 500                                  | 0                           | 0                    | 0              | 400                 | 0                                 | 0                             | 100                                         |                                                                        |
| Trinkwassermaßnahmen                                 |                                            |               | 3.255                                | 420                         | 0                    | 65             | 0                   | 150                               | 671                           | 2.369                                       |                                                                        |
| Abwassermaßnahmen                                    |                                            |               | 6.235                                | 85                          | 45                   | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 6.190                                       |                                                                        |
| <b>Summe gesamt</b>                                  |                                            |               | <b>10.510</b>                        | <b>505</b>                  | <b>45</b>            | <b>65</b>      | <b>400</b>          | <b>150</b>                        | <b>991</b>                    | <b>8.859</b>                                |                                                                        |
| <b>davon Abwassermaßnahmen nach Gesellschaftern</b>  |                                            |               |                                      |                             |                      |                |                     |                                   |                               |                                             |                                                                        |
| Stadt Cottbus                                        |                                            |               | 5.775                                | 50                          | 0                    | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 5.775                                       |                                                                        |
| Gemeinde Kolkwitz                                    |                                            |               | 175                                  | 20                          | 30                   | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 145                                         |                                                                        |
| Stadt Drebkau                                        |                                            |               | 145                                  | 5                           | 5                    | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 140                                         |                                                                        |
| AZV Cottbus Süd-Ost                                  |                                            |               | 10                                   | 10                          | 10                   | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 0                                           |                                                                        |
| Gemeinde Halbe                                       |                                            |               | 130                                  | 0                           | 0                    | 0              | 0                   | 0                                 | 0                             | 130                                         |                                                                        |
| <b>Summe Abwassermaßnahmen</b>                       |                                            |               | <b>6.235</b>                         | <b>85</b>                   | <b>45</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>                          | <b>0</b>                      | <b>6.190</b>                                |                                                                        |

|                                                     |                                                    |                  |                           |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|---------------------------|
| LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG                  |                                                    |                  | Cottbus, 27. Oktober 2017 |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| <b>Erfolgsplan 2018</b>                             |                                                    |                  |                           |
| <b>Plan Gewinn- und Verlustrechnung LWG- gesamt</b> |                                                    |                  |                           |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
|                                                     |                                                    | ME               | <b>LWG gesamt</b>         |
| <b>1.</b>                                           | <b><u>Umsätze/ Erträge</u></b>                     | <b><u>T€</u></b> | <b><u>34.273</u></b>      |
| 1.1.                                                | Umsätze TW                                         | T€               | 12.379                    |
| 1.2.                                                | Umsätze AW- Betreiberentgelt/LSP                   | T€               | 17.548                    |
| 1.3.                                                | Umsätze Dienstleistungen                           | T€               | 1.015                     |
| 1.4.                                                | Sonstige Umsätze                                   | T€               | 441                       |
| 1.5.                                                | Erträge aus aktivierten Eigenleistungen            | T€               | 648                       |
| 1.6.                                                | Erträge aus der Auflösung SOPO                     | T€               | 1.862                     |
| 1.7.                                                | Zinserträge                                        | T€               | 0                         |
| 1.8.                                                | Sonstige Erträge                                   | T€               | 380                       |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 2.                                                  | Aufwendungen                                       | T€               | 27.781                    |
| 2.1.                                                | <i>Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe</i>              | T€               | 3.409                     |
| 2.2.                                                | <i>Bezogene Leistungen</i>                         | T€               | 5.029                     |
| 2.3.                                                | <i>Personalaufwendungen</i>                        | T€               | 10.353                    |
| 2.4.                                                | <i>Abschreibungen</i>                              | T€               | 6.860                     |
| 2.5.                                                | <i>Sonstige Aufwendungen</i>                       | T€               | 2.130                     |
| 2.6.                                                | <i>Umverteilung sonstiger eigener Dienstleist.</i> | T€               | 0                         |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 3.                                                  | Zinsaufwendungen                                   | T€               | 877                       |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 4.                                                  | Aufwendungen und Zinsen                            | T€               | 28.658                    |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 5.                                                  | Steuern                                            | T€               | 1.064                     |
| 5.1.                                                | <i>Gewerbeertragssteuer</i>                        | T€               | 977                       |
| 5.2.                                                | <i>Grund- und Kfz-Steuern</i>                      | T€               | 87                        |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 6.                                                  | Umverteilung Overhead                              | T€               | 0                         |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 7.                                                  | Aufwendungen ges.                                  | T€               | 29.722                    |
|                                                     |                                                    |                  |                           |
| 8.                                                  | <u>Gewinn/Verlust</u>                              | <u>T€</u>        | <u>4.551</u>              |

| <b>Finanzplan 2018</b> |                                                       | Cottbus, 27.10.2017 |  |
|------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|--|
| Angaben in T€          |                                                       | KR-dob              |  |
|                        |                                                       |                     |  |
|                        |                                                       |                     |  |
|                        |                                                       |                     |  |
|                        |                                                       |                     |  |
|                        |                                                       | <b>Plan 2018</b>    |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>0.</b>              | <b>Über-Unterdeckung entspr. V-Ist 2017</b>           | <b>13.764</b>       |  |
|                        | (+)    (-)                                            |                     |  |
| <b>1.</b>              | <b>Einnahmen</b>                                      | <b>45.953</b>       |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>1.1.</b>            | <b>Einnahmen aus lfd. Geschäft</b>                    | <b>37.069</b>       |  |
| 1.1.1.                 | Einnahmen aus Trinkwasserverkäufen (ohne TW-HA u. NL) | 13.221              |  |
| 1.1.2.                 | Einnahmen aus Betreiberentgelten AW                   | 20.882              |  |
| 1.1.3.                 | Kundeneinzahlung AW Straupitz                         | 800                 |  |
| 1.1.4.                 | sonstige Einnahmen (DL)                               | 2.166               |  |
| 1.1.5.                 | Steuererstattungen GewSt                              | 0                   |  |
| 1.1.6.                 | Steuererstattungen Ust (u.a. TW-HA/BKZ)               | 0                   |  |
| 1.1.7.                 | Sonstige Erstattungen                                 | 0                   |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>1.2.</b>            | <b>Einnahmen aus Kapitalgeschäft</b>                  | <b>8.884</b>        |  |
| 1.2.1.                 | Kapitalerträge                                        | 1                   |  |
| 1.2.2.                 | Fördermittel                                          | 476                 |  |
| 1.2.3.                 | Einnahmen VV TW-HA/BKZ                                | 440                 |  |
| 1.2.4.                 | Anschlussbeiträge Abwasser                            | 54                  |  |
| 1.2.5.                 | sonstige Zuschüsse                                    | 178                 |  |
| 1.2.6.                 | Verkäufe Anlagevermögen                               | 0                   |  |
| 1.2.7.                 | Darlehensaufnahme                                     | 7.735               |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>2.</b>              | <b>Ausgaben</b>                                       | <b>43.271</b>       |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>2.1.</b>            | <b>Ausgaben für lfd. Geschäft</b>                     | <b>26.756</b>       |  |
| 2.1.1.                 | Aufwendungen                                          | 11.396              |  |
| 2.1.2.                 | Personalkosten                                        | 11.033              |  |
| 2.1.3.                 | Zinsaufwendungen                                      | 877                 |  |
| 2.1.4.                 | Gewerbeertragsteuern                                  | 977                 |  |
| 2.1.5.                 | Umsatzsteuer                                          | 1.900               |  |
| 2.1.6.                 | Umsatzsteuer Vorjahre (BP)                            | 0                   |  |
| 2.1.7.                 | Auszahlung Kundeneinnahmen AW Straupitz               | 573                 |  |
| 2.1.8.                 | Gewerbesteuer Vorjahre                                | 0                   |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>2.2.</b>            | <b>Ausgaben für Kapitalgeschäft</b>                   | <b>16.515</b>       |  |
| 2.2.1.                 | Investitionen                                         | 11.906              |  |
| 2.2.2.                 | Kredittilgungen                                       | 3.142               |  |
| 2.2.3.                 | Bedienung Gesellschafter-Darlehen                     | 289                 |  |
| 2.2.4.                 | Rückzahlungen Fördermittel                            | 0                   |  |
| 2.2.5.                 | Rückstellungen                                        | 1.178               |  |
| 2.2.6.                 | Kauf Anlagevermögen                                   | 0                   |  |
| 2.2.7.                 | Rückzahlung Umsatzsteuer aus TW-HA/BKZ                | 0                   |  |
| 2.2.8.                 | Bereitstellung Kreditlinie                            | 0                   |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>3.</b>              | <b>Überdeckung (+) / Unterdeckung (-), (0.+1.-2.)</b> | <b>16.446</b>       |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>4.</b>              | <b>Gewinnausschüttungen/Entnahmen</b>                 | <b>7.653</b>        |  |
|                        |                                                       |                     |  |
| <b>5.</b>              | <b>Verbleibende Über-/ Unterdeckung (3.-4.)</b>       | <b>8.793</b>        |  |
|                        |                                                       |                     |  |
|                        |                                                       |                     |  |

Bilanz zum 31. Dezember 2016

| AKTIVA                                                                                                                                    |                |                | 31.12.2016     | 31.12.2015     | PASSIVA                                                                                 |               |               | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                           | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |                                                                                         | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                  |                |                |                |                | <b>A. Eigenkapital</b>                                                                  |               |               |               |               |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                               |                |                |                |                | <b>I. Kapitalanteile</b>                                                                |               |               |               |               |
| - Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.100.656,19   | 1.100.656,19   |                | 1.084.208,20   | 1. Kapitalanteile der persönlich haftenden Gesellschafter                               | 2.557,50      |               |               | 2.557,50      |
|                                                                                                                                           |                |                |                | 1.084.208,20   | 2. Kapitalanteile der Kommanditisten                                                    | 25.565.000,00 |               |               | 25.565.000,00 |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                    |                |                |                |                |                                                                                         | 25.567.557,50 |               |               | 25.567.557,50 |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                   | 12.542.405,94  |                |                | 12.986.641,27  |                                                                                         | 50.047.958,91 |               |               | 49.389.808,79 |
| 2. Trinkwasserverteilungsanlagen und Abwasserleitungen                                                                                    | 124.794.372,00 |                |                | 120.623.815,00 | <b>II. Rücklagen</b>                                                                    |               |               |               |               |
| 3. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                       | 27.859.013,00  |                |                | 28.104.705,00  |                                                                                         |               | 0,00          |               | 709.493,54    |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                     | 2.104.030,00   |                |                | 2.058.842,00   | <b>III. Bilanzgewinn</b>                                                                |               |               | 75.615.516,41 | 75.666.859,83 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                              | 2.108.434,87   |                |                | 7.075.842,87   | <b>B. Verrechnungskonten Kommanditisten</b>                                             |               |               | 5.624.232,01  | 2.109.352,09  |
|                                                                                                                                           |                | 169.408.255,81 |                | 170.849.846,14 | <b>C. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>                                |               |               | 52.672,52     | 52.672,52     |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                 |                |                |                |                | <b>D. Sonderposten für Zuschüsse</b>                                                    |               |               | 55.628.371,22 | 56.670.282,97 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                     | 310.590,87     |                |                | 310.590,87     | <b>E. Rückstellungen</b>                                                                |               |               |               |               |
| 2. Beteiligungen                                                                                                                          | 199.642,86     |                |                | 199.642,86     | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                            | 2.370.502,00  |               |               | 2.433.898,00  |
|                                                                                                                                           |                | 510.233,73     |                | 510.233,73     | 2. Steuerrückstellungen                                                                 | 78.203,86     |               |               | 79.511,86     |
|                                                                                                                                           |                |                | 171.019.145,73 | 172.444.286,07 | 3. Sonstige Rückstellungen                                                              | 5.718.234,66  |               | 8.166.940,52  | 5.634.861,28  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                  |                |                |                |                |                                                                                         |               |               |               | 8.148.271,14  |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                                                         |                |                |                |                | <b>F. Verbindlichkeiten</b>                                                             |               |               |               |               |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                        | 319.519,51     |                |                | 314.237,10     | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                         |               | 36.696.773,01 |               | 40.276.213,90 |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                            | 58.797,50      |                |                | 34.924,38      | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 3.537.950,18 (Vj: EUR 3.596.571,89) |               |               |               |               |
|                                                                                                                                           |                | 378.317,01     |                | 349.161,48     | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                     |               | 447.064,26    |               | 943.791,24    |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                  |                |                |                |                | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 447.064,26 (Vj: EUR 943.791,24)     |               |               |               |               |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                             | 737.045,53     |                |                | 669.996,94     | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Kommunen und Zweckverbänden     |               | 585.778,76    |               | 1.094.658,02  |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)                                                             |                |                |                |                | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 283.337,68 (Vj: EUR 739.564,09)     |               |               |               |               |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Kommunen und Zweckverbände                                                                   | 748.044,82     |                |                | 2.609.324,48   | davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 54.474,75 (Vj: EUR 52.474,75)                      |               |               |               |               |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)                                                             |                |                |                |                | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                           |               | 375.671,73    |               | 305.866,16    |
| davon gegen Gesellschafter: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)                                                                                       |                |                |                |                | davon aus Steuern: EUR 213.047,58 (Vj: EUR 170.676,22)                                  |               |               |               |               |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                          | 935.678,76     |                |                | 799.693,44     | davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 3.053,21 (Vj: EUR 4.180,30)                |               |               |               |               |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)                                                             |                |                |                |                | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 375.671,73 (Vj: EUR 305.866,16)     |               |               |               |               |
|                                                                                                                                           |                | 2.420.769,11   |                | 4.079.014,86   |                                                                                         |               |               | 38.105.287,76 | 42.620.529,32 |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                               |                | 9.848.177,13   |                | 8.953.677,38   | <b>G. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                    |               |               | 0,00          | 3.348,66      |
|                                                                                                                                           |                |                | 12.647.263,25  | 13.381.853,72  |                                                                                         |               |               |               |               |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                      |                |                |                |                |                                                                                         |               |               |               |               |
| - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                     |                | 42.043,17      |                | 13.092,51      |                                                                                         |               |               |               |               |



# **Stadtwerke Cottbus GmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt  
Cottbus**

## Ertragslage SWC-Konzern 2018 (vorläufig)

Plan 2018

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>               | <b>121.704</b>  |
| Umsatzerlöse                      | 121.008         |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 696             |
| <b>Materialaufwand</b>            | <b>(84.407)</b> |
| Aufwand RBH                       | (67.088)        |
| Aufwendungen für bez. Leistungen  | (17.319)        |
| <b>Personalkosten</b>             | <b>(15.567)</b> |
| <b>SBE</b>                        | <b>1.505</b>    |
| <b>SBA</b>                        | <b>(9.592)</b>  |
| <b>EBITDA</b>                     | <b>13.643</b>   |
| Abschreibungen                    | (12.353)        |
| <b>EBIT</b>                       | <b>1.290</b>    |
| Zinsertrag                        | 89              |
| Zinsaufwand                       | (3.650)         |
| <b>EBT</b>                        | <b>(2.270)</b>  |
| Steuern                           | 681             |
| <b>Periodenergebnis</b>           | <b>(1.589)</b>  |
| (Werte in TEUR)                   |                 |

## Ertragslage SWC-Konzern 2019-2022 (vorläufig)

|                                            | Plan 2019      | Plan 2020      | Plan 2021      | Plan 2022      |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>                        | <b>123.585</b> | <b>124.031</b> | <b>127.075</b> | <b>129.064</b> |
| Umsatzerlöse                               | 122.879        | 123.321        | 126.317        | 128.306        |
| Andere aktivierte<br>Eigenleistungen       | 706            | 710            | 758            | 758            |
| <b>Materialaufwand</b>                     | <b>-84.841</b> | <b>-87.211</b> | <b>-88.883</b> | <b>-90.791</b> |
| Aufwand RBH                                | -68.060        | -72.154        | -75.534        | -77.395        |
| Aufwendungen für bez.<br>Leistungen        | -16.781        | -15.057        | -13.349        | -13.395        |
| <b>Personalkosten</b>                      | <b>-15.425</b> | <b>-15.297</b> | <b>-13.986</b> | <b>-14.049</b> |
| <b>Sonstiger betrieblicher Ertrag</b>      | <b>1.414</b>   | <b>1.352</b>   | <b>5.028</b>   | <b>5.165</b>   |
| <b>Sonstiger betrieblicher<br/>Aufwand</b> | <b>-9.509</b>  | <b>-9.355</b>  | <b>-11.069</b> | <b>-11.042</b> |
| <b>EBITDA</b>                              | <b>15.224</b>  | <b>13.519</b>  | <b>18.166</b>  | <b>18.348</b>  |
| Abschreibungen                             | -12.369        | -7.589         | -12.517        | -12.650        |
| <b>EBIT</b>                                | <b>2.855</b>   | <b>5.930</b>   | <b>5.649</b>   | <b>5.698</b>   |
| Zinsertrag                                 | 89             | 89             | 89             | 89             |
| Zinsaufwand                                | -4.338         | -4.841         | -4.604         | -4.274         |
| <b>EBT</b>                                 | <b>-1.394</b>  | <b>1.178</b>   | <b>1.134</b>   | <b>1.513</b>   |
| Steuern                                    | 418            | -353           | -340           | -454           |
| <b>Periodenergebnis</b>                    | <b>-976</b>    | <b>825</b>     | <b>794</b>     | <b>1.059</b>   |
| (Werte in TEUR)                            |                |                |                |                |

## Liquidität SWC-Konzern 2018 (vorläufig)

Plan 2018

|                                                                     |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|
| Periodenergebnis                                                    | -1.579         |
| Abschreibungen                                                      | 12.353         |
| Anstieg / Verringerung kurzfr. Vermögensgegenstände                 | -309           |
| Anstieg / Verringerung sonstige Vermögensgegenstände                | 0              |
| Anstieg / Verringerung kurzfr. Verbindlichkeiten                    | -409           |
| Anstieg / Verringerung sonstige Verbindlichkeiten                   | 0              |
| Veränderung der Pensionsrückstellungen                              | 0              |
| <b>Operativer Cash Flow</b>                                         | <b>10.056</b>  |
| Investitionsausgaben                                                | -32.282        |
| <b>Investiver Cash Flow</b>                                         | <b>-32.282</b> |
| Anstieg / Verringerung von Eigenkapital                             | 0              |
| Dividendenzahlungen                                                 | 0              |
| Anstieg / Verringerung der Bankverbindlichkeiten inkl. Genussrechte | 19.916         |
| <b>Finanzieller Cash Flow</b>                                       | <b>19.916</b>  |
| Operativer Cash Flow                                                | 10.056         |
| Investiver Cash Flow                                                | -32.282        |
| Finanzieller Cash Flow                                              | 19.916         |
| <b>Gesamter Cash Flow</b>                                           | <b>-2.311</b>  |

(Werte in TEUR)

## Liquidität SWC-Konzern 2019-2022 (vorläufig)

|                                                                        | Plan<br>2019   | Plan<br>2020   | Plan<br>2021   | Plan<br>2022   |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Periodenergebnis                                                       | -976           | 825            | 794            | 1.059          |
| Abschreibungen                                                         | 12.369         | 7.589          | 12.517         | 12.650         |
| Anstieg / Verringerung kurzfr.<br>Vermögensgegenstände                 | 84             | -341           | -207           | -1.075         |
| Anstieg / Verringerung sonstige<br>Vermögensgegenstände                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Anstieg / Verringerung kurzfr.<br>Verbindlichkeiten                    | 43             | 234            | 165            | 188            |
| Anstieg / Verringerung sonstige<br>Verbindlichkeiten                   | 0              | 0              | 8.462          | 8.563          |
| Veränderung der Pensionsrückstellungen                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Operativer Cash Flow</b>                                            | <b>11.520</b>  | <b>8.306</b>   | <b>21.730</b>  | <b>21.385</b>  |
| Investitionsausgaben                                                   | -30.604        | -30.983        | -6.240         | -5.950         |
| <b>Investiver Cash Flow</b>                                            | <b>-30.604</b> | <b>-30.983</b> | <b>-6.240</b>  | <b>-5.950</b>  |
| Anstieg / Verringerung von Eigenkapital                                | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Dividendenzahlungen                                                    | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Anstieg / Verringerung der<br>Bankverbindlichkeiten inkl. Genussrechte | 19.384         | 18.998         | -10.322        | -10.675        |
| <b>Finanzieller Cash Flow</b>                                          | <b>19.384</b>  | <b>18.998</b>  | <b>-10.322</b> | <b>-10.675</b> |
| Operativer Cash Flow                                                   | 11.520         | 8.306          | 21.730         | 21.385         |
| Investiver Cash Flow                                                   | -30.604        | -30.983        | -6.240         | -5.950         |
| Finanzieller Cash Flow                                                 | 19.384         | 18.998         | -10.322        | -10.675        |
| <b>Gesamter Cash Flow</b>                                              | <b>300</b>     | <b>-3.680</b>  | <b>5.168</b>   | <b>4.760</b>   |

(Werte in TEUR)

## Investitionsplan SWC-Konzern 2018 (vorläufig)

| Gesellschaften              | Plan 2018     |
|-----------------------------|---------------|
| SWC                         | 3.947         |
| GVC                         | 1.053         |
| EVC                         | 2.070         |
| <b>Summe Investitionen</b>  | <b>7.070</b>  |
| Investitionen P25           | 25.212        |
| <b>Investitionen gesamt</b> | <b>32.282</b> |

(Werte in TEUR)

## Investitionsplan SWC-Konzern 2019-2022 (vorläufig)

| Gesellschaften              | Plan 2019     | Plan 2020     | Plan 2021    | Plan 2022    |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| SWC                         | 2.757         | 3.155         | 2.710        | 3.250        |
| GVC                         | 965           | 931           | 1.496        | 1.000        |
| EVC                         | 1.921         | 1.935         | 2.034        | 1.700        |
| <b>Summe Investitionen</b>  | <b>5.643</b>  | <b>6.021</b>  | <b>6.240</b> | <b>5.950</b> |
| Investitionen P25           | 24.961        | 24.962        |              |              |
| <b>Investitionen gesamt</b> | <b>30.604</b> | <b>30.983</b> | <b>6.240</b> | <b>5.950</b> |

(Werte in TEUR)

# Wirtschaftsplan 2018 der Stadtwerke Cottbus GmbH (vorläufig)

## Planungsprämissen „Auszug“

Für den Planungszeitraum wurde von folgenden Prämissen ausgegangen:

- Wirtschaftliches Umfeld:
  - o Inflationsrate/Verbraucherpreisentwicklung 1,5 %
  - o Anstieg der Bevölkerung auf über 100.000 Einwohner im Stadtgebiet Cottbus
  - o Wirtschaftliche Entwicklung - Industrie- und Verwaltungsansiedlungen stagnieren im Stadtgebiet Cottbus und dessen Umland
  - o EnWG, BNetzA, Netzverordnung, GVV, Liberalisierung, Unbundling entsprechen dem Gesetzesstand und regulatorischen Vorgaben zum Zeitpunkt der Planaufstellung; die geringere Eigenkapitalverzinsung für die Strom- und Gasnetze vom Oktober 2016 wurde berücksichtigt
- Struktur des Konzerns:
  - o Beibehaltung der aktuellen Struktur und des Aufgabenspektrums in der SWC-Gruppe und der Gesellschafterstruktur
  - o Keine Ausschüttung aus dem Jahresüberschuss 2017 in 2018 und/oder den Gewinnvorträgen/Gewinnrücklagen
- Satzungsgemäße und gesetzliche Rahmenbedingungen der Versorgung:
  - o Gewährleistung der sicheren und umweltverträglichen Versorgung der Stadt Cottbus mit Energie, insbesondere mit Fernwärme
  - o Sicherung verbraucherfreundlicher Versorgungspreise unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit der einzelnen Sparten
  - o Gewährleistung der technologischen Verfügbarkeit der PFBC-Anlage zum Zeitpunkt der jeweiligen Netzhöchstlast für die Realisierung der Vergütung vermiedener Netzkosten mit dem bisherigen Abrechnungsverfahren
  - o 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:
  - o Absatzminderung durch energieeffiziente Maßnahmen der Kunden sowie Konzentration der Vertriebstätigkeit auf das Kerngebiet (Cottbus und Umgebung) im Tarifikundensegment  
Durch regulatorische Vorgaben und Maßnahmen zur Verbrauchssenkung (z.B. durch Förderprogramme zur Energieeffizienz) wird sich der Energieabsatz reduzieren; dies erhöht den Kostendruck auf die EVU.
  - o Volle Konzessionsabgaben Strom und Gas der Stadt Cottbus Basis ab 2019 (> 100.000 Einwohner)
  - o Gestattungsentgelt Fernwärme von 0,2 Mio. EUR (margenmindernd, weil Preisanpassung nicht möglich)



- o Keine wesentliche Änderung des Abnahmeverhaltens der Endkunden Fernwärme sowie kein Ersatz der Fernwärmeversorgung durch andere Heizsysteme; keine wesentlichen Indexreduzierungen in der Fernwärmepreisformel für Braunkohle und Zentralheizung
- o Erhalt der Handlungsfähigkeit an den Beschaffungsmärkten Strom/Gas, d.h. Risikobewertung der Handelspartner führt zu keinen Einschränkungen z.B. in den Limits; Erholung und tendenzieller Anstieg der Börsenpreise Strom/Gas vom derzeitigen Niveau; keine wesentlichen Eingriffe in den CO<sub>2</sub>-Zertifikatemarkt durch die EU
- o Keine zusätzlichen negativen Einflüsse durch gesetzliche oder regulatorische Aktivitäten oder Änderungen bestehender Beschaffungsverträge
- o In die Planung floss die Absenkung der Verzinsung Eigenkapital und Fremdkapital für das Stromnetz und Gasnetz in der 3. Kalkulationsperiode (Gas ab 2018 und Strom ab 2019) um rd. 2%-Punkte gemäß der Festlegung der Bundesnetzagentur ein.
- Investitionen:
  - o Die Investition in eine neue KWK-Anlage einschl. Druckspeicher erfolgt im Zeitraum 2018-2020
  - o Fortführung der gekürzten Nutzungsdauer des Kohleteils HKW bis einschließlich 2019 führt zu Abschreibungen von 2,3 Mio. EUR p.a.
  - o 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. Für die Neugestaltung der FW-Versorgung ist eine Temperaturabsenkung in dem FW-Netz notwendig und bis zur Inbetriebnahme der neuen KWK-Lösung abzuschließen.
- Finanzierung:
  - o Finanzierung der neuen KWK-Anlage mit Fremdmitteln erfolgt in drei Tranchen; das Finanzergebnis wird dadurch wesentlich beeinflusst.
  - o Eine Förderung der Investition ist im Rahmen des KWKG 2017 (30.000h Fördervolumen vorgesehen, weitere Fördermöglichkeiten werden derzeit geprüft.
  - o Prolongation der Kontokorrentkreditlinien der Banken und Anwendung Zinskompensation innerhalb der Konzerngruppe
  - o Einhaltung der Finanzkennzahlen aus Kreditverträgen sowie übrige Verpflichtungen; Anmerkung: Während der Bauphase der neuen KWK-Anlage verschlechtern sich in der Modellrechnung die Finanzkennzahlen des Konzerns infolge Fremdmittelaufnahme (Sprunginvestition).

- Personalplanung:
  - o Grundsätzliche Orientierung an den Restrukturierungsergebnissen des K.Group-Projektes 2007/2008
  - o Ausrichtung der Vergütungsentwicklung für alle Beschäftigten (Gewerkschaftsmitglieder, Mitarbeiter mit vertraglicher Gleichstellungsabrede, sonstige Beschäftigte) an der bestehenden Tarifentwicklung
  - o Bedarfsplanung unter besonderer Berücksichtigung notwendiger Altersnachfolgen
- Marketing- und Spenden-/Sponsoringbudget wie in 2017

Stadtwerke Cottbus GmbH, Cottbus  
Bilanz zum 31. Dezember 2016

| Aktiva                                                                                                                                     | 31.12.2016     |                | 31.12.2015 | Passiva                                                                  | 31.12.2016     |     | 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|------------|
|                                                                                                                                            | EUR            | EUR            |            |                                                                          | EUR            | EUR |            |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                   |                |                |            | <b>A. Eigenkapital</b>                                                   |                |     |            |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                |                |                |            | <b>I. Gezeichnetes Kapital</b>                                           | 2.500.000,00   |     | 2.500      |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 939.051,00     |                | 1.052      | <b>II. Genussrechtskapital</b>                                           | 5.000.000,00   |     | 5.000      |
| 2. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 8.380,18       |                | 178        | <b>III. Kapitalrücklage</b>                                              | 324.498,15     |     | 324        |
|                                                                                                                                            |                | 947.431,18     | 1.228      | <b>IV. Gewinnrücklagen</b>                                               | 7.513.500,00   |     | 7.514      |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                     |                |                |            | <b>V. Bilanzgewinn</b>                                                   | 28.575.484,47  |     | 24.004     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 18.623.537,55  |                | 17.882     |                                                                          | 43.913.482,62  |     | 39.342     |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 54.115.854,50  |                | 60.388     | <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil aus Fördergebietsabschreibung</b> | 120.901,00     |     | 158        |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 620.402,00     |                | 610        | <b>C. Sonderposten aus Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen</b>    | 101.086,00     |     | 121        |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | 1.091.515,53   |                | 552        | <b>D. Sonderposten aus Baukostenzuschüssen</b>                           | 1.626.671,00   |     | 1.862      |
|                                                                                                                                            |                | 72.451.309,58  | 79.432     | <b>E. Rückstellungen</b>                                                 |                |     |            |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                  |                |                |            | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen             | 1.841.633,00   |     | 1.826      |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      | 15.001.000,62  |                | 15.001     | 2. Steuerrückstellungen                                                  | 170.545,91     |     | 1.164      |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                         | 397.716,36     |                | 398        | 3. Sonstige Rückstellungen                                               | 7.705.733,91   |     | 7.551      |
|                                                                                                                                            |                | 15.398.716,98  | 15.399     |                                                                          | 9.717.912,82   |     | 10.541     |
|                                                                                                                                            |                | 88.797.457,74  | 96.059     | <b>F. Verbindlichkeiten</b>                                              |                |     |            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                   |                |                |            | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                          | 52.210.972,15  |     | 57.730     |
| <b>I. Vorräte</b>                                                                                                                          |                |                |            | 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                | 54.118,00      |     | 55         |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                            |                | 7.013.452,24   | 6.416      | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                      | 4.584.665,23   |     | 5.642      |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                                   |                |                |            | 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                   | 714.388,23     |     | 612        |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                              | 45.110.345,28  |                | 30.283     | 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                            | 1.530.318,62   |     | 8.958      |
| abzüglich noch nicht abgerechneten Anzahlungen                                                                                             | -35.486.386,73 |                | -20.928    | davon aus Steuern EUR 117.558,60 (Vj. TEUR 111)                          |                |     |            |
|                                                                                                                                            | 9.623.958,55   |                | 9.355      | davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 6.319,51 (Vj. TEUR 8)        |                |     |            |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                | 2.006.037,77   |                | 1.309      |                                                                          | 59.094.462,23  |     | 72.997     |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                           | 1.133.662,28   |                | 1.026      | <b>G. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                     | 4.043,13       |     | 3          |
|                                                                                                                                            |                | 12.763.658,60  | 11.690     |                                                                          |                |     |            |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                                |                | 5.799.798,72   | 10.606     |                                                                          |                |     |            |
|                                                                                                                                            |                | 25.576.909,56  | 28.712     |                                                                          |                |     |            |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                       |                | 204.171,50     | 253        |                                                                          |                |     |            |
|                                                                                                                                            |                | 114.578.538,80 | 125.024    |                                                                          |                |     |            |
|                                                                                                                                            |                |                |            |                                                                          | 114.578.538,80 |     | 125.024    |

**Cottbusverkehr GmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt Cottbus**



# **Cottbusverkehr GmbH**

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **Inhalt:**

- Vorbericht 2018
- Erfolgsplan 2018
- Finanzplan 2018
- Investitionsplan 2018
- Stellen/ Beschäftigte 2018
- Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben,  
die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken
- Sponsoring und Spendenleistungen

Stand: 18.10.2017

## Erfolgsplan 2018 und mittelfristige Entwicklung

| Gewinn- und Verlustrechnung                             |                                                           | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                                                     |                                                           |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.                                                      | Umsatzerlöse                                              | 10.706            | 10.409             | 10.501              | 10.147,4           | 10.273             | 10.310             | 10.379             | 10.450             |
| 2.                                                      | Erhöhg.od.Verminderg.d.Bestands an fert.u.unfert.Erzeugn. |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3.                                                      | Andere aktivierte Eigenleistungen                         | 236               | 230                | 230                 | 260,0              | 260                | 270                | 270                | 270                |
| 4.                                                      | Sonstige betriebliche Erträge                             | 8.988             | 9.192              | 9.185               | 9.154,6            | 9.231              | 9.327              | 9.440              | 9.533              |
|                                                         | dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil        | 752               | 810                | 790                 | 940,0              | 890                | 900                | 930                | 945                |
| 5.                                                      | Materialaufwand                                           | 6.030             | 5.720              | 5.380               | 4.980,0            | 4.998              | 4.931              | 4.910              | 5.016              |
|                                                         | a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsst.u. f.      | 2.133             | 2.445              | 2.419               | 2.453,0            | 2.435              | 2.399              | 2.408              | 2.409              |
|                                                         | b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                        | 3.897             | 3.275              | 2.961               | 2.527,0            | 2.563              | 2.532              | 2.502              | 2.607              |
| 6.                                                      | Personalaufwand                                           | 9.813             | 10.240             | 10.240              | 10.310,0           | 10.520             | 10.680             | 10.850             | 11.030             |
|                                                         | a) Löhne und Gehälter                                     | 8.001             | 8.220              | 8.192               | 8.254,0            | 8.419              | 8.553              | 8.697              | 8.848              |
|                                                         | b) soziale Abgaben                                        | 1.812             | 2.020              | 2.048               | 2.056,0            | 2.101              | 2.127              | 2.153              | 2.182              |
|                                                         | dav. f. Altersversorgung                                  | 223               | 250                | 250                 | 250,0              | 260                | 264                | 269                | 274                |
| 7.                                                      | Abschreibungen                                            | 3.098             | 3.120              | 3.220               | 3.130,0            | 3.170              | 3.190              | 3.200              | 3.210              |
| 8.                                                      | Sonstige betriebliche Aufwendungen                        | 1.284             | 1.045              | 1.177               | 1.042,0            | 1.040              | 1.030              | 1.033              | 1.033              |
|                                                         | dav. Zufühhg.zu Sonderposten m. Rücklageanteil            | 35                | 0                  | 44                  | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Betriebsergebnis                                        |                                                           | -295              | -294               | -101                | 100,0              | 35                 | 75                 | 95                 | -37                |
| 9.                                                      | Erträge aus Beteiligungen                                 | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|                                                         | dav. aus verbundenen Unternehmen                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 10.                                                     | 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                       | 159               | 15                 | 1                   | 15,0               | 15                 | 15                 | 15                 | 15                 |
|                                                         | dav. aus verbundenen Unternehmen                          | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 12.                                                     | Erträge/Aufwand(-) aus Gewinnabführungsverträgen          | 30                | 50                 | 45                  | 30,0               | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  |
| 13.                                                     | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                           | 100               | 130                | 110                 | 120,0              | 130                | 170                | 190                | 190                |
|                                                         | dav. an verbundene Unternehmen                            |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| Finanzergebnis                                          |                                                           | 89                | -65                | -64                 | -75,0              | -110               | -150               | -170               | -170               |
| 14. Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit         |                                                           | -206              | -359               | -165                | 25,0               | -75                | -75                | -75                | -207               |
| 15.                                                     | Außerordentliche Erträge                                  | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 16.                                                     | Außerordentliche Aufwendungen                             | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 17. Außerordentliches Ergebnis                          |                                                           | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 18.                                                     | Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                        | 0                 | 0                  | 0                   | 0,0                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 19.                                                     | Sonstige Steuern                                          | 34                | 25                 | 25                  | 25,0               | 25                 | 25                 | 25                 | 25                 |
| 20. Jahresgewinn/Jahresverlust                          |                                                           | -240              | -384               | -190                | 0,0                | -100               | -100               | -100               | -232               |
| 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            |                                                           | -240              | -384               | -190                | 0,0                | -100               | -100               | -100               | -232               |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017 | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | -240.263         | -384.100          | -190.100      |                   | -100.000          | -100.000          | -100.000          | -232.000          |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 3.097.854        | 3.120.000         | 3.220.000     | <b>3.130.000</b>  | 3.170.000         | 3.190.000         | 3.200.000         | 3.210.000         |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     | -752.120         | -810.000          | -790.000      | <b>-940.000</b>   | -890.000          | -900.000          | -930.000          | -945.000          |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | 421.957          |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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     | 663.547          | -300.000          | -300.000      | <b>-300.000</b>   | -100.000          | -100.000          | -100.000          | -100.000          |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = <b>Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                       | 3.190.975        | 1.625.900         | 1.939.900     | <b>1.890.000</b>  | 2.080.000         | 2.090.000         | 2.070.000         | 1.933.000         |
| 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                                                                                                                    |                  | 1.147.755         | 1.148.000     | <b>1.476.824</b>  | 1.364.800         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                |                  | 1.147.755         | 1.148.000     | <b>1.476.824</b>  | 1.364.800         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                                                                                             |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                               | -3.419.106       | -5.445.000        | -5.201.000    | <b>-6.296.000</b> | -5.158.000        | -5.023.000        | -4.318.000        | -3.738.000        |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -3.419.106       | -5.445.000        | -5.201.000    | <b>-6.296.000</b> | -5.158.000        | -5.023.000        | -4.318.000        | -3.738.000        |
| 26. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>                                                                                                       | -3.419.106       | -4.297.245        | -4.053.000    | <b>-4.819.176</b> | -3.793.200        | -4.023.000        | -3.318.000        | -2.738.000        |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern                                                                                                          | 500.000          |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten                                                                                                       |                  | 2.350.000         | 2.203.000     | <b>3.415.176</b>  | 2.540.000         | 3.345.000         | 2.580.000         | 1.080.000         |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen                                                                                                                   | 1.250.608        |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                      |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                   |                  | 1.744.812         | 1.744.812     |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | 1.750.608        | 4.094.812         | 3.947.812     | <b>3.415.176</b>  | 2.540.000         | 3.345.000         | 2.580.000         | 1.080.000         |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter                                                                                                         |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen                                                                                                               | -715.996         | -720.000          | -850.000      | <b>-940.000</b>   | -1.130.000        | -1.340.000        | -1.660.000        | -1.860.000        |
| 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                                                                                                                            | -715.996         | -720.000          | -850.000      | <b>-940.000</b>   | -1.130.000        | -1.340.000        | -1.660.000        | -1.860.000        |
| 40. | = <b>Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                      | 1.034.612        | 3.374.812         | 3.097.812     | <b>2.475.176</b>  | 1.410.000         | 2.005.000         | 920.000           | -780.000          |
| 41. | = <b>Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes</b>                                                                                                          | 806.481          | 703.467           | 984.712       | <b>-454.000</b>   | -303.200          | 72.000            | -328.000          | -1.585.000        |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 1.654.771        | 1.893.771         | 2.461.252     | <b>3.445.964</b>  | 2.991.964         | 2.688.764         | 2.760.764         | 2.432.764         |
| 43. | = <b>Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode*</b>                                                                                                      | 2.461.252        | 2.597.238         | 3.445.964     | <b>2.991.964</b>  | 2.688.764         | 2.760.764         | 2.432.764         | 847.764           |

\* beinhaltet die Pensionszahlungen

## Investitionsplan 2018

| Nr.                                                                                                    | Maßnahme | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                                                                    |          | 1.844.583        | 2.830.000         | 2.793.000          | <b>3.063.000</b>  | 2.130.000         | 1.080.000         | 1.860.000         | 1.980.000         |
| 1                                                                                                      |          | 1.844.583        | 2.830.000         | 2.793.000          | <b>3.063.000</b>  | 2.130.000         | 1.080.000         | 1.860.000         | 1.980.000         |
| 2                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                                                                |          | 1.308.846        | 2.300.000         | 2.193.500          | <b>2.346.000</b>  | 2.718.000         | 3.903.000         | 2.418.000         | 1.638.000         |
| 1                                                                                                      |          | 1.308.846        | 2.300.000         | 2.193.500          | <b>2.346.000</b>  | 2.718.000         | 3.903.000         | 2.418.000         | 1.638.000         |
| 2                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                                                            |          | 265.678          | 315.000           | 215.000            | <b>887.000</b>    | 310.000           | 40.000            | 40.000            | 120.000           |
| 1                                                                                                      |          | 265.678          | 315.000           | 215.000            | <b>887.000</b>    | 310.000           | 40.000            | 40.000            | 120.000           |
| 2                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6                                                                                                      |          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                                                            |          | 3.419.107        | 5.445.000         | 5.201.500          | <b>6.296.000</b>  | 5.158.000         | 5.023.000         | 4.318.000         | 3.738.000         |
| <b>Finanzierungsmittel</b>                                                                             |          | 3.419.107        | 5.445.000         | 5.201.000          | <b>6.296.000</b>  | 5.158.000         | 5.023.000         | 4.318.000         | 3.738.000         |
| <b>Zuwendungen Dritter</b> (Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand, Dritte) |          | 1.250.608        | 1.147.755         | 1.148.000          | <b>1.476.824</b>  | 1.364.800         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| <b>Eigenmittel</b>                                                                                     |          | 2.168.499        | 1.947.245         | 1.850.000          | <b>1.404.000</b>  | 1.253.200         | 678.000           | 738.000           | 1.658.000         |
| <b>Kreditfinanzierung</b>                                                                              |          |                  | 2.350.000         | 2.203.000          | <b>3.415.176</b>  | 2.540.000         | 3.345.000         | 2.580.000         | 1.080.000         |



## Stellen/ Beschäftigte 2018

| Bereich                                         | Ist<br>2016      | Plan<br>2017   | V-Ist<br>2017 | Plan<br>2018               | Plan<br>2019 | Plan<br>2020 | Plan<br>2021 | Plan<br>2022 | Erläuterungen |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Geschäftsführung                                | 5,5              | 3              | 5,5           | <b>5,5</b>                 | 5,5          | 5,5          | 5,5          | 5,5          |               |
| Geschäftsbereich Verkehr<br>darunter Fahrdienst | 158,25<br>135,25 | 162,5<br>137,5 | 162,5<br>139  | <b>162,5</b><br><b>139</b> | 164,5<br>139 | 163,5<br>139 | 163,5<br>139 | 163,5<br>139 |               |
| Geschäftsbereich Technik<br>darunter Fahrdienst | 60               | 58,5           | 59            | <b>60</b>                  | 61           | 60           | 62           | 61           |               |
| Kaufmänn. Geschäftsbereich                      | 21,25            | 21             | 21            | <b>21</b>                  | 19           | 20           | 20           | 20           |               |
| Stellen gesamt                                  | 245              | 245            | 248           | <b>249</b>                 | 250          | 249          | 251          | 250          |               |
|                                                 |                  |                |               |                            |              |              |              |              |               |
| Beschäftigte in VZE gesamt                      |                  |                |               |                            |              |              |              |              |               |
|                                                 |                  |                |               |                            |              |              |              |              |               |
| davon Azubis                                    | 11               | 11             | 10            | <b>12</b>                  | 14           | 13           | 15           | 14           |               |

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

| Nr. | Bezeichnung                                       | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ |
|-----|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                           |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                        |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste        | 500.000          |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Ausgleich für Schüler                   | 989.360          | 994.200           | 994.200            | <b>931.427</b>    | 900.000           | 900.000           | 900.000           | 900.000           |
|     | davon als Investitionszuschüsse                   | 1.163.646        | 1.147.755         | 1.148.000          | <b>1.364.824</b>  | 1.364.800         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                 | 5.907.076        | 6.608.700         | 6.608.700          | <b>6.870.609</b>  | 6.937.500         | 7.010.500         | 7.080.500         | 7.153.500         |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse *            | 360.000          |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                            |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden**             | 150.000          | 697.245           | 697.245            | <b>150.000</b>    | 150.000           | 150.000           | 150.000           | 150.000           |
|     | <b>Einzahlungen gesamt</b>                        | <b>9.070.082</b> | <b>9.447.900</b>  | <b>9.448.145</b>   | <b>9.316.860</b>  | <b>9.352.300</b>  | <b>9.060.500</b>  | <b>9.130.500</b>  | <b>9.203.500</b>  |
| 1.  | <b>Auszahlungen</b>                               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | 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            |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Auszahlungen gesamt</b>                        |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |

\* Verlustausgleichszuschüsse gibt es ab 2017 nicht mehr

\*\* inkl. Erstattungszahlung zum Kanalanschlussbeitrag i. H. v. 547.245 € in 2017

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018 und der mittelfristigen Entwicklung

| Nr.   | Erträge                                                                                                 | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.    | Umsatzerlöse                                                                                            | 10.706            | 10.409             | 10.501              | 10.147             | 10.273             | 10.310             | 10.379             | 10.450             |
| 1.1.  | Erlöse Fahrgeldeinnahmen                                                                                | 6.806             | 7.000              | 7.050               | 6.900              | 7.273              | 7.303              | 7.323              | 7.363              |
| 1.2.  | Mindereinnahmenausgleich Stadt Cottbus *                                                                | 360               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 1.3.  | KOM Vertragsverkehr                                                                                     | 36                | 30                 | 57                  | 30                 | 35                 | 35                 | 40                 | 40                 |
| 1.4.  | Schienenersatzverkehr                                                                                   | 365               | 315                | 334                 | 335                | 60                 | 60                 | 60                 | 65                 |
| 1.5.  | KOM Schülerverkehr                                                                                      | 71                | 85                 | 93                  | 120                | 120                | 120                | 120                | 120                |
| 1.6.  | KOM Gelegenheitsverkehr                                                                                 | 59                | 65                 | 50                  | 50                 | 55                 | 55                 | 60                 | 65                 |
| 1.7.  | Traditionsstraßenbahn                                                                                   | 18                | 25                 | 17                  | 20                 | 25                 | 27                 | 27                 | 30                 |
| 1.8.  | Parkeisenbahn                                                                                           | 122               | 125                | 125                 | 125                | 125                | 125                | 127                | 130                |
| 1.9.  | Sonstige Verkehrsleistung                                                                               | 109               | 110                | 90                  | 100                | 105                | 105                | 110                | 110                |
| 1.10. | Werbung                                                                                                 | 281               | 280                | 260                 | 270                | 275                | 280                | 285                | 290                |
| 1.11. | Ausgleichszahlungen                                                                                     | 2.160             | 2.094              | 2.164               | 1.881              | 1.870              | 1.870              | 1.890              | 1.890              |
|       | für Schüler Stadt Cottbus                                                                               | 989,4             | 994,2              | 994,2               | 931,4              | 900                | 900                | 900                | 900                |
|       | für Schüler Landkreis Spree-Neiße                                                                       | 795               | 646                | 661                 | 500                | 500                | 500                | 500                | 500                |
|       | für Schwerbehinderte                                                                                    | 376               | 454                | 509                 | 450                | 470                | 470                | 490                | 490                |
| 1.12. | Sonstige Umsatzerträge                                                                                  | 319               | 280                | 261                 | 316                | 330                | 330                | 337                | 347                |
|       | Fahrzeugwäschen                                                                                         | 7                 | 5                  | 7                   | 10                 | 15                 | 15                 | 15                 | 17                 |
|       | Werkstätten                                                                                             | 58                | 40                 | 20                  | 30                 | 35                 | 35                 | 40                 | 40                 |
|       | Leistungen für VSC                                                                                      | 141               | 150                | 139                 | 146                | 150                | 150                | 152                | 155                |
|       | Vermietung                                                                                              | 38                | 35                 | 40                  | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 |
|       | Sonstige Erlöse                                                                                         | 75                | 50                 | 55                  | 90                 | 90                 | 90                 | 90                 | 95                 |
|       | Periodenfremde Erträge                                                                                  | 0                 | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2.    | fert.u.unfert.Erzeugnissen                                                                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3.    | Andere aktivierte Eigenleistungen                                                                       | 236               | 230                | 230                 | 260                | 260                | 270                | 270                | 270                |
| 4.    | Sonstige betriebliche Erträge                                                                           | 8.988             | 9.192              | 9.185               | 9.155              | 9.231              | 9.327              | 9.440              | 9.533              |
|       | Auflösung Sonderposten                                                                                  | 752               | 810                | 790                 | 940                | 890                | 900                | 930                | 945                |
|       | Rückstellungsaufhebungen                                                                                | 16                | 0                  | 4                   | 5                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|       | Schadenersatzleistungen                                                                                 | 506               | 200                | 150                 | 150                | 200                | 200                | 200                | 200                |
|       | Anlagenabgänge                                                                                          | 9                 | 0                  | 44                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|       | Übrige Erträge                                                                                          | 93                | 71                 | 30                  | 30                 | 35                 | 35                 | 40                 | 40                 |
|       | ÖPNV-Zuwendung Stadt Cottbus                                                                            | 5.907             | 6.608,7            | 6.608,7             | 6.870,6            | 6.937,5            | 7.010,5            | 7.080,5            | 7.153,5            |
|       | ÖPNV-Zuwendung Landkreis Spree-Neiße                                                                    | 1.555             | 1.352              | 1.408               | 1.009              | 1.018              | 1.031              | 1.039              | 1.044              |
|       | Zuwendung Parkeisenbahn                                                                                 | 150               | 150                | 150                 | 150                | 150                | 150                | 150                | 150                |
| 9.    | Erträge aus Beteiligungen<br>dav. aus verbundenen Unternehmen                                           | 0                 | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 10.   | Erträge aus anderen Wertpapieren u.<br>Ausleihg.d.Finanzanlageverm.<br>dav. aus verbundenen Unternehmen | 0<br>0            | 0<br>0             | 0<br>0              | 0<br>0             | 0<br>0             | 0<br>0             | 0<br>0             | 0<br>0             |
| 11.   | Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge<br>dav. aus verbundenen Unternehmen                                 | 159               | 15                 | 1                   | 15                 | 15                 | 15                 | 15                 | 15                 |
| 12.   | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen                                                                   | 30                | 50                 | 45                  | 30                 | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  |
| 15.   | Außerordentliche Erträge                                                                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
|       | <b>Erträge Gesamt</b>                                                                                   | <b>20.119</b>     | <b>19.896</b>      | <b>19.962</b>       | <b>19.607</b>      | <b>19.783</b>      | <b>19.926</b>      | <b>20.108</b>      | <b>20.272</b>      |

\* Mindereinnahmenausgleich Stadt Cottbus  
regelt neuer Verkehrsvertrag

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018 und der mittelfristigen Entwicklung

| Nr.  | Aufwendungen                                                            | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 5.   | Materialaufwand                                                         | 6.030             | 5.720              | 5.380               | 4.980              | 4.998              | 4.931              | 4.910              | 5.016              |
| 5.1. | Aufwendg.f.Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                              | 2.133             | 2.445              | 2.419               | 2.453              | 2.435              | 2.399              | 2.408              | 2.409              |
|      | Fahrstrom                                                               | 399               | 430                | 442                 | 480                | 460                | 460                | 465                | 465                |
|      | Kraft- und Schmierstoffe                                                | 864               | 1.010              | 1.000               | 1.040              | 1.040              | 1.000              | 1.000              | 1.000              |
|      | Elektroenergie                                                          | 168               | 170                | 170                 | 165                | 165                | 167                | 170                | 170                |
|      | Wärmeenergie                                                            | 175               | 185                | 170                 | 170                | 170                | 170                | 170                | 170                |
|      | Wasser, Abwasser                                                        | 55                | 70                 | 60                  | 60                 | 60                 | 60                 | 61                 | 61                 |
|      | Material für Reparatur/Instandhaltung                                   | 357               | 410                | 353                 | 360                | 360                | 362                | 362                | 363                |
|      | Material für Gleisbau und Stromversorgung                               | 35                | 45                 | 42                  | 45                 | 45                 | 45                 | 45                 | 45                 |
|      | Arbeitsmittel und Hilfsmaterial                                         | 5                 | 10                 | 10                  | 10                 | 10                 | 10                 | 10                 | 10                 |
|      | Reifen und Schläuche                                                    | 24                | 20                 | 20                  | 23                 | 25                 | 25                 | 25                 | 25                 |
|      | Dienstbekleidung                                                        | 21                | 40                 | 40                  | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 |
|      | Fahrschein und Fahrpläne                                                | 26                | 20                 | 12                  | 20                 | 20                 | 20                 | 20                 | 20                 |
|      | sonstiges Material                                                      | 4                 | 35                 | 100                 | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 |
| 5.2. | Aufwend. f. bezogene Leistungen                                         | 3.897             | 3.275              | 2.961               | 2.527              | 2.563              | 2.532              | 2.502              | 2.607              |
|      | Kooperationsvertrag CV/NV                                               | 1.490             | 1.090              | 870                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|      | Kooperationsvertrag CV/Leo*                                             | 855               | 595                | 584                 | 1.120              | 1.120              | 1.120              | 1.120              | 1.120              |
|      | Nachauftragnehmer VSC                                                   | 586               | 530                | 580                 | 500                | 500                | 500                | 500                | 500                |
|      | Nachauftragnehmer                                                       | 183               | 180                | 196                 | 100                | 100                | 100                | 100                | 100                |
|      | Fahrausweiskontrollen                                                   | 87                | 10                 | 11                  | 12                 | 12                 | 12                 | 12                 | 12                 |
|      | Verkehrszählungen                                                       | 63                | 0                  | 34                  | 35                 | 70                 | 35                 | 0                  | 105                |
|      | sonstige bezogenen Leistungen                                           | 633               | 870                | 686                 | 760                | 761                | 765                | 770                | 770                |
|      | Wartungs- und Vertragsleistungen                                        | 188               | 230                | 205                 | 210                | 210                | 210                | 210                | 210                |
|      | Reparatur und Instandhaltung                                            | 186               | 305                | 205                 | 255                | 256                | 258                | 260                | 260                |
|      | Fahrzeugwäschen                                                         | 75                | 80                 | 86                  | 80                 | 80                 | 80                 | 80                 | 80                 |
|      | Reparatur und Vertriebstechnik                                          | 10                | 20                 | 15                  | 15                 | 15                 | 16                 | 16                 | 16                 |
|      | Miete und Leasing                                                       | 52                | 50                 | 50                  | 50                 | 50                 | 51                 | 52                 | 52                 |
|      | Reinigung und Entsorgung                                                | 38                | 35                 | 45                  | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 | 40                 |
|      | Sonstiges                                                               | 84                | 150                | 80                  | 110                | 110                | 110                | 112                | 112                |
| 6.   | Personalaufwand                                                         | 9.813             | 10.240             | 10.240              | 10.310             | 10.520             | 10.680             | 10.850             | 11.030             |
|      | a) Löhne und Gehälter                                                   | 8.001             | 8.220              | 8.192               | 8.254              | 8.419              | 8.553              | 8.697              | 8.848              |
|      | b) soziale Abgaben u.Aufwendg.f.Altersvers.<br>dav. f. Altersversorgung | 1.812             | 2.020              | 2.048               | 2.056              | 2.101              | 2.127              | 2.153              | 2.182              |
|      |                                                                         | 223               | 250                | 250                 | 250                | 260                | 264                | 269                | 274                |
| 7.   | Abschreibungen                                                          | 3.098             | 3.120              | 3.220               | 3.130              | 3.170              | 3.190              | 3.200              | 3.210              |
| 8.   | Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      | 1.284             | 1.045              | 1.177               | 1.042              | 1.040              | 1.030              | 1.033              | 1.033              |
|      | Zufühhg.zu Sonderposten m.Rücklageanteil                                | 35                | 0                  | 44                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|      | Mieten, Gebühren und Beiträge                                           | 73                | 70                 | 82                  | 85                 | 80                 | 80                 | 82                 | 82                 |
|      | Versicherungen                                                          | 599               | 370                | 375                 | 370                | 370                | 370                | 370                | 370                |
|      | Schadensfälle                                                           | 301               | 130                | 130                 | 130                | 130                | 130                | 130                | 130                |
|      | Versicherungsbeiträge                                                   | 298               | 240                | 245                 | 240                | 240                | 240                | 240                | 240                |
|      | Telekommunikation, Verwaltungsbedarf,<br>Reiseko.                       | 105               | 120                | 119                 | 102                | 105                | 105                | 105                | 105                |
|      | Werbung                                                                 | 68                | 55                 | 83                  | 55                 | 55                 | 55                 | 55                 | 55                 |
|      | Andere Dienst- und Fremdleistungen                                      | 229               | 288                | 337                 | 285                | 285                | 275                | 275                | 275                |
|      | Serviceleistungen                                                       | 86                | 92                 | 86                  | 87                 | 87                 | 87                 | 88                 | 88                 |
|      | Übrige betriebliche Aufwendungen                                        | 89                | 50                 | 51                  | 58                 | 58                 | 58                 | 58                 | 58                 |
| 12.  | Wertpapiere<br>d.Umlaufvermögens                                        |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 13.  | Zinsen u. ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen      | 100               | 130                | 110                 | 120                | 130                | 170                | 190                | 190                |
| 16.  | Aufwand aus Verlustübernahme                                            |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 18.  | Steuern v.Einkommen u.vom Ertrag                                        |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 19.  | Sonstige Steuern                                                        | 34                | 25                 | 25                  | 25                 | 25                 | 25                 | 25                 | 25                 |
|      | <b>Aufwendungen Gesamt</b>                                              | <b>20.359</b>     | <b>20.280</b>      | <b>20.152</b>       | <b>19.607</b>      | <b>19.883</b>      | <b>20.026</b>      | <b>20.208</b>      | <b>20.504</b>      |

\* ab 01.08.2017 kein Kooperationsvertrag mit LEO

**dar. Erfolgsplan 2018 und mittelfristige Entwicklung Parkeisenbahn**

| Gewinn- und Verlustrechnung |                                                                 | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ | Plan<br>2022<br>T€ |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nr.                         |                                                                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1.                          | Umsatzerlöse                                                    | 126,1             | 125                | 123                 | 125                | 127                | 129                | 130                | 130                |
| 2.                          | Erhöhg.od.Verminderg.d.Bestands an fert.u.unfert.Erzeugn.       |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 3.                          | Andere aktivierte Eigenleistungen                               | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4.                          | Sonstige betriebliche Erträge                                   | 153,0             | 156                | 153                 | 156                | 158                | 158                | 158                | 158                |
|                             | dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil              | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.                          | Materialaufwand                                                 | 44,6              | 50                 | 44                  | 48                 | 50                 | 50                 | 50                 | 50                 |
|                             | a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsst.u. f. bez.Waren  | 28,4              | 30                 | 27                  | 30                 | 30                 | 30                 | 30                 | 30                 |
|                             | b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                              | 16,2              | 20                 | 17                  | 18                 | 20                 | 20                 | 20                 | 20                 |
| 6.                          | Personalaufwand                                                 | 169,2             | 182                | 182                 | 184                | 185                | 187                | 188                | 188                |
|                             | a) Löhne und Gehälter                                           | 136,6             | 151                | 147                 | 152                | 153                | 155                | 156                | 156                |
|                             | b) soziale Abgaben u.Aufwendg.f.Altersversorgg.u.f.Unterstützg. | 32,6              | 31                 | 35                  | 32                 | 32                 | 32                 | 32                 | 32                 |
|                             | dav. f. Altersversorgung                                        | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 7.                          | Abschreibungen                                                  | 7,6               | 7                  | 9                   | 8                  | 8                  | 8                  | 8                  | 8                  |
| 8.                          | Sonstige betriebliche Aufwendungen                              | 38,2              | 40                 | 40                  | 39                 | 40                 | 40                 | 41                 | 41                 |
|                             | dav. Zuführg.zu Sonderposten m. Rücklageanteil                  |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
|                             | <b>Betriebsergebnis</b>                                         | 19,5              | 2                  | 1                   | 2                  | 2                  | 2                  | 1                  | 1                  |
| 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                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|                             | dav. an verbundene Unternehmen                                  |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
|                             | <b>Finanzergebnis</b>                                           | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 14.                         | <b>Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>              | 19,5              | 2                  | 1                   | 2                  | 2                  | 2                  | 1                  | 1                  |
| 15.                         | Außerordentliche Erträge                                        | 0,0               |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 16.                         | Außerordentliche Aufwendungen                                   | 0,0               |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 17.                         | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                               | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 18.                         | Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| 19.                         | Sonstige Steuern                                                | 0,0               | 0                  | 0                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 20.                         | <b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                               | 19,5              | 2                  | 1                   | 2                  | 2                  | 2                  | 1                  | 1                  |
|                             | <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                    | 19,5              | 2                  | 1                   | 2                  | 2                  | 2                  | 1                  | 1                  |

## Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr.                                          | Bezeichnung                   | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ |
|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.                                           | sonstige Zuwendungen/ Spenden |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.                                           | Sponsoring                    |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.                                           | Sachspenden                   |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Sponsoring und Spendenleistung Gesamt</b> |                               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |                   |

## Investitionsplan 2018 bis 2022

| voraussichtliche Realisierung<br>2017 |                                                                         | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel<br>T€ | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|
| I.                                    | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                | 125          | -            | -              | -                | 125             |
| II.                                   | <b>Sachanlagen</b>                                                      |              |              |                |                  |                 |
| II. 1b.                               | <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                                        |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - Betriebshof/Außenanlagen                                              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
|                                       | - Parkeisenbahn - Betriebsbauten                                        | 12           | -            | -              | -                | 12              |
| II. 2a.                               | <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b>              |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus                      | 1.960        | 520          | 860            | 53 x2            | 527             |
|                                       | - Ersatz von 3 Kurvenschmieranlagen / 1 Weichenantrieb                  | 40           | 40           | -              | -                | -               |
|                                       | - Erneuerung GUW 1 Thiemstraße (Mittelspannungsanlage)                  | 330 x3       | 330          | -              | -                | -               |
|                                       | - Parkeisenbahn                                                         | 0            | -            | -              | -                | 0               |
| II. 2b.                               | <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                                    |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - 5 Omnibusse                                                           | 1.283        | 1.283        | -              | -                | -               |
|                                       | - Langläufer Strab-Nr. 130                                              | 80           | -            | -              | -                | 80              |
|                                       | - Langläufer Strab-Nr. 148                                              | 315          | -            | -              | -                | 315             |
| II. 2c.                               | <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                                 |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - RBL / ELA-Anlage / FGI                                                | 0            | -            | -              | -                | 0               |
|                                       | - Spezialwerkzeuge/Haltestellen                                         | 40           | -            | -              | -                | 40              |
|                                       | - Erweiterung highQ                                                     | 20           | -            | -              | -                | 20              |
|                                       | - Vertriebstechnik (Bordrechner u.a.)                                   | 30           | -            | -              | -                | 30              |
|                                       | - Waschanlage                                                           | 260          | 260          | -              | -                | -               |
|                                       | - Video- und Zähltechnik                                                | 100          | 100          | -              | -                | -               |
|                                       | - Steuerungstechnik (Drehmaschine)                                      | 65           | -            | -              | -                | 65              |
| II. 3.                                | <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                                   | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| II. 4.                                | <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                                         |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus (Planung, Gutachten) | 60           | -            | -              | 50 x4            | 10              |
|                                       | - Beschleunigung Friedrich-Ebert-Straße/Karlstraße                      | 0            | -            | -              | -                | 0               |
|                                       | - Bogen Hagenwerder Straße und Gaglower Straße (Planung)                | 0            | -            | -              | -                | 0               |
|                                       | - Planung barrierefreie Straßenbahnhaltestellen                         | 0            | -            | -              | -                | 0               |
|                                       | - Planung Funk und Bordrechnerneubeschaffung                            | 10           | -            | -              | -                | 10              |
|                                       | - Planung Umsteigeanlage Madlow 2. BA                                   | 0            | -            | -              | -                | 0               |
| II. 5.                                | <b>Überhänge aus 2016</b>                                               |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - Erneuerung Sicherungsanlagen                                          | 180          | -            | -              | 35 x5            | 145             |
|                                       | - Rekonstruktion GUW 1 Thiemstraße (Bauhülle inkl. Planung)             | 190          | -            | -              | 150 x6           | 40              |
|                                       | - Leitstellenausstattung inkl. Videoüberwachung Betriebshof             | 70           | -            | -              | -                | 70              |
|                                       | - Weichen Parkeisenbahn                                                 | 40           | -            | -              | -                | 40              |
| II. 6.                                | <b>zusätzliche Maßnahmen</b>                                            |              |              |                |                  |                 |
|                                       | - Langläufer Strab-Nr. 129                                              | 0,3          | -            | -              | -                | 0,3             |
|                                       | - Langläufer Strab-Nr. 170                                              | 0,2          | -            | -              | -                | 0,2             |
|                                       | - Beschleunigung Streckennetz Str. der Jugend                           | 83           | -            | -              | -                | 83              |
|                                       | - Ausbau Berliner Platz Ostseite                                        | 3,6          | -            | -              | -                | 3,6             |
|                                       | - Straßenbahnlastenheft                                                 | 7,0          | -            | -              | -                | 7,0             |
|                                       | - LL 137                                                                | 45,0         | -            | -              | -                | 45,0            |
|                                       | - LL 109                                                                | 22,0         | -            | -              | -                | 22,0            |
|                                       | - Bordrechner/Fahrscheindrucker                                         | 130,0        | -            | -              | -                | 130             |
| <b>SUMME</b>                          |                                                                         | <b>5.201</b> | <b>2.203</b> | <b>860</b>     | <b>288 x7</b>    | <b>1.850</b>    |
|                                       | - Anschluss Klinikum (Planung) x¹                                       | 100 x1       | -            | -              | -                | 100             |

x1 vorbehaltlich der Zustimmung AR/GV/STVV

x2 davon: 100 T€ Restmittel Stadt

x3 optional für KVMZ

x4 50 T€ Anspargung aus 2016 Invest CB (Planung Straßenbahnhaltestellen 4x)

x5 35 T€ Anspargung Erneuerung Signalanlagen aus 2016

x6 150 T€ Anspargung Reko GUW 1 Thiemstraße aus 2016 (Bauhülle inkl. Planung)

x7 Investmittel CB = 500 T€ / Restmittel Stadt 100 T€ / Anspargung Invest CB 50 T€ aus 2016 (Planung Straßenbahnhaltestellen 4x)

110 T€ Anspargung Erneuerung Signalanlagen aus 2016 / 150 T€ Anspargung Reko GUW 1 Thiemstraße aus 2016 (Bauhülle inkl. Planung)

- Planung / Bau KVMZ

|                                                                        | Plan<br>2018 | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel<br>T€ | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|
| I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                            |              | 220          | 100          | -              | -                | 120             |
| II. <b>Sachanlagen</b>                                                 |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 1b. <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                               |              |              |              |                |                  |                 |
| - Betriebshof/Außenanlagen                                             |              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
| - Parkeisenbahn - Betriebsbauten                                       |              | 43           | -            | -              | -                | 43              |
| II. 1c. <b>Bahnkörper und Bauten des Schienenweges</b>                 |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 2a. <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b>     |              |              |              |                |                  |                 |
| - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus                     |              | 1.850        | 985          | 865            | -                | -               |
| - KMVZ Gleisbogen Stadtring/ Thiemstraße Südwest                       |              | 200          | 200          | -              | -                | -               |
| - Weichenanlage und Zufahrt Hst. Spreestraße                           |              | 350          | -            | -              | 350              | -               |
| - Beschleunigung Streckennetz                                          |              | 50           | -            | -              | 50               | -               |
| - Erneuerung GUW 1 Thiemstraße (Mittelspannungsanlage)                 |              | 470 x2       | -            | -              | 300 x2           | 170 x2          |
| - Parkeisenbahn-Erneuerung Relaisanlage Bahnhof Branitz                |              | 45           | -            | -              | -                | 45              |
| II. 2b. <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                           |              |              |              |                |                  |                 |
| - 4 NF-Solo Omnibusse + 2 Citybusse                                    |              | 1.420        | 1.420        | -              | -                | -               |
| - 1,7 Langläufer                                                       |              | 538          | -            | -              | -                | 538             |
| II. 2c. <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                        |              |              |              |                |                  |                 |
| - Spezialwerkzeuge/Mess- u. Diagnosegeräte                             |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| - Mobiles Schweißaggregat und Schweißinverter                          |              | 20           | 20           | -              | -                | -               |
| - Rußfilter L 60                                                       |              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
| - Fahrplan-Ist-Anzeigen für Haltestellen und öffentliche Einrichtungen |              | 40           | -            | -              | -                | 40              |
| - Vertriebstechnik (u.a. Busfahrereinzählmaschine)                     |              | 173          | 30           | -              | -                | 143             |
| - Komponenten für Tankanlage                                           |              | 120          | -            | -              | 100              | 20              |
| - Parkeisenbahn-Erweiterung mobile Rampe                               |              | 5            | -            | -              | -                | 5               |
| II. 3. <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                           |              |              |              |                |                  |                 |
| - Fahrscheindruckere und Bordrechner                                   |              | 600          | 600          | -              | -                | -               |
| - Softwarezählsystem                                                   |              | 12           | -            | -              | -                | 12              |
| - Zähltechnik 2 Gelenkbusse                                            |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| - IVU Premiumdrucke, Erweiterung Webclient                             |              | 23           | -            | -              | -                | 23              |
| - Ausstattung Betriebsleitstelle                                       |              | 5            | -            | -              | -                | 5               |
| - Erweiterung Videoüberwachung                                         |              | 7            | -            | -              | -                | 7               |
| II. 4. <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                                 |              |              |              |                |                  |                 |
| - Weiterführung Erneuerung Signalanlage Sandow                         |              | 260          | -            | -              | -                | 260             |
| - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus (Planung)           |              | 60           | 60           | -              | -                | -               |
| - Planung barrierefreie Straßenbahnhaltestellen                        |              | 60           | -            | -              | -                | 60              |
| - Parkeisenbahn-Planung Relaisanlage BF.Branitz                        |              | 5            | -            | -              | -                | 5               |
| - Bau Umsteiganlage Madlow 2. BA                                       |              | 130          | -            | 112 x3         | -                | 18              |
| <b>SUMME</b>                                                           |              | <b>6.296</b> | <b>3.415</b> | <b>977</b>     | <b>500</b>       | <b>1.404</b>    |

- Anschluss Klinikum (Planung)

200 x1

-

-

-

200

x1 vorbehaltlich der Zustimmung AR/GV/STVV

x2 optional für KMVZ

x3 aus Vermerk LBV zur Förderung aus 2010

- Planung / Bau KMVZ

|                                                                    | Plan<br>2019 | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel<br>T€ | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|
| I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                        |              | 30           | -            | -              | -                | 30              |
| II. <b>Sachanlagen</b>                                             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 1b. <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                           |              |              |              |                |                  |                 |
| - Betriebshof/Außenanlagen                                         |              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
| - Parkeisenbahn - Betriebsbauten                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| II. 1c. <b>Bahnkörper und Bauten des Schienenweges</b>             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 2a. <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b> |              |              |              |                |                  |                 |
| - Erneuerung GUW 1 Thiemstraße (Gleichspannungsanlage)             |              | 350 x1       | 350          | -              | -                | -               |
| - Erneuerung 3 Weichenantriebe                                     |              | 90           | -            | -              | -                | 90              |
| - Erneuerung 3 BÜ-Anlagen                                          |              | 300          | 300          | -              | -                | -               |
| - Bogen Hagenwerder Straße + Gaglower Straße                       |              | 1.500        | -            | 865            | 500              | 135             |
| - Saarbrücker Straße bis Gelsenkirchener Allee                     |              | 0            | 0            | 0              | 0                | -               |
| - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus                 |              | 100          | 100          | -              | -                | -               |
| - Parkeisenbahn - Gleise/Weichen                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| II. 2b. <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                       |              |              |              |                |                  |                 |
| - 1,7 Langläufer                                                   |              | 538          | -            | -              | -                | 538             |
| - 5 NF-Solo Omnibusse                                              |              | 1.420        | 1.420        | -              | -                | -               |
| - Parkeisenbahn-Weiterführung Reko ICE-Wagen (2x)                  |              | 15           | -            | -              | -                | 15              |
| II. 2c. <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                    |              |              |              |                |                  |                 |
| - Beschallung in Fahrzeugen (ELA-Anlagen)                          |              | 105          | -            | -              | -                | 105             |
| - Bremsenprüfstand                                                 |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| - Vertriebstechnik (u.a. Funktionserw. stA, Entwerter)             |              | 620          | 620          | -              | -                | -               |
| II. 3. <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                       |              |              |              |                |                  |                 |
| - Server, sonstige Rechentechnik                                   |              | 130          | 100          | -              | -                | 30              |
| - ELA-Anlagen                                                      |              | 150          | -            | -              | -                | 150             |
| II. 4. <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                             |              |              |              |                |                  |                 |
| - Klimagerechtes Mobilitätsverkehrszentrum Cottbus (Planung)       |              | 80           | -            | -              | -                | 80              |
| <b>SUMME</b>                                                       |              | <b>5.158</b> | <b>2.540</b> | <b>865</b>     | <b>500</b>       | <b>1.253</b>    |

x1 optional für KMVZ

- Planung / Bau KMVZ

Überhang aus 2016



|                                                                    | Plan<br>2020 | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel<br>T€ | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|
| I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                        |              | 40           | -            | -              | -                | 40              |
| II. <b>Sachanlagen</b>                                             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 1b. <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                           |              |              |              |                |                  |                 |
| - Betriebshof/Außenanlagen                                         |              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
| - Parkeisenbahn - Betriebsbauten                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| II. 1c. <b>Bahnkörper und Bauten des Schienenweges</b>             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 2a. <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b> |              |              |              |                |                  |                 |
| - Erneuerung 3 Weichenantriebe                                     |              | 90           | -            | -              | 70               | 20              |
| - Parkeisenbahn - Gleise/Weichen                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| - Weichenanlage Berliner Platz Nord (4 Weichen)                    |              | 600          | -            | 500            | 100              | -               |
| II. 2b. <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                       |              |              |              |                |                  |                 |
| - 1,7 Langläufer                                                   |              | 538          | -            | -              | -                | 538             |
| - 5 NF-Solo Omnibusse                                              |              | 1.420        | 1.420        | -              | -                | -               |
| II. 2c. <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                    |              |              |              |                |                  |                 |
| - Erneuerung Steuerung der Unterflurdrehmaschine                   |              | 580          | 580          | -              | -                | -               |
| - Spezialwerkzeuge/Mess-u.Diagnosegeräte                           |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| - Vertriebstechnik (u.a.mobile Fahrausweisautomaten)               |              | 895          | 895          | -              | -                | -               |
| - Erneuerung Turmwagen                                             |              | 450          | 450          | -              | -                | -               |
| II. 3. <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                       |              | -            | -            | -              | -                | -               |
| II. 4. <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                             |              |              |              |                |                  |                 |
| - Planung Saarbrücker Straße                                       |              | 330          | -            | -              | 330              | -               |
| <b>SUMME</b>                                                       |              | <b>5.023</b> | <b>3.345</b> | <b>500 *</b>   | <b>500</b>       | <b>678</b>      |

\* in Erwartung eines Folgeprogramms der Entflechtungsmittel

|                                                                    | Plan<br>2021 | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel<br>T€ | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|
| I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                        |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| II. <b>Sachanlagen</b>                                             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 1b. <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                           |              |              |              |                |                  |                 |
| - Betriebshof/Außenanlagen                                         |              | 10           | -            | -              | -                | 10              |
| - Parkeisenbahn - Betriebsbauten                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| II. 1c. <b>Bahnkörper und Bauten des Schienenweges</b>             |              |              |              |                |                  |                 |
| II. 2a. <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b> |              |              |              |                |                  |                 |
| - Parkeisenbahn - Gleise/Weichen                                   |              | 25           | -            | -              | -                | 25              |
| - Saarbrücker Straße bis Gelsenkirchener Allee                     |              | 1.800        | 800          | 500            | 500              | -               |
| II. 2b. <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                       |              |              |              |                |                  |                 |
| - 1,7 Langläufer                                                   |              | 538          | -            | -              | -                | 538             |
| - 4 NF-Solo und 2 Gelenkombusse                                    |              | 1.780        | 1.780        | -              | -                | -               |
| II. 2c. <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                    |              |              |              |                |                  |                 |
| - Sonstiges                                                        |              | 100          | -            | -              | -                | 100             |
| II. 3. <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                       |              | 20           | -            | -              | -                | 20              |
| II. 4. <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                             |              | -            | -            | -              | -                | -               |
| <b>SUMME</b>                                                       |              | <b>4.318</b> | <b>2.580</b> | <b>500 *</b>   | <b>500</b>       | <b>738</b>      |

\* in Erwartung eines Folgeprogramms der Entflechtungsmittel

|                                                                            | Plan<br>2022 | Σ<br>T€      | Kredit<br>T€ | E-Mittel *   | Invest. CB<br>T€ | Eigenkap.<br>T€ |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|-----------------|
| I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                |              | 20           | -            | -            | -                | 20              |
| II. <b>Sachanlagen</b>                                                     |              |              |              |              |                  |                 |
| II. 1b. <b>Geschäfts-/Betriebsbauten</b>                                   |              | 10           | -            | -            | -                | 10              |
| II. 1c. <b>Bahnkörper und Bauten des Schienenweges</b>                     |              |              |              |              |                  |                 |
| II. 2a. <b>Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherungsanlagen</b>         |              |              |              |              |                  |                 |
| - Weichenanlage Str. der Jug./ Stadtring West und Süd (4 Weichen)          |              | 550          | -            | -            | 500              | 50              |
| - Bogen Ost – West Straße (BHS – Zufahrt)                                  |              | 220          | -            | -            | -                | 220             |
| - Bahnhoftsbrücke                                                          |              | 350          | -            | -            | -                | 350             |
| - Weichenanlage / Thiemstraße Süd/West(4 Weichen)                          |              | 550          | -            | 500          | -                | 50              |
| II. 2b. <b>Fahrzeuge für Personenverkehr</b>                               |              |              |              |              |                  |                 |
| - 4 NF-Solo Omnibusse                                                      |              | 1.080        | 1.080        | -            | -                | -               |
| - 1,7 Langläufer                                                           |              | 538          | -            | -            | -                | 538             |
| II. 2c. <b>Technische Maschinen und Anlagen</b>                            |              | 20           | -            | -            | -                | 20              |
| II. 3. <b>Betriebs-/Geschäftsausstattung</b>                               |              | 100          | -            | -            | -                | 100             |
| II. 4. <b>Anlagen im Bau / Planung</b>                                     |              | -            | -            | -            | -                | -               |
| - Vetschauer Straße, Senftenberger Straße bis WS Jessener Straße (Planung) |              | 300          | -            | -            | -                | 300             |
| <b>SUMME</b>                                                               |              | <b>3.738</b> | <b>1.080</b> | <b>500 *</b> | <b>500</b>       | <b>1.658</b>    |

\* in Erwartung eines Folgeprogramms der Entflechtungsmittel

**Cottbusverkehr GmbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

| Aktivseite                                                                             |                     |                      |                    | Passivseite                                                                             |                     |                      |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                                                                                        | 31.12.2016<br>EUR   | EUR                  | 31.12.2015<br>TEUR |                                                                                         | 31.12.2016<br>EUR   | EUR                  | 31.12.2015<br>TEUR |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                               |                     |                      |                    | <b>A. Eigenkapital</b>                                                                  |                     |                      |                    |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                   |                     |                      |                    | I. Gezeichnetes Kapital                                                                 | 10.226.000,00       |                      | 10.226             |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 414.115,10          |                      | 236                | II. Kapitalrücklage                                                                     |                     |                      |                    |
| 2. geleistete Anzahlungen                                                              | <u>0,00</u>         |                      | <u>0</u>           | 1. Kapitalrücklage nach § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB                                          | 10.454.854,80       |                      | 9.863              |
|                                                                                        |                     | 414.115,10           | 236                | III. Bilanzverlust                                                                      | <u>1.244.421,46</u> |                      | <u>1.004</u>       |
| II. Sachanlagen                                                                        |                     |                      |                    |                                                                                         |                     | <b>19.436.433,34</b> | <b>19.085</b>      |
| 1. Grundstücke und Bauten                                                              | 12.966.774,43       |                      | 13.450             | <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen</b>                    |                     | <b>12.761.701,14</b> | <b>10.068</b>      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                    | 20.365.055,00       |                      | 17.405             | <b>C. Rückstellungen</b>                                                                |                     |                      |                    |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                  | 339.039,00          |                      | 339                | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                            | 1.225.893,00        |                      | 1.463              |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                           | <u>1.121.264,01</u> |                      | <u>1.206</u>       | 2. Sonstige Rückstellungen                                                              | <u>1.271.390,00</u> |                      | <u>612</u>         |
|                                                                                        |                     | 34.792.132,44        | <u>32.400</u>      |                                                                                         |                     | <b>2.497.283,00</b>  | <b>2.075</b>       |
| III. Finanzanlagen                                                                     |                     |                      |                    | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                                             |                     |                      |                    |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                  | 45.466,92           |                      | 45                 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                         | 2.350.964,35        |                      | 3.067              |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                              | 0,00                |                      | 0                  | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 499.746,00; Vorjahr TEUR 716      |                     |                      |                    |
| 3. Beteiligungen                                                                       | <u>1.022,58</u>     |                      | <u>1</u>           | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                     | 2.238.084,50        |                      | 2.310              |
|                                                                                        |                     | 46.489,50            | <u>47</u>          | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 2.238.084,20 ; Vorjahr TEUR 2.310 |                     |                      |                    |
|                                                                                        |                     | <b>35.252.737,04</b> | <b>32.683</b>      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                  | 0,00                |                      | 6                  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                               |                     |                      |                    | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 0,00 ; Vorjahr TEUR 6             |                     |                      |                    |
| I. Vorräte                                                                             |                     |                      |                    | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                           | <u>608.297,57</u>   |                      | <u>563</u>         |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                     |                     | 618.899,24           | 565                | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 608.297,57 ; Vorjahr TEUR 563     |                     | <b>5.197.346,42</b>  | <b>5.946</b>       |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                      |                     |                      |                    | - davon aus Steuern: EUR 97.561,60 ; Vorjahr TEUR 81                                    |                     |                      |                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                          | 735.840,09          |                      | 1.023              | - davon im Rahmen sozialer Sicherheit: EUR 49.758,95 ; Vorjahr TEUR 34                  |                     |                      |                    |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00; Vorjahr TEUR 0       |                     |                      |                    | <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                    |                     | <b>801.424,77</b>    | <b>756</b>         |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                            | 1.526,77            |                      | 0                  |                                                                                         |                     |                      |                    |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 1.526,77 ; Vorjahr TEUR 0        |                     |                      |                    |                                                                                         |                     |                      |                    |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                                       | <u>1.620.329,38</u> |                      | <u>1.835</u>       |                                                                                         |                     |                      |                    |
| -davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr : EUR 0,00; Vorjahr TEUR 0       |                     | 2.357.696,24         | <u>2.858</u>       |                                                                                         |                     |                      |                    |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                                      |                     | <u>2.461.251,59</u>  | <u>1.655</u>       |                                                                                         |                     |                      |                    |
|                                                                                        |                     | <b>5.437.847,07</b>  | <b>5.078</b>       |                                                                                         |                     |                      |                    |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                   |                     | <b>3.604,56</b>      | <b>169</b>         |                                                                                         |                     |                      |                    |
|                                                                                        |                     |                      |                    |                                                                                         |                     |                      |                    |
|                                                                                        |                     | <b>40.694.188,67</b> | <b>37.930</b>      |                                                                                         |                     | <b>40.694.188,67</b> | <b>37.930</b>      |
|                                                                                        |                     |                      |                    |                                                                                         |                     |                      |                    |

# **Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg**

**Beteiligung der Stadt Cottbus**

## **TOP 7: Wirtschaftsplan 2018**

### **Beschlussvorschlag:**

Der Wirtschaftsplan 2018 wird in der vorgelegten Fassung (Stand 26. April 2017) mit einem Volumen von insgesamt 13,5 Mio. Euro beschlossen. Zum Jahresende 2018 nicht verausgabte Mittel werden in das Jahr 2019 übertragen, soweit sie zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte im Rahmen des vom Aufsichtsrat beschlossenen Wirtschaftsplanes benötigt werden.

### **Kurzbegründung:**

Die Aufwendungen im klassischen Bereich erhöhen sich infolge neuer Aufgaben und inflationsbedingter Kostensteigerungen, die nach vier Jahren ohne Erhöhung nicht länger durch Synergie- und Einspareffekte ausgeglichen werden können. Im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind die Erträge und Aufwendungen gemäß den für 2018 vorgesehenen Aufgaben und Projekten geplant.

Im klassischen Bereich und im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sollen jeweils drei zusätzliche Stellen eingerichtet werden. Der Stellenplan für 2018 geht daher von insgesamt 93,5 Stellen aus. Das Budget für das Jahr 2018 beinhaltet – entsprechend der Mittelfristplanung für die Jahre 2017 bis 2021 – Erträge und Aufwendungen von jeweils insgesamt 13,5 Mio. Euro.

**Erträge:** Die Gesellschafterbeiträge für die klassischen Aufgaben umfassen 7.861,6 T Euro. Davon entfallen auf die Länder Berlin und Brandenburg jeweils 2.862,6 T Euro und auf die kommunalen Gebietskörperschaften 1.336,4 T Euro (je Landkreis / kreisfreier Stadt rund 74,2 T Euro). Für das Forschungsprojekt INNOS sind wie auch im Vorjahr für das Jahr 2018 keine Erträge eingeplant. Für die Center-Aufgaben werden Erträge gemäß Art. 3 Nr. 3 Konsortialvertrag in Höhe von 5.612,3 T Euro geplant. Davon finanzieren das Land Berlin 1.851,0 T Euro (E 2.5 und E 2.6) und das Land Brandenburg 3.395,3 T Euro (E 2.5 und E 2.6). Die kalkulierten Umsatzerlöse belaufen sich auf 650,0 T Euro. Die sonstigen betrieblichen Erträge werden mit 150,0 T Euro geplant. Weiterhin wird mit zusätzlichen Finanzmitteln von Dritten in einer Größenordnung von 366,0 T Euro für Aufgaben des Centers (E 3.3, insbesondere ARGE CNB) gerechnet.

**Aufwendungen:** Der Personalaufwand wird mit 5.523,6 T Euro geplant. Die betrieblichen Aufwendungen für die klassischen Aufgaben betragen 2.323,3 T Euro. Die Aufwendungen für Aufgaben und Projekte des Centers betragen insgesamt 2.697,7 T Euro. Darin enthalten sind die Aufgaben des Vertragsmanagements und die Zusatzaufgaben einzelner Gesellschafter bzw. Dritter. Die Aufwendungen für die Produktherstellung sind mit 650,0 T Euro geplant. Der sonstige betriebliche Aufwand ist mit 1.137,1 T Euro enthalten. Der Investitionsaufwand wird mit 123,2 T Euro veranschlagt. Der Finanzbedarf Umsatzsteuer beläuft sich auf 1.019,0 T Euro.

**Grundlage:** § 11 Abs. 2 lit. b Gesellschaftsvertrag

<sup>1</sup> Sämtliche Euro-Werte sind auf eine Dezimalstelle gerundet.

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Wirtschaftsplan 2018 – das Wichtigste auf einen Blick .....</b> | <b>3</b>  |
| <b>A. Ausgangssituation.....</b>                                   | <b>7</b>  |
| <b>B. Entwicklung der Erträge der VBB GmbH im Jahr 2018 .....</b>  | <b>7</b>  |
| B.I. Gesamterträge .....                                           | 7         |
| B.II. Erträge aus Gesellschafterbeiträgen .....                    | 7         |
| B.II.1. Gesellschafterbeiträge .....                               | 7         |
| B.II.2. Sonstige Finanzierungsquellen .....                        | 8         |
| <b>C. Entwicklung der Aufwendungen im Jahr 2018 .....</b>          | <b>8</b>  |
| C.I. Gesamtaufwendungen .....                                      | 8         |
| C.II. Personal .....                                               | 9         |
| C.II.1. Personalstruktur .....                                     | 9         |
| C.II.2. Stellenplan .....                                          | 10        |
| C.II.3. Gehaltsentwicklung und Finanzierung .....                  | 12        |
| C.III. Sonstiger betrieblicher Aufwand .....                       | 12        |
| C.IV. Investitionen .....                                          | 12        |
| C.V. Betriebliche Aufwendungen klassische Aufgaben .....           | 12        |
| C.V.1. Kommunikation .....                                         | 13        |
| C.V.2. Fahrgastinformation .....                                   | 13        |
| C.V.2.1. VBB-Fahrinfo-Familie .....                                | 14        |
| C.V.2.2. VBB.de .....                                              | 17        |
| C.V.2.3. Kartografiedatenmanagement .....                          | 17        |
| C.V.2.4. VBB-Infocenter .....                                      | 18        |
| C.V.3. Tarif / Vertrieb .....                                      | 19        |
| C.V.3.1. Tarifentwicklung .....                                    | 19        |
| C.V.3.2. Vertrieb .....                                            | 21        |
| C.V.3.3. eTicketing-Management .....                               | 22        |
| C.V.4. Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung .....               | 23        |
| C.V.4.1. Verkehrserhebungen .....                                  | 23        |
| C.V.4.2. Einnahmenaufteilungsabrechnungen .....                    | 24        |
| C.V.4.3. Weiterentwicklung der Einnahmenaufteilungsverfahren ..... | 24        |
| C.V.5. Meldewesen .....                                            | 24        |
| C.V.5.1. Einnahmenmeldungen .....                                  | 24        |
| C.V.5.2. Weiterentwicklung des Meldewesens .....                   | 25        |
| C.V.6. Planung .....                                               | 25        |
| C.V.6.1. Berlin-Brandenburg-Verkehre .....                         | 25        |
| C.V.6.2. Verknüpfung Bahn-Bus .....                                | 26        |
| C.V.6.3. Regionale Planungen .....                                 | 26        |
| C.V.6.4. Aktualisierung und Wartung von ZIS und HMS .....          | 26        |
| C.V.6.5. Statistik / Berichtswesen .....                           | 26        |
| C.VI. Aufgaben und Projekte Center .....                           | 27        |
| C.VI.1. Vertragsmanagement .....                                   | 27        |
| C.VI.1.1. Vertragsmanagement Regionalverkehr .....                 | 27        |
| C.VI.1.2. Vertragsmanagement S-Bahn .....                          | 31        |
| C.VI.1.3. Sonstige dem Center zugeordnete Aufgaben .....           | 32        |
| C.VI.2. Zusatzaufgaben Center .....                                | 32        |
| C.VI.2.1. Mobilitätsticket .....                                   | 33        |
| C.VI.2.2. Infrastrukturmanagement Brandenburg .....                | 33        |
| C.VI.2.3. Projekt i2030 .....                                      | 33        |
| C.VI.2.4. Center Nahverkehr Berlin (CNB) .....                     | 34        |
| C.VI.2.5. S-Bahn-Kundenmonitoring .....                            | 34        |
| C.VI.2.6. Vergabeverfahren S-Bahn .....                            | 34        |
| C.VI.2.7. Vertragscontrolling RE4 .....                            | 34        |
| C.VI.2.8. Bus&Bahn-Begleitservice .....                            | 34        |
| C.VI.2.9. Zusatzaufgaben Planung .....                             | 34        |
| C.VI.2.10. Zusatzaufgaben VBB-Fahrinfo-Familie .....               | 35        |
| C.VII. Finanzbedarf Umsatzsteuer .....                             | 36        |
| <b>D. Anlagen .....</b>                                            | <b>36</b> |

## Wirtschaftsplan 2018 – das Wichtigste auf einen Blick

Dem ausführlichen Wirtschaftsplan der VBB GmbH für das Jahr 2018 wird ein kurzer Überblick vorangestellt, der wesentliche Aspekte des in Ansatz gebrachten Mehrbedarfs schildert. Im Rahmen der Erstellung gingen zahlreiche Hinweise der Aufgabenträger ein, in denen u. a. um eine detailliertere Erläuterung der Planzahlen und des Mehrbedarfs im klassischen Bereich sowie um eine ausführlichere Darstellung der personellen Konzeption gebeten wurde. Die den Wirtschaftsplan betreffenden Hinweise sind in die Erstellung des Wirtschaftsplanes 2018 eingeflossen und wurden bestmöglich berücksichtigt.

Der vorgelegte Entwurf für den Wirtschaftsplan 2018 beinhaltet zum ersten Mal seit vier Jahren eine Steigerung der Aufwands- und Ertragspositionen. Dies liegt zum einen darin begründet, dass der Prozess der Effizienzsteigerung durch konsequente Aufgabenkoordination und Hebung von Synergien weitgehend auf der Zielgeraden angekommen ist. Zum anderen ist neben der Zunahme an Koordinierungs- und Abstimmungsaufwand in sich immer komplexer gestaltenden Prozessen die Aufwandsseite kontinuierlich größer geworden.

Zusammengefasst stehen dafür insbesondere folgende Themen im Vordergrund (die ausführliche Darstellung findet sich im Kapitel C):

### 1. Personal (→ Kapitel C.II, siehe Seite 9)

Der Stellenplan für das Wirtschaftsplanjahr 2018 umfasst 93,5 Stellen. Er enthält drei zusätzliche Stellen im klassischen Bereich (Einnahmenaufteilung, Tarif, Fahrgastinformation) sowie drei zusätzliche Stellen im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement (Angebotsplanung Regionalverkehr, Vertragscontrolling Regionalverkehr, S-Bahn-Controlling). Wie bereits der im Jahr 2014 erstellte und vom Aufsichtsrat beschlossene Bericht zur aufgabenkritischen Evaluation im VBB umfangreich vermittelt, stehen insbesondere die zusätzlichen Stellen im Bereich Tarif und Einnahmenaufteilung schon seit längerer Zeit im Fokus mit der Zielsetzung, die Weiterentwicklung des VBB-Tarifes gerade an moderne Vertriebsbedingungen anzupassen sowie in der Einnahmenaufteilung die komplexen Prozesse rund um die Erhebungs-, Berechnungs- und Abstimmungsprozesse zuverlässig und beschleunigt abwickeln zu können. Aufgrund der zunehmenden Digitalisierung gerade im Bereich der Fahrgastinformation sind die Aufgaben, die die VBB GmbH auf der Regieebene dazu wahrnimmt, umfangreicher und komplexer geworden; ebenfalls steigen die Ansprüche an die „Update-Fähigkeit“ der Fahrgastinformationssysteme in der Hauptstadtregion kontinuierlich weiter. Die Personalentwicklung im Center leitet sich im Wesentlichen aus den zusätzlichen Aufwendungen für das Vertragscontrolling der Verkehrsverträge sowie der Notwendigkeit der Verstärkung des Teams in der Angebotsplanung für die Regionalverkehre ab.

### 2. Klassische Verbundaufgaben (→ Kapitel C.V, ab siehe Seite 12)

Die Bereiche Planung und Fahrgastinformation, Einnahmenaufteilung und Wirtschaftsführung sowie Tarif und Vertrieb bilden zusammen den „Klassischen Bereich“. Dieser wird von allen Gesellschaftern gemeinsam finanziert (jeweils 40 Prozent durch die Länder Berlin und Brandenburg, 20 Prozent durch die Landkreise und kreisfreien Städte im Land Brandenburg; SPNV-Anteile der Fahrgastinformation jeweils zu 50 Prozent durch die beiden Länder).

#### a) Kommunikation (→ Kapitel C.V.1, siehe Seite 13)

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018  |
|------------------|-------|-------|-------|
| Betrag in T Euro | 165,3 | 165,3 | 188,6 |

Das Themenfeld Kommunikation beinhaltet die verkehrsunternehmensübergreifende Darstellung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Verbundgebiet. Dazu gehören z. B. die Kommunikation von neuen Tarifprodukten und Tarifänderungen sowie die kommunikative Begleitung der elektronischen Vertriebskanäle (z. B. VBB-fahrCard, Handyticket).

Hier wurde in den vergangenen beiden Jahren erfolgreich eine klare Trennung zwischen der Endkundenkommunikation durch die Verkehrsunternehmen (z. B. durch Werbung und über Kundenzeitschriften) sowie den Vorarbeiten der VBB GmbH für die Verkehrsunternehmen in Form von Basis-Kommunikationsmaterialien herausgearbeitet; dieser Ansatz soll auch bei der Tarifkommunikation weiter intensiviert und gestärkt werden. Die Meinungsbildner-Kommunikation zu den unternehmensübergreifenden Themen ist seit über einem Jahr auch digital im VBB und in der Öffentlichkeitsarbeit präsent. Hier haben sich kurze und prägnante Informationsmedien, die z. B. als Infografiken erstellt wurden, erfolgreich etabliert, um die oft sehr komplexen Zusammenhänge zu erläutern. Der aufgezeigte Mehrbedarf resultiert aus der zukünftig in diesem Sinne zu stärkenden digitalen Kommunikation in der Öffentlichkeitsarbeit (z. B. via Twitter und Facebook), die als wesentlicher Baustein digital eine viel größere Reichweite besitzt und nutzergerecht ist. Auf diese Weise werden neue Zielgruppen erreicht, indem eine ganzheitliche Darstellung des ÖPNV in der Region erfolgt und einzelne Angebote der Verkehrsunternehmen miteinander vernetzt werden.

**b) Fahrgastinformation (→ Kapitel C.V.2, siehe Seite 13)**

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018    |
|------------------|-------|-------|---------|
| Betrag in T Euro | 985,9 | 985,9 | 1.135,6 |

Kernpunkte der VBB-Fahrgastinformation sind die Pflege und die Weiterentwicklung der digitalen VBB-Fahrinfo-Familie (Fahrplandatenmanagement, VBB-Datendrehscheibe, VBB-Fahrinfo-Dienste) und der Website VBB.de sowie das VBB-Infocenter. Die für das Jahr 2018 vorgeschlagene Mittelerhöhung bildet einerseits den steigenden Aufwand im laufenden Betrieb der Fahrgastinformationssysteme ab und sichert andererseits notwendige Neuentwicklungen, mit dem Ziel, die Digitalisierung des ÖPNV im VBB erheblich voran zu bringen. Je höher die Qualitätssteigerungen für die Fahrgäste werden, desto komplexer stellen sich zukünftig auch die digitalen Hintergrundsysteme dar.

Ein steigender Aufwand ergibt sich für den laufenden Betrieb der VBB-Fahrinfo infolge der immer komplexeren Datenstrukturen (gerade bei der Berücksichtigung der Echtzeitdaten) und der in diesem Zusammenhang notwendigen Software- und Hardwareanpassungen. Hier sind nicht nur die grundsätzliche Updatefähigkeit von Soft- und Hardware gefordert, sondern insbesondere auch die Erhöhung von Stabilität und Zuverlässigkeit sowie insbesondere der Systemsicherheit und der Schutz vor Missbrauch und „Angriffen“. Dieses Thema wird derzeit auch bundespolitisch in der ÖPNV-Branche intensiv diskutiert.

Bei den Neuentwicklungen profitiert der VBB u. a. im Rahmen der engen Anbindung an das Forschungsprojekt DELFIplus von bundesweiten Harmonisierungen und plant im kommenden Jahr diese in die VBB-Fahrinfo zu integrieren, um auch nationale Fahrplanauskünfte in hoher Datenqualität und Genauigkeit anbieten zu können.

Die VBB-Fahrplandaten stehen dritten Partnern als offene Daten (Open Data) zur Verfügung, die die VBB-Mobilitätsinformationen in ihre Informationsangebote integrieren und auf diese Weise neue Kundengruppen für den ÖPNV erreichen, damit diese eine Verkehrsmittelwahl zugunsten des ÖPNV treffen. Die Bemühungen der VBB GmbH haben ihren Ursprung in der Open Data-Initiative des Landes Berlin, spiegeln aber auch die gesamtgesellschaftlich steigende Bedeutung von Open Data-Angeboten wider und tragen gleichzeitig der im Jahr 2017 in Kraft tretenden „Europäischen Delegierten Verordnung zur Bereitstellung offener Verkehrsdaten (SPEC A)“ Rechnung. Wesentlich mehr Kooperationen, eine intensivere Vernetzung z. B. auch mit Daten der DB, aber auch die höhere Komplexität der Echtzeitdaten, die zukünftig als Verkehrsprognosen die Digitalisierung des ÖPNV erheblich weiter voran bringen werden, bedeuten für die VBB GmbH konkret höhere Aufwendungen sowohl personell als auch für Betriebskosten der Systeme.

Das VBB-Infocenter als zentrale Ansprechstelle für den mündlichen, telefonischen aber auch digitalen Kundendialog im gesamten Verbundgebiet wird auch im Jahr 2018 eine wichtige Aufgabe bei der klassischen Bereitstellung von Tarif- und Fahrplaninformation wahrnehmen. Gerade durch die stetig gestiegene Baustellenhäufigkeit im Bereich der DB AG stellt der

kurze Informationsweg für verkehrsunternehmensübergreifende Informationen eine wichtige Rolle dar. Dadurch erhöht sich der Kostenaufwand in 2018.

**c) Tarif / Vertrieb (→ Kapitel C.V.3, siehe ab Seite 19)**

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018  |
|------------------|-------|-------|-------|
| Betrag in T Euro | 147,6 | 147,6 | 300,0 |

Die Weiterentwicklung des VBB-Tarifs, der Tarifauskunft und des elektronischen Fahrausweisverkaufes, das Management der Tarifdaten sowie die Fortschreibung der VBB-Vertriebsstrategie sind zentrale Aufgaben dieses Themenfeldes.

Der Mehrbedarf im Jahr 2018 erwächst insbesondere aus erforderlichen externen Analysen zum VBB-Tarif, die seine Zukunftsfähigkeit sicherstellen sollen: Hierzu zählen neben der Überprüfung weiterer Ticketanpassungen und Tariffkorrekturen insbesondere die Fragestellungen rund um einen möglichen elektronischen Tarif, wie ihn derzeit die anderen vier großen Verkehrsverbünde in Deutschland pilotieren bzw. einführen. Zentrale Fragestellungen aus dem Tarifentwicklungsverfahren können nur durch sorgfältige Untersuchungen mit umfangreichen Berechnungen vorgeklärt und beantwortet werden, wie auch die Wirkungsanalysen rund um die Erhöhung der Tarifgerechtigkeiten, Harmonisierungsbestrebungen aber auch Sonderfragestellungen, wie die Einführung von Flatrate-Tickets, zeigen.

Ein weiterer Teil des Mehrbedarfes resultiert aus dem Betrieb der beim VBB angesiedelten „regionalen Vermittlungsstelle“ (PRION), über die einheitliche Daten zur elektronischen Kontrolle der VBB-fahrCard zentral bereitgestellt werden.

Ferner ist ein stetig steigender Aufwand bei bereits bestehenden Aufgaben zu verzeichnen, u. a. in Bezug auf die Beantwortung von Kundenanfragen zum VBB-Tarif und Zuarbeiten im Rahmen der SPNV-Verkehrsverträge. Im Hinblick auf die vertrieblichen Fragestellungen verstärkt die rasche Entwicklung der digitalen Vertriebswege den Koordinierungsaufwand mit den Verkehrsunternehmen.

**d) Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung und Meldewesen**  
(→ Kapitel C.V.4 und C.V.5, siehe ab Seite 23)

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018  |
|------------------|-------|-------|-------|
| Betrag in T Euro | 501,2 | 501,2 | 517,0 |

Zentrale Themenbereiche dieses Aufgabenfeldes sind die regelmäßig stattfindenden Verkehrserhebungen für die Einnahmenaufteilung, die Durchführung der Einnahmenaufteilung, die Fortentwicklung der verschiedenen Einnahmenaufteilungsverfahren sowie die Erfassung, Prüfung und Auswertung der Einnahmemeldungen der Verkehrsunternehmen im VBB.

Die VBB GmbH schätzt den skizzierten Bedarf für die im Jahr 2018 zu erwartenden externen Gutachter- und Softwareentwicklungskosten als ausreichend ein. Für die Sicherstellung der hohen Qualität in diesem Aufgabenfeld und die weitere Beschleunigung der Abrechnungen wird jedoch eine zusätzliche Stelle in der Abteilung Einnahmenaufteilung benötigt (vgl. Kapitel C.II). Die Mittel für die neue Stelle sind im Personalansatz des Jahres 2018 berücksichtigt.

**f) Planung (→ Kapitel C.V.6, siehe ab Seite 25)**

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018  |
|------------------|-------|-------|-------|
| Betrag in T Euro | 119,7 | 119,7 | 182,1 |

Das Aufgabenfeld Planung umfasst die Weiterentwicklung des integrierten öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) durch die Vernetzung von Bus und Bahn sowie weiterer multimodaler Systeme. Ebenfalls wird der Ausbau länderübergreifender Linien (vor allem zwischen Berlin und Brandenburg) im übrigen ÖPNV (üÖPNV) verfolgt.



Der skizzierte Mehrbedarf im Jahr 2018 ergibt sich aus der Konzeption der Zu- und Abbringerverkehre des üÖPNV im Rahmen des ÖPNV-Konzeptes 2030, das die zukünftige Angebotskonzeption für den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) analysiert hat. Ziel ist die enge Verknüpfung zwischen den Angeboten des SPNV und üÖPNV vor Ort, um die gute Anbindung jenseits der Schienenkorridore zu gewährleisten. Dies betrifft gerade die zukünftigen Verdichtungsräume und die intensiven Abstimmungen über neue bzw. alternative Angebote sowohl mit den VBB-Gesellschaftern als auch den Verkehrsunternehmen.

### 3. Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement (→ Kapitel C.VI, siehe ab Seite 27)

Das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement (kurz: Center) stellt einen besonderen Bereich dar, der wirtschaftlich getrennt vom Klassischen Bereich geführt wird. Das Center wurde im Jahr 2005 auf Grundlage des angepassten Konsortialvertrages (Art. 3 Nr. 3) eingerichtet und erbringt seine Leistungen im Auftrag einzelner Gesellschafter, die diese gesondert finanzieren.

#### a) Aufgaben und Projekte

| Jahr             | 2016    | 2017    | 2018    |
|------------------|---------|---------|---------|
| Betrag in T Euro | 1.359,6 | 1.308,7 | 1.363,0 |

Zu den Aufgaben des Centers gehören das Vertragsmanagement im SPNV-Regionalverkehr (integrierte Angebotsplanung, wettbewerbliche Vergabe der Verkehrsleistungen, Vertragscontrolling, Qualitätsmanagement) im Regionalverkehr und das Vertragsmanagement S-Bahn. Mehrbedarf resultiert insbesondere aus dem vergrößerten Aufgabenportfolio und dem, u. a. durch die gestiegene Zahl der Verkehrsverträge und der zu regelnden Vertragsinhalte und Qualitätsanforderungen, vermehrten Controllingaufwand.

#### b) Zusatzaufgaben

| Jahr             | 2016  | 2017  | 2018    |
|------------------|-------|-------|---------|
| Betrag in T Euro | 906,0 | 856,8 | 1.334,7 |

Die VBB GmbH nimmt partiell Aufgaben wahr, die nur einzelne Gesellschafter betreffen. Diese stellen die dafür erforderlichen Finanzmittel als gesonderte Gesellschafterbeiträge zur Verfügung. Zu diesen Zusatzaufgaben gehören z. B. die Begleitung der Vergabeverfahren der Berliner S-Bahn sowie das Infrastrukturmanagement für das Land Brandenburg.

Der für das Jahr 2018 skizzierte Mehrbedarf resultiert hauptsächlich aus dem neuen Projekt „i2030“, welches dem ÖPNV-Konzept 2030 nachfolgt. In letzterem wurden zukünftig notwendige Angebotsausweitungen im SPNV untersucht, für deren Realisierung Maßnahmen in Bezug auf die Schieneninfrastruktur erforderlich sind. Im Projekt „i2030“ sollen deshalb identifizierte Infrastrukturprojekte vertieft untersucht, ihre finanzielle Untersetzung geklärt sowie ihre Planung und Umsetzung durch ein standardisiertes Vorgehen gefördert werden.

Darüber hinaus fallen ab dem Jahr 2018 für wesentliche Erweiterungen der VBB-Fahrinfo-Dienste zusätzliche Aufwendungen für den laufenden Betrieb an. Hierzu zählen die blindengerechte Navigation (Ergebnisse des Projektes m4guide), die inter- und multimodale VBB-Fahrinfo, die Darstellung der Rufbusangebote in der VBB-Fahrinfo sowie der Wohn- und Mobilitätskostenrechner).

Für die Jahre 2018/19 wird darüber hinaus als neue Zusatzaufgabe im Tätigkeitsfeld Planung die Entwicklung eines P+R/B+R-Konzepts vorgeschlagen.

## A. Ausgangssituation

Sowohl für den klassischen Bereich als auch für das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind die Erträge und Aufwendungen gemäß den für 2018 vorgesehenen Aufgaben und Projekten geplant.

## B. Entwicklung der Erträge der VBB GmbH im Jahr 2018

### B.I Gesamterträge

Die geplanten Gesamterträge in Höhe von 13,5 Mio. Euro setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                        |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| • Land Berlin                                          | 2.862,6 T Euro |
| • Land Brandenburg                                     | 2.862,6 T Euro |
| • Kommunale Gebietskörperschaften                      | 1.336,4 T Euro |
| • Land Brandenburg und Land Berlin für Center (NQ)     | 4.023,9 T Euro |
| • Land Brandenburg und Land Berlin für Zusatzaufgaben  | 1.222,4 T Euro |
| • sonstige Finanzierungsquellen:                       | 1.166,0 T Euro |
| o davon Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge | 800,0 T Euro   |
| o davon zusätzliche Finanzmittel von Dritten           | 366,0 T Euro   |

Die einzelnen Positionen werden in den folgenden Abschnitten erläutert.

Der Übertrag aus dem Jahr 2017 in das Jahr 2018 ist derzeit noch nicht kalkulierbar. Zum Jahresende 2017 nicht verausgabte Mittel werden entsprechend dem Beschluss zum Wirtschaftsplan 2017 in das Jahr 2018 übertragen.

### B.II Erträge aus Gesellschafterbeiträgen

#### B.II.1 Gesellschafterbeiträge

Die Finanzierung der VBB GmbH erfolgt unter anderem durch Gesellschafterbeiträge nach Art. 3 Nr. 2 Konsortialvertrag. Diese Gesellschafterbeiträge beinhalten die Finanzierung für die klassischen Aufgaben mit 6.681,8 T Euro, die wie folgt von den Gesellschaftern getragen werden:

- 40 Prozent Land Berlin, das entspricht 2.672,7 T Euro,
- 40 Prozent Land Brandenburg, das entspricht 2.672,7 T Euro und
- 20 Prozent kommunale Gebietskörperschaften des Landes Brandenburg, das entspricht 1.336,4 T Euro.

Dabei entfällt auf jeden einzelnen der 18 kommunalen Gesellschafter ein Anteil in Höhe von rund 74,2 T Euro.

Ferner wird die Finanzierung der Fahrgastinformation, die dem SPNV zuzurechnen ist, separat durch die beiden Länder je hälftig (je 189,9 T Euro) getragen. Es handelt sich dabei um eine klassische Aufgabe der VBB GmbH gemäß Gesellschaftsvertrag: Sie ist demnach zuständig für „die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des öffentlichen Personennahverkehrs“ (vgl. § 2 Abs. 1 Gesellschaftsvertrag). Dazu gehört auch die „Konzipierung, Einführung und Fortentwicklung [...] einheitlicher [...] Fahrgastinformationen, Marketingmaßnahmen“ (§ 2 Abs. 2 lit. b Gesellschaftsvertrag).

Für das Forschungsprojekt INNOS sind im Jahr 2018 keine zusätzlichen Mittel kalkuliert (siehe E 2.4).

Für die Aufgaben im Center ist gemäß Art. 3 Nr. 3 Konsortialvertrag ein Betrag von 4.023,9 T Euro (siehe E 2.5) geplant. Dabei entfallen auf das Land Berlin 1.407,6 T Euro und auf das Land Brandenburg 2.616,3 T Euro.

Unter der Position E 2.6 Zusatzaufgaben sind gesonderte Aufgaben zusammengefasst, die im Rahmen des Centers für einzelne Gesellschafter getätigt werden. Hierunter fallen für das Jahr 2018 das SPNV-Infrastrukturmanagement Brandenburg, das Management des Mobilitätstickets für das Land Brandenburg, das Kundenmonitoring S-Bahn, das Vergabeverfahren S-Bahn, das Projekt i2030, der laufende Betrieb des Wohn- und Mobilitätskostenrechners, der Einbindung der Rufbusangebote in die VBB-Fahrinfo und der inter- und multimodalen Erweiterung der VBB-Fahrinfo sowie ein P+R/B+R-Konzept in Höhe von insgesamt 1.222,4 T Euro.

Darüber hinaus soll der Bus & Bahn-Begleitservice im Land Berlin auch im Jahr 2018 weitergeführt werden. Der Sachkostenanteil des Landes Berlin ist jedoch in der vorliegenden Planung noch nicht berücksichtigt. Gleiches gilt auch für die Mittel der Länder Berlin und Brandenburg zur Umsetzung von DELFIplus und die Mitgliedschaft im DELFI e.V. sowie zur Überführung der Ergebnisse aus dem BMWI-Projekt „m4guide“ in den laufenden Betrieb der VBB-Fahrinfo. Nicht enthalten sind ferner die im Zusammenhang mit dem Thema „Barrierefreiheit im ÖPNV“ vorgesehenen, neuen Aufgaben der VBB GmbH, deren Umfang und Finanzierung noch zu klären sind.

## B.II.2 Sonstige Finanzierungsquellen

Weitere Finanzmittel in Höhe von 1.166,0 T Euro fließen über die sonstigen Finanzierungsquellen: Umsatzerlöse, sonstige betriebliche Erlöse und zusätzliche Finanzmittel von Dritten.

Die Umsatzerlöse – vor allem aus dem Verkauf von Fahrgastinformationsprodukten, VBB-Fahrausweispapier und Fahrplanbüchern – werden mit rund 650,0 T Euro und die sonstigen betrieblichen Erträge (Erstattungen, Zinserträge usw.) mit 150,0 T Euro geplant.

Die Position „Zusätzliche Finanzmittel von Dritten“ in Höhe von 366,0 T Euro enthält hauptsächlich die Vergütung der Leistungen der VBB GmbH, die diese im Center Nahverkehr Berlin (CNB) erbringt.

## C. Entwicklung der Aufwendungen im Jahr 2018

### C.I Gesamtaufwendungen

Für den klassischen Bereich (Finanzierung aus Art. 3 Nr. 2 Konsortialvertrag zuzüglich Fahrgastinformation (SPNV-Anteil)) kalkuliert die VBB GmbH Aufwendungen in Höhe von 7.861,6 T Euro. Im Center sind Aufwendungen in Höhe von 5.612,3 T Euro veranschlagt. Innerhalb des klassischen Bereichs und des Centers sind die Aufwandspositionen untereinander deckungsfähig.

| Aufwandspositionen                                        | Summe          |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| Personalaufwand                                           | 5.523,6 T Euro |
| Aufwendungen für klassische Aufgaben bzw. Center-Aufgaben | 5.021,0 T Euro |
| Aufwendungen für Produktherstellung                       | 650,0 T Euro   |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                        | 1.137,1 T Euro |
| Investitionen                                             | 123,2 T Euro   |
| Finanzbedarf für Umsatzsteuer                             | 1.019,0 T Euro |

Die einzelnen Aufwandspositionen werden in den folgenden Abschnitten erläutert.

Zum Jahresende 2018 nicht verausgabte Mittel werden in das Jahr 2019 übertragen, soweit sie zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte im Rahmen des vom Aufsichtsrat beschlossenen Wirtschaftsplanes benötigt werden.

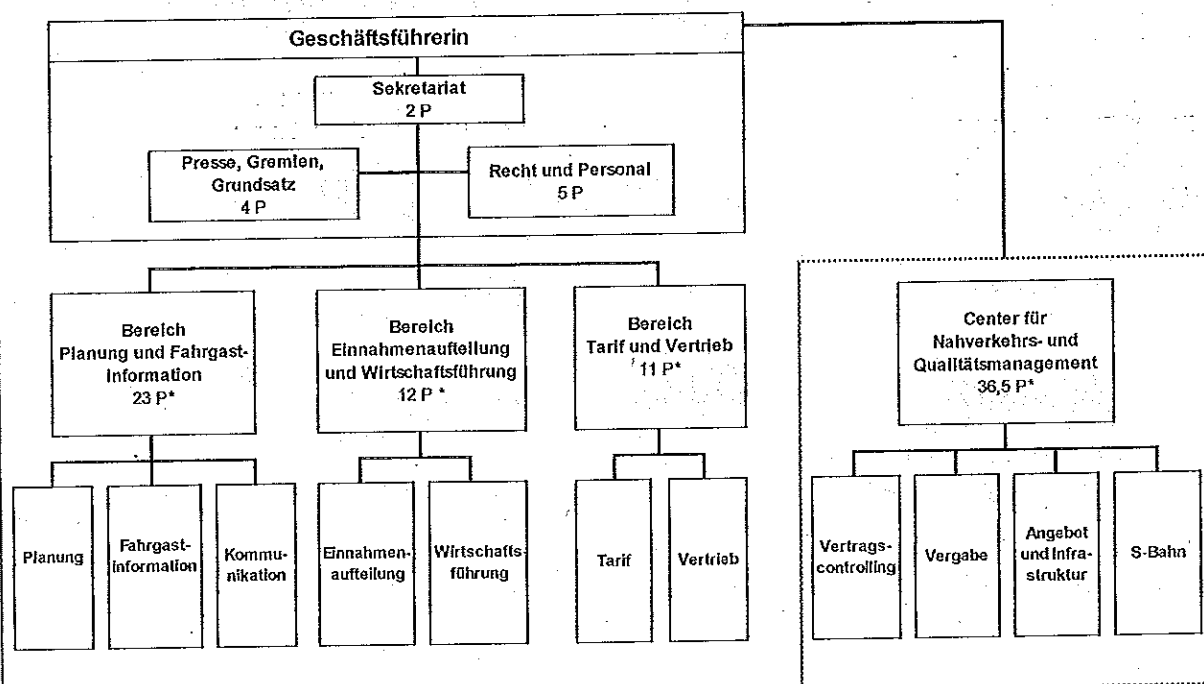
## C.II Personal

### C.II.1 Personalstruktur

Die VBB GmbH ist in vier Bereiche gegliedert, die jeweils in Abteilungen unterteilt sind. Dem Bereich Planung und Fahrgastinformation ist neben den Abteilungen Planung und Fahrgastinformation die Abteilung Kommunikation zugeordnet. Die Bereiche Einnahmenaufteilung und Wirtschaftsführung sowie Tarif und Vertrieb bestehen jeweils aus den zwei gleichlautenden Abteilungen. Dem Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement gehören die Abteilungen Vertragscontrolling, Vergabe, Angebot und Infrastruktur sowie S-Bahn an. Die Abteilungen Presse, Gremien, Grundsatz sowie Recht und Personal sind unmittelbar der Geschäftsführerin unterstellt.

Für jeden Bereich ist grundsätzlich ein Bereichsleiter verantwortlich. Der Bereich Tarif und Vertrieb wird derzeit von der Abteilungsleiterin Tarif gemeinsam mit dem Abteilungsleiter Vertrieb geleitet, da die Stelle der Bereichsleiterin/des Bereichsleiters noch nicht wieder besetzt werden konnte. Die Bereichsleiter sind jeweils zusätzlich für eine Abteilung ihres Bereiches verantwortlich. Jedem Bereich ist ein Sekretariat zugeordnet, das neben den Sekretariatsaufgaben auch die MitarbeiterInnen des Bereiches unterstützt.

#### Organigramm gemäß Stellenplan 2018



\* Neu: eine Stelle Einnahmenaufteilung, eine Stelle Tarif, eine Stelle Fahrgastinformation, drei Stellen Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement

**C.II.2 Stellenplan**

Der Stellenplan als Bestandteil des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2018 umfasst 93,5 Stellen (ohne Geschäftsführerin, projektbezogen und befristet beschäftigte MitarbeiterInnen sowie Auszubildende und Praktikanten), davon 36,5 Stellen im Center.

| <b>Stellenplan der VBB GmbH für das Wirtschaftsplanjahr 2018</b> |                      |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Vergütungsrahmen in Anlehnung an BAT</b>                      | <b>Stellenanzahl</b> |
| AT                                                               | 5,0                  |
| BAT                                                              | 88,5                 |
| <b>Gesamt-Stellenanzahl</b>                                      | <b>93,5</b>          |
| (ohne Geschäftsführerin)                                         |                      |

Daneben werden insbesondere für das Infocenter und Qualitätskontrollen im Center studentische MitarbeiterInnen in Form der Arbeitnehmerüberlassung eingesetzt. Die VBB GmbH bildet für den Beruf „Kaufmann/-frau für Bürokommunikation“ aus. Es werden durchschnittlich drei Auszubildende je Ausbildungsjahr eingestellt.

Gegenüber dem Stellenplan 2017 (87,5 Stellen) enthält der Stellenplan 2018 insgesamt sechs neue Stellen, davon drei Stellen im klassischen Bereich (je eine Stelle in den Abteilungen Einnahmenaufteilung, Tarif und Fahrgastinformation) sowie drei Stellen im Center (je eine Stelle in den Abteilungen Vertragscontrolling, Angebot und Infrastruktur sowie S-Bahn).

Die zusätzliche Stelle in der **Abteilung Einnahmenaufteilung** soll – wie bereits im Rahmen der Aufgabenevaluation 2014 angekündigt – zur weiteren Sicherung der Qualität und zur verzögerungsfreien Abwicklung der laufenden Aufgaben beitragen. Sie umfasst im wesentlichen Tätigkeiten bei der Abrechnung der Einnahmen aus den verschiedenen Einnahmenaufteilungsverträgen und -vereinbarungen sowie bei der Weiterentwicklung des VBB-Meldewesens.

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Erhöhter Aufwand bei der Durchführung der Einnahmenaufteilung aufgrund der gestiegenen Zahl der Abrechnungen und der in jeder Abrechnung zu berücksichtigenden Verkehrsunternehmen bzw. Verkehrsverträge
- Erhöhter Aufwand für die Umsetzung des Liquiditätssicherungsverfahrens für die verschiedenen Handyticketsysteme im VBB
- Abrechnung der Berliner Einnahmenaufteilung („Trilaterale Einnahmenaufteilung“) ab Dezember 2017
- Weiterentwicklung der Einnahmendatenbank mit dem Ziel einer kontinuierlichen Steigerung der Effizienz und Beschleunigung des Abrechnungsverfahrens

Die zusätzliche Stelle in der **Abteilung Tarif** wird – wie schon in der Aufgabenevaluation 2014 beschrieben – vordringlich für die Adaption des bestehenden VBB-Tarifs auf digitale Medien benötigt. Hierunter fallen im Wesentlichen die Erstellung von Konzepten für die Abbildung des VBB-Tarifs auf elektronischen Vertriebsmedien, die Tarifdatenversorgung für elektronische Elemente (inkl. Prüf- und Kontrolldaten) sowie die Entwicklung von Tarifprodukten für Handyticketsysteme.

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Anpassungsbedarf/Entwicklung des Tarifs für die elektronische Umsetzung
- Erhöhter Bearbeitungsaufwand für die Tarifdatenversorgung (z. B. elektronische Prüf- und Kontrolldaten)

- Zunehmende Inanspruchnahme der digitalen Vertriebskanäle durch die Fahrgäste
- Abbau von ÖPNV-Zugangshemmnissen, indem Fahrgäste auch ortsungebunden ihre Fahrausweise erwerben können

Die zusätzliche Stelle in der **Abteilung Fahrgastinformation** umfasst die Pflege und die Betreuung der VBB-Datendrehscheibe sowie Aufgaben im Themenfeld Kooperationen / Open Data. In Bezug auf die VBB-Datendrehscheibe sind dies im Wesentlichen intensive Abstimmungen (u. a. mit den Verkehrsunternehmen) zur weiteren Verknüpfung der Systeme des SPNV und des übrigen ÖPNV, um den stark ansteigenden Datenaustausch im Rahmen der Anschlussicherung weiterhin zuverlässig zu handhaben. Im Hinblick auf das Themenfeld Kooperationen / Open Data sind folgende Tätigkeiten relevant: Betreuung der Zugänge zur VBB-Fahrinfo, Unterstützung der Abnehmer in der Nutzung der Schnittstelle zur VBB-Fahrinfo, Sicherung der Qualität und Zukunftsfähigkeit (z. B. Fly to Rail) der verbundweiten Fahrgastinformation.

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Zunahme des Umfangs der Verknüpfungen der Systeme des SPNV und des übrigen ÖPNV sowie der Anforderungen der Verkehrsunternehmen an die VBB GmbH in quantitativer und qualitativer Hinsicht
- Weiterentwicklung der VBB-Datendrehscheibe im Sinne einer Verknüpfung mit den Echtzeitdaten benachbarter Aufgabenträger
- kontinuierliche Zunahme der Verwendung von VBB-Fahrplandaten durch externe Partner (z. B. VMZ Berlin, Tourismus-Marketing Brandenburg) zugunsten der Fahrgäste; die VBB GmbH ist für die Datenbereitstellung im Verbundgebiet zentral zuständig

Die zusätzliche Stelle in der **Abteilung Vertragscontrolling** umfasst die juristische Begleitung der derzeit sechzehn Verkehrsverträge im Regionalverkehr (und perspektivisch auch Unterstützung bei den S-Bahn-Verträgen). Dazu zählen im Wesentlichen die Bearbeitung von Fragen der Vertragsauslegung, Vorbereitung und Management von Vertragsergänzungen, Abstimmung mit den Ländern Berlin und Brandenburg und den benachbarten Aufgabenträgern bzw. deren Beauftragten, Bearbeitung eisenbahnrechtlicher Fragestellungen, z. B. Fragestellungen zur Regulierung aus dem Eisenbahnregulierungsgesetz (ERegG).

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Gestiegene Komplexität der Verkehrsverträge führt zu steigendem Bedarf an rechtlicher Begleitung der Verträge (z. B. Nachtragsmanagement)
- Verträge wurden im Wettbewerb vergeben und sind daher seitens der EVU zunehmend knapp kalkuliert. Daraus resultiert eine höhere Neigung, im Falle von differierendem Vertragsverständnis rechtliche Schritte anzudrohen bzw. einzuleiten
- Durch das ERegG ist der Regulierungsrahmen im Schienenverkehr komplexer geworden

Die zusätzliche Stelle in der **Abteilung Angebot und Infrastruktur** umfasst im Wesentlichen die Aufgaben der Erstellung des jährlichen Fahrplanes mit insbesondere folgenden Tätigkeiten: Erstellung von Fahrplankonzepten, Durchführung des fahrplanjährlichen Bestellprozesses, Mitwirkung bei der Koordination und Abstimmung der Bauarbeiten im Jahresfahrplan, Abstimmung mit Aufgabenträgern des SPNV, Eisenbahnverkehrsunternehmen und Eisenbahninfrastrukturunternehmen, Bearbeitung von Kundenanfragen und Aufgabenstellungen der Länder.

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Gestiegener Bearbeitungs- und Abstimmungsbedarf aufgrund erhöhter Bautätigkeit, Fahrplanänderungen, SEV, etc.
- Erhöhter Bearbeitungsaufwand aufgrund des stark intensivierten Dialogs mit Kommunen und der Öffentlichkeit

- Umfangreicherer Bearbeitungsbedarf spezifischer Fragestellungen zu Themen des Jahresfahrplanes

Die zusätzliche Stelle in der Abteilung S-Bahn umfasst Aufgaben im Vertragscontrolling der S-Bahn-Verträge. Dazu zählen im Wesentlichen das Leistungs- und Finanzcontrolling, die Ermittlung der monatlichen Abschläge, das Erlöscontrolling und die Erstellung der jährlichen Schlussrechnungen.

Die zusätzliche Stelle ist erforderlich aus folgenden Gründen:

- Bisher wurde der S-Bahn-Verkehr lediglich über einen einzigen Verkehrsvertrag abgesichert. Dieser endet im Dezember 2017. Mit der Vergabe des Netzes Ring und der Interimsverträge erfolgt die Sicherung der Verkehrsleistung zukünftig über mehrere Verkehrsverträge.
- Die neuen Verkehrsverträge sind als sogenannte Brutto-Anreiz-Verträge konzipiert. Das Erlösrisiko liegt damit bei den Aufgabenträgern und muss im Rahmen des Erlöscontrollings gesteuert werden. Die Vergütung setzt sich zukünftig aus vielen Einzelpositionen zusammen, die jeweils separat zu betrachten und zu ermitteln sind.

### C.II.3 Gehaltsentwicklung und Finanzierung

Die VBB GmbH ist nicht tarifgebunden, wendet daher weiterhin den BAT analog an und orientiert sich bei der Gehaltsentwicklung an der Entwicklung der Gehälter im öffentlichen Dienst des Landes Berlin. Für die Jahre 2017 und 2018 (jeweils vorbehaltlich der finanziellen Möglichkeiten) wird dementsprechend der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst der Länder übernommen. Zum 1. Januar 2017 ergibt sich daraus eine Gehaltserhöhung von 2,0 %, mindestens jedoch von 75 Euro (monatlich); zum 1. Januar 2018 folgt eine weitere Erhöhung um 2,35 %.

Die drei zusätzlichen Stellen im klassischen Bereich werden von allen Gesellschaftern gemeinsam finanziert (jeweils 40 Prozent durch die Länder Berlin und Brandenburg, 20 Prozent durch die Landkreise und kreisfreien Städte im Land Brandenburg). Im Center werden die drei zusätzlichen Stellen von den Ländern Berlin und Brandenburg gesondert finanziert.

### C.III Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der sonstige betriebliche Aufwand (SBA) wird mit 1.137,1 T Euro veranschlagt, davon 880,5 T Euro für den klassischen Bereich und 256,6 T Euro für das Center. Aufgrund der steigenden Stellenanzahl wurden entsprechende Anpassungen innerhalb des Centers und des klassischen Bereiches sowohl hier als auch bei den Investitionen vorgenommen. Im SBA enthalten sind Miet- und Mietnebenkosten, Kommunikationskosten (Porto, Telefon), Prüfungs-, Rechtsberatungs- und sonstige Beratungskosten sowie Beiträge, Abgaben, Versicherungsbeiträge, Kosten für Bürobedarf, Fachliteratur, Dienstreisekosten, Kosten für die Fortbildung und sonstige Personalkosten (Kosten Lohnbüro, Teilnahmegebühren für Fachtagungen u. ä.).

### C.IV Investitionen

Für Investitionen sind insgesamt 123,2 T Euro vorgesehen. Schwerpunkt ist dabei die Hard- und Softwareausstattung des Unternehmens (inkl. Lizenzgebühren für die eingesetzte Software und die notwendige Aktualisierung der Netzwerk- und Datenbanktechnik).

### C.V Betriebliche Aufwendungen klassische Aufgaben

Die gemäß Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 2 von allen Gesellschaftern gemeinschaftlich finanzierten Aufwendungen im klassischen Bereich werden durch die verschiedenen Aufgaben der VBB GmbH im folgenden Teil begründet.



## C.V.1 Kommunikation

Das Themenfeld Kommunikation beinhaltet die verkehrsunternehmensübergreifende Darstellung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Verbundgebiet. Dazu gehören z. B. die Kommunikation von Tarifänderungen und neuen Tarifprodukten sowie die kommunikative Begleitung der elektronischen Vertriebskanäle (z. B. VBB-fahrCard, Handyticket).

Einer der Grundpfeiler eines erfolgreichen ÖPNV ist die gemeinschaftliche, gut verständliche Kommunikation der Fahrplan- und Tarifangebote im VBB. Deshalb hat die VBB GmbH im Jahr 2016 begonnen, durch eine Überarbeitung der Corporate Design-Elemente das Verbundsystem mit seinem einheitlichen Tarif und allen Verkehrsunternehmen zu stärken. Ziel ist es dabei, die Nutzung der Verkehrsmittel im VBB zu fördern und damit die Einnahmen zu steigern. Im Jahr 2018 werden die Überarbeitung des Corporate Designs abgeschlossen und letzte Elemente wie zum Beispiel Handbücher und Leitfäden in die neue Optik überführt. Ebenso wird es in Zusammenarbeit mit den Verkehrsunternehmen Umsetzungen gemeinsamer Kampagnen und Veranstaltungen im neuen Design geben (zum Beispiel bei verbundweit gültigen Tarifangeboten u. a. für die junge Zielgruppe).

Die Erstellung von Basis-Kommunikationsmaterialien wird in Zukunft eine zentrale Rolle für die VBB GmbH spielen. Diese Materialien stehen den Verkehrsunternehmen für ihre kommunikativen und werblichen Zwecke zur Verfügung. Diese Materialien sind zum Beispiel Bildmotive und Layoutvorlagen, die die Unternehmen ohne größeren grafischen Aufwand für die eigene Kundenkommunikation nutzen können.

Die VBB GmbH übernimmt in Abgrenzung zu den Verkehrsunternehmen die Kommunikation von verbundweit relevanten Themen und Tarifangeboten (z. B. durch die Erstellung von Informationsprodukten zum VBB-Abo 65plus, zur VBB-fahrCard oder durch die Kommunikation mit der Fachöffentlichkeit sowie übergeordnete Pressearbeit) und versetzt die Verkehrsunternehmen durch die Bereitstellung von Materialien in die Lage, diese Themen an die lokalen Bedürfnisse in adaptierter Form gegenüber dem Fahrgast zu transportieren. Der finanzielle Ansatz für die klassische Kommunikation bewegt sich im bisherigen Umfang. Finanzieller Mehrbedarf konnte hier durch im Rahmen der Aufgabenkritik definierte Reduzierungen an anderen Stellen ausgeglichen werden.

Lediglich für den neuen Themenbereich „Digitale Kommunikation“ entsteht ein geringer finanzieller Mehrbedarf, da die Nutzung der digitalen Kommunikationskanäle im Jahr 2018 weiter vorangetrieben und gemäß den Anforderungen durch die verschiedenen Zielgruppen gestaltet werden soll. Auch auf diesem Gebiet will die VBB GmbH gemeinsam mit den Verkehrsunternehmen den ÖPNV in der Region ganzheitlich darstellen und einzelne Angebote (z. B. Facebook-Kanäle der Verkehrsunternehmen) miteinander vernetzen.

## C.V.2 Fahrgastinformation

Kernpunkte der VBB-Fahrgastinformation sind die Pflege und die Weiterentwicklung der digitalen VBB-Fahrinfo-Familie (Fahrplandatenmanagement, VBB-Datendrehscheibe und VBB-Fahrinfo-Dienste), der Website VBB.de und des VBB-Infocenters.

Die VBB-Fahrgastinformation stellt auch im Jahr 2018 die zentrale Architektur der Kundeninformation im VBB-Gebiet dar. Sowohl die Fahrgastinformationsmedien und -dienste der VBB GmbH, die Systeme der Verkehrsunternehmen als auch Informationsdienste dritter Partner setzen auf den Arbeitsergebnissen der VBB-Fahrgastinformation auf. Die Auskunftssysteme im Internet wie auch die Apps erfreuen sich einer weiterhin stark steigenden Nachfrage. Dabei kann die VBB GmbH stets eine diskriminierungsfreie, von Partikularinteressen unabhängige Plattform anbieten. Wesentliche Grundlage für die Fahrgastinformation sind ein verlässliches Management der Fahrplansolldaten sowie die Gewinnung von



Echtzeitdaten durch die Vernetzung der Betriebsleitsysteme der Verkehrsunternehmen über die VBB-Datendrehscheibe sowie die VBB-Fahrinfo-Dienste.

Ein wichtiges neues Handlungsfeld stellen die flexiblen Mobilitätsangebote dar, die für die innerstädtische Mobilität immer wichtiger werden. Car- und Bikesharing sind langfristig dazu geeignet, einen Wechsel im Mobilitätsverhalten anzuregen. Auch unterstützt durch Maßnahmen aus dem Koalitionsvertrag der Berliner Landesregierung sollen diese Mobilitätsformen schneller an Bedeutung gewinnen. Den damit steigenden Informationsbedürfnissen der Nutzer wird die VBB GmbH in den Jahren 2017/18 durch die inter- und multimodale Erweiterung der VBB-Fahrinfo besonders Rechnung tragen. Dafür wird die Kooperation mit der VMZ Berlin GmbH im Jahr 2018 fortgesetzt und durch die Anbindung zusätzlicher Anbieter bei Bedarf erweitert.

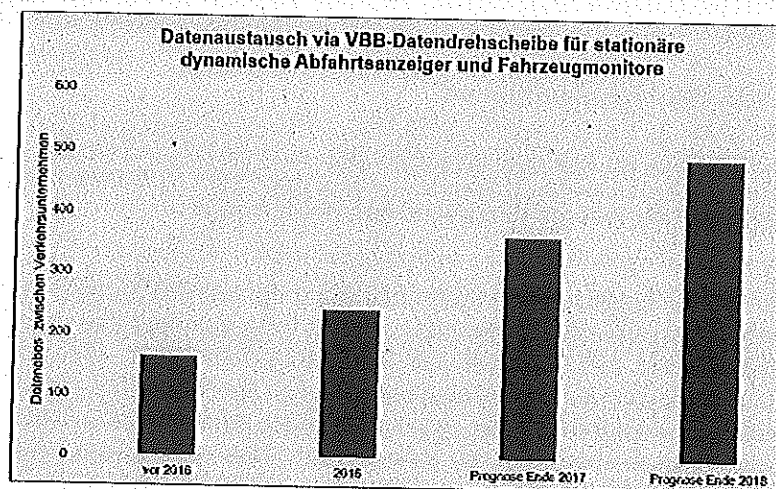
Um die Aufwendungen für die Gesellschafter möglichst gering zu halten, wird die VBB GmbH für inhaltliche Weiterentwicklungen – wo sinnvoll und möglich – auch in Zukunft Fördermöglichkeiten des Bundes oder der EU im Rahmen von Forschungsvorhaben in Anspruch nehmen.

### C.V.2.1 VBB-Fahrinfo-Familie

**Fahrplandatenmanagement (Solldaten):** Im Fahrplandatenmanagement werden kontinuierlich die Fahrplan-Solldaten aller Verkehrsunternehmen im VBB-Gebiet sowie relevanter Verkehrslinien benachbarter Regionen in der VBB-Fahrplandatenbank aktualisiert, harmonisiert, angereichert (z. B. mit Tarifinformationen) und zur weiteren Verwendung intern und extern zur Verfügung gestellt. Wichtigste Abnehmer sind, neben den von der VBB GmbH betriebenen Systemen, die BVG, die S-Bahn Berlin sowie die DB AG, die ohne die kontinuierliche Bereitstellung dieser Daten durch die VBB GmbH keine Apps oder Webservices zur unternehmensübergreifenden Fahrplan- und Tarifauskunft anbieten könnten. Aber auch für das Handlungsfeld „Open Data“ ist ein qualitätsgesicherter laufender Betrieb des Datenmanagements zwingend erforderlich. Die Anzahl der wöchentlichen Fahrplandatenlieferungen durch die Verkehrsunternehmen steigt seit Jahren kontinuierlich an, was zu einer verbesserten Aktualität der Daten aber auch zu höheren Aufwendungen führt.

Damit die Kunden der VBB-Fahrinfo ab 2018 auch eine deutschlandweite Auskunft erhalten, werden 2017/18 die Ergebnisse des Forschungsvorhabens DELFIplus umgesetzt und in den Dauerbetrieb übernommen. Dies erfordert neben der Mitarbeit im DELFI e.V. (siehe auch Kapitel C.VI.2.10) einen zusätzlichen finanziellen Aufwand für das laufende Datenmanagement bei der VBB GmbH. Weitere zusätzliche Aufgaben im Fahrplandatenmanagement ergeben sich 2018 durch den laufenden Betrieb der blindengeeigneten Navigation aus dem Forschungsvorhaben m4guide (siehe auch Kapitel C.VI.2.10).

**VBB-Datendrehscheibe (DDS):** Die VBB-Datendrehscheibe ist die zentrale technische Plattform sowohl für die Versorgung der Auskunftssysteme von VBB, BVG und S-Bahn Berlin mit Echtzeitdaten als auch für die Anschlussüberwachung sowie die dynamische Fahrgastinformation bei den Verkehrsunternehmen, und dies täglich rund um die Uhr. In der Hauptverkehrszeit werden darüber inzwischen täglich



Datenaustausch über die VBB-Datendrehscheibe für stationäre und dynamische Abfahrtsanzeiger und Fahrzeugmonitore, Grafik: VBB.

rund 340.000 Echtzeitdatenmeldungen (Stand: April 2017) für die ungefähr 6.000 gleichzeitig stattfindenden Fahrten im VBB-Gebiet ausgetauscht. Seit dem Abschluss des Aufbaus der VBB-DDS im Jahr 2016 hat sich deren Nutzung insbesondere durch die Verkehrsunternehmen stark intensiviert. Dies zeigt die folgende Übersicht am Beispiel des durch die VBB GmbH zu administrierenden Datenaustausches von Echtzeitdaten für dynamische Abfahrtsanzeigen bei den VBB-Verkehrsunternehmen:

Der Datenaustausch über die VBB-DDS für die Anschlussüberwachung Bahn/Bus steigt in vergleichbarem Umfang an. Dabei muss jede einzelne Verknüpfung bzw. jedes sog. Datenabonnement eingerichtet, getestet und betreut werden.

Folgende Aufgaben stehen für 2018 schwerpunktmäßig an:

- Laufender technischer Betrieb der VBB-DDS unter Berücksichtigung der beschriebenen Steigerungen
- Koordination/Support der Verkehrsunternehmen bei der Abo-Einrichtung und -Verwaltung für Fahrgastinformation und Anschlussüberwachung
- kontinuierliche Sicherstellung unternehmensübergreifender Informationen auf dynamischen Anzeigesystemen sowohl auf Linien des Bahn-Regionalverkehrs als auch im kommunalen ÖPNV
- Weiterentwicklung des Informationsaustauschs zur Anschlussüberwachung Bahn/Bus zwischen den Verkehrsunternehmen über die VBB-DDS

Zusätzlich zur Vernetzung im VBB wird im Jahr 2018 auch die Vernetzung mit benachbarten DDS weiter intensiviert, um auch Verkehre über die Bundesländergrenzen hinweg gut abdecken zu können. Im Rahmen eines BMVI-geförderten FOPS-Vorhabens des DELFI e.V. soll 2017/18 v.a. die Verknüpfung mit der NASA-DDS intensiviert werden (z. B. nach Stendal und Magdeburg). Ebenso wird geprüft, wie nationale DDS-Verknüpfungen z. B. mit Sachsen, der DB AG oder den Fernbussen ermöglicht bzw. verbessert werden können.

Zwar ist der technische Betrieb der DDS fremdvergeben, das tägliche organisatorische und fachliche Management inkl. der Kommunikation mit den Verkehrsunternehmen zur VBB-DDS wird derzeit nur durch einen Mitarbeiter der VBB GmbH anteilig wahrgenommen. Um eine verlässliche Systembetreuung zu gewährleisten und den dargestellten Ausbau der regionalen und überregionalen Vernetzung kompetent und zuverlässig bewerkstelligen zu können, ist ab 2018 eine qualifizierte personelle Verstärkung erforderlich.

**VBB-Fahrinfo-Dienste:** Die VBB GmbH wird auch im Jahr 2018 die Fahrinfo-Systemwelt in gewohnter Stabilität vorhalten und für die Wartung Sorge tragen. Die Nutzung der VBB-Fahrinfo-Dienste ist dabei von einer weiter stark steigenden Nachfrage gekennzeichnet:

| Nutzung der Fahrinfo-Dienste    | 2015     | 2016     | 2017<br>(erwartet) | 2018<br>(erwartet) |
|---------------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------|
| Anfragen p.a. über VBB-Fahrinfo | 145 Mio. | 155 Mio. | 170 Mio.           | 210 Mio.           |
| Anzahl der Downloads der Apps   | 160Tsd.  | 170 Tsd. | 185 Tsd.           | 240 Tsd.           |
| aktive HIM-Meldungen pro Tag    | 400      | 750      | 900                | 1.050              |

Darüber hinaus wurden über die VBB-Apps seit Einführung des VBB-Handytickets rund 2,3 Mio. Tickets verkauft.

Diese steigende Nachfrage führt zu einer Erhöhung der laufenden Betriebskosten der VBB-Auskunftssysteme. Neben der Auskunft anhand von Soll- und Echtzeitdaten gewinnt die Bereitstellung von aktuellen Störungsmeldungen durch die VBB GmbH und die Verkehrsunternehmen über den „HAFAS Informations-Manager (HIM)“ für die Fahrgäste zunehmend an Bedeutung. Dies erfordert eine kontinuierliche Betreuung der Verkehrsunternehmen, um dessen Nutzung durch eine gute Schulung und kontinuierliche Begleitung zu intensivieren.

Konkret stehen im Jahr 2018 bei den VBB-Fahrinfo-Diensten schwerpunktmäßig die nachfolgend beschriebenen Aufgaben an.

Über den klassischen Bereich von allen Gesellschaftern werden gemeinschaftlich finanziert:

- laufende Sicherstellung des Betriebs der bestehenden VBB-Fahrinfo-Dienste im Internet und in den Apps, Absicherung der steigenden Nachfrage (Betriebsführung) sowie Abdeckung der steigenden Anforderungen an Updatefähigkeit, einheitliche Schnittstellen und IT-Sicherheit
- laufender Betrieb und Weiterentwicklung des Störungsmeldungstools „HIM“ und Unterstützung der Verkehrsunternehmen bei der Nutzung (derzeit rund 200 Nutzer bei den Verkehrsunternehmen)
- technische und organisatorische Bündelung der Störungsmeldungen (auch von Aufzügen / Rolltreppen) aller Verkehrsunternehmen und deren Integration in die VBB-Fahrinfo über das Störungsmanagementsystem „HIM“
- Sicherstellung des laufenden Betriebs des in die VBB-App integrierten HandyTickets und Umstellung des Hintergrundsystems auf eine neue, stabilere Technologie
- Erschließung neuer Zielgruppen durch speziell auf deren Bedürfnisse und Fähigkeiten zugeschnittene Apps (z. B. Kinder)

Aufbauend auf diesen VBB-Fahrinfo-Diensten werden folgende Komponenten bzw. Erweiterungen vsl. durch die Länder Berlin und Brandenburg finanziert (siehe auch Kapitel C.VII.2.10)

- Erweiterung der VBB-Fahrinfo um nationale Fahrplanauskünfte durch Umsetzung der Ergebnisse des Projektes DELFIplus
- Produktivbetrieb der blindengerechten Auskunft als Ergebnis des Forschungsvorhabens m4guide ab 2018
- laufende Nutzung und weitere Etablierung von Services zur Stärkung des inter- und multimodalen Mobilitätsansatzes durch die erweiterte VBB-Fahrinfo sowie die Kooperation mit der VMZ Berlin GmbH
- laufender Betrieb der Informationen zu flexiblen Bedienformen für Berlin und Brandenburg („Rufbusse in Fahrinfo“)
- laufender Betrieb und Aktualisierung des Wohn- und Mobilitätskostenrechners für Berlin und Brandenburg

*Kooperationen (Open Data und open API):* Initiiert durch die Open Data Strategie des Landes Berlin stellt die VBB GmbH – als einzige Institution in Berlin und Brandenburg – die Fahrplansolldaten aller Verkehrsunternehmen im Verbundgebiet auf dem Open Data-Portal des Landes Berlin sowie auf der mCloud des BMVI für dritte Partner zur Verfügung. Darüber hinaus ermöglicht die sog. „open API“ einen direkten Zugang zu den vollständigen Informationen der VBB-Fahrinfo. Auf diese Weise finden die Informationen über den ÖPNV über eine Vielzahl von Apps und Diensten, über die eigentliche Fahrplanauskunft hinaus, eine Reichweite, die über die verschiedenen Kanäle der VBB GmbH sowie Verkehrsunternehmen nicht erzielbar wäre. Beispiele für die Nutzung sind die globalen Dienste von google, Apple oder Microsoft, die jeweils auch VBB-Informationen enthalten und deren Auskunftqualität kontinuierlich verbessert werden konnte. Aber auch zahlreiche nationale und regionale Anbieter nutzen Open Data und die open API der VBB GmbH. So greift in Berlin etwa die VMZ Berlin auf das VBB-System zu und verwendet diese Informationen in ihren Diensten. Hierzu zählen z. B. auch die Mobilitätsmonitore auf dem Flughafen Tegel sowie bei SenUVK. Auch in Brandenburg entstehen mehr und mehr Services durch die Einbindung der Open Data des VBB in lokale Anwendungen. Neben den Informationsdiensten z. B. der TMB und Apps Brandenburger Bildungseinrichtungen oder Stadttapps (z. B. Cottbus, Schwedt, Trebbin) werden auch die erstmals zur BUGA 2015 beschafften und jetzt von verschiedenen Verkehrsunternehmen eingesetzten Abfahrtsanzeiger über die open API versorgt. Die VBB

hat im Jahr 2017 weitere 50 Anzeiger über diese Datenversorgung in Betrieb genommen; bei ORP, RVS und VBB befinden sich identische Systeme derzeit im Test.

Die Nutzung der Open Data-Angebote nimmt von Jahr zu Jahr stark zu:

| Nutzung Open Data                                 | 2016     | 2017<br>(erwartet) | 2018<br>(erwartet) |
|---------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Anzahl der Nachfragen zur Nutzung Open Data p. a. | 700      | 900                | 1.100              |
| API-Anbindungen an die VBB-Fahrinfo               | 220      | 300                | 400                |
| Verbindungsanfragen über open API (p. a.)         | 200 Mio. | 240 Mio.           | 290 Mio.           |

Durch den starken Anstieg der Nutzung der Open Data-Angebote bzw. der open API der VBB GmbH steigen sowohl die personellen Anforderungen bei der VBB GmbH als auch die Kosten für den laufenden Betrieb. Für 2018 stehen vor allem an:

- die kontinuierliche Bereitstellung der VBB-Open Data sowie der laufende Betrieb der VBB-open API unter Berücksichtigung der stark gestiegenen Nachfrage
- der weitere Ausbau von Kooperationen mit etablierten und neuen dritten Informationsanbietern (v.a. auch mit regionalen Anbietern)

Damit trägt die VBB GmbH nicht nur der aktuellen Entwicklung, sondern auch der Digitalisierungsstrategie der Länder Berlin und Brandenburg sowie den Vorgaben der neuen „Europäischen Delegierten Verordnung zur Bereitstellung offener Verkehrsdaten (SPEC A)“, die im Jahr 2017 in Kraft tritt, Rechnung.

#### C.V.2.2 VBB.de

Der Internetauftritt der VBB GmbH bündelt alle Informationen zum Nahverkehr im Verbundgebiet von der Fahrplanauskunft bis hin zu tariflichen und touristischen Informationen in einem Portal. Aber auch weiterführende Informationen zur Arbeit der VBB GmbH werden für den interessierten Nahverkehrsnutzer vorgehalten. Dazu gehören auch die Information über Struktur und Arbeit der VBB GmbH, über die im VBB kooperierenden Verkehrsunternehmen und weitere Hintergrundinformationen. Viele VBB-Verkehrsunternehmen verlinken auf ihren Homepages auf diese Informationen. Darüber hinaus soll die im Jahr 2017 begonnene Verknüpfung mit den Social-Media-Kanälen der Verkehrsunternehmen fortgeführt und weiter ausgebaut werden.

#### C.V.2.3 Kartografiedatenmanagement

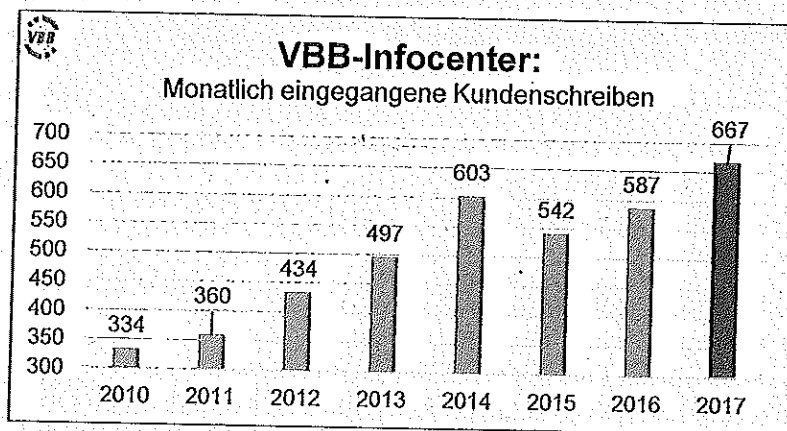
Visuelle Informationsmedien stellen weiterhin einen wichtigen Teil der Informationsprodukte der VBB GmbH dar. Diese haben das Ziel, verkehrliche Informationen auf einen Blick schnell erfassbar und verständlich darzustellen. Dies sind vor allem die Liniennetzpläne des SPNV und der Regional- und Stadtverkehre. Daneben wird weiterhin eine einheitliche Verbundkartografie in den unterschiedlichen Maßstabsebenen vorgehalten und fortgeschrieben. Dabei ist zur Kostenreduzierung bei der Pflege und Weiterverarbeitung vorgesehen, zunehmend auf Daten freier kartografischer Systeme wie z. B. Open Street Map zurückzugreifen. Diese finden dann Eingang in die Karten der lokalen Fahrplanprodukte der Verkehrsunternehmen, Angebots- und Tarifinformationen oder kartografischen Kooperationsprodukte der VBB GmbH sowie dritter Partner.

Im Jahr 2018 sollen vsl. folgende kartografischen Produkte für den VBB bzw. die Verkehrsunternehmen aktualisiert oder neu erstellt werden: 45 Liniennetze, 13 Stadtpläne, 18 Karten für die Tarifkommunikation sowie Beilagekarten für lokale Fahrplanfolder und -bücher.

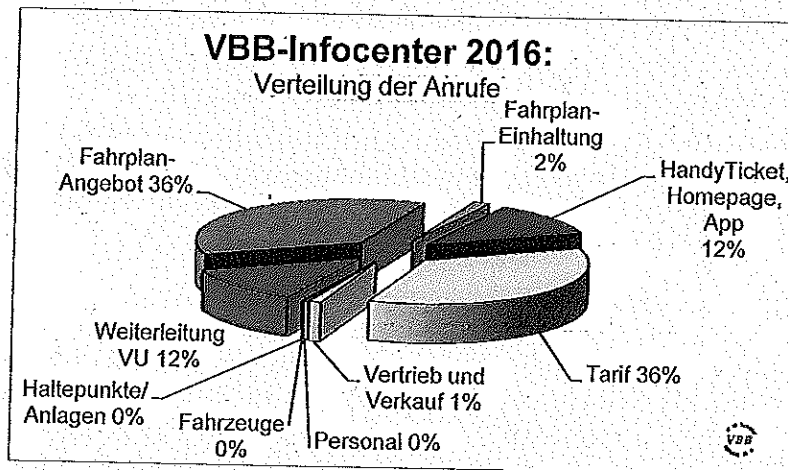
### C.V.2.4 VBB-Infocenter

Das VBB-Infocenter ist ganzjährig die zentrale Ansprechstelle für die Kunden im Verbundgebiet, die nicht nur verkehrsunternehmensübergreifend arbeitet, sondern insbesondere auch zu Zeiten zur Verfügung steht, zu denen die Unternehmen keine Informationen anbieten. Hier werden Kundenanfragen telefonisch, schriftlich oder im persönlichen Gespräch beantwortet. Über das VBB-Infocenter können die Kunden auch Informationsprodukte erwerben und sich mit kostenlosen Informationsmaterialien versorgen.

Das Anruaufkommen lag 2016 durchschnittlich bei monatlich 5.200 Anrufen. Zusätzlich wurden im gesamten Jahr 2016 über 7.000 schriftliche Anfragen (+ 8% zum Vorjahr) an das VBB-Infocenter gerichtet und beantwortet.



Durchschnittliche monatliche Kundenanfragen im VBB-Infocenter, Grafik: VBB.



Verteilung der Anrufe im VBB-Infocenter, Grafik: VBB.

Stetige Zuwächse sind sowohl bei der Anzahl als auch bei der inhaltlichen Komplexität der schriftlichen Kundenanliegen zu verzeichnen. Dies gilt besonders auch für Kundenanfragen im Rahmen des First-Level-Supports für das HandyTicket Deutschland, den das VBB-Infocenter seit Anfang 2014 sicherstellt. Der First-Level Support wird von den am HandyTicket Deutschland beteiligten Verkehrsunternehmen anteilig mitfinanziert.

Gleichzeitig zu den steigenden Anforderungen an das VBB-Infocenter haben sich die gesetzlichen Rahmenbedingungen für die im VBB-Infocenter beschäftigten Mitarbeiter/innen geändert. Diese sind überwiegend studentische Mitarbeiter/innen, die über einen Personaldienstleister für die VBB GmbH tätig sind. Mit der Reform des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes wurde ab dem 1. April 2017 die Höchstüberlassungsdauer für die Beschäftigung auf 18 Monate beschränkt. Hierdurch ist ein häufigerer Wechsel der Mitarbeiter/innen im VBB-Infocenter erforderlich. Um die bislang hohe Qualität der Auskünfte im VBB-Infocenter auch in Zukunft sicherstellen zu können, wird ein entsprechender zeitlicher und finanzieller Mehraufwand für die Qualifizierung des Personals erforderlich werden.

**C.V.3.1 Tarif / Vertrieb****C.V.3.1 Tarif**

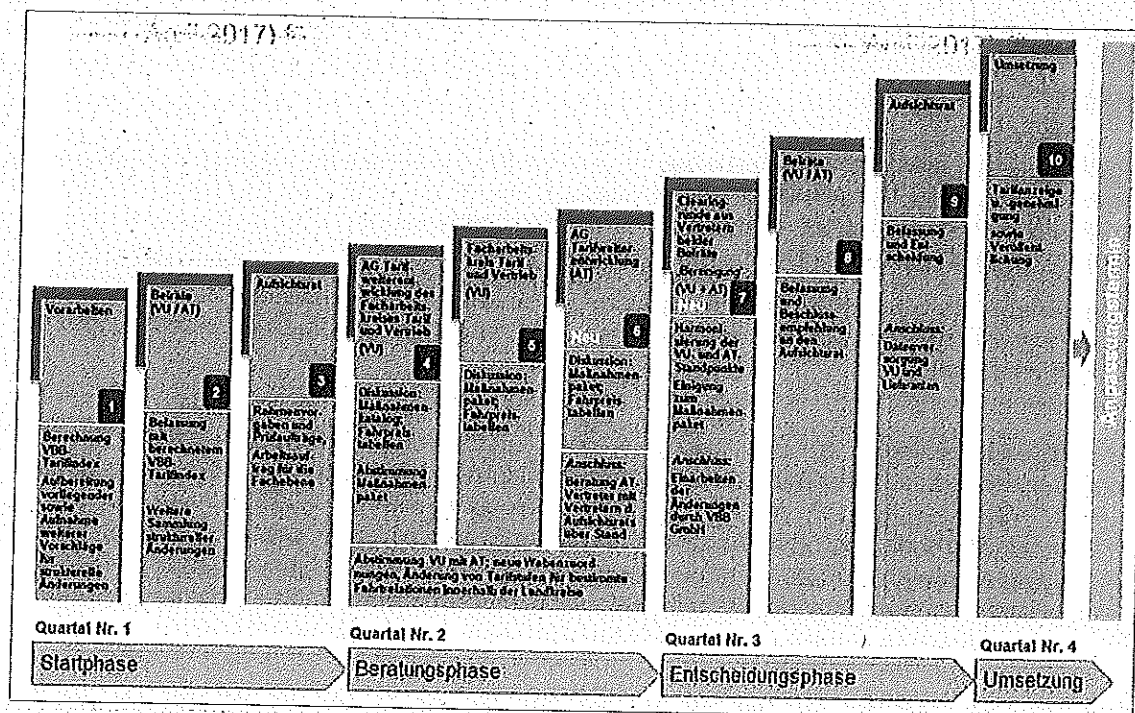
Die VBB GmbH erarbeitet im Rahmen des am 18. Juni 2015 verabschiedeten Tarifentwicklungsverfahrens strukturelle und preisliche Tarifmaßnahmen und stimmt diese mit allen Beteiligten ab. Auf Basis des VBB-Tarifindex nimmt die VBB GmbH Kalkulationen für Preisanpassungen und strukturelle Tarifweiterentwicklungen vor. Im Diskussionsprozess erstellt die VBB GmbH Analysen und Bewertungen (u. a. Erlösbewertungen, Elastizitäten). Weiterhin stellt die VBB GmbH die Tarifbeantragung bzw. die Tarifanzeige bei den zuständigen Genehmigungsbehörden der Länder Berlin und Brandenburg sicher, bietet Schulungen zum VBB-Tarif an und erstellt Auswertungen für das Berichtswesen.

*Tarifentwicklungsverfahren:* Das kontinuierliche Tarifentwicklungsverfahren trägt dazu bei, dass auch strukturelle Tarifänderungen stärker als in den Vorjahren reflektiert und diskutiert werden. Veränderungen in der Struktur beinhalten komplexere Fragestellungen, da sie oft größere Unwägbarkeiten oder Risiken mit sich bringen; alleinige Kalkulationen über Erlöse und Wanderungsannahmen (Elastizitäten) reichen hier zur Entscheidungsfindung bei Verkehrsunternehmen und Aufgabenträgern nicht aus. Aus diesem Grund ist es notwendig, konkrete Untersuchungen, Analysen und Befragungen unter Hinzuziehung externer Unterstützung zu erstellen, um auf dieser Basis mögliche finanzielle Risiken und vor allem auch Chancen zu bewerten. So konnten etwa die zum 1. Januar 2017 eingeführten neuen Tarifprodukte und strukturellen Anpassungen für die kreisfreien Städte Brandenburg an der Havel, Cottbus und Frankfurt (Oder) nur auf Basis einer von der VBB GmbH zusammen mit den betroffenen Verkehrsunternehmen beauftragten, umfangreichen externen Analyse und Befragung detailliert mit den Beteiligten diskutiert und im Ergebnis gemeinsam beschlossen werden.

Die im Tarifentwicklungsverfahren zu bearbeitenden Themenfelder werden aus dem Maßnahmenkatalog zum VBB-Tarif unter Berücksichtigung wirtschaftlicher sowie politischer Rahmenbedingungen abgeleitet und in den VBB-Gremien abgestimmt. Verkehrsunternehmen und Aufgabenträger bringen sich mit ihren Vorschlägen gleichermaßen ein. Neue Aufgabenstellungen oder Themenfelder ergeben sich insbesondere aus

- gestiegenen Anforderungen zur Schaffung tariflicher Angebote für multimobile Lösungen,
- Prüfaufträgen, die der wachsenden Metropolregion und ihrer Vernetzung angemessen sind und dem
- Anpassungsbedarf des VBB-Tarifs an die neuen Verwaltungsgrenzen im Land Brandenburg.





Die Phasen des VBB-Tarifentwicklungsverfahrens, Grafik: VBB.

**Fachliche Unterstützung für die Kundenkommunikation:** Ein großer Anteil von Kundenanfragen im VBB-Infocenter betrifft den VBB-Tarif. Die studentischen MitarbeiterInnen im VBB-Infocenter werden daher durch die Abteilung Tarif regelmäßig entsprechend geschult. Mit dem häufigeren Wechsel der StudentInnen wird in Zukunft auch der Schulungsaufwand weiter steigen.

**Unterstützung im Rahmen der Durchführung der Verkehrsverträge (SPNV und üÖPNV):** Die Unterstützung umfasst beispielsweise die Prüfung und Bewertung von Tarifprodukten und Tarifanträgen mit ausschließlicher SPNV-Gültigkeit, Kulanregelungen für die Nutzung von Fahrausweisen während Baumaßnahmen, Kalkulationen für Kombitickets, tarifrelevante Vereinbarungen mit Dritten sowie verbundraumübergreifende Kooperationen mit anderen Verbänden. Der Umfang dieser fachlichen Zuarbeiten und Abstimmungen wird mit dem Übergang der S-Bahn Berlin GmbH ab Fahrplanwechsel 2017 in den Bruttovertrag weiter ansteigen. Auch neu zu integrierende Verkehrsunternehmen des übrigen ÖPNV im Land Brandenburg müssen fachlich gesondert begleitet werden (u. a. Schulungen für das Fahr- und Servicepersonal, Beschaffung von VBB-Fahrausweispapier für den Verkauf, Bereitstellung der Tarifdatenbank, Abstimmung der Vertriebstechnik).

**Adaption des bestehenden VBB-Tarifs auf digitale Medien:** Auch der Tarif wird analog zur Fahrgastinformation sehr stark von digitalen Neuentwicklungen beeinflusst. Der bestehende VBB-Tarif lässt sich nicht „Eins zu Eins“ auf die digitalen Vertriebskanäle übertragen. Gemeinsam mit Verkehrsunternehmen und Aufgabenträgern steht die VBB GmbH vor der Herausforderung, hierfür zukunftsfähige Lösungen zu entwickeln. Ein Tarif mit elektronischen Bestandteilen bietet die Chance einer stärker nutzungsorientierten und damit noch gerechteren Tarifierung. Ob sich ein elektronischer Tarif jedoch praktisch mit den Rahmenbedingungen in Berlin und Brandenburg zu vereinbaren lässt, ist sorgfältig zu untersuchen. Zur Vorbereitung und Begleitung dieser Untersuchungen werden zusätzliche finanzielle und personelle Ressourcen benötigt.

**C.V.3.2 Vertrieb**

Die Entwicklung und Pflege einheitlicher Vertriebsstandards in Berlin und Brandenburg ist ein wesentliches Thema. Im konventionellen Vertrieb (Vertrieb über Fahrausweisautomaten oder den personalbedienten Verkauf) sind z. B. die einheitliche Gestaltung von Fahrausweisen, die Fahrausweisbeschaffung und die einheitliche Bedienerführung an Fahrausweisautomaten zentrale Aufgaben. Im digitalen Vertrieb (Vertrieb über elektronische Medien) stehen die Betreuung und die Weiterentwicklung der elektronischen Medien (Handyticket, VBB-fahrCard) im Mittelpunkt. Die Pflege und Bereitstellung einer aktuellen und einheitlichen Tarifdatenbank, die eine einheitliche Datenversorgung der Verkehrsunternehmen sichert, ist eine ständige Aufgabe.

**Tarifdatenversorgung:** Alle Verkehrsunternehmen im VBB benötigen für den Verkauf des VBB-Tarifs Tarifdaten. Die VBB GmbH bereitet die aktuellen Tarifdaten in Abstimmung mit den Verkehrsunternehmen auf und stellt ihnen diese über eine Tarifdatenbank zentral zur Verfügung. Insbesondere für die elektronischen Vertriebswege (VBB-fahrCard, Handyticket) nimmt die Komplexität der Datenhaltung zu, da zusätzlich Prüf- und Kontrolldaten zu berücksichtigen sind.

Die Tarifdatenbank wird in die unterschiedlichen Vertriebssysteme der Verkehrsunternehmen übertragen. Dies erfolgt entweder durch die Verkehrsunternehmen selbst oder durch die Hersteller der Vertriebssysteme („Systemhersteller“). Die VBB GmbH führt daher auch technische Abstimmungen zur Tarifdatenbank mit den Systemherstellern durch.

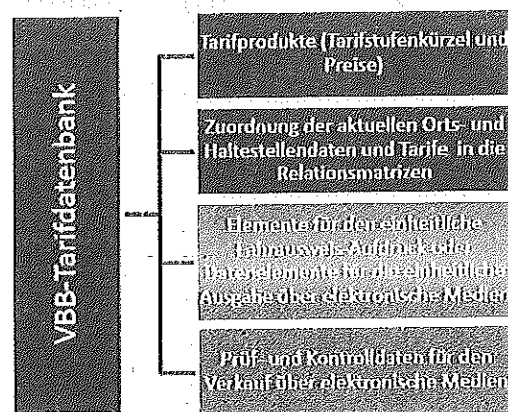
Daneben ist die Tarifdatenbank Grundlage der Tarifauskunft in der VBB-Fahrinfo, des VBB-Tarifberaters (dient der Berechnung von Tarifempfehlungen und wird stetig weiterentwickelt) und des Fahrausweisvertriebs über die Handyticketsysteme im VBB (VBB-Handyticket, BVG-Handyticket, DB Navigator).

Zur Sicherung der Prüfung und Kontrolle von Fahrtberechtigungen auf elektronischen Medien (eTicketing, Handyticket) sind einheitliche Prüf- und Kontrolldaten (räumliche und zeitliche Gültigkeit) in der VBB-Tarifdatenbank implementiert; diese werden fortlaufend gepflegt.

**Einheitliche Vertriebsstandards:** Für den konventionellen Vertrieb werden einheitliche Vertriebsstandards (einheitliche Fahrausweisdrucke, einheitliche Bedienung an Automaten (soweit möglich) entwickelt und gepflegt, Standards für den personenbedienten Verkauf definiert und die Vertriebsstrategie (siehe unten) bedarfsgerecht weiterentwickelt. Die VBB GmbH koordiniert darüber hinaus weiterhin die verbundweite Beschaffung des Fahrausweispapiers, die im Jahr 2018 neu auszuschreiben ist.

Für den Vertrieb des VBB-Tarifs werden jedoch zunehmend digitale Vertriebslösungen relevant, so dass auch im Jahr 2018 Analysen zur Vertriebsentwicklung und die Fortschreibung der VBB-Vertriebsstrategie erforderlich werden. Die Schnelligkeit der technischen Entwicklungen erfordert eine kontinuierliche Überprüfung des Status quo und wirft zudem neue Fragen auf, die sowohl organisatorische als auch finanzielle Sachverhalte betreffen. Notwendig sind daher kurzfristig allgemeine vertriebliche Rahmenbedingungen, um allen Verkehrsunternehmen im VBB eine gleichberechtigte Teilhabe an den digitalen Vertriebslösungen zu ermöglichen. Die VBB GmbH begleitet überdies die konzeptionelle Einbindung der digitalen Vertriebswege (VBB-fahrCard, Handyticket, Onlineticket) in den Vertrieb des VBB-Tarifs, z. B. in Bezug auf die Umsetzung einheitlicher Prüf- und Kontrollstandards. Dies

Grunddaten und Daten für den konventionellen Vertrieb  
Daten für den Vertrieb über elektronische Medien



Bestandteile der VBB-Tarifdatenbank,  
Grafik: VBB.



gewährleistet u. a. der VDV-Barcode, der – koordiniert vom VBB – im Jahr 2018 einheitlich von allen Verkehrsunternehmen umgesetzt werden soll, so dass ab diesem Zeitpunkt auch Zeitkarten über digitale Medien vertrieben werden können. Die VBB GmbH ist zusätzlich für die Beschreibung des Barcodes und das Kontrollkonzept zur Umsetzung bei den Systemlieferanten verantwortlich.

Die Projekte INNOS-Start-2a und INNOS-Start-2b, mit denen das elektronische Ticketing im VBB (VBB-fahrCard) eingeführt wurde, werden voraussichtlich im Jahr 2017 abgeschlossen. Das verbundweite elektronische Ticketsystem ist aber auch nach Projektende von der VBB GmbH weiter zu betreuen und fortzuentwickeln (Unterstützung der Verkehrsunternehmen bei Wartung und Updates, Bewertung fachlicher Neuerungen am Markt und deren Umsetzung). Daher wird bereits im laufenden Jahr begonnen, die zentralen Komponenten (Produktverantwortlichkeitssystem, Aktionslistenserver, regionale Vermittlungsstelle) bei der VBB GmbH zu implementieren und weiter auszubauen. Das Produktverantwortlichkeitssystem und der Aktionslistenserver sind regelmäßig Konfigurationen und Auswertungen zu unterziehen. Die laufenden Kosten für den Betrieb der regionalen Vermittlungsstelle sind in der vorliegenden Planung berücksichtigt.

Das **Produktverantwortlichkeitssystem** ist das zentrale Kontrollinstrument des elektronischen Ticketing-Systems im Verbundgebiet. Es liefert Grundlagen für Fehleranalysen, unterstützt und prüft die Systemintegrität und stellt anonyme Daten für statistische Auswertungen bereit. Der **Aktionslistenserver** verwaltet Aufträge der Fahrgäste zur Buchung oder Aktualisierung von Fahrtberechtigungen (Tarifprodukte) und gibt diese an die Vertriebsgeräte der Verkehrsunternehmen zum Beschreiben der VBB-fahrCard weiter. Die **Regionale Vermittlungsstelle** („PRION“) ist u. a. für die Abwicklung des Sperrlistenmanagements zuständig.

Ab dem Jahr 2018 sollen weitere Tarifprodukte über die VBB-fahrCard elektronisch ausgegeben werden. Zudem ist geplant, im Rahmen des Aktionsmanagements ein Konzept zum Beschreiben der VBB-fahrCard über stationäre Fahrausweisautomaten zu erarbeiten. Daneben soll die VBB-fahrCard – analog zur Nutzungsmöglichkeit als Zugangsmedium zum Leihfahrradsystem nextbike – um weitere kooperative Zusatznutzen erweitert werden. Hierzu sollen Konzepte und – sowohl tarifliche als auch vertriebliche – Lösungen in enger Abstimmung mit den Aufgabenträgern erarbeitet und umgesetzt werden. Zentrale Ziele sind die Attraktivitätssteigerung des Angebotes und die Stärkung des Mobilitätsverbundes. Darüber hinaus sind Synergien mit Handyticketlösungen zu prüfen, um eine möglichst homogene Weiterentwicklung der digitalen Vertriebswege und -kanäle zu ermöglichen.

Die VBB GmbH wird nicht zuletzt die weiteren Ausbaustufen des elektronischen Ticketings (VDV-KA-Ausbaustufen 2b und 3) auf Grundlage der technischen Entwicklungen bewerten und bearbeiten. Entsprechende Untersuchungen zur VDV-KA-Ausbaustufe (EFM-Stufe) 3 sind in Arbeit. Die Ergebnisse sollen in die Weiterentwicklung der VBB-Vertriebsstrategie (siehe AR-Beschluss vom 15. März 2016) eingehen. Die Arbeiten hierzu und eine mögliche Umsetzung sind jedoch maßgeblich von der Prüfung der Einführung von Elementen eines elektronischen Tarifs abhängig.

Die VBB GmbH ist weiterhin bestrebt, relationsbezogene Einnahmenmeldungen (Daten vom Startort zum Zielort der Fahrtberechtigung) der Verkehrsunternehmen zu erhalten, um die Aufteilung der Einnahmen in den Einnahmenpools Lokal und Regional auf eine noch sicherere Datenbasis zu stellen, um bessere Grundlagen für die Tarifweiterentwicklung, die Verkehrsplanung und das Berichtswesen zu schaffen. Nach wie vor sind hierzu Erweiterungen der Schnittstellen in den Systemen der VBB GmbH und der Verkehrsunternehmen erforderlich.

### C.V.3.3 eTicketing-Management

Im Zusammenhang mit den im vorangegangenen Abschnitt dargestellten digitalen Vertriebskanälen ist bei der VBB GmbH das Management des eTicketings angesiedelt. Seine Hauptaufgabe besteht in der Begleitung von Organisation und Betreuung des elektronischen

**Ticketings:** Dazu gehören (insbesondere vor der Einführung neuer Tarifprodukte für das elektronische Ticketing) der Test von Hintergrundsystemen und Frontendterminals (Prüf- und Kontrollgeräte), Tests zur Einführung weiterer Tarifprodukte für die VBB-fahrCard, Tests zur Anbindung der regionalen Vermittlungsstelle und die Betreuung des Produktverantwortlichensystems. Zur Erfüllung dieser Aufgaben hält die VBB GmbH zu jedem produktiv bei den Verkehrsunternehmen im Einsatz befindlichen Vertriebs- und Kontrollsystem (außer dem der BVG) ein entsprechendes Testsystem vor. Das Testcenter steht den Verkehrsunternehmen als Ansprechpartner für alle Fragen rund um das elektronische Ticketing zur Verfügung und führt die notwendigen Abstimmungen mit den Systemlieferanten durch. Bei Schwierigkeiten im Produktivbetrieb koordiniert die VBB GmbH die Fehleranalyse und führt Tests durch, um eine fehlerfreie Ausgabe und Kontrolle gewährleisten. Zudem sind für die Weiterentwicklung der Systeme, z. B. aufgrund von Änderungen im Produktdesign oder bei technisch notwendigen Updates, entsprechende Tests durchzuführen. Die Koordination dieser Prozesse erfordert einen hohen Abstimmungsaufwand zwischen der VBB GmbH und den Verkehrsunternehmen.

Darüber hinaus ist das Produktverantwortlichensystem bei der VBB GmbH angesiedelt. Hier werden die Funktionen rund um die Kontrolle der VBB-fahrCard, Sperrlisten und Funktionen zum Aktionsmanagement geprüft. In diesem Zusammenhang sind regelmäßige Abstimmungen mit den Datenschutzbehörden der Länder Berlin und Brandenburg sowie der VDV-KA erforderlich.

Schließlich berät die VBB GmbH die Verkehrsunternehmen auch zu Fragen der IT-Sicherheit und des Datenschutzes.

#### **C.V.4 Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung**

Zu den Kernaufgaben der VBB GmbH zählen die Erarbeitung und Anwendung eines Einnahmenaufteilungsverfahrens sowie die Durchführung und Kontrolle der Einnahmenaufteilungsrechnungen. Die Aufgabenfelder „Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung“ und „Meldewesen“ (Kap. C.V.5) bilden zusammen die Grundlagen der VBB-Einnahmenaufteilung. Der Teilbereich „Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung“ umfasst dabei die regelmäßig stattfindenden Verkehrserhebungen für die Einnahmenaufteilung, die Durchführung der Einnahmenaufteilung sowie die gutachterlichen Tätigkeiten für die Weiterentwicklung der verschiedenen Einnahmenaufteilungsverfahren. Alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Erfassung, Prüfung und Auswertung der Einnahmenmeldungen der Verkehrsunternehmen im VBB sind im Aufgabenfeld „Meldewesen“ zusammengefasst.

##### **C.V.4.1 Verkehrserhebungen**

Gemäß VBB-Einnahmenaufteilungsvertrag sind alle drei Jahre verbundweite Verkehrserhebungen durchzuführen. Die Feldarbeit der letzten Verkehrserhebung wurde fristgerecht Ende 2016 abgeschlossen. Die Aufbereitung, Hochrechnung und Auswertung der Erhebungsdaten erfordert umfangreiche Abstimmungsprozesse zwischen der VBB GmbH und den Verkehrsunternehmen. Diese erfolgen in den Jahren 2017 und 2018, so dass im Jahr 2018 vsl. die Einnahmenaufteilung für das Jahr 2016 und ggf. auch 2017 vorgenommen werden können.

Im Jahr 2018 wird darüber hinaus die Verkehrserhebung 2019 vorbereitet. Dies betrifft insbesondere die Vergabe der gutachterlichen Leistungen und die Vorbereitung der Feldarbeit. Auch hierzu sind im Vorfeld intensive Abstimmungen mit den Verkehrsunternehmen zu den Erhebungsverfahren notwendig. Dies gilt neben dem Einsatz von elektronischen Erfassungsmedien (z. B. Tablets) und automatischen Fahrgastzählsystemen (AFZS) u. a. vsl. auch für die Berücksichtigung der verkehrlichen Änderungen im Zusammenhang mit der Eröffnung des Flughafens BER. Die umfassenden Abstimmungen mit den Verkehrsunternehmen dienen sowohl der kontinuierlichen Erhöhung der Datenqualität als auch der weiteren Beschleunigung der Verkehrserhebungen.

Durch die Einführung der „VBB-Datenbox Einnahmenaufteilung“ konnten die Abstimmungsprozesse mit den Verkehrsunternehmen sowohl zu den Verkehrserhebungen als auch zum

eigentlichen Verfahren der Einnahmenaufteilung in den letzten Jahren zunehmend vereinfacht und beschleunigt werden.

#### **C.V.4.2 Einnahmenaufteilungsabrechnungen**

Die VBB GmbH rechnet zurzeit neben den fünf großen Fahrausweispools des VBB-Einnahmenaufteilungsvertrags (Berlin AB, Berlin BC, Berlin ABC) auch die Einnahmen aus mehr als fünfzehn weiteren Tarifsegmenten ab (z. B. VBB-Abo 65plus, Kombitickets, Schülerferienticket, Fahrradkarten, Unterpool Brandenburg usw.). Bei den sieben verschiedenen Semesterticketabrechnungen sind jeweils mehrere Teilabrechnungen je Semester durchzuführen. Daneben ist auch die Zahl der in jeder Abrechnung zu berücksichtigenden Verkehrsunternehmen bzw. Verkehrsverträge deutlich gestiegen. Neu hinzugekommen ist in jüngerer Zeit die Entwicklung und Umsetzung der für die verschiedenen Handyticketsysteme im VBB vereinbarten Liquiditätssicherungsverfahren. Mit der Fortschreibung der Berliner Einnahmenaufteilung bis Dezember 2020 wurde darüber hinaus vereinbart, dass auch die Abrechnung des sogenannten „Trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrags“ ab Mitte Dezember 2017 unternehmensneutral von der VBB GmbH durchgeführt werden soll.

#### **C.V.4.3 Weiterentwicklung der Einnahmenaufteilungsverfahren**

Das grundlegende Einnahmenaufteilungsverfahren ist im VBB-Einnahmenaufteilungsvertrag geregelt. Daneben gibt es jedoch eine Vielzahl von Aufteilungsvereinbarungen für Sonder- und Semestertickets, die sich aus unterschiedlichen Gründen nicht in die generelle Aufteilungssystematik einordnen lassen. Zahlreiche Vereinbarungen und Verträge sind befristet (z. B. für die verbundweit gültigen Semestertickets oder das VBB-Abo 65plus) und müssen regelmäßig fortgeschrieben werden. Gleichzeitig sind die Regelungen aus den unbefristeten Verträgen immer wieder auf den Prüfstand zu stellen und wo nötig anzupassen. In diesem Zusammenhang sind regelmäßig auch Fragestellungen zu beantworten, die zum Teil die Einbeziehung externer Gutachter erfordern.

Für die Berliner Einnahmenaufteilung („Trilaterale Einnahmenaufteilung“) gelten gesonderte Regelungen. Nach der erfolgreichen Fortschreibung der Berliner Einnahmenaufteilung bis Ende 2020 (der entsprechende Vertrag steht aktuell kurz vor der Unterzeichnung (Stand: April 2017)) besteht ein wesentliches Ziel der VBB GmbH für die Jahre 2017 und 2018 darin, gemeinsam mit allen Beteiligten auch für die Jahre 2021 ff. eine tragfähige Lösung zu entwickeln.

#### **C.V.5 Meldewesen**

Die VBB GmbH unternimmt seit dem Jahr 2015 erhebliche Anstrengungen, um die Prozesse der Einnahmenaufteilung noch effizienter zu gestalten und weiter zu beschleunigen. Neben der Einführung der VBB-Datenbox für die Einnahmenaufteilung wurde hierzu die Modernisierung und Weiterentwicklung der Einnahmendatenbank massiv vorangetrieben. Dies soll im Jahr 2018 mit gleicher Intensität fortgeführt werden.

##### **C.V.5.1 Einnahmenmeldungen**

Die VBB GmbH erfasst und verwaltet sowohl die monatlichen als auch die jährlichen Einnahmenmeldungen aller Verkehrsunternehmen in einer speziellen Datenbank. Um die Einnahmendatenbank zukunftsfähig zu machen und die Einnahmenaufteilung noch effizienter zu gestalten, hat die VBB GmbH die Datenbank in den letzten Jahren neu programmieren lassen. In diesem Zusammenhang wurde die Datenbank um eine Schnittstelle zur VBB-Tarifdatenbank und ein Modul zur Erfassung und Auswertung der Semesterticketeinnahmen ergänzt. Ende 2015 wurde der komplette Datenbestand erfolgreich in die neue Anwendung migriert. Im Jahr 2016 wurde mit der Erweiterung der Einnahmendatenbank um ein sogenanntes „Bankingmodul“ begonnen. Dieses soll nach Abschluss einer umfangreichen

Testphase Mitte 2017 in den Produktivbetrieb überführt werden und dann neben der Verwaltung der verschiedenen bei der VBB GmbH geführten Verrechnungskonten (Einnahmenaufteilung, Semestertickets, Mobilitätsticket) auch die automatisierte Erstellung von Abrechnungsschreiben, Zahlungserinnerungen und -ankündigungen ermöglichen. Die VBB GmbH erwartet sich hierdurch eine weitere, deutliche Effizienzsteigerung.

#### **C.V.5.2 Weiterentwicklung des Meldewesens**

Die VBB GmbH plant, die Einnahmendatenbank kontinuierlich weiterzuentwickeln, um die Prozesse der Einnahmenaufteilung noch effizienter zu gestalten. Nach Überführung des Bankingmoduls in den Produktivbetrieb soll in einem nächsten Schritt die Anwendung so weiterentwickelt werden, dass die Verkehrsunternehmen direkten Zugriff auf ihre bei der VBB GmbH erfassten Daten erhalten. Auf diese Weise soll das Zusammenspiel der verschiedenen an der Einnahmenaufteilung beteiligten Partnern noch effizienter gestaltet werden. Erste Abstimmungen mit den Verkehrsunternehmen wie auch mit den Softwareentwicklern sind dazu bereits erfolgt. Die konkrete Form des Zugriffs sowie die benötigten Auswertungsmöglichkeiten werden mit den Verkehrsunternehmen voraussichtlich bis Mitte 2018 entwickelt und umgesetzt werden. Die Umsetzung hängt jedoch auch maßgeblich von den personellen Ressourcen in der Abteilung Einnahmenaufteilung ab. In einem weiteren Schritt möchte die VBB GmbH die Datenbank gerne so weiterentwickeln, dass die Verkehrsunternehmen ihre Einnahmenmeldungen direkt in das System einspielen können.

Angesichts der in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegenen und perspektivisch weiter steigenden Anforderungen in den Aufgabenbereichen „Einnahmenaufteilung / Verkehrsfor-schung“ und „Meldewesen“ und der zunehmenden Komplexität der zu bewältigenden Aufgaben schlägt die VBB GmbH die Schaffung einer zusätzlichen Stelle in der Abteilung Einnahmenaufteilung vor. Diese ist im vorliegenden Wirtschaftsplan sowohl im Stellenplan als auch im Personalbudget berücksichtigt (siehe dazu auch Kapitel C.II).

#### **C.V.6 Planung**

Die Angebotsplanung üÖPNV umfasst neben der kontinuierlichen Weiterführung und Sicherstellung der laufenden Verbundaufgaben im Jahr 2018 zusätzlich begleitende Untersuchungen für die Umsetzung des ÖPNV-Konzepts 2030.

##### **C.V.6.1 Berlin-Brandenburg-Verkehre**

Die Weiterentwicklung der grenzüberschreitenden Bus- und Straßenbahnanbindungen zwischen Berlin und dem Umland, zwischen Oberzentren und den Umlandkreisen sowie zwischen den Kreisen stellt auch im Jahr 2018 eine wesentliche Aufgabe dar. Folgende Themen sollen primär bearbeitet werden:

- Kontinuierlicher Abgleich der Wohnungsbaupotentiale und Siedlungsentwicklungen mit den ÖPNV-Planungen im Berliner Umland
- Aktualisierung bzw. Anpassung der Anbindungskonzeption im SPNV und üÖPNV für den Flughafen BER aufgrund aktueller Prognosen, neuem Terminalkonzept und der Eröffnungs- / Umzugsplanung; Unterstützung der Erschließungsplanungen für das BER-Umfeld
- Umsetzung weiterer Angebotsverbesserungen von Stadt-Umland-Verkehren gemeinsam mit Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen, u. a. im Raum Oberhavel-Berlin, Potsdam-Berlin, Ludwigsfelde-Großbeeren-Berlin und Potsdam-Teltow-BER
- Fortführung der Abstimmungen zur Beschleunigung des üÖPNV zwischen Berlin und dem Umland (LSA, Busspuren) usw.
- Unterstützung des Kommunalen Nachbarschaftsforums bei der Erarbeitung von Verkehrskonzepten im Umland von Berlin

Ein zusätzlicher Aufwand ergibt sich aufgrund des Handlungsbedarfs vor dem Hintergrund des erheblichen Wachstums in Berlin und dem Berliner Umland, das im Rahmen der Korridoruntersuchungen bis zum Jahr 2030 für die Region ermittelt wurde. Vertiefte Nutzen-Kosten-Untersuchungen für Maßnahmen in ausgewählten Korridoren im Ergebnis dieser Untersuchungen erfordern auch detaillierte Betrachtungen des übrigen ÖPNV als Zu- und Abbringerverkehr. Zu den Korridoren, die noch zu behandeln sind, zählen v.a. Berlin <> Nauen, Berlin <> Teltow/Stahnsdorf und Berlin <> Dahlewitz <> Zossen.

#### **C.V.6.2 Verknüpfung Bahn-Bus**

Eine wichtige Aufgabe der VBB GmbH ist die Abstimmung der Anschlüsse zwischen Bahn und Bus. Folgende Themen werden im Jahr 2018 bearbeitet:

- Auswertung der Befragungen an Verknüpfungspunkten aus dem Jahr 2017 mit Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen sowie Vorbereitung und Durchführung der Befragungen im Herbst 2018
- Abstimmung der Anschlüsse Bahn / Bus auf Grundlage der SPNV-Fahrplanentwürfe für den Fahrplan 2019 mit allen Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen
- Abstimmungen mit Verkehrsunternehmen zur stärkeren kundenwirksamen Nutzung der vorhandenen technischen Systeme zur Anschlussicherung

#### **C.V.6.3 Regionale Planungen**

Die VBB GmbH bleibt regionaler Ansprechpartner für alle Fragen des ÖPNV für die Länder und Kommunen (u. a. Mitglied in Nahverkehrsbeiräten, Verkehrsausschüssen). Dabei stehen im Jahr 2018 folgende Themen im Vordergrund:

- Unterstützung der Aufgabenträger und Kommunen bei ÖPNV-Konzepten im Rahmen von SPNV-Anpassungen
- Einführung und Begleitung weiterer Buslinien der Marke PlusBus, u. a. in den Landkreisen Barnim, Dahme-Spreewald und Prignitz
- Abstimmungen mit Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen zum weiteren Einsatz der alternativen Bedienung (u. a. Rufbus, Bürgerbus)
- Abstimmung der Stadt-Umland-Verflechtungen in den Oberzentren Brandenburgs

#### **C.V.6.4 Pflege und Wartung von ZIS und HMS**

Das Zugangsstelleninformationssystem (ZIS) und das Haltestellenmanagementsystem (HMS) sollen den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen einen schnellen und aktuellen Überblick über die Situation an Bahnhöfen und Haltestellen bieten und den Aufgabenträgern als Arbeitsmittel dienen. Um dies gewährleisten zu können, werden die beiden Datenbanken auch im Jahr 2018 gepflegt und weiterentwickelt.

#### **C.V.6.5 Statistik / Berichtswesen**

Die VBB GmbH stellt den Gesellschaftern regelmäßig Informationen über den Erfolg des ÖPNV im Verbundgebiet zur Verfügung. Wesentlicher Bestandteil des Berichtswesens ist die Entwicklung der Einnahmen- und Fahrgastzahlen. Das Berichtswesen wird hinsichtlich der Inhalte, Aufbereitung und Zielgruppen laufend weiterentwickelt. Zur verbesserten Visualisierung von Verkehrs- und Strukturdaten wird an der Erstellung von kartenbasierten Grafiken gearbeitet.

**C.VI. Aufgaben und Projekte Center****C.VI.1 Vertragsmanagement****C.VI.1.1 Vertragsmanagement Regionalverkehr**

Die VBB GmbH ist im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg für die Vergabe der Verkehrsleistungen im Schienenpersonennahverkehr (SPNV) zuständig. Außerdem übt sie als Beauftragte der Länder das Vertragsmanagement einschließlich Qualitätsmanagement im Regionalverkehr aus. Gegenstand von Vergabe und Vertragsmanagement sind dabei insbesondere die folgenden Tätigkeiten:

- Wettbewerbliche Vergabe von Verkehrsleistungen im SPNV
- SPNV-Angebotsplanung und Bestellung der SPNV-Leistungen
- Vertragscontrolling der Brutto-Anreiz-Verträge einschließlich Einnahmencontrolling und Monitoring des Vertriebs
- Qualitätsmanagement

**Wettbewerbliche Vergabe von Verkehrsleistungen im SPNV:**

Neben einem Verhandlungsverfahren zur Vergabe einer Tarifierkennung auf ausgewählten Leistungen des Fernverkehrs werden die Neuvergabe für die Leistungen der Heidekrautbahn (Betriebsaufnahme im Dezember 2020) und der Linien der derzeitigen Netze Cottbus-Leipzig, Elbe-Elster (in Form des Netzes Lausitz) und Stadtbahn (in Form des Netzes Elbe-Spree) Tätigkeitsschwerpunkte für die Vergabe im Jahr 2018 sein. Für die drei letztgenannten Netze ist eine Betriebsaufnahme im Dezember 2022 geplant. In die Erstellung der Vergabeunterlagen fließen dabei die Erkenntnisse aus der Vertragsrevision sowie aus den Zielnetzplanungen 2023 und 2030 mit ein.

**SPNV-Angebotsplanung und Bestellung der SPNV-Leistungen:**

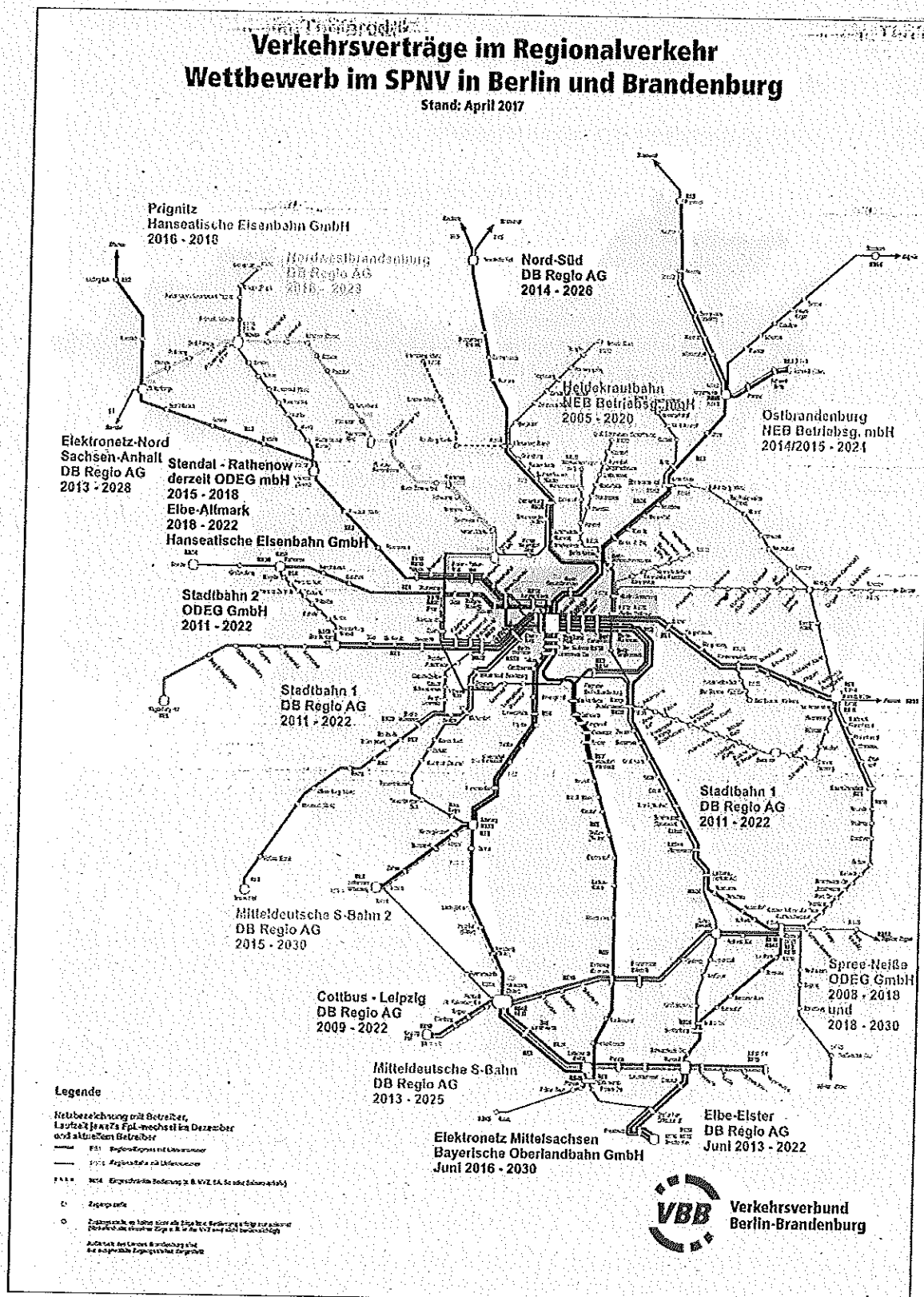
Gegenstand der SPNV-Angebotsplanung sind einerseits die mittel- und langfristige Angebotskonzeption und andererseits die fahrplanjährliche Bestellung der SPNV-Leistungen nach Abstimmung mit den Aufgabenträgern und Eisenbahnverkehrsunternehmen. Grundlage hierfür sind die Nahverkehrsplanungen der Länder, die im Rahmen der Angebotsplanung konkretisiert und durch die jährliche Bestellung der SPNV-Leistungen umgesetzt werden.

Neben der Zielnetzplanung 2022 und 2030 stellt die Umsetzung von Infrastrukturmaßnahmen im Jahr 2018 in den Jahresfahrplan 2019 eine wichtige Aufgabe dar. Beispiele solcher Maßnahmen sind u. a. die Inbetriebnahme der Strecke Lichtenberg-Ostkreuz und des Regionalbahnsteigs Ostkreuz Nord (Ost-West-Verbindung) sowie des umgebauten Bahnhofs in Ruhland. Das Jahr 2018 wird weiterhin von einem umfangreichen Baugeschehen durch DB Netz gekennzeichnet sein (z. B. Fortführung der Baumaßnahmen am Karower Kreuz, im Abschnitt Oranienburg-Nassenheide und am Bahnhof Cottbus sowie die anstehenden Sanierungen der Brücken zwischen Bernau und Berlin). Für diese Maßnahmen sind alternative Angebotskonzepte zu entwickeln und mit Eisenbahnverkehrsunternehmen, Eisenbahninfrastrukturunternehmen und Ländern abzustimmen. Die VBB GmbH wird überdies immer stärker in übergreifende Abstimmungen und Planungen einbezogen, die die Interessen der Länder unmittelbar betreffen (z. B. Deutschland-Takt, Baustellenmanagement).

Im Bereich der SPNV-Angebotsplanung waren die letzten Jahre von einer stetigen Zunahme des Umfangs der Tätigkeiten gekennzeichnet, dennoch konnte das Budget bisher konstant gehalten werden. Dies wird nun nicht mehr möglich sein; mit dem vorliegenden Wirtschaftsplan sollen die zusätzlichen Aufgaben finanziell und im Stellenplan personell unteretzt werden. Da die Aufgaben dauerhaft anfallen werden, wird vorgeschlagen, eine zusätzliche, unbefristete Stelle im Bereich der SPNV-Angebotsplanung einzurichten (siehe dazu auch Kapitel C.II Personal).

# Verkehrsverträge im Regionalverkehr Wettbewerb im SPNV in Berlin und Brandenburg

Stand: April 2017



Verkehrsverträge im SPNV-Regionalverkehr – Wettbewerb im SPNV in Berlin und Brandenburg,  
Karte: VBB.



### *Vertragscontrolling der Brutto-Anreiz-Verträge einschließlich Einnahmencontrolling und Monitoring des Vertriebs:*

Die Aufgaben des Vertragscontrollings umfassen das Controlling der laufenden Verkehrsleistungen (zu erbringende Leistungen laut vereinbartem Verkehrsangebot, Zugausfälle, Ersatzverkehre, Sonderverkehre etc.) einschließlich ihrer finanziellen Bewertung (Betriebs- und Infrastrukturkosten). Da es sich bei den Verkehrsverträgen im Regionalverkehr um Brutto-Anreiz-Verträge handelt, besteht eine weitere Aufgabe des Controllings in der Abrechnung der auf die Verträge entfallenden Fahrgelderlöse, die entsprechend der vertraglichen Regelungen den Ländern als Aufgabenträgern zustehen. Diese Abrechnung bezieht sich sowohl auf den VBB-Tarif als auch auf den DB-Tarif.

Im SPNV-Regionalverkehr werden im Jahr 2018 insgesamt 16 Verkehrsverträge abgerechnet. Zum Fahrplanwechsel im Dezember 2018 läuft der bestehende Verkehrsvertrag für das Netz Spree-Neiße mit der Ostdeutschen Eisenbahn GmbH (ODEG) aus. Er wird abgelöst durch einen neuen Verkehrsvertrag, der im Rahmen eines Wettbewerbsverfahrens im Jahr 2015 bezuschlagt wurde. Die Leistungen in dem neuen Vertrag werden ebenfalls wieder von der ODEG erbracht. Da sich der neue Verkehrsvertrag im Vertragsdesign in einigen Punkten von dem bisherigen Vertrag unterscheidet, sind neben der laufenden Abrechnung entsprechende vorbereitende Arbeiten für das Controlling des neuen Vertrages erforderlich.

Auch der derzeit noch bestehende Vertrag zum Netz Prignitz mit der Hanseatischen Eisenbahn GmbH wird im Dezember 2018 auslaufen. Derzeit (Stand: April 2017) befindet sich der Nachfolgevertrag im Vergabeverfahren.

Ausgehend von der Regelung im Eisenbahnregulierungsgesetz (ERegG), § 37 Abs. 2, werden im Jahr 2018 umfangreiche Änderungen bei den Preissystemen der Infrastrukturkosten in Kraft treten. Zum Entgeltgenehmigungsantrag der DB Netz AG hat die Bundesnetzagentur (BNetzA) am 6. Februar 2017 einen entsprechenden Beschluss gefasst. Die beantragten Trassenentgelte für 2018 wurden dabei in leicht modifizierter Form genehmigt. Die VBB GmbH hat das Entgeltgenehmigungsverfahren im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg fachlich und juristisch begleitet. Weitere Beschlusskammerverfahren bei der BNetzA betreffen die Anreizregulierung, das Anreizsystem bei den Trassen und die Nutzungsbedingungen bei den Stationspreisen. Es ist davon auszugehen, dass auch weiterhin eine juristische Begleitung der Eisenbahninfrastrukturregulierung erforderlich sein wird, insbesondere vor dem Hintergrund, wenn die Infrastrukturtöchter der DB AG Rechtsmittel gegen die Entscheidungen der BNetzA einlegen, so wie dies aktuell bei den Trassenpreisen für 2018 der Fall ist.

Neben den eigentlichen Abrechnungsleistungen sind im Rahmen der Verträge mit steigender Zahl und wachsendem Umfang auch zunehmend komplexere juristische Fragestellungen zu bearbeiten. Dies betrifft z. B. Differenzen in der Vertragsauslegung. So führt beispielsweise die zunehmende Bautätigkeit langfristig zu einer Erhöhung der Kapazität und Qualität im SPNV, gleichzeitig führt sie aber auch für die Dauer der Baumaßnahmen zu erheblichen Stillstandszeiten bei den Fahrzeugen der Eisenbahnverkehrsunternehmen (EVU). Es entstehen daher Remanenzkostenansprüche der EVU, die jedoch in vielen Fällen Gegenstand von Diskussionen über die Vertragsauslegung sind. Ein weiteres Beispiel für juristische Fragestellungen ist die Auseinandersetzung über angemessene Minderungen der Vergütung für Qualitätsmängel, wenn z. B. Fahrzeuge aufgrund von Lieferschwierigkeiten der Hersteller nicht zur Verfügung stehen, bau- bzw. infrastrukturbedingt das vertraglich vorgesehene Betriebskonzept nicht gefahren werden kann oder Mängel dauerhaft nicht abgestellt werden können. In diesen Fällen können bei den EVU hohe Minderungsbeträge anfallen, die jedoch juristisch angegriffen werden können, wenn sie unangemessen erscheinen. Zu den rechtlichen Fragestellungen, die sich direkt aus der Durchführung der Verkehrsverträge ergeben, kommen z. B. Rückforderungen von Infrastrukturkosten oder auch Themen der Eisenbahnregulierung hinzu. So ist aufgrund des großen Umfangs und der hohen Komplexität des ERegG davon auszugehen, dass hier weitere Auslegungsfragen auftreten werden. Insgesamt ist damit zu rechnen, dass sich der gestiegene Bedarf an rechtlichem Know-How bei



der Durchführung der SPNV-Verträge verstetigt wird. Vor diesem Hintergrund wird vorgeschlagen, das Vertragscontrolling um eine Stelle zu verstärken (siehe dazu auch Kapitel C.II Personal).

#### Qualitätsmanagement:

Die VBB GmbH führt im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg ein umfangreiches Qualitätsmanagement im Regionalverkehr durch. Dabei wird im Rahmen des Controllings die Einhaltung der vertraglich vereinbarten Qualitätsstandards überwacht.

Zu den Aufgaben des Controllings gehören die Abrechnungen der qualitätsrelevanten Anforderungen und die Durchführung von Qualitätskontrollfahrten durch studentische Qualitätstester. Diese prüfen, wie die Qualität in der Betriebslage geleistet wird. Über festgestellte Mängel werden die Unternehmen mit der Aufforderung zur Beseitigung zeitnah informiert, um die Auswirkungen für die Fahrgäste möglichst gering zu halten. Es erfolgt ein Abgleich mit den Statusberichten bzw. mit den übermittelten Daten der Verkehrsunternehmen. Qualitätskontrollen werden ebenfalls anlass- und schwerpunktbezogen durchgeführt, wobei die Aufwendungen durch gestiegene Lohnkosten und komplexere Zusammenhänge zunehmen.

Qualität soll zudem kundenorientiert angeboten werden. Deshalb wird die Kundenmeinung in die Bewertung der Verkehrsverträge einbezogen. Regelmäßig durchgeführte Befragungen mit jeweils aktuellen Zusatzfragen geben unternehmens- und vertragsspezifische Aussagen, z. B. in Bezug auf die Qualität der Züge und Stationen. Auch in den neuen Verkehrsverträgen ist die Ermittlung der Kundenzufriedenheit weiterhin ein Gradmesser für die Kundenwahrnehmung der geleisteten Qualität, unabhängig davon, ob einzelne Qualitätskriterien monetarisiert oder in einem Ranking die Ergebnisse veröffentlicht werden.

Mit den interessierten Kunden des Forums VBB im FAHRGAST-Dialog erfolgt ein regelmäßiger Austausch zu Qualitätsaspekten bei den Fahrten mit Bus und Bahn, der im Jahr 2018 fortgesetzt wird.

Pilotprojekte, z. B. „Rad im Regio“, die im Ergebnis kundenorientierte Lösungen für eine qualitativ gute und stressfreie Fahrt mit Bus und Bahn ermöglichen, sind durch Marktforschungsmaßnahmen zu begleiten, um eine fundierte Evaluation des Projektes, der Nachhaltigkeit und ggf. der Verbreitung zu bewerten. Unabhängig von Pilotprojekten sind Detailuntersuchungen aktueller Themen erforderlich (z. B. Vertrieb, Tarif, Sicherheit).

Für das Programm „Kundenorientierung & Dienstleistungsqualität“, das alle Mitarbeiter|innen der EVU mit Fahrgastkontakt in ihrer Weiterbildung unterstützt, werden neue Module entwickelt. Diese werden den „Trainer|innen im VBB“ in deren Weiterbildungen vorgestellt und kostenfrei zur Verfügung gestellt. „Trainer|innen im VBB“ sind dabei Mitarbeiter|innen der jeweiligen Verkehrsunternehmen, die, nachdem sie selbst eine entsprechende Qualifikation erhalten haben, das Personal mit Kundenkontakt im eigenen Unternehmen schulen. Für den SPNV sind die Ausbildungsinhalte im Rahmen der Verkehrsverträge geregelt.

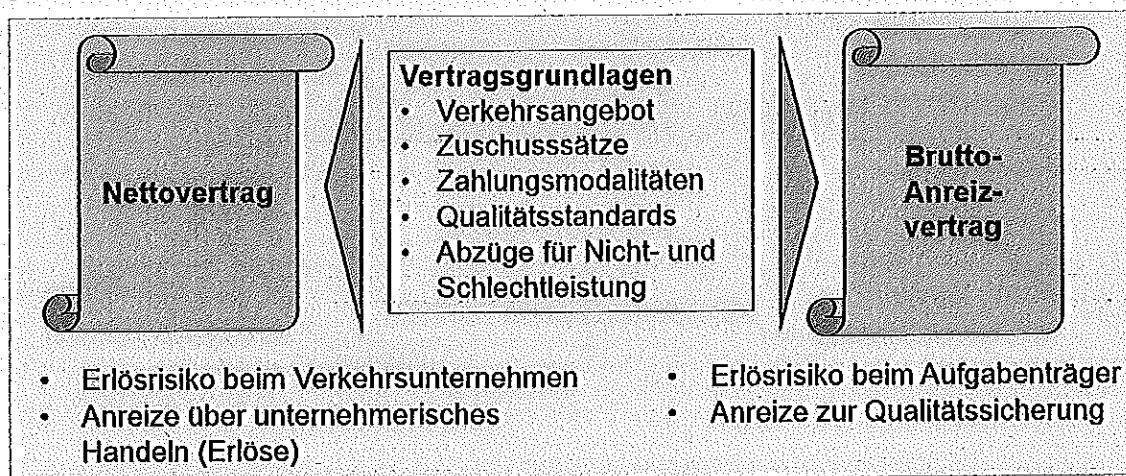
Gemeinsam mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen wurde der „Leitfaden für Qualität – Qualitätsstandards im VBB“ erarbeitet und fortgeschrieben.

Alle aufgeführten Aspekte sowie weitere Qualitätsanalysen, insbesondere zur Infrastruktur, fließen in die Qualitätsberichterstattung ein. Der VBB gibt als einer von wenigen Verbänden in Deutschland jährlich einen Verbundbericht mit den Finanzierungs-, Leistungs- und Qualitätsdaten für alle im VBB zusammenarbeitenden Aufgabenträger gemäß den Anforderungen der EU-VO 1370/2007 einheitlich heraus. Monatliche Berichte zu Pünktlichkeit, Zuverlässigkeit von Fahrzeugen und Aufzügen, die im Internet über VBB.de zur Verfügung gestellt werden, machen die Qualität im Verbundgebiet für die Öffentlichkeit transparent.

**C.VI.1.2 Vertragsmanagement S-Bahn**

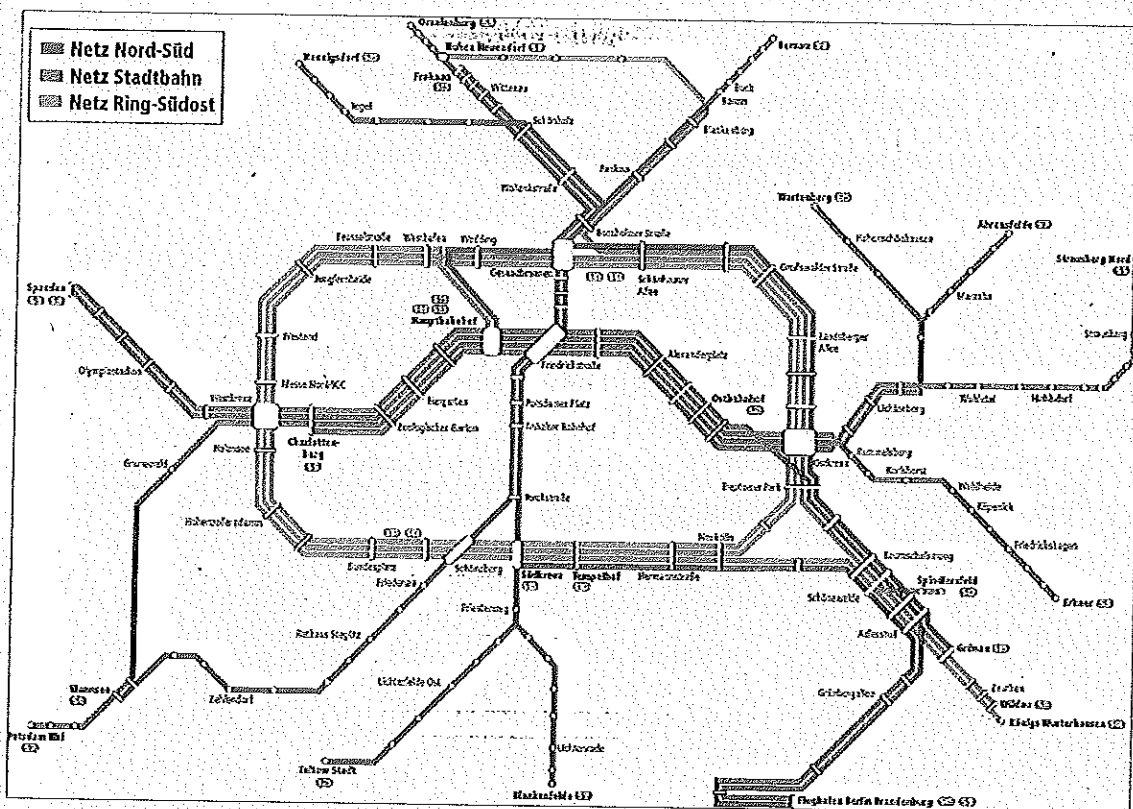
Gegenstand des Vertragsmanagements S-Bahn ist das im Auftrag der Länder Berlin und Brandenburg von der VBB GmbH durchgeführte Controlling der S-Bahn-Verträge. Aufgabe ist es, die Leistungen und Leistungsstörungen aus den Verträgen mit der S-Bahn Berlin GmbH zu erfassen, zu überprüfen und finanziell zu bewerten.

Der bisher mit der S-Bahn Berlin GmbH vereinbarte Nettovertrag endet im Dezember 2017. Aus dem bisherigen Vertrag werden zwei neue Verträge hervorgehen, die Interimsverträge I und II. Der Interimsvertrag I umfasst die Leistungen des Teilnetzes Ring Südost, die ab Dezember 2023 in den am 21. Dezember 2015 bezuschlagten Wettbewerbsvertrag mit der S-Bahn Berlin GmbH übergehen werden. Der Interimsvertrag II umfasst hingegen Leistungen der noch zu vergebenden Teilnetze Stadtbahn und Nord-Süd.



Differenzierung zwischen Nettovertrag und Brutto-Anreiz-Vertrag, Grafik: VBB.

Die beiden Interimsverträge waren Gegenstand umfangreicher Verhandlungen zwischen der S-Bahn Berlin GmbH und den Aufgabenträgern. Sie werden als Brutto-Anreiz-Verträge ausgestaltet sein. Damit stehen die auf die Verträge entfallenden Erlöse den Ländern Berlin und Brandenburg zu, die deshalb auch von Mehrerlösen, z. B. infolge steigender Fahrgastzahlen, profitieren. Gleichzeitig erfordern die neuen Brutto-Anreiz-Verträge eine intensivere Begleitung durch das Controlling als der bisher geltende Nettovertrag. Neben der Steuerung der vertraglich geforderten Betriebsleistungen ist ebenfalls ein intensives Controlling der anfallenden Fahrgeldeinnahmen erforderlich. Ferner ist auch die Ertüchtigung bzw. die Neubeschaffung von Fahrzeugen zu begleiten. Um einen möglichst nahtlosen Übergang aus dem Nettovertrag in die neuen Bruttoverträge zu ermöglichen, wurden bereits mit dem Wirtschaftsplan 2017 wichtige personelle und finanzielle Voraussetzungen geschaffen. Für ein effektives Vertragscontrolling werden diese voraussichtlich nicht ausreichen. Ursache hierfür sind – aufgrund des sich abzeichnenden deutlichen Bevölkerungswachstums in Berlin und seinem Umland – anzunehmende Leistungsausweitungen, die im Rahmen der Verkehrsverträge zu bestellen und abzurechnen sind. Die spezifische Ausgestaltung der Verkehrsverträge erfordert zudem ein verstärktes Monitoring im Bereich des Vertriebes. Die Aufgaben des Vertragscontrollings werden dabei dauerhaft anfallen. Es ist davon auszugehen, dass die im Wettbewerb zu vergebenden Verträge der Netze Stadtbahn und Nord-Süd in ihrer Komplexität dem Wettbewerbsvertrag Ring Südost bzw. den beiden Interimsverträgen entsprechen. Die Aufgaben werden daher kontinuierlich anfallen (siehe dazu auch Kapitel C.II Personal).



Die drei Teilnetze der Berliner S-Bahn, Grafik: VBB.

Im Rahmen des Qualitätsmanagements überwacht die VBB GmbH (wie im Regionalverkehr) die von der S-Bahn zu erbringende Dienstleistungsqualität. Hierzu werden z. B. regelmäßig Qualitätsgespräche geführt, um u. a. Festlegungen zur Verbesserung der Fahrgastinformation, zur Beseitigung von Verspätungen, zum Qualitätssicherungsplan und zur Verbesserung der Fahrzeugverfügbarkeit zu vereinbaren. Wie auch bei den Verkehrsverträgen im Regionalverkehr werden die qualitätsrelevanten Anforderungen durch die Kontrolle der Lieferrachweise sowie durch eigene Stichprobenkontrollen überprüft. Mit Beginn der neuen Verkehrsverträge ab Dezember 2017 ist davon auszugehen, dass diese Kontrolltätigkeit in ihrem Umfang zunehmen wird, da die neuen Verträge umfangreichere Qualitätsstandards vorsehen, deren Einhaltung zu überwachen ist.

#### C.VI.1.3 Sonstige dem Center zugeordnete Aufgaben

**Fortschreibung der Fahrgastzahlen gem. ÖPNV-Finanzierungsvereinbarung (ÖPNV-FV; nur Land Brandenburg):** Im Auftrag des Landes Brandenburg schreibt die VBB GmbH im Zusammenhang mit der jeweiligen VBB-Verkehrserhebung die Fahrgastzahlen gem. ÖPNV-FV regelmäßig fort.

**Controlling der Buslinie 618 (nur Land Brandenburg):** Die Buslinie 618 zwischen Potsdam und Wünsdorf wurde im Jahr 2015 im Wettbewerb für die Laufzeit 12/2015-12/2017 neu vergeben. Das abschließende Vertragscontrolling nach Auslaufen des Vertrags Ende 2017 erfolgt im Jahr 2018 durch die VBB GmbH.

#### C.VI.2 Zusatzaufgaben Center

Die VBB GmbH nimmt partiell Aufgaben wahr, die nur einzelne Gesellschafter betreffen. Diese stellen die dafür erforderlichen Finanzmittel als gesonderte Gesellschafterbeiträge zur Verfügung.

Die folgenden Zusatzaufgaben werden im Jahr 2018 fortgeführt bzw. neu übernommen (zur Finanzierung vgl. auch Kapitel B.II.1):

**C.VI.2.1 Mobilitätsticket Brandenburg**

Die VBB GmbH ist vom Land Brandenburg mit der vertraglichen Abwicklung der Ausgleichszahlungen für das Mobilitätsticket Brandenburg beauftragt. Für das Jahr 2018 wird für die Fortsetzung des Mobilitätstickets Brandenburg für den Verwaltungsaufwand zunächst der bisherige Ansatz zugrunde gelegt. Je nach Entwicklung der Berechtigtenzahlen muss der finanzielle Rahmen jedoch ggf. noch angepasst werden.

**C.VI.2.2 Infrastrukturmanagement Brandenburg**

Im Rahmen des Infrastrukturmanagements übernimmt die VBB GmbH im Auftrag des Landes Brandenburg eine Koordinationsfunktion zwischen dem Aufgabenträger, den Infrastrukturunternehmen und ggf. weiteren Beteiligten.

Eine wichtige Aufgabe dabei ist die Abstimmung und Begleitung von Infrastrukturmaßnahmen, die im Rahmen der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung (LuFV) zwischen dem Bund und der DB AG durch die DB AG geplant und konzipiert werden. Von DB Netz und DB Station- und Service sind für das Jahr 2018 u. a. die folgenden Projekte geplant:

- Bahnhofsumbau Cottbus,
- Bau eines elektronischen Stellwerks (ESTW) in Strausberg,
- Ausbau der Dresdner Bahn,
- Umbau des Bahnhofes in Ruhland,
- Umbau und Herstellung der Barrierefreiheit in den Bahnhöfen in Velten und Eisenhüttenstadt

**C.VI.2.3 Projekt i2030**

Das Projekt i2030 soll als Nachfolgeprojekt zum ÖPNV-Konzept 2030 die SPNV-Infrastruktur im Verbundgebiet fördern. Die identifizierten Infrastrukturprojekte sollen als Grundlage der zukünftig notwendigen Angebotsausweitungen gesamthaft vertieft untersucht, ihre finanzielle Untersetzung geklärt und ihre Planung/Umsetzung durch ein standardisiertes Vorgehen vorangetrieben werden. In Bezug auf mögliche Streckenausbauten werden dabei schwerpunktmäßig Projekte untersucht, die die Landesgrenze zwischen Berlin und Brandenburg überschreiten. Beispiele hierfür sind:

- Korridor Berlin-Spandau-Nauen (RV/S)
- Korridor Potsdamer Stammbahn (RV/S)
- Korridor PrignitzExpress/Velten (RV/S)
- Korridor Heidekrautbahn (RV)
- Korridor RE1 (RV)
- Zweigleisiger Ausbau Wannsee-Griebnitzsee (S)
- Energieversorgung für innovative Antriebe (RV)

(RV: Regionalverkehr; S: S-Bahn)

Hinzu kommen diverse Maßnahmen an Stationen (z. B. mögliche Bahnsteigverlängerungen). Die hierfür erforderlichen Planungen bedürfen einer zielgerichteten Abstimmung zwischen den Ländern Berlin und Brandenburg sowie weiteren Akteuren (u. a. Bund, Eisenbahninfrastrukturunternehmen, Landkreise, Kommunen und Bürger).

Ziel dieses Vorgehens ist es, durch die zentrale Koordinierung in der VBB GmbH die Planungen und Abstimmungen zwischen den beteiligten Ländern und dem Vorhabenträger DB Netz AG zu systematisieren und dadurch zu beschleunigen.

Im Projekt enthalten ist zudem die Einrichtung einer „Kompetenzstelle Stationen und Stationsumfelder“, die auf Wunsch des Landes Brandenburg bei der VBB GmbH angesiedelt werden soll. Die Finanzierung dieser Kompetenzstelle erfolgt ausschließlich durch das Land Brandenburg.

**C.VI.2.4 Center Nahverkehr Berlin (CNB)**

Für den Zeitraum Juni 2013 bis Mai 2018 hat das Land Berlin die ARGE CNB mit dem Vertragscontrolling des BVG-Vertrages beauftragt. Im Rahmen des vorliegenden Wirtschaftsplanes wird von einer Fortsetzung des Auftrages ausgegangen.

**C.VI.2.5 S-Bahn-Kundenmonitoring**

Für die Jahre 2018 ff. ist eine erneute Ausschreibung des S-Bahn-Kundenmonitorings erforderlich. Da nicht sicher ist, ob das in der letzten Ausschreibung erzielte günstige Ergebnis noch einmal erzielt werden kann, wurde der Ansatz gegenüber den vergangenen Jahren leicht erhöht. Mit den neuen, ab Dezember 2017 gültigen Verkehrsverträgen werden die Erhebungskosten nicht mehr von der S-Bahn refinanziert, sondern sind von den Aufgabenträgern zu übernehmen.

**C.VI.2.6 Vergabeverfahren S-Bahn**

Bei der S-Bahn Berlin wurde bisher ein Teilnetz (Netz Ring Südost) im Wettbewerb vergeben. Nachdem zum Jahresende 2017 der aktuell noch bestehende Vertrag in zwei Interimsverträge übergegangen sein wird, wird im Anschluss die Vergabe weiterer Teilnetze anstehen. Das Teilnetz Ring Südost, welches aus dem Interimsvertrag I hervorgehen wird, wurde bereits im Dezember 2015 bezuschlagt. Für das Jahr 2018 stehen daher die Vergabe der aus dem Interimsvertrag II hervorgehenden Teilnetze Stadtbahn und Nord-Süd sowie ggf. die Vergabe des Vertriebes an. Aufgrund der einzigartigen technischen Spezifikation des Berliner S-Bahn-Systems ist das Vergabeverfahren sehr komplex, so dass mindestens der veranschlagte Finanzbedarf notwendig ist.

**C.VI.2.7 Vertragscontrolling RE4**

Das „Vertragscontrolling RE4“ ist mit der Verkehrsgesellschaft Mecklenburg-Vorpommern mbH (VMV) vertraglich vereinbart. Gegenstand der Tätigkeit ist das Vertragscontrolling für den in Mecklenburg-Vorpommern liegenden Teil der Leistungen des Vertrages Netz Stadtbahn ODEG. Dabei handelt es sich um den Nordast der Linie RE2 (Cottbus – Wismar, ehemals Nordast der Linie RE4). Die Durchführung dieser Aufgabe ist für die Länder Berlin und Brandenburg nicht mit Kosten verbunden, da sie entsprechend der vertraglichen Vereinbarung durch die VMV finanziert wird.

**C.VI.2.8 Bus&Bahn-Begleitservice**

Der Bus&Bahn-Begleitservice, den die VBB GmbH seit 2008 in Zusammenarbeit mit D&B Dienstleistung und Bildung gGmbH für mobilitätseingeschränkte Fahrgäste anbietet, hat inzwischen über 100.000 Begleitungen realisiert. Zielwert ist der ständige Einsatz von rund 90 Mitarbeiter|innen über das Arbeitsmarktinstrument FAV („Förderung von Arbeitsverhältnissen“). Neben der Lohn- und Regiekostenfinanzierung über die Jobcenter unterstützt das Land Berlin den Service auch durch eigene Mittel. Diese Sachkosten werden auch im Jahr 2018 anteilig von der Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin finanziert.<sup>2</sup> Die VBB GmbH wird sich wie bisher mit personeller Eigenleistung beteiligen. Eine Verwendung von Gesellschaftermitteln ist auch für 2018 nicht vorgesehen.

**C.VI.2.9 Zusatzaufgaben Planung**

*P+R/B+R-Konzept:* Das Aufkommen der Arbeits- und Ausbildungspendler in der Region wächst immer stärker an, wie eine aktuelle Auswertung des Bundesinstituts für Bau-, Stadt-

<sup>2</sup> Im vorliegenden Wirtschaftsplan noch nicht enthalten.

und Raumforschung (BBSR) zeigt. Dieses Wachstum (53% seit 2000) kann weder hinsichtlich der verkehrlichen Kapazitäten noch mit Blick auf die klimapolitischen Ziele vollständig durch den Individualverkehr abgedeckt werden. Der Handlungsdruck wird sich auch aufgrund der Parkplatzsituation immer mehr an den Stadtrand sowie in die Region verlagern. Die Auswirkungen werden somit Berlin und Brandenburg betreffen (Kapazität P+R, Kapazität SPNV, Feinstaubdebatte etc.). Daher erscheint eine gemeinsame Abstimmung der Länder und der Kommunen nötig. Die VBB GmbH schlägt deshalb die Erarbeitung eines übergreifenden P+R/B+R-Konzeptes für den Verbundraum vor. Im Zuge dessen wären eine Evaluierung der P+R/B+R-Kapazitäten und des ÖPNV-Angebots auch mit Hinblick auf weitere Steigerungen der Pendlerzahlen sowie Fahrgastzuwächse durchzuführen sowie Handlungsstrategien gemeinsam mit den Akteuren der Region zu entwickeln.

**Barrierefreiheit im ÖPNV:** Bis zum Jahr 2022 ist laut Personenbeförderungsgesetz (PBefG) im übrigen ÖPNV die vollständige Barrierefreiheit herzustellen. Die Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im Land Brandenburg haben vor diesem Hintergrund die VBB GmbH gebeten, die Umsetzung dieser Aufgabe zu koordinieren. Im Jahr 2018 sollen daher mit Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen folgende Dinge realisiert werden:

- Durchführung von sechs Workshops mit Ergebnisaufbereitung für die weiteren Arbeitsschritte
- Erarbeitung von Musterkapiteln und Bausteinen für die kommunalen Nahverkehrspläne
- Erarbeitung eines Leitfadens für Straßenbaulastträger inkl. einer Zusammenstellung aller Normen; hierzu erfolgen Abstimmungen mit dem Landesbetrieb Straßenwesen

Die Steuerung erfolgt – vorbehaltlich der noch zu klärenden Finanzierung<sup>3</sup> – bei der VBB GmbH über Eigenleistungen mit externer Unterstützung.

#### **C.VI.2.10 Zusatzaufgaben VBB-Fahrinfo-Familie**

**Umsetzung DELFIplus, Mitgliedschaft DELFI e.V.:** Im Rahmen des BMVI-Forschungsvorhabens DELFIplus erfolgte eine Neukonzeption der Deutschlandweiten Elektronischen Fahrplanauskunft DELFI. Im Jahr 2017 beginnt die Umsetzung der Ergebnisse innerhalb des DELFI e.V. sowie in den jeweiligen Auskunftssystemen der Bundesländer, hier also in die VBB-Fahrinfo. Diese Arbeiten sollen bis zum Ende des 1. Quartals 2018 abgeschlossen sein. Danach beginnt der Dauerbetrieb. Dabei bietet die VBB-Fahrinfo künftig auch deutschlandweite Soll-Auskünfte an, die durch aktuelle Informationen (v.a. Echtzeit, Fahrpreise) aus den jeweiligen Landessystemen „angereichert“ werden. Die technische Anbindung der VBB-Fahrinfo an dieses neue DELFI-Netzwerk ersetzt somit bei gleichen Kosten diejenige an das Altsystem. Außerdem fallen für die laufenden Dienstleistungen durch den DELFI e.V. Aufwendungen für die Mitgliedsbeiträge bei der VBB GmbH an, die über eine gesonderte Finanzierung durch die Länder abgedeckt werden.<sup>4</sup>

**Laufender Betrieb der VBB-Fahrinfo für Blinde und Sehbehinderte (Überführung der m4guide-Projektergebnisse):** Für die Überführung der Ergebnisse des BMWi-Projektes „m4guide“ zur Verbesserung der VBB-Informationsdienste für Blinde und seheingeschränkte Menschen in den laufenden Betrieb der VBB-Fahrinfo haben die Länder Berlin und Brandenburg in den Jahren 2016 und 2017 die notwendigen Mittel zur Verfügung gestellt. Die Finanzierung des laufenden Betriebs und der kontinuierlichen Datenpflege ab dem Jahr 2018 ist nun sicherzustellen. Hierzu hat das Land Berlin beginnend ab dem Doppelhaushalt

<sup>3</sup> Im vorliegenden Wirtschaftsplan noch nicht enthalten.

<sup>4</sup> Laufende Kosten und Mitgliedsbeiträge im vorliegenden Wirtschaftsplan noch nicht enthalten.

2018/2019 entsprechende Mittel angemeldet. Mit dem Land Brandenburg sind noch Abstimmungen zum laufenden Betrieb erforderlich.

*Inter- und multimodale Services in der VBB-Fahrinfo:* Zur weiteren Stärkung inter- und multimodaler Services in Verbindung mit dem ÖPNV erfährt die inter- und multimodale VBB-Fahrinfo im Jahr 2017 eine weitere Ausbaustufe durch die Integration eines entsprechenden Routings. Grundlage für die Einbeziehung von Sharingangeboten und Taxis ist eine Kooperation mit der VMZ Berlin GmbH, die die entsprechenden Daten der einzelnen Anbieter in ihrer Mobilitätsplattform sammelt und der VBB GmbH für die VBB-Fahrinfo bereitstellt. Nach der initialen Finanzierung dieser Erweiterung durch das Land Brandenburg ist für den laufenden Betrieb der entsprechenden Schnittstelle zur VMZ Berlin auf Seiten des VBB eine Finanzierung beim Land Berlin beantragt.

*Laufender Betrieb der Information zu flexiblen Bedienformen für Berlin und Brandenburg in der VBB-Fahrinfo:* Mit Finanzierung des Landes Brandenburg wurden die VBB-Fahrinfo-Dienste dahingehend erweitert, dass ab 2017 auch teil- und vollflexible Angebote in der VBB-Fahrinfo beauskunftet werden. Dies umfasst sowohl Flächenrufbusse in Brandenburg als auch flexible Nachtverkehre in Berlin. Für die Wartungskosten dieser Erweiterung ist ab dem Jahr 2018 eine Finanzierung erforderlich.

*Laufender Betrieb des Wohn- und Mobilitätskostenrechners für Berlin und Brandenburg:* Die VBB-Fahrinfo wird im Jahr 2017 durch einen Wohn- und Mobilitätskostenrechner erweitert. Nach der initialen Finanzierung durch die Länder Berlin und Brandenburg sind im Land Berlin Wartungs- und Aktualisierungskosten für dieses Modul beantragt. Für den Brandenburger Leistungsanteil sind noch Abstimmungen erforderlich.

## C.VII Finanzbedarf Umsatzsteuer

Aufgrund des mit den Finanzbehörden abgestimmten und durch eine Sonderbetriebsprüfung bestätigten umsatzsteuerlichen Veranlagungsmodells der VBB GmbH ist mit dem geplanten Finanzbedarf aus Gesellschafterbeiträgen zu rechnen. Die Gesellschafterbeiträge für das Center unterliegen vollständig der Umsatzsteuerpflicht.

## D. Anlagen

1. Erträge und Aufwendungen
2. Betriebliche Aufwendungen klassische Aufgaben
3. Gesamtaufwendungen Center
4. Wirtschaftsplan 2016, 2017 und 2018 im Überblick
  - 4.1 Land Berlin
  - 4.2 Land Brandenburg
  - 4.3 Landkreise und kreisfreie Städte

<sup>5</sup> Im vorliegenden Wirtschaftsplan noch nicht enthalten.



## Anlage 1 (1)

| <b>Wirtschaftsplan 2018</b> |                                                                |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| (Stand 26. April 2017)      |                                                                |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
| Erträge                     |                                                                | WiPlan<br>2016<br><small>laut Beschluss<br/>18. Juni 2015</small> | IST<br>2016<br><small>laut vorl.<br/>Jahresabschluss</small> | WiPlan<br>2017<br><small>laut Beschluss<br/>30. Juni 2016</small> | WiPlan<br>2018<br><small>Entwurf</small> |
|                             |                                                                | in T Euro                                                         | in T Euro                                                    | in T Euro                                                         | in T Euro                                |
| E 1                         | Mittel aus Vorjahren zum 1.1. (Verb. gegenüber Gesellschafter) | 0,0                                                               | 1.361,9                                                      | 0,0                                                               | 0,0                                      |
| E 2                         | Gesellschafterbeiträge gesamt                                  | 10.602,5                                                          | 12.146,8                                                     | 10.627,2                                                          | 12.307,9                                 |
| E 2.1                       | Land Berlin                                                    | 2.575,0                                                           | 2.575,0                                                      | 2.575,0                                                           | 2.862,6                                  |
|                             | davon für Finanzierung Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 2 (40%)    | 2.404,2                                                           | 2.404,2                                                      | 2.404,2                                                           | 2.672,7                                  |
|                             | davon Fahrgastinformation (SPNV-Anteil, 50 %)                  | 170,8                                                             | 170,8                                                        | 170,8                                                             | 189,9                                    |
| E 2.2                       | Land Brandenburg                                               | 2.575,0                                                           | 2.575,0                                                      | 2.575,0                                                           | 2.862,6                                  |
|                             | davon für Finanzierung Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 2 (40%)    | 2.404,2                                                           | 2.404,2                                                      | 2.404,2                                                           | 2.672,7                                  |
|                             | davon Fahrgastinformation (SPNV-Anteil, 50 %)                  | 170,8                                                             | 170,8                                                        | 170,8                                                             | 189,9                                    |
| E 2.3                       | Kommunale Gebietskörperschaften                                | 1.202,1                                                           | 1.202,1                                                      | 1.202,1                                                           | 1.336,4                                  |
|                             | davon für Finanzierung Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 2 (20%)    | 1.202,1                                                           | 1.202,1                                                      | 1.202,1                                                           | 1.336,4                                  |
| E 2.4                       | Forschungsprojekt INNOS; Beträge der Länder                    | 0,0                                                               | 1.170,2                                                      | 0,0                                                               | 0,0                                      |
|                             | davon Land Berlin                                              | 0,0                                                               | 223,7                                                        | 0,0                                                               | 0,0                                      |
|                             | davon Land Brandenburg                                         | 0,0                                                               | 946,5                                                        | 0,0                                                               | 0,0                                      |
| E 2.5                       | Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement                | 3.532,6                                                           | 3.532,6                                                      | 3.620,7                                                           | 4.023,9                                  |
|                             | davon Vertragsmanagement Land Berlin                           | 1.170,9                                                           | 1.170,9                                                      | 1.251,2                                                           | 1.407,6                                  |
|                             | gemäß Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 3 (Center)                  |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
|                             | davon Vertragsmanagement Land Brandenburg                      | 2.361,7                                                           | 2.361,7                                                      | 2.369,5                                                           | 2.616,3                                  |
|                             | gemäß Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 3 (Center)                  |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
| E 2.6                       | Zusatzaufgaben                                                 | 717,8                                                             | 1.091,9                                                      | 654,4                                                             | 1.222,4                                  |
|                             | Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 3 (Center)                        |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
| E 3                         | Summe sonstige Finanzierungsquellen                            | 1.160,3                                                           | 2.037,6                                                      | 1.165,2                                                           | 1.166,0                                  |
| E 3.1                       | Umsatzerlöse                                                   | 650,0                                                             | 915,6                                                        | 650,0                                                             | 650,0                                    |
| E 3.2                       | Sonstige betriebliche Erträge                                  | 150,0                                                             | 761,7                                                        | 150,0                                                             | 150,0                                    |
| E 3.3                       | Zusätzliche Finanzmittel von Dritten                           | 360,3                                                             | 360,3                                                        | 365,2                                                             | 366,0                                    |
| E 4                         | Erträge gesamt                                                 | 11.762,8                                                          | 15.546,3                                                     | 11.792,4                                                          | 13.473,9                                 |



## Anlage 1 (2)

| Wirtschaftsplan 2018   |                                                                         |                                                   |                                              |                                                   |                           |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| (Stand 26. April 2017) |                                                                         |                                                   |                                              |                                                   |                           |
| Aufwendungen           |                                                                         | WiPlan<br>2016<br>laut Beschluss<br>18. Juni 2015 | IST<br>2016<br>laut vorl.<br>Jahresabschluss | WiPlan<br>2017<br>laut Beschluss<br>30. Juni 2016 | WiPlan<br>2018<br>Entwurf |
|                        |                                                                         | in T Euro                                         | in T Euro                                    | in T Euro                                         | in T Euro                 |
| <b>A 1</b>             | <b>Personalaufwand (C.II)<sup>1)</sup></b>                              | <b>4.981,5</b>                                    | <b>4.838,6</b>                               | <b>5.071,5</b>                                    | <b>5.523,6</b>            |
|                        | im Bereich der Verbundaufgaben <sup>2)</sup>                            | 3.541,5                                           | 3.400,7                                      | 3.541,5                                           | 3.797,7                   |
|                        | im Bereich des Centers <sup>3)</sup>                                    | 1.440,0                                           | 1.437,9                                      | 1.530,0                                           | 1.725,9                   |
| <b>A 2</b>             | <b>Betriebliche Aufwendungen für Verbundaufgaben</b>                    | <b>1.919,7</b>                                    | <b>3.887,8</b>                               | <b>1.919,7</b>                                    | <b>2.323,3</b>            |
| <b>A 2.1</b>           | <b>Betriebliche Aufwendungen klassische Aufgaben (C.V)<sup>2)</sup></b> | <b>1.919,7</b>                                    | <b>2.695,6</b>                               | <b>1.919,7</b>                                    | <b>2.323,3</b>            |
|                        | Kommunikation (C.V.1) <sup>4)</sup>                                     | 165,3                                             | 445,3                                        | 165,3                                             | 188,6                     |
|                        | Fahrgastinformation (C.V.2)                                             | 985,9                                             | 1.307,2                                      | 985,9                                             | 1.135,6                   |
|                        | Tarif / Vertrieb (C.V.3)                                                | 147,6                                             | 307,6                                        | 147,6                                             | 300,0                     |
|                        | Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung (C.V.4)                         | 418,2                                             | 394,8                                        | 418,2                                             | 425,0                     |
|                        | Meldewesen (C.V.5)                                                      | 83,0                                              | 92,9                                         | 83,0                                              | 92,0                      |
|                        | Planung (C.V.6)                                                         | 119,7                                             | 147,8                                        | 119,7                                             | 182,1                     |
| <b>A 2.2</b>           | <b>INNOS</b>                                                            | <b>0,0</b>                                        | <b>1.176,7</b>                               | <b>0,0</b>                                        | <b>0,0</b>                |
| <b>A 2.3</b>           | <b>Eigenmittel für öffentlich-rechtliche Zuwendungsprojekte</b>         | <b>0,0</b>                                        | <b>15,5</b>                                  | <b>0,0</b>                                        | <b>0,0</b>                |
| <b>A 3</b>             | <b>Aufgaben und Projekte Center (C.VI)<sup>3)</sup></b>                 | <b>2.265,6</b>                                    | <b>2.526,4</b>                               | <b>2.165,5</b>                                    | <b>2.697,7</b>            |
| <b>A 3.1</b>           | <b>Aufgaben und Projekte (C.VI.1)</b>                                   | <b>1.359,6</b>                                    | <b>1.462,1</b>                               | <b>1.308,7</b>                                    | <b>1.363,0</b>            |
| <b>A 3.2</b>           | <b>Zusatzaufgaben (einschl. Drittfinanzierung) (C.VI.2)</b>             | <b>906,0</b>                                      | <b>1.064,3</b>                               | <b>856,8</b>                                      | <b>1.334,7</b>            |
| <b>A 4</b>             | <b>Aufwendungen für Produktherstellung<sup>5)</sup></b>                 | <b>650,0</b>                                      | <b>907,7</b>                                 | <b>650,0</b>                                      | <b>650,0</b>              |
| <b>A 5</b>             | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen (C.III)</b>                       | <b>1.007,8</b>                                    | <b>1.054,7</b>                               | <b>1.027,8</b>                                    | <b>1.137,1</b>            |
|                        | davon Verbundaufgaben <sup>2)</sup>                                     | 849,6                                             | 876,7                                        | 849,6                                             | 880,5                     |
|                        | davon Center <sup>3)</sup>                                              | 158,2                                             | 178,0                                        | 178,2                                             | 256,6                     |
| <b>A 6</b>             | <b>Investitionen (C.IV)</b>                                             | <b>85,2</b>                                       | <b>169,3</b>                                 | <b>100,2</b>                                      | <b>123,2</b>              |
|                        | davon Verbundaufgaben <sup>2)</sup>                                     | 74,5                                              | 95,1                                         | 74,5                                              | 87,2                      |
|                        | davon Center <sup>3)</sup>                                              | 10,7                                              | 74,2                                         | 25,7                                              | 36,0                      |
| <b>A 7</b>             | <b>Finanzbedarf Umsatzsteuer (C.VII)</b>                                | <b>853,0</b>                                      | <b>924,8</b>                                 | <b>857,7</b>                                      | <b>1.019,0</b>            |
|                        | davon Verbundaufgaben <sup>2)</sup>                                     | 116,8                                             | 128,9                                        | 116,8                                             | 122,9                     |
|                        | davon Center <sup>3)</sup>                                              | 736,2                                             | 795,9                                        | 740,9                                             | 896,1                     |
| <b>A 8</b>             | <b>Aufwendungen gesamt</b>                                              | <b>11.762,8</b>                                   | <b>14.309,3</b>                              | <b>11.792,4</b>                                   | <b>13.473,9</b>           |

<sup>1)</sup> in Klammern jeweils Verweis auf das entsprechende Kapitel im Textteil<sup>2)</sup> Finanzierung gem. Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 2 (40 % Berlin, 40 % Brandenburg, 20 % kommunale Gebietskörperschaften)  
Ausnahme Fahrgastinformation (C.V.2): Finanzierung SPNV-Anteil zu je 50 % durch Berlin und Brandenburg<sup>3)</sup> Finanzierung gem. Konsortialvertrag Art. 3 Nr. 3 durch einzelne Gesellschafter<sup>4)</sup> IST 2016 inkl. Mittel aus "Sonstigen betrieblichen Erträgen" Kommunikation<sup>5)</sup> Finanzierung über Umsatzerlöse

## Anlage 2

| <b>Wirtschaftsplan 2018</b><br><b>Betriebliche Aufwendungen klassische Aufgaben</b><br><small>(Stand 28. April 2017)</small> |                                         |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Lfd.<br>Nr.                                                                                                                  | Bezeichnung                             | WiPlan<br>2016<br><small>laut Beschluss<br/>18. Juni 2015</small> | IST<br>2016<br><small>laut vorl.<br/>Jahresabschluss</small> | WiPlan<br>2017<br><small>laut Beschluss<br/>30. Juni 2016</small> | WiPlan<br>2018<br><small>Entwurf</small> |
|                                                                                                                              |                                         | in T Euro                                                         | in T Euro                                                    | in T Euro                                                         | in T Euro                                |
| 1                                                                                                                            | Kommunikation                           | 165,3                                                             | 445,3                                                        | 165,3                                                             | 188,6                                    |
| 2                                                                                                                            | Fahrgastinformation                     | 985,9                                                             | 1.307,2                                                      | 985,9                                                             | 1.135,6                                  |
| 3                                                                                                                            | Tarif / Vertrieb                        | 147,6                                                             | 307,6                                                        | 147,6                                                             | 300,0                                    |
| 4                                                                                                                            | Einnahmenaufteilung / Verkehrsforschung | 418,2                                                             | 394,8                                                        | 418,2                                                             | 425,0                                    |
| 5                                                                                                                            | Meldewesen                              | 83,0                                                              | 92,9                                                         | 83,0                                                              | 92,0                                     |
| 6                                                                                                                            | Planung                                 | 119,7                                                             | 147,8                                                        | 119,7                                                             | 182,1                                    |
| 7                                                                                                                            | Gesamt                                  | 1.919,7                                                           | 2.695,6                                                      | 1.919,7                                                           | 2.323,3                                  |

## Anlage 3

**Wirtschaftsplan 2018**  
**Gesamtaufwendungen Center**

(Stand 28. April 2017)

| Lfd.<br>Nr. | Bezeichnung                     | WiPlan<br>2016<br>laut Beschluss<br>18. Juni 2015 | IST<br>2016<br>laut vorl.<br>Jahresabschluss | WiPlan<br>2017<br>laut Beschluss<br>30. Juni 2016 | WiPlan<br>2018<br>Entwurf |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
|             |                                 | In T Euro                                         | In T Euro                                    | In T Euro                                         | In T Euro                 |
| 1           | Aufgaben und Projekte Center    | 1.359,6                                           | 1.462,1                                      | 1.308,7                                           | 1.363,0                   |
| 2           | Zusatzaufgaben                  | 906,0                                             | 1.064,3                                      | 856,8                                             | 1.334,7                   |
| 3           | Personal                        | 1.440,0                                           | 1.437,9                                      | 1.530,0                                           | 1.725,9                   |
| 4           | Sonstiger betrieblicher Aufwand | 158,2                                             | 178,0                                        | 178,2                                             | 256,6                     |
| 5           | Investitionen                   | 10,7                                              | 74,2                                         | 25,7                                              | 36,0                      |
| 6           | Finanzbedarf Umsatzsteuer       | 736,2                                             | 795,9                                        | 740,9                                             | 896,1                     |
| 7           | Gesamt                          | 4.610,7                                           | 5.012,4                                      | 4.640,3                                           | 5.612,3                   |

## Anlage 4.1

| <b>Wirtschaftsplan 2018</b><br><b>Land Berlin</b><br><small>(Stand 26. April 2017)</small> |                                                    |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Lfd. Nr.<br>der<br>Anlage 1                                                                | Bezeichnung                                        | WIPlan<br>2016<br><small>laut Beschluss<br/>18. Juni 2015</small> | IST<br>2016<br><small>laut vorl.<br/>Jahresabschluss</small> | WIPlan<br>2017<br><small>laut Beschluss<br/>30. Juni 2016</small> | WIPlan<br>2018<br><small>Entwurf</small> |
|                                                                                            |                                                    | In T Euro                                                         | In T Euro                                                    | In T Euro                                                         | In T Euro                                |
| Anlage 1,<br>E 2.1                                                                         | Allgemeine Verbundaufgaben<br>(klassisch)          | 2.575,0                                                           | 2.575,0                                                      | 2.575,0                                                           | 2.862,6                                  |
| Anlage 1,<br>E 2.4                                                                         | Forschungsprojekt INNOS                            | 0,0                                                               | 223,7                                                        | 0,0                                                               | 0,0                                      |
| Anlage 1,<br>E 2.5                                                                         | Center für Nahverkehrs- und<br>Qualitätsmanagement | 1.170,9                                                           | 1.170,9                                                      | 1.251,2                                                           | 1.407,6                                  |
|                                                                                            | <b>Gesamt</b>                                      | <b>3.745,9</b>                                                    | <b>3.969,6</b>                                               | <b>3.826,2</b>                                                    | <b>4.270,2</b>                           |
| Anlage 1,<br>E 2.6                                                                         | Zusatzaufgaben Center                              | 241,2                                                             | 557,3                                                        | 241,2                                                             | 443,4                                    |
|                                                                                            | - Kundenmonitoring S-Bahn                          | 29,4                                                              | 29,4                                                         | 29,4                                                              | 42,4                                     |
|                                                                                            | - Vergabeverfahren S-Bahn                          | 211,8                                                             | 211,8                                                        | 211,8                                                             | 211,8                                    |
|                                                                                            | - Bus & Bahn-Begleitservice                        | -                                                                 | 35,7                                                         | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                            | - Wohn- und Mobilitätskostenrechner                | -                                                                 | 30,4                                                         | -                                                                 | 14,3                                     |
|                                                                                            | - Mitgliedschaft Delfi e.V.                        | -                                                                 | 50,4                                                         | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                            | - Übertragung m4guide in den lfd. Betrieb          | -                                                                 | 199,6                                                        | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                            | - i2030                                            | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 113,1                                    |
|                                                                                            | - Rufbusse                                         | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 2,4                                      |
|                                                                                            | - Fahrinfo multimodal                              | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 29,7                                     |
|                                                                                            | - P+R/B+R-Konzept                                  | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 29,7                                     |

## Anlage 4.2

| <b>Wirtschaftsplan 2018</b><br><b>Land Brandenburg</b><br><small>(Stand 28. April 2017)</small> |                                                    |                                                                   |                                                              |                                                                   |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Lfd. Nr.<br>der<br>Anlage 1                                                                     | Bezeichnung                                        | WiPlan<br>2016<br><small>laut Beschluss<br/>18. Juni 2015</small> | IST<br>2016<br><small>laut vorl.<br/>Jahresabschluss</small> | WiPlan<br>2017<br><small>laut Beschluss<br/>30. Juni 2016</small> | WiPlan<br>2018<br><small>Entwurf</small> |
|                                                                                                 |                                                    | In T Euro                                                         | In T Euro                                                    | In T Euro                                                         | In T Euro                                |
| Anlage 1,<br>E 2.2                                                                              | Allgemeine Verbundaufgaben<br>(klassisch)          | 2.575,0                                                           | 2.575,0                                                      | 2.575,0                                                           | 2.862,6                                  |
| Anlage 1,<br>E 2.4                                                                              | Forschungsprojekt INNOS                            | 0,0                                                               | 946,5                                                        | 0,0                                                               | 0,0                                      |
| Anlage 1,<br>E 2.5                                                                              | Center für Nahverkehrs- und<br>Qualitätsmanagement | 2.361,7                                                           | 2.361,7                                                      | 2.369,5                                                           | 2.616,3                                  |
|                                                                                                 | <b>Gesamt</b>                                      | <b>4.936,7</b>                                                    | <b>5.883,2</b>                                               | <b>4.944,5</b>                                                    | <b>5.478,9</b>                           |
| Anlage 1,<br>E 2.6                                                                              | Zusatzaufgaben Center                              | 476,6                                                             | 476,8                                                        | 413,2                                                             | 779,0                                    |
|                                                                                                 | - Management Mobilitäts ticket                     | 107,1                                                             | 130,9                                                        | 130,9                                                             | 130,9                                    |
|                                                                                                 | - Infrastrukturmanagement                          | 244,5                                                             | 244,5                                                        | 252,5                                                             | 260,9                                    |
|                                                                                                 | - Kundenmonitoring S-Bahn                          | 3,6                                                               | 3,6                                                          | 3,6                                                               | 5,2                                      |
|                                                                                                 | - Vergabeverfahren S-Bahn                          | 26,2                                                              | 26,2                                                         | 26,2                                                              | 26,2                                     |
|                                                                                                 | - Mobilität in Deutschland (MID)                   | 95,2                                                              | -                                                            | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                                 | - Mitgliedschaft Delfi e.V.                        | -                                                                 | 41,6                                                         | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                                 | - Übertragung m4guide in den lfd. Betrieb          | -                                                                 | 30,0                                                         | -                                                                 | -                                        |
|                                                                                                 | - I2030                                            | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 279,7                                    |
|                                                                                                 | - Wohn- und Mobilitätskostenrechner                | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 2,4                                      |
|                                                                                                 | - Rufbusse                                         | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 14,3                                     |
|                                                                                                 | - Fahrinfo multimodal                              | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 29,7                                     |
|                                                                                                 | - P+R/B+R-Konzept                                  | -                                                                 | -                                                            | -                                                                 | 29,7                                     |

## Anlage 4.3

| <b>Wirtschaftsplan 2018</b><br><b>Landkreise / kreisfreie Städte</b><br><small>(Stand 28. April 2017)</small> |                                              |                                                                   |                        |                                                                   |                        |                                          |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Lfd. Nr.<br>der<br>Anlage 1                                                                                   | Bezeichnung                                  | WiPlan<br>2016<br><small>laut Beschluss<br/>18. Juni 2015</small> |                        | WiPlan<br>2017<br><small>laut Beschluss<br/>30. Juni 2016</small> |                        | WiPlan<br>2018<br><small>Entwurf</small> |                        |
|                                                                                                               |                                              | Gesamt                                                            | je Gesell-<br>schafter | Gesamt                                                            | je Gesell-<br>schafter | Gesamt                                   | je Gesell-<br>schafter |
|                                                                                                               |                                              | in T Euro                                                         | in T Euro              | in T Euro                                                         | in T Euro              | in T Euro                                | in T Euro              |
| Anlage 1,<br>E 2.3                                                                                            | Allgemeine<br>Verbundaufgaben<br>(klassisch) | 1.202,1                                                           | 66,8                   | 1.202,1                                                           | 66,8                   | 1.336,4                                  | 74,2                   |
|                                                                                                               | <b>Gesamt</b>                                | <b>1.202,1</b>                                                    | <b>66,8</b>            | <b>1.202,1</b>                                                    | <b>66,8</b>            | <b>1.336,4</b>                           | <b>74,2</b>            |

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

**AKTIVA**

**A. Anlagevermögen**

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten
2. geleistete Anzahlungen

|            |            |
|------------|------------|
| 309.534,13 | 332.856,13 |
| 104.000,00 | 54.000,00  |
| 413.534,13 | 386.856,13 |

**II. Sachanlagen**

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

|            |            |
|------------|------------|
| 319.630,68 | 350.211,03 |
|------------|------------|

**Summe Anlagevermögen**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>733.164,81</b> | <b>737.067,16</b> |
|-------------------|-------------------|

**B. Umlaufvermögen**

**I. Vorräte**

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
2. Unfertige Leistungen
3. Waren

|            |            |
|------------|------------|
| 4.149,06   | 4.098,06   |
| 867.093,24 | 620.240,23 |
| 14.588,83  | 9.995,00   |
| 885.831,13 | 634.333,29 |

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. Forderungen gegen Gesellschafter
3. sonstige Vermögensgegenstände

|            |            |
|------------|------------|
| 526.336,28 | 271.376,58 |
| 50.498,82  | 188.820,22 |
| 134.172,61 | 203.606,25 |
| 711.007,71 | 663.803,05 |

**III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

|              |              |
|--------------|--------------|
| 3.439.885,17 | 3.771.462,23 |
|--------------|--------------|

**Summe Umlaufvermögen**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>5.036.724,01</b> | <b>5.069.598,57</b> |
|---------------------|---------------------|

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>87.664,21</b> | <b>75.741,63</b> |
|------------------|------------------|

**Summe Aktiva**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>5.857.553,03</b> | <b>5.882.407,36</b> |
|---------------------|---------------------|

**Treuhandvermögen**

- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Einnahmen aus dem Semesterticket
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus der Anerkennung der BahnCard
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Einnahmen der Einnahmenaufteilung
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Mindereinnahmenausgleich Mobilitätsticket
- Treuhandmittel aus Vertrag Netz Prignitz

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| 1.342.108,13        | 1.433.501,39        |
| 2.124.908,39        | 2.984.938,44        |
| 3.062.502,37        | 1.774.110,33        |
| 1.168.238,25        | 920.095,77          |
| 96.132,41           | 78.643,47           |
| <b>7.793.889,55</b> | <b>7.191.289,40</b> |

**PASSIVA**

**A. Eigenkapital**

Gezeichnetes Kapital

|            |            |
|------------|------------|
| 324.000,00 | 324.000,00 |
|------------|------------|

**Summe Eigenkapital**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>324.000,00</b> | <b>324.000,00</b> |
|-------------------|-------------------|

**B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>10.750,42</b> | <b>14.503,19</b> |
|------------------|------------------|

**C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des Anlagevermögens**

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>712.307,59</b> | <b>712.457,17</b> |
|-------------------|-------------------|

**D. Rückstellungen**

sonstige Rückstellungen

|              |              |
|--------------|--------------|
| 1.379.788,09 | 1.316.967,49 |
|--------------|--------------|

**Summe Rückstellungen**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>1.379.788,09</b> | <b>1.316.967,49</b> |
|---------------------|---------------------|

**E. Verbindlichkeiten**

1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
  - davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 5 Jahren € 988.104,23 (i. Vj. € 706.615,32)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
  - davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 676.902,36 (i. Vj. € 413.709,78)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
  - davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 1.099.163,13 (i. Vj. € 1.266.403,22)
  - davon aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen € 1.099.163,13 (i. Vj. € 1.266.403,22)
4. sonstige Verbindlichkeiten
  - davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 636.537,21 (i. Vj. € 1.095.443,51)
  - davon aus Steuern € 8.207,17 (i. Vj. € 100,55)
  - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 369,25 (i. Vj. € 0,00)

|              |              |
|--------------|--------------|
| 988.104,23   | 706.615,32   |
| 676.902,36   | 413.709,78   |
| 1.099.163,13 | 1.266.403,22 |
| 636.537,21   | 1.095.443,51 |

**Summe Verbindlichkeiten**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>3.400.706,93</b> | <b>3.482.171,83</b> |
|---------------------|---------------------|

**F. Rechnungsabgrenzungsposten**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>30.000,00</b> | <b>32.307,68</b> |
|------------------|------------------|

**Summe Passiva**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>5.857.553,03</b> | <b>5.882.407,36</b> |
|---------------------|---------------------|

**Treuhandverpflichtungen**

- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Einnahmen aus dem Semesterticket
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus der Anerkennung der BahnCard
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Einnahmen der Einnahmenaufteilung
- Treuhandmittel der Verkehrsunternehmen aus Mindereinnahmenausgleich Mobilitätsticket
- Treuhandmittel aus Vertrag Netz Prignitz

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| 1.342.108,13        | 1.433.501,39        |
| 2.124.908,39        | 2.984.938,44        |
| 3.062.502,37        | 1.774.110,33        |
| 1.168.238,25        | 920.095,77          |
| 96.132,41           | 78.643,47           |
| <b>7.793.889,55</b> | <b>7.191.289,40</b> |

# **Cottbuser Gartenschau- gesellschaft 1995 mbH**

**Eigengesellschaft der Stadt Cottbus**



# **Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH**

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **Inhalt:**

Vorbericht  
Erfolgsplan  
Finanzplan  
Investitionsplan  
Anlagen  
    Stellenübersicht  
    haushaltsrelevante Positionen  
    Sponsoring /Spenden

## **Vorbericht**

### **zum Wirtschaftsplan 2018 der Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH (CGSG)**

#### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 der Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH basiert

- auf dem erzielten Jahresergebnis 2016,
- dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2017 (Stand: Juni 2017)
- sowie den aktuell geltenden Bestimmungen und
- berücksichtigt alle bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt bekannten Veränderungen.

Der Zweck der Gesellschaft sind 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. Zum Parkgelände der ehemaligen Bundesgartenschau 1995 Cottbus zählt das Umweltzentrum Cottbus (UCC).

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 Gartenschaugesellschaft 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.

Auf Grund der langjährigen Fördermittelbindungsfrist hinsichtlich der vorhandenen verschiedenen Wirtschaftsgüter (auch Parkgestaltungen) ist die Gesellschaft entsprechend der damaligen Förderzwecke zur jeweiligen Nutzung verpflichtet.

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 2018 planmäßig stabil.

#### **2. Erläuterungen zum Erfolgsplan**

Der Verlust soll mit dem bestehenden Gewinnvortrag verrechnet werden.

##### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend dem erreichten und weiterhin stabilen Niveau geplant. Die Ist-Umsatzerlöse enthalten jeweils zusätzlich die Erlöse aus der Personalgestellung 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.

Gegenwärtig erfolgen Vertragsverhandlungen mit einem langjährigen Mieter im UCC, der das Mietverhältnis zum 31.12.2017 gekündigt hat und



einem Interessenten, der wesentliche Teile des UCC ab dem IV. Quartal 2017 mieten möchte.

Die Verhandlungen verlaufen optimistisch, sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes noch nicht zum Vertragsabschluss gekommen, so dass sie nicht ergebniswirksam im Wirtschaftsplan eingearbeitet werden konnten.

#### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten neben dem Betriebskostenzuschuss in Höhe von 401.300 EUR auch Erträge aus der Pensionszusage und sonstige betriebliche Erträge.

Innerhalb der mittelfristigen Planung werden betreffs der Pensionszusage ab dem Jahr 2020 in einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung durch den Beginn der Auszahlungsphase (ab 15.08.2020) Veränderungen eintreten (sonstige betriebliche Erträge entfallen, Personalkosten entfallen und entstehen verändert, sonstige Zinsen und ähnliche Erträge entfallen, sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen entfallen).

Im Wesentlichen werden ab dem 2. Halbjahr 2020 die Pensionszahlungen zu ca. 2/3 aus der gebildeten Rückstellung und zu 1/3 aus den Personalkosten finanziert werden.

#### Materialaufwand

##### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Diese beinhalten insbesondere die Parkpflege (69,7 %) und die Raumkosten.

##### Personalaufwendungen

Die CGSG beschäftigt ausschließlich gering beschäftigte Aushilfskräfte überwiegend für Parkpflege und Kassierung.

Aufwendungen für Altersversorgung entstehen durch die Pensionszusage gegenüber dem ehemaligen Geschäftsführer der Gesellschaft (siehe so. betr. Erträge).

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

##### Abschreibungen

Die Abschreibungen sind relativ konstant und werden in ihrer Höhe von den weiteren Investitionen abhängen.

##### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese beinhalten insbesondere die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung durch die CMT, Reparaturen und Instandhaltungen sowie Versicherungen (inklusive Aufwendungen für die Pensionszusage, siehe so. betr. Erträge).

##### Zinserträge und Zinsaufwendungen

Bedingt durch die gegenwärtig niedrigen Zinsen und die ungewisse Zinsentwicklung sind die Erträge in konstanter Höhe geplant.

Die Zinsaufwendungen bestehen allein aus der Pensionszusage. Auf Grund des zur Zeit außergewöhnlich niedrigen Zinsniveaus und des dadurch stark rückläufigen Rechnungszinssatzes der Pensionsrückstellung erhöhten sich diese Aufwendungen. Durch die Anwendung einer Ausschüttungssperre (34.637,00 EUR im Jahr 2016) waren diese Aufwendungen in 2016 wesentlich geringer (8.704,28 EUR).

Welche Werte die versicherungsmathematische Berechnung zum 31.12.2018 ergeben wird, ist derzeit nicht bekannt.



## Steuern

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

### **3. Erläuterungen zur Finanzplanung**

#### Laufende Geschäftstätigkeit

Die Geschäftstätigkeit verläuft in 2017 planmäßig. Der im V-Ist 2017 ausgewiesene Verlust tritt ein, wenn die Aufwendungen für die Pensionszusage dem Ist 2015 entsprechen (keine Anwendung der Ausschüttungssperre wie in 2016).

Diese Aufwendungen sind erst nach Erhalt des versicherungsmathematischen Gutachtens (Anfang 2019) bekannt.

#### Investitionstätigkeit

Im Jahr 2018 sind Investitionen im Spreeauenpark, UCC und Caravanstellplatz geplant (siehe Investitionsplan 2018). Die Finanzierung erfolgt ausschließlich aus Eigenmitteln.

#### Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit ist neben den Abschreibungen und Investitionen vom Jahresverlust geprägt. Die ausbleibenden Spenden der CMT (bis 2015) und die gestiegenen Aufwendungen für die Pensionszusage führten 2015 zum Verlust von 12,5 TEUR.

Im Jahr 2016 wurde, bedingt aus einmaligen Sondereffekten, wie der geänderte Zinssatz bei der Ermittlung der Pensionsrückstellung (Anwendung der Ausschüttungssperre, 34,6 TEUR) und der zeitlichen Verschiebung von Grünpflegearbeiten in das Folgejahr, ein Ergebnis von 52,5 TEUR erreicht.

Im V-Ist 2017 und den jährlichen Plänen ab 2018 wurde nicht von einer weiteren Anwendung der Ausschüttungssperre ausgegangen. Entsprechend ist im V-Ist 2017 ein Verlust von 15,8 TEUR und im Plan 2018 ein Verlust von 25 TEUR ausgewiesen worden. Zum 31.12.2016 betrug der Gewinnvortrag 133,5 TEUR. Bei Vortrag der Verluste auf neue Rechnung wird dieser im mittelfristigen Planungszeitraum nicht vollständig aufgebraucht sein.

### **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. Nach Errichtung eines neuen Wasserspielplatzes durch Dritte ist die Gesellschaft bereit, diesen zu bewirtschaften. Konkrete Angaben zum Umfang der Betriebskosten des beabsichtigten Wasserspielplatzes liegen der Gesellschaft noch nicht vor.

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. Konkrete Informationen erfolgten innerhalb der Berichterstattungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2016.

## **5. Investitionen**

Die für das Jahr 2018 geplanten Investitionen betreffen Ersatzinvestitionen in die Baukörper, technischen Anlagen (insbesondere UCC), das Inventar entsprechend dem Verschleißgrad und es sind Umbau-, Sanierungs- und Modernisierungsinvestitionen im Spreeauenpark und in den Caravanstellplatz geplant. Das ausschließlich aus Eigenmitteln (Abschreibungen und angesammelte Mittel) finanzierte Investitionsvolumen soll insgesamt 55.000 TEUR betragen.

## **6. Stellenübersicht**

Die Gartenschauengesellschaft beschäftigt ausschließlich gering beschäftigte Aushilfskräfte. Die Planung und der Einsatz erfolgen bedarfsgerecht.

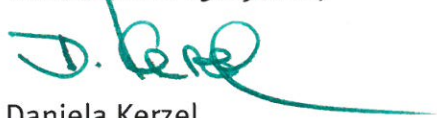
## **Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Kommune auswirken**

Innerhalb der Einzahlungen und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus auswirken, ist der seit dem Jahr 2014 konstante Betriebskostenzuschuss in Höhe von 401.300 EUR ausgewiesen. Auszahlungen an die Stadt Cottbus erfolgen in Höhe von 13.300 EUR für die, entsprechend der Pachtverträge zu leistende Pacht sowie Grundbesitzabgaben.

## **7. Sponsoring und Spendenleistungen**

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

Cottbus, den 15.09.2017



Daniela Kerzel  
Geschäftsführerin

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                             | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 188.088          | 96.000            | 192.900            | 98.700            | 98.700            | 98.700            | 98.700            |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                | 413.037          | 411.000           | 410.100            | 410.100           | 410.100           | 407.700           | 405.300           |
| dav. Betriebskostenzuschuss                                                     | 401.300          | 401.300           | 401.300            | 401.300           | 401.300           | 401.300           | 401.300           |
| 5. Materialaufwand                                                              | 178.686          | 187.000           | 216.600            | 193.600           | 193.600           | 193.600           | 193.600           |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              | 178.686          | 187.000           | 216.600            | 193.600           | 193.600           | 193.600           | 193.600           |
| 6. Personalaufwand                                                              | 129.604          | 65.000            | 129.900            | 65.300            | 65.300            | 72.400            | 79.500            |
| a) Löhne und Gehälter                                                           | 97.356           | 49.000            | 97.700             | 49.100            | 49.100            | 54.400            | 59.700            |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      | 32.248           | 16.000            | 32.200             | 16.200            | 16.200            | 18.000            | 19.800            |
| dav. f. Altersversorgung                                                        | 2.112            |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                               | 8.860            | 10.000            | 9.000              | 9.000             | 11.000            | 12.000            | 14.000            |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 221.769          | 234.000           | 227.700            | 230.300           | 230.300           | 227.900           | 225.500           |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         | 62.206           | 11.000            | 19.800             | 10.600            | 8.600             | 500               | -8.600            |
| 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                                         | 1.002            | 2.000             | 1.700              | 1.700             | 1.700             | 900               |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens      |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                             | 7.335            | 35.000            | 34.800             | 34.800            | 34.800            | 17.500            |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           | -6.333           | -33.000           | -33.100            | -33.100           | -33.100           | -16.600           |                   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          | 2.545            | 2.000             | 1.700              | 1.700             | 1.700             | 1.700             | 1.700             |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | 53.328           | -24.000           | -15.000            | -24.200           | -26.200           | -17.800           | -10.300           |
| 16. Sonstige Steuern                                                            | 828              | 1.000             | 800                | 800               | 800               | 800               | 800               |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | 52.500           | -25.000           | -15.800            | -25.000           | -27.000           | -18.600           | -11.100           |
| <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                                    | 52.500           | -25.000           | -15.800            | -25.000           | -25.000           | -15.600           | -6.100            |

bei Umsatzerlöse und Personalkosten im V-Ist 2016, darunter 93 T€ Fremdarbeiter für CMT

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017 | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 52.500           | -25.000           | -15.800       | -25.000           | -25.000           | -15.600           | -6.100            |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 8.856            | 10.000            | 9.000         | 9.000             | 11.000            | 12.000            | 14.000            |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | 4.113            |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 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 | -3.544           |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -61.528          |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                              | 397              | -15.000           | -6.800        | -16.000           | -14.000           | -3.600            | 7.900             |
| 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                                                                                                               | -892             | -10.000           | -10.000       | -55.000           | -30.500           | -30.500           | -30.500           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -892             | -10.000           | -10.000       | -55.000           | -30.500           | -30.500           | -30.500           |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                              | -892             | -10.000           | -10.000       | -55.000           | -30.500           | -30.500           | -30.500           |
| 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                                                                                                                 | -495             | -25.000           | -16.800       | -71.000           | -44.500           | -34.100           | -22.600           |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 358.546          | 338.546           | 358.051       | 341.251           | 270.251           | 225.751           | 191.651           |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                              | 358.051          | 313.546           | 341.251       | 270.251           | 225.751           | 191.651           | 169.051           |

b



## Investitionsplan 2018

| Nr. Maßnahmen Plan 2018                                                                                            |                                                                            | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020  | Plan<br>2021  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                                                                                |                                                                            |                  |                   |                    | <b>10.000</b>     | <b>8.500</b>      | <b>8.500</b>  | <b>8.500</b>  |
| 1                                                                                                                  | Modernisierungsmaßnahmen Caravanstellplatz                                 |                  |                   |                    | 5.000             |                   |               |               |
| 2                                                                                                                  | Umbau, Sanierung u. Modernisierungsmaßnahmen VA-Flächen SAP                |                  |                   |                    | 5.000             | 5.000             | 5.000         | 5.000         |
| 3                                                                                                                  | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten (2019-2021)                |                  |                   |                    |                   | 3.500             | 3.500         | 3.500         |
| 4                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 5                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 6                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                                                                            |                                                                            |                  |                   |                    | <b>35.000</b>     | <b>13.500</b>     | <b>13.500</b> | <b>13.500</b> |
| 1                                                                                                                  | Ertüchtigung bzw. Modernisierung HLS-Technik UCC                           |                  |                   |                    | 25.000            |                   |               |               |
| 2                                                                                                                  | Modernisierung gebäudetechnischer Anlagen (ELT, Licht, Werbung; WLAN u.a.) |                  |                   |                    | 10.000            | 10.000            | 10.000        | 10.000        |
| 3                                                                                                                  | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten (2019-2021)                |                  |                   |                    |                   | 3.500             | 3.500         | 3.500         |
| 4                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 5                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 6                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                                                                        |                                                                            | <b>892</b>       | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>      | <b>10.000</b>     | <b>8.500</b>      | <b>8.500</b>  | <b>8.500</b>  |
| 1                                                                                                                  | veranstaltungsbezogene Gebäudeausstattungen - SAP Spreeauenpark            | 892              | 10.000            | 10.000             | 10.000            | 5.000             | 5.000         | 5.000         |
| 2                                                                                                                  | Maßnahmen im Zuge der Entwicklungsmöglichkeiten (2019-2021)                |                  |                   |                    |                   | 3.500             | 3.500         | 3.500         |
| 3                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 4                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 5                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| 6                                                                                                                  |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                                                                        |                                                                            | <b>892</b>       | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>      | <b>55.000</b>     | <b>30.500</b>     | <b>30.500</b> | <b>30.500</b> |
| <b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>                                                                               |                                                                            | <b>842</b>       | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>      | <b>55.000</b>     | <b>30.500</b>     | <b>30.500</b> | <b>30.500</b> |
| <b>Zuwendungen Dritter</b><br>(z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |
| <b>Eigenmittel</b> (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. <del>Investitionen</del> )                    |                                                                            | <b>842</b>       | <b>10.000</b>     | <b>10.000</b>      | <b>55.000</b>     | <b>30.500</b>     | <b>30.500</b> | <b>30.500</b> |
| <b>Kreditfinanzierung</b>                                                                                          |                                                                            |                  |                   |                    |                   |                   |               |               |



## Stellen/ Beschäftigte 2018

|                            | Plan<br>2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ist<br>30.06.2017 | Plan<br>2018 | Plan<br>2019 | Plan<br>2020 | Plan<br>2021 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Arbeitnehmer               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Stellen gesamt             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |              |              |              |              |
|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |              |              |              |              |
| <u>zur Information</u>     | <p>Die Gartenschaugesellschaft beschäftigt ausschließlich gering beschäftigte Aushilfskräfte. Die Planung erfolgt für den Bedarf der Gartenschaugesellschaft. Die Abrechnung des Ist beinhaltet auch die Aushilfskräfte, die für die CMT arbeiten und deren Aufwand die CMT der Gartenschaugesellschaft erstattet.</p> |                   |              |              |              |              |
|                            | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 27                | 16           | 16           | 16           | 16           |
| Beschäftigte in VZE gesamt | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 27                | 16           | 16           | 16           | 16           |

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

| Nr. | Bezeichnung                                        | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Zuschüsse der Gemeinden                            | 401.300          | 401300            | 401300             | 401.300           | 401.300           | 401300            | 401.300           |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                         |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste         |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                    |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                  | 401.300          | 401.300           | 401.300            | 401.300           | 401.300           | 401.300           | 401.300           |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                             |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | Einzahlungen gesamt                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 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             | 14.571           | 13.000            | 13.300             | 13.300            | 13.300            | 13.300            | 13.300            |
|     | Auszahlungen gesamt                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |

...



## Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr.                                          | Bezeichnung                   | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.                                           | sonstige Zuwendungen/ Spenden |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 2.                                           | Sponsoring                    |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 3.                                           | Sachspenden                   |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Sponsoring und Spendenleistung Gesamt</b> |                               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |



# Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH,

## Cottbus

### Bilanz zum 31. Dezember 2016

(mit Vergleichszahlen zum 31. Dezember 2015)

#### AKTIVA

#### PASSIVA

|                                                         | Stand am<br>31.12.2016<br>EUR | Stand am<br>31.12.2015<br>EUR |                                                                                 | Stand am<br>31.12.2016<br>EUR | Stand am<br>31.12.2015<br>EUR |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                |                               |                               | <b>A. Eigenkapital</b>                                                          |                               |                               |
| <u>Sachanlagen</u>                                      |                               |                               | I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>                                                  | 26.076,00                     | 26.075,89                     |
| 1. Bauten auf fremden Grundstücken                      | 6.152,00                      | 7.371,00                      | II. <u>Gewinnvortrag</u>                                                        | 81.041,26                     | 93.569,38                     |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                     | 1.278,00                      | 2.984,00                      | III. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u>                                        | 52.500,26                     | -12.528,12                    |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 7.542,70                      | 12.589,70                     |                                                                                 | 159.617,52                    | 107.117,15                    |
|                                                         | 14.972,70                     | 22.944,70                     |                                                                                 |                               |                               |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                |                               |                               | <b>B. Rückstellungen</b>                                                        |                               |                               |
| I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> |                               |                               | 1. Pensionsrückstellungen                                                       | 181.264,00                    | 176.521,00                    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen           | 10.610,81                     | 14.493,55                     | 2. Steuerrückstellungen                                                         | 1.228,30                      | 492,00                        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 25.671,44                     | 18.244,77                     | 3. Sonstige Rückstellungen                                                      | 17.793,37                     | 19.159,42                     |
|                                                         | 36.282,25                     | 32.738,32                     |                                                                                 | 200.285,67                    | 196.172,42                    |
| II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u> |                               |                               | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                                     |                               |                               |
|                                                         | 358.050,59                    | 358.545,77                    | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                             | 38.667,51                     | 97.505,55                     |
|                                                         | 394.332,84                    | 391.284,09                    | 2. Sonstige Verbindlichkeiten                                                   |                               |                               |
|                                                         |                               |                               | - davon aus Steuern: EUR 1.146,30 (Vorjahr: EUR 0,00)                           |                               |                               |
|                                                         |                               |                               | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 2.128,84 (Vorjahr: EUR 3.049,46) | 10.734,84                     | 13.433,67                     |
|                                                         |                               |                               |                                                                                 | 49.402,35                     | 110.939,22                    |
|                                                         |                               |                               |                                                                                 |                               |                               |
|                                                         | 409.305,54                    | 414.228,79                    |                                                                                 | 409.305,54                    | 414.228,79                    |

**EGC**  
**Entwicklungsgesellschaft**  
**Cottbus mbH**

**Beteiligung der Stadt Cottbus**



## **EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH**

### Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018

#### **Inhalt:**

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018 der EGC mbH

Erfolgsplan

Finanzplan

Investitionsplan

Stellenübersicht

Übersicht Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus auswirken

## **Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2018 der EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH**

### **1 Erläuterungen**

#### **1.1 Allgemeine Erläuterungen**

Grundlage der Daten des beiliegenden Wirtschaftsplans war das Grobkonzept der EGC Entwicklungsgesellschaft Cottbus mbH (im Folgenden „EGC“), welches nach umfangreichen Vorarbeiten der Jahre 2015/2016 entstand und die Grundlage für die kurzfristige Wiederherstellung resp. Neuausrichtung der Gesellschaft und mittelfristige Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit der EGC darstellt. Der Aufsichtsrat der EGC hat das Grobkonzept am 31.03.2017 beschlossen.

In den nächsten Monaten wird die zum 01.9.2017 neu bestellte Geschäftsführerin ein Strategiepapier entwickeln, in dem zukünftige Tätigkeitsschwerpunkte mit konkreten, teilweise bereits umgesetzten Maßnahmen, untersetzt werden.

Das Jahr 2018 wird das 2. Jahr der sich auf 3 Jahre erstreckende Transformationsperiode der EGC. Die Transformation erfolgt in den 3 großen Bereichen

- Anpassung, Fokussierung und partielle ergänzende inhaltliche Ausrichtung der Gesellschaft
- personelle Erneuerung aufgrund des Ausscheidens früherer Mitarbeiter sowie Einarbeitung neuer; Überprüfung von Verträgen und betriebsinternen Prozessen
- Änderung der Gesellschafterstruktur

Dieser Transformationsprozess erfolgt auf Basis des von den Gesellschaftern und der früheren sowie der aktuellen Geschäftsführung der EGC erarbeiteten Strategiepapieren und Planungsunterlagen zu den künftigen Arbeitsschwerpunkten der Gesellschaft. Das Jahr 2018 stellt somit ein Brückenjahr hin zu einer effizienten Wirtschaftsfördergesellschaft dar.

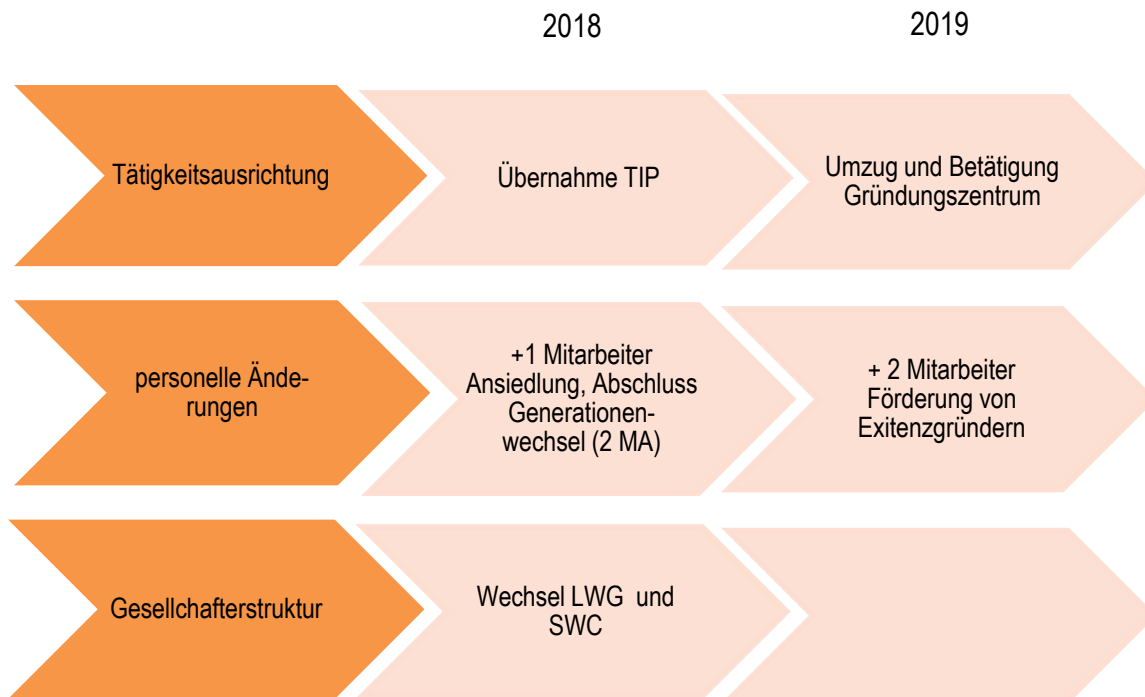
Die weitere Entwicklung des Technologie- und Industrieparks (im Folgenden „TIP“) soll durch die EGC übernommen werden. Entsprechende Beschlüsse befinden sich durch die Stadtverwaltung in der Vorbereitung. Die Übernahme der Tätigkeit wird zum 01.7.2018 geplant. Noch in Klärung befindlich ist die über das Jahr 2018 hinausgehende zukünftige Ausgestaltung des Aufgabenkatalogs zur Bewirtschaftung und Vermarktung des Geländes.

Die Aufnahme der Tätigkeit des Regionalen Cottbuser Gründungszentrums (im Folgenden „RCGC“) wird aufgrund der Planung der mit dem Bau betrauten GWC Gebäudewirtschaft Cottbus GmbH für den Jahreswechsel 2018/2019 erwartet. Die EGC soll die Führung des Gründerzentrums übernehmen und wird ihren Sitz dahin verlegen. Die Aufnahme dieser Tätigkeit ist zum 01.01.2019 und der Umzug in den neu zu errichtenden Gebäudekomplex für das 1. Quartal 2019 geplant.

Neben der Neubesetzung der Geschäftsführung, der Besetzung der Assistenz der GF und der Anstellung einer Mitarbeiterin im Zuge des Abgangs früherer Mitarbeiter erfolgte eine erste Personalaufstockung durch eine weitere Mitarbeiterin mit dem Schwerpunkt Gewerbeflächenentwicklung. Mit der grundsätzlichen Neuausrichtung der Gesellschaft, die mit der Einstellung neuer Mitarbeiter begonnen hat, werden (teilweise) ineffiziente Arbeitsprozesse und Verträge zugunsten einer leistungsfähigen Wirtschaftsfördergesellschaft überarbeitet oder beendet.

Im Bereich der Gesellschafterstruktur soll die LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG aufgrund des an ihr beteiligten privaten Gesellschafters als Gesellschafter ausscheiden und die Stadtwerke Cottbus GmbH neuer Gesellschafter werden, so dass die EGC zukünftig eine 100% städtische Gesellschaft sein wird.

Der vollständige Abschluss der Transformation wird aus heutiger Sicht Anfang 2019 abgeschlossen werden.



Dem Gesellschaftszweck entsprechend muss die Ansiedlung von Unternehmen, die Förderung von Unternehmensgründungen sowie die Unterstützung der bereits ansässigen Bestandsunternehmen auch und vorrangig mit einer verbesserten Außendarstellung der EGC und der Stadt Cottbus untersetzt werden. Die verschiedenen Zielgruppen müssen auf unterschiedliche Weise angesprochen werden. Zur Generierung des zielgruppenorientierten Marketingskonzepts (in Zusammenarbeit mit der CMT) und zur Verbesserung des digitalen Auftritts (unter Nutzung der Multiplikatorfunktion des Webs) sind finanzielle Vorleistungen zu erbringen, die mit einer verstärkten Reisetätigkeit zu im Vorfeld ermittelten Stakeholdern zwecks Intensivierung des persönlichen Kontakts einhergehen. Die Durchführung von Infoveranstaltungen und Messen und die Erstellung und Beschaffung von Informationsmaterial werden zukünftig vorab kritisch einer Kosten/Nutzen-Analyse unterzogen.

Das Projekt „GRW-Regionalbudget“ für den regionalen Wachstumskern (RWK) Cottbus lief im März 2017 aus. Ein weiterführender Fördermittelantrag einschließlich einer groben Projektskizze wird derzeit erstellt.



## 1.2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

### Umsätze (Verkaufserlöse)

- Die EGC plant 2018 mit insgesamt 290 T€ Umsätzen aus vier Grundstücksverkäufen von eigenen, bereits erschlossenen Flächen (Lipezker Str. 35 T€ (Gremienfreigabe bereits 2017), TIP Nord 120 T€ (Beurkundung noch 2017), TIP Nord 75 T€, Merzdorf 60 T€ (beide offen). Für die Folgejahre werden Erlöse aus Grundstücksverkäufen in Höhe von jeweils 130 T€ erwartet, die noch nicht mit konkreten Investorenanfragen untersetzt sind.
- Die EGC plant weiterhin mit Mieterlösen i. H. v. 14 T€ p.a. aus der Vermietung von Flächen in verschiedenen Gewerbegebieten, die von den Mietern überwiegend als Lagerflächen genutzt werden.
- Es werden in 2018 Erträge in Höhe von 120 T€ aus dem Verkauf der Leitungen des 2. Teilabschnitts der Erschließung TIP Nord (Vgl. Abb. 1) an die LWG erwartet.
- Ab 2018 werden folgende Erträge geplant, die zukünftig entsprechend der tatsächlichen Aufwände bewertet und ggf. angepasst werden müssen:

Bewirtschaftung TIP: 200 T€ / a (für 2018 zeitanteilig ab 1.7.2018: 100 T€)

Bewirtschaftung RCGC: 125 T€ / a (ab 1.1.2019)

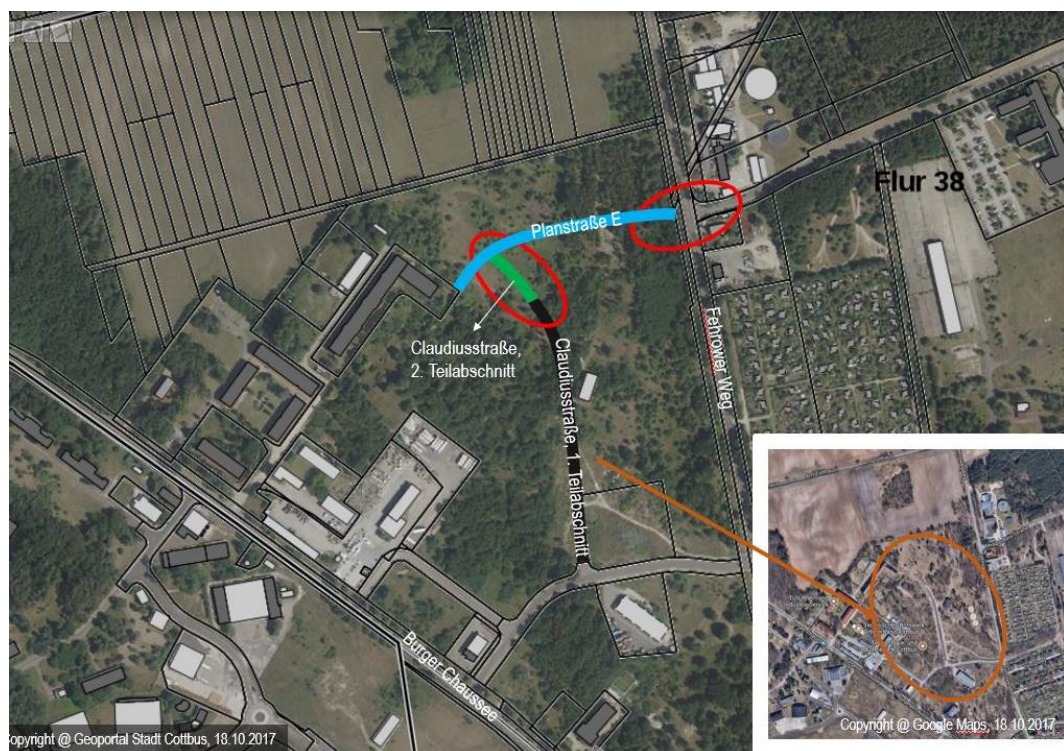


Abbildung 1: Ausschnitt Plangebiet TIP Nord

### Sonstige betriebliche Erträge

- Es werden Zuschüsse in Höhe von 767,5 T€ (2017) bzw. 697,5 T€ (2018f.) geplant
  - 475 T€ GWC
  - 122,5 T€ Stadt Cottbus
  - 170 T€ (2018ff. 100 T€) Stadtwerke Cottbus

Die Zuschüsse der Gesellschafter sind in den jeweiligen Wirtschaftsplänen / Haushalt enthalten.

### Bestandsveränderungen – Erschließungen und Verkauf

- Abnahme Bestände 2018 um 190T€, 50 T€ in den Folgejahren
  - +100 T€ aus Erschließung 2018, +80 T€ aus Erschließung in den Folgejahren
  - -290 T€ aus Grundstücksverkäufen 2018, -130 T€ aus Grundstücksverkäufen in den Folgejahren

In 2018 wird die Entwicklung des TIP Nord (ursprünglich geplant für 2017) fortgesetzt. Erstellt werden soll der 2. Teilabschnitt des 1. BA eines Zubringers von der Claudiusstraße ausgehend nach Norden (Planstraße C, Bildmitte) bis zur Kreuzung zur Schaffung einer Wendemöglichkeit (rot markiert) einschließlich des Rohr- und Kanalleitungsbaus. Die Planstraße E als verbindende Infrastruktur zum Fehrower Weg/Philipp-Reis-Straße könnte, in Abhängigkeit der weiteren Entwicklung der Gesellschaft und Investorenanfragen, 2019 errichtet werden. Aufgrund dieser Abhängigkeiten ist der Bau der Planstraße E nicht in diesem Plan ausgewiesen. Die erwarteten Erschließungskosten 2018 im TIP Nord (2. Teilabschnitt) betragen 100 T€ für den Straßenbau und führen zur entsprechenden Bestandserhöhung.

### Materialaufwand und Fremdleistungen

- Hierin ausgewiesen ist der Aufwand für die Fortführung der Erschließungen für den Straßenbau mit 100 T€ für den 2. TA des 1. BA der Claudiusstraße und 120 T€ für den Bau der Trink- und Abwasserleitungen. Für die Jahre ab 2019 sind pauschal jährlich 80 T€ eingeplant für die weitere Erschließung der derzeitigen EGC-Grundstücke.
- Weiterhin enthalten sind die Leistungen, die für die Bewirtschaftung des TIP bezogen werden. Dies sind 65 T€ im Jahr 2018 und 130 T€ für die Jahre 2019, wobei diese Werte von Seiten der EGC nicht untersetzt sind und in Abhängigkeit vom Entwicklungsziel in Zukunft anzupassen sind.

### Personalaufwand

- Durch den bereits erfolgten sowie geplanten Aufbau der neuen Stammbesellschaft steigt der Personalaufwand. Während für 2017 mit 341 T€ Personalaufwand geplant wurde, erhöht sich dieser 2018 auf 561 T€. Darin ist die zeitlich befristete notwendige Doppelbesetzung enthalten. Im Jahr 2019 steigt der Aufwand aufgrund zwei zusätzlicher Arbeitskräfte für den Bereich Innovation und Existenzgründer.
- Zusätzlich zu den Vollzeitarbeitskräften sind 3 studentische Aushilfen und 1 Reinigungskraft geplant. Zur Vereinfachung wurden alle 4 Stellen als 450 € Job geplant, bei einer Beschäftigung von Studenten als Werkstudent reduziert sich die Belastung mit Sozialversicherungsbeiträgen leicht, allerdings könnten dann auch höhere Arbeitsumfänge vereinbart werden. Eingeplant sind hierfür knapp 26 T€.
- Aus der nötigen Zuführung zur Pensionsrückstellung entsteht jährlich 5 T€ Personalaufwand.

### Sonstiger betrieblicher Aufwand

Bei den Ansätzen wurde berücksichtigt, dass aus Sicht des Finanzamtes nur ein teilweiser Vorsteuerabzug zulässig ist. Die Höhe des Vorsteuerabzuges wurde auf Grundlage der Prüfungsergebnisse der Betriebsprüfung geschätzt, sie kann sich aber durch die Entwicklung der

Gesellschaft verändern.

- Verwaltungsaufwand in Höhe von 136,6 T€
  - Miete 39 T€
  - IT 24 T€
  - Rechtsberatung, Buchhaltung und kaufm. Dienstleistungen, Steuerberatung und Prüfung 31 T€
  - Versicherungen, Beiträge, Aufsichtsrat 10,5 T€
  - Telefon, Strom, sonstiges 32 T€
- Marketing- und Reiseaufwand mit geplant 62 T€.
  - 36 T€ Kosten Marketingdienstleistungen laufend – Internetdarstellung etc.
  - 9,5 T€ für Anzeigen für Informationsveranstaltungen
  - 8,6 T€ Reisekosten
  - 8,6 T€ sonstige Marketingkosten
- 15,5 T€ Fahrzeugkosten
- 17 T€ für die Bewirtschaftung der EGC-eigenen Grundstücke (Entfernung Müll, Grünschnitt etc.).

#### Zinsaufwand

Aus der bestehenden Pensionsrückstellung entsteht ein jährlicher Zinsaufwand zusätzlich zum Personalaufwand in Höhe von ca. 5 T€. Weiterer Zinsaufwand entsteht nicht.

#### Steuern

Grundsteuer 10,5 T€ (der Großteil für das TIP-Nord), Kfz-Steuer 0,5 T€

#### Ergebnisverwendung

Das erwartete Jahresergebnis 2017 in Höhe von – 169 T€ soll vorgetragen werden. Es ist durch die Steuernachzahlung in Höhe von 50 T€ und durch die (grob geschätzte) Rückstellung für die Folgejahre in Höhe von 150 T€ belastet. Für 2018 wird im Plan ein Ergebnis in Höhe von 10 T€ ausgewiesen, das vorgetragen werden soll.

#### Erläuterung zu Ertrag und Aufwand für städtische TIP-Flächen

Als Aufwand aus der Bewirtschaftung der städtischen TIP-Flächen sind 130 T€ netto p.a. für Fremdleistungen analog dem Wert aus dem Grobkonzept eingestellt, als Ertrag sind die Fremdleistungen zuzüglich der zur Bewirtschaftung erforderlichen eigenen Personalkosten geplant, in Summe demnach 200 T€, welche als Leistungsvergütung durch die Stadt zuzüglich Umsatzsteuer in Höhe von 238 T€ geplant sind. Die Übernahme dieser Aufgabe ist in diesem Wirtschaftsplan zum 1.7.2018 eingeplant, für 2018 sind die angeführten Wertansätze daher nur zeitanteilig berücksichtigt. Der hier gemachte Ansatz wird seitens der EGC jedoch als nicht ausreichend angesehen, um das Gelände im derzeitigen Zustand zu erhalten bzw. weiterzuentwickeln.

### **1.3 Erläuterungen zum Finanzplan**

Inhalt des Finanzplans sind nicht die operativen Ein- und Auszahlungen nach Aufwandsarten, sondern dieser stellt eine Übersicht zur Veränderung des Finanzmittelbestandes aus der betrieblichen Tätigkeit, aus der Investitions- sowie Finanzierungstätigkeit dar.

Aufgrund der Änderungen im Umlaufvermögen verändert sich die Liquidität nicht parallel zum Ergebnis. Der Stand der liquiden Mittel beträgt rund 114 T€ zum Jahresanfang 2018 und wird zum Ende des Jahres laut Plan einen Stand von 291 T€ ausweisen. In den Jahren 2019 - 2021 werden jährliche Einzahlungsüberschüsse von durchschnittlich knapp 64 T€ erwartet. Sollte der liquiditätserhöhende jährliche Abbau der Vorräte an Grundstücken in Höhe von 50 T€ durch Verkauf nicht gelingen, so bliebe die Liquidität etwa konstant.

Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind

Die Vorräte 2018 sinken um 190 T€ aus dem Saldo der Wertsteigerungen der Grundstücke durch die Erschließung und den Abgängen aus Verkäufen.

Für die Folgejahre werden Erschließungsmaßnahmen in Höhe von 80 T€ und Grundstücksverkäufe in Höhe von 130 T€ p.a. geplant. Dies führt zu einer Abnahme der Vorräte um 50 T€ p.a. Annahme ist jeweils, dass Grundstücke (insbes. GG Lipezker Straße oder GG Am Gleis) ohne oder mit nur geringem Aufwand zur Herstellung des verkaufsfähigen Zustandes veräußert werden können und dass der jeweilige Erschließungsaufwand (insbesondere TIP-Nord) zu einer entsprechenden Erhöhung der Grundstückswerte führt und die Grundstücke zum Buchwert verkauft werden.

resultierende Überdeckung bzw. Unterdeckung

Der Finanzplan weist für 2018 einen Einzahlungsüberschuss von etwa 177 T€ auf. Dieser ist primär auf die Verschiebung eines Grundstücksverkaufes von 2017 nach 2018 in Höhe von 120 T€ zurückzuführen. Für die Folgejahre wird ein kontinuierlicher Liquiditätsaufbau ausgewiesen, der die Risiken der Gesellschaft aus dem diskontinuierlichen Grundstücksgeschäft sowie der Steuerproblematik auffangen kann.

Ziel der Gesellschaft es ist gleichermaßen, wenn auch nicht vollständig, so doch teilweise eigenständig Einzahlungsüberschüsse zu erzielen. Der Erfolg hängt jedoch von vielen, partiell nicht beeinflussbaren, Einflüssen ab (Vorabfinanzierung von Erschließungsmaßnahmen, Reduktion von Grundstückspreisen, politische Entwicklungen etc.)

#### **1.4 Erläuterungen zum Investitionsplan**

Es sind Investitionen in das Grundstücksvermögen in Form von Erschließungsleistungen in Höhe von 100 T€ im Jahr 2018 geplant, sowie 17 T€ für neue IT-Technik und 10 T€ für zusätzliche Software. Für 2019 sind neben Erschließungsinvestitionen in Höhe von 80 T€ für die Büroausstattung der 2 neuen Mitarbeitern 8 T€ geplant.

Da die Grundstücke im Umlaufvermögen gehalten werden, sind die Erschließungsinvestitionen im Finanzplan in der Position 7. „Zunahme/Abnahme“ der Vorräte enthalten.

#### **1.5 Stellenübersicht**

Die Stellenübersicht weist 7 Vollzeitstellen für das Jahr 2018 und 9 Vollzeitstellen für das Jahr 2019 aus, der Anstieg erfolgt durch die zusätzlich zu schaffenden Stellen für den Bereich Existenzgründer.

Die 7 Vollzeitstellen des Jahres 2018 sind mit 7,5 Personen geplant, um einen Wissenstransfer zwischen den ausscheidenden und neu hinzukommenden Mitarbeitern zu gewährleisten.

Zusätzlich sind 3 Stellen für Werkstudenten zum Aufbau einer internen Prozessstruktur resp. Datenbankstruktur, für Projektarbeiten zur Verbesserung der Akquisetätigkeiten sowie des Gewerbeflächenmanagements der Gesellschaft und für die eng zu verzahnende Zusammenarbeit mit der Universität geplant.

Ein Minijob für Reinigungsleistungen rundet die Stelleplanung ab.

Ab Herbst 2018 wird kein zum Unternehmenszweck tätiger Mitarbeiter beschäftigt sein, der vor 2017 die Tätigkeit in der EGC aufnahm. Aufgrund dessen ist die Einarbeitung, der Wissenstransfer ohne Schnittstellenverluste und die Übergabe ein wesentlicher Tätigkeitsschwerpunkt und zentraler Faktor für den zukünftigen Erfolg der EGC.

### **1.6 Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken**

Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde auswirken sind die Werte, die den Zuschuss der Stadt und die Bewirtschaftung TIP widerspiegeln. Letzteres ist als Pos. 3. ausgewiesen, und zwar als Brutto-Werte 119 T€ (in 2018) bzw. 238 T€ (ab 2019), während im Erfolgsplan der EGC die Netto-Werte enthalten sind.

### **1.7 Chancen/Risiken**

Die Gesellschaft ist regelmäßig auf Zuschüsse der Gesellschafter angewiesen.

Sie plant mit einem Einzahlungsüberschuss aus Grundstücksgeschäften durch den Vorrat an erschlossenen Grundstücken, der somit nicht dauerhaft sein kann.

Die EGC hat Honorarverträge zur Unterstützungsleistung bei der Akquise und Ansiedlung von Unternehmen in Cottbus geschlossen. Eine Vergütung wird nur im Erfolgsfall fällig. Die EGC hat nicht die finanziellen Mittel, den potentiellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen nachzukommen und ist im Erfolgsfall daher auf eine Erhöhung der Zuschüsse entsprechend der dann fälligen Honorare angewiesen.

Die aktuelle Betriebsprüfung 2009 - 2011 führte zu hohen Steuernachzahlungen. Die Zahlung erfolgt im Dezember 2017 in Höhe von 112 T€. Gegen die Bescheide wird die EGC voraussichtlich Klage erheben, womit eine Chance auf eine (teilweise) zukünftige Rückzahlung durch das Finanzamt besteht. Die erwarteten Verfahrenskosten werden im Jahresabschluss 2017 zurückgestellt, sie werden allerdings erst im Jahr 2018 zahlungswirksam.

Für die Folgejahre 2012 - 2015 sind weitere Nachzahlungsforderungen des Finanzamts zu erwarten. Das potentielle Risiko hieraus wird auf 100 - 200 T€ geschätzt. Im Jahresabschluss 2017 werden die entsprechenden Rückstellungen gebildet, so dass für das Ergebnis nur ein geringes Risiko besteht, aufgrund der drohenden Steuernachzahlungen aber eine entsprechende potentielle Liquiditätsbelastung eintreten könnte.

Die Umsatzsteuer auf bezogene Leistungen für die Erschließungen ist aus Sicht des Finanzamtes überwiegend nicht als Vorsteuer abzugsfähig. Die Gesellschaft sieht diese nach Rücksprache mit dem Steuerberater als abzugsfähig an und nutzt diesen. Es bestehen somit Risiken bezüglich des Vorsteuerabzuges für die Erschließungen.

Weiterhin könnten, aus durch die Gesellschaft nicht zu vertretenden Gründen, bereits fest eingeplante Umsatzerlöse aus den Verkäufen des Umlaufvermögens nicht erzielt werden. Die Gesellschaft geht in

Form der Erschließungsleistungen oftmals in Vorleistung, so dass hieraus ebenfalls eine Belastung entstehen kann.

Der Wirtschaftsplan weist auch jenseits der Erträge aus Grundstücksverkäufen Erträge aus, die noch nicht vertraglich vereinbart sind.

Um die angedachten Aufgaben, insbesondere mit der zusätzlichen Bewirtschaftung und Vermarktung des TIP-Geländes erfolgreich übernehmen zu können, ist ein erhöhter Aufwand gegenüber dem bisherigen Zustand nötig. In diesem Wirtschaftsplan ist ein Aufwand von 130 T€ für das Kalenderjahr (2018 zeitanteilig) eingeplant. Dieser gilt derzeit bis zur endgültigen Klärung zur Ausgestaltung der Tätigkeit als Platzhalter. Der detaillierte Aufwand kann demnach erst zu einem späteren Zeitpunkt konkret beziffert werden. Die EGC hat derzeit nicht die notwendige wirtschaftliche Stärke und finanzielle Reserve, um eine vollumfängliche Entwicklung des TIP auf Basis dieser Planwerte zu gewährleisten.

### **1.8 Sponsoring und Spendenleistungen**

Die Gesellschaft plant keine Spenden oder Sponsoringmaßnahmen.



gez. Tina Reiche  
Geschäftsführerin

## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                             | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 16                | 498                | 235                 | 524                | 469                | 469                | 469                |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 206               | -323               | 30                  | -190               | -50                | -50                | -50                |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                | 1.715             | 608                | 2.473               | 772                | 702                | 702                | 702                |
| dav. Betriebskostenzuschuss                                                     | 597               | 597                | 597                 | 768                | 697                | 697                | 697                |
| 5. Materialaufwand                                                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              | 338               | 190                | 251                 | 285                | 210                | 210                | 210                |
| 6. Personalaufwand                                                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| a) Löhne und Gehälter                                                           | 241               | 284                | 270                 | 462                | 530                | 532                | 532                |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      | 42                | 57                 | 52                  | 98                 | 113                | 114                | 114                |
| dav. f. Altersversorgung                                                        |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 7. Abschreibungen                                                               | 6                 | 6                  | 6                   | 4                  | 4                  | 4                  | 4                  |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 1.203             | 243                | 2.113               | 231                | 231                | 231                | 231                |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         | 107               | 2                  | 46                  | 26                 | 33                 | 30                 | 30                 |
| 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                                             | 17                | 5                  | 5                   | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           | -17               | -5                 | -5                  | -5                 | -5                 | -5                 | -5                 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | 90                | -3                 | 41                  | 21                 | 28                 | 25                 | 25                 |
| 16. Sonstige Steuern                                                            | 63                | 10                 | 210                 | 11                 | 11                 | 11                 | 11                 |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | 27                | -13                | -169                | 10                 | 17                 | 14                 | 14                 |
| <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                                    |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |

## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 27                | -13                | -169                | 10                 | 17                 | 14                 | 14                 |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 6                 | 6                  | 6                   | 4                  | 4                  | 4                  | 4                  |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | -931              |                    | 110                 |                    | 10                 | -7                 | -7                 |
| 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 | 718               | 323                | -30                 | 190                | 50                 | 50                 | 50                 |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | 19                |                    | -27                 |                    |                    |                    |                    |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         | 17                | 5                  | 5                   | 5                  | 5                  | 5                  | 5                  |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                              | -144              | 321                | -105                | 209                | 86                 | 66                 | 66                 |
| 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                                                                                                             | -1                | -2                 | -10                 | -27                | -8                 | -2                 | -2                 |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                               |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -1                | -2                 | -10                 | -27                | -8                 | -2                 | -2                 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                              | -1                | -2                 | -10                 | -27                | -8                 | -2                 | -2                 |
| 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. Investition                                                                                                                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                   |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 36. | - Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                       | -17               | -5                 | -5                  | -5                 | -5                 | -5                 | -5                 |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter                                                                                                                                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                    |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | -17               | -5                 | -5                  | -5                 | -5                 | -5                 | -5                 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                             | -17               | -5                 | -5                  | -5                 | -5                 | -5                 | -5                 |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                                 | -162              | 314                | -120                | 177                | 73                 | 59                 | 59                 |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 397               | 152                | 235                 | 114                | 291                | 364                | 422                |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                              | 235               | 466                | 114                 | 291                | 364                | 422                | 481                |



## Investitionsplan 2018

| Nr.                                                                                                                | Maßnahme        | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                                                                                |                 | <b>206</b>        | <b>190</b>         | <b>251</b>          | <b>100,0</b>       | <b>80</b>          | <b>80</b>          | <b>80</b>          |
| 1                                                                                                                  | Erschließung    | 206               | 190                | 251                 | 100,0              | 80                 | 80                 | 80                 |
| 2                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 3                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 4                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 5                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 6                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                                                                            |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 1                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 2                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 3                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 4                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 5                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 6                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                                                                        |                 |                   |                    | <b>5</b>            | <b>27,0</b>        | <b>6</b>           |                    |                    |
| 1                                                                                                                  | Büroausstattung |                   |                    | 5                   |                    | 6                  |                    |                    |
| 2                                                                                                                  | Software        |                   |                    | 1                   | 10,0               |                    |                    |                    |
| 3                                                                                                                  | IT              |                   |                    |                     | 17,0               |                    |                    |                    |
| 4                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 5                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 6                                                                                                                  |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                                                                        |                 | <b>206</b>        | <b>190</b>         | <b>256</b>          | <b>127,0</b>       | <b>86</b>          | <b>80</b>          | <b>80</b>          |
| <b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>                                                                               |                 |                   |                    |                     | <b>127,0</b>       | <b>86</b>          | <b>80</b>          | <b>80</b>          |
| <b>Zuwendungen Dritter</b><br>(z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| <b>Eigenmittel</b> (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd. Geschäftstätigkeit)                           |                 |                   |                    |                     | 127,0              | 86                 | 80                 | 80                 |
| <b>Kreditfinanzierung</b>                                                                                          |                 |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |

Im Finanzplan wirkt sich die Erschließung als Bestandsveränderung aus (Inv. in Vorräte) und wird daher nicht bei Investitionen in das Anlagevermögen ausgewiesen.

**Stellen/ Beschäftigte 2018**

|                                        | Plan<br>2017 | Ist<br>30.06.2017 | Plan<br>2018 | Plan<br>2019 | Plan<br>2020 | Plan<br>2021 |
|----------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Geschäftsführerin                      | 1            | 1                 | 1            | 1            | 1            | 1            |
| Assistentin der Geschäftsführung       | 1            | 1                 | 1            | 1            | 1            | 1            |
| Mitarbeiter Grundstücksentwicklung     | 1            | 1                 | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Mitarb. Akquisition/Ansiedlung         | 1            | 1                 | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Mitarb. Bestandsentwicklung            | 1            | 1                 | 1            | 1            | 1            | 1            |
| Mitarb. Förderung von Existenzgründern |              |                   |              | 2            | 2            | 2            |
| Stellen gesamt                         | 5            | 5                 | 7            | 9            | 9            | 9            |
|                                        |              |                   |              |              |              |              |
| Beschäftigte in VZE gesamt             |              |                   |              |              |              |              |

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

| Nr. | Bezeichnung                                        | Ist<br>2016<br>T€ | Plan<br>2017<br>T€ | V-Ist<br>2017<br>T€ | Plan<br>2018<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2020<br>T€ | Plan<br>2021<br>T€ |
|-----|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                            | 123               | 122,5              | 122,5               | 122,5              | 122,5              | 122,5              | 122,5              |
|     | 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                |                   |                    |                     | 119,0              | 238,0              | 238,0              | 238,0              |
|     | Einzahlungen gesamt                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
| 1.  | <b>Auszahlungen</b>                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |
|     | 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                                |                   |                    |                     |                    |                    |                    |                    |

...

## EGC ENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT COTTBUS MBH, COTTBUS

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2016

## AKTIVA

|                                                       | 31.12.2016<br>EUR   | 31.12.2015<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                              |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                  |                     |                     |
| Entgeltlich erworbene Lizenzen                        | 3.116,00            | 3.044,00            |
| II. Sachanlagen                                       |                     |                     |
| Andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung | 9.067,00            | 14.019,00           |
|                                                       | <u>12.183,00</u>    | <u>17.063,00</u>    |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                              |                     |                     |
| I. Vorräte                                            |                     |                     |
| Unfertige Erzeugnisse                                 | 2.530.939,49        | 2.325.102,46        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände     |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen         | 1.129,97            | 5.509,21            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                      | <u>35.026,00</u>    | <u>953.918,86</u>   |
|                                                       | 36.155,97           | 959.428,07          |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten  | <u>234.799,04</u>   | <u>397.894,05</u>   |
|                                                       | <u>2.801.894,50</u> | <u>3.682.424,58</u> |
|                                                       | <u>2.814.077,50</u> | <u>3.699.487,58</u> |

## PASSIVA

|                                                                 | 31.12.2016<br>EUR   | 31.12.2015<br>EUR   |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                          |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital                                         | 30.000,00           | 30.000,00           |
| II. Kapitalrücklage                                             | 6.607.660,98        | 6.607.660,98        |
| III. Verlustvortrag                                             | -4.175.448,09       | -4.263.160,03       |
| IV. Jahresüberschuss                                            | <u>26.735,05</u>    | <u>87.711,94</u>    |
|                                                                 | <u>2.488.947,94</u> | <u>2.462.212,89</u> |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                        |                     |                     |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche<br>Verpflichtungen | 153.185,00          | 160.612,00          |
| 2. Steuerrückstellungen                                         | 62.000,00           | 0,00                |
| 3. Sonstige Rückstellungen                                      | <u>66.472,36</u>    | <u>1.051.819,37</u> |
|                                                                 | <u>281.657,36</u>   | <u>1.212.431,37</u> |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                                     |                     |                     |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                       | 10.000,00           | 0,00                |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen             | <u>33.472,20</u>    | <u>24.843,32</u>    |
|                                                                 | <u>43.472,20</u>    | <u>24.843,32</u>    |
|                                                                 | <u>2.814.077,50</u> | <u>3.699.487,58</u> |

# **Energieregion Lausitz- Spreewald GmbH**

**Beteiligung der Stadt Cottbus**

Energierregion Lausitz-Spreewald GmbH

Bis zum Beschluss des Haushaltsplanes 29.11.2017 lag der Stadt kein aktueller  
Wirtschaftsplanentwurf für das Jahr 2018 vor.

Energieregion Lausitz-Spreewald GmbH, Cottbus  
Bilanz zum 31. Dezember 2016

Aktiva

|                                                                                                                                               | EUR       | EUR        | Stand<br>31.12.2016<br>EUR | Stand<br>31.12.2015<br>TEUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                      |           |            |                            |                             |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                          |           |            |                            |                             |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte<br>sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |           | 1.232,00   |                            | 2                           |
| II. Sachanlagen                                                                                                                               |           |            |                            |                             |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                            |           | 8.611,00   |                            | 11                          |
|                                                                                                                                               |           |            | 9.843,00                   | 13                          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                      |           |            |                            |                             |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                              |           |            |                            |                             |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                 | 39.389,00 |            |                            | 22                          |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                              | 169,77    |            |                            | 3                           |
|                                                                                                                                               |           | 39.558,77  |                            | 25                          |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten                                                                                                             |           | 130.195,29 |                            | 114                         |
|                                                                                                                                               |           |            | 169.754,06                 | 139                         |
|                                                                                                                                               |           |            | 1.909,68                   | 2                           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                          |           |            |                            |                             |
|                                                                                                                                               |           |            | 181.506,74                 | 154                         |

Passiva

|                                                        | EUR       | Stand<br>31.12.2016<br>EUR | Stand<br>31.12.2015<br>TEUR |
|--------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                                 |           |                            |                             |
| I. Gezeichnetes Kapital                                | 25.000,00 |                            | 25                          |
| II. Jahresüberschuss                                   | 0,00      |                            | 0                           |
|                                                        |           | 25.000,00                  | 25                          |
| <b>B. Rückstellungen</b>                               |           |                            |                             |
| 1. Steuerrückstellungen                                | 35.773,56 |                            | 0                           |
| 2. Sonstige Rückstellungen                             | 6.665,00  |                            | 9                           |
|                                                        |           | 42.439,56                  | 9                           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                            |           |                            |                             |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen | 5.809,42  |                            | 8                           |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten                          | 10.721,56 |                            | 3                           |
|                                                        |           | 16.530,98                  | 11                          |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                   |           |                            |                             |
|                                                        |           | 97.536,20                  | 109                         |
|                                                        |           | 181.506,74                 | 154                         |

# **CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH**

**Eigengesellschaft der Stadt Cottbus**



# **CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH**

## **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018**

### **Inhalt:**

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

## **Vorbericht**

### **zum Wirtschaftsplan 2018 der CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH (nachfolgend CMT GmbH)**

#### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 der CMT Cottbus Congress, Messe & Touristik GmbH basiert

- auf dem erzielten Ergebnis 2016,
- dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2017 (Stand Juni 2017) sowie
- den aktuell geltenden Bestimmungen und
- berücksichtigt alle bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt bekannten Veränderungen.

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 Stadtmarketing, 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 Gartenschau-Gesellschaft 1995 mbH (CGSG).

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2017 wies ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 76,8 TEUR aus. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt geht die Gesellschaft unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Entwicklungen bis zum Jahresende, von einem positiven Ergebnis von 33,1 TEUR aus. Dies entspricht einer Verbesserung des Jahresergebnisses um 109,9 TEUR.

Mit den voraussichtlichen Umsatzerlösen von 3.165,5 TEUR wird die Planzielstellung 2017 von 2.953 TEUR um 212,5 TEUR übererfüllt werden. Diese Übererfüllung besteht insbesondere im Bereich Gastronomie und auch durch die Umgliederung der Erlöse aus der Geschäftsbesorgung (157,5 TEUR) von sonstigen betrieblichen Erträgen in Umsatzerlöse.

Die deutliche Verbesserung des geplanten Jahresergebnisses wird auch durch die Unterschreitung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen erreicht werden.

Der Planung für das Jahr 2018 und für die Folgejahre ist unterstellt, dass der Gegenstand der Gesellschaft unverändert bleibt, d.h.

- die Geschäftsbesorgung der CMT GmbH für die Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 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

Der Jahresgewinn 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.

Die Angebotsportfolios konnten weiter stabilisiert werden und es wird davon ausgegangen, dass diese auch im Geschäftsjahr 2018 angenommen werden. Die bereits jetzt stattgefundenen Bindung zahlreicher Veranstaltungen für das kommende Geschäftsjahr lässt eine positive Entwicklung in den Segmenten Show-, Konzert- und Theaterveranstaltungen, der Eigen- und Fremdmessen, bei Tagungen, Märkten, Tanzveranstaltungen und Partys, Bällen und Unterhaltungsveranstaltungen und damit eine gleichbleibend hohe Auslastung der Objekte erwarten.

So wird die erstmalig im Jahr 2017 durchgeführte Pflegemesse im Jahr 2018 in erweiterter Form durchgeführt, gelang es, eine Hochzeitsmesse zu akquirieren und sind bereits 8 Abi-Bälle in Option bzw. vertraglich gebunden.

Chancen, das bisherige Umsatzniveau der Vorjahre zu steigern, werden bei der Durchführung von Firmenevents und im Kongressmarkt gesehen. Derzeit finden Vertragsgespräche für einen weiteren medizinischen Kongress in der Messe Cottbus im Jahr 2018 statt. Darüber hinaus bietet das noch spezifischere und komplexere Angebot gastronomischer Leistungen innerhalb der gesamten Veranstaltungstätigkeit Potentiale für eine Umsatzsteigerung.

### Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die Beihilfe und sonstige betriebliche Erträge (Schadenersatz, Weiterberechnungen, Sachbezüge, u.a.).

Die Erträge aus der Geschäftsbesorgung der Cottbuser Gartenschau-Gesellschaft 1995 sind entsprechend dem Jahresabschluss 2016 den Umsatzerlösen zugeordnet worden (BilMoG).

Betreffs der Beihilfe erfolgte in der Gesellschafterversammlung am 20.01.2014 der Beschluss, diese in den nachfolgenden Wirtschaftsjahren zu senken und im Jahr 2017 auf 2.872,4 TEUR festzuschreiben.

Gemäß dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Cottbus zur Vorlage Nr. II-13/16 vom 30.11.2016 wurde die Beihilfe der CMT GmbH im Wirtschaftsplan 2017 um die Höhe der Rückzahlung der Kanalanschlussbeiträge einmalig gekürzt.

Entsprechend betrug die Beihilfe im Wirtschaftsplan 2017

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Beihilfe lt. Gesellschafterversammlung am 20.01.2014 | 2.872.400,00 € |
| ./. Forderung aus Kanalanschlussbeiträgen            | 127.772,00 €   |
| gleich Beihilfe Wirtschaftsplan 2017                 | 2.744.628,00 € |

Die Forderung aus den Kanalanschlussgebühren wurde im Jahr 2017 ausgeglichen. Im Wirtschaftsplan 2018 ist entsprechend die Beihilfe von 2.872.400,00 EUR geplant, womit sämtliche aufwandserhöhenden Faktoren durch die CMT GmbH selbst ausgeglichen werden.

## 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.

Da gegenwärtig keinesfalls für alle Veranstaltungen des Jahres 2018 die Verträge geschlossen sind, kann auch der entsprechende Veranstaltungsmix nicht konkret geplant werden.

### Aufwendungen für bezogene Leistungen

Dies sind insbesondere die Aufwendungen für Veranstaltungskosten (Honorare, Messeinventar-, Ton-, Licht- und Gastspielaufwendungen), Künstlersozialkasse, GEMA-Gebühren und Film-Mieten.

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 2018 sind 47 Vollzeit-Mitarbeiter berücksichtigt.

Die Personalkosten erhöhen sich entsprechend der Tarifentwicklung des geltenden Tarifvertrages. Ab März 2018 wird daher im Ansatz mit einer Tarifierhöhung von 2,35 % geplant.

Zur personellen Sicherstellung der Veranstaltungen sind zusätzlich rd. 65 Aushilfskräfte beschäftigt, mit deren temporärem Einsatz der Geschäftsbetrieb insgesamt realisiert wird. Die Planung der Aushilfen erfolgt in den Personalkosten.

### 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 insbesondere Ersatzinvestitionen erforderlich.

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

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind nahezu gleichbleibend. Sie beinhalten die Aufwendungen für Betriebskosten, Wartungsverträge, Reparaturen und Instandhaltungen, Werbung, Mieten, Pachten, Versicherungen u.a. Der Veranstaltungsmix entscheidet 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.

b



### **3. Erläuterungen zur Finanzplanung**

#### Laufende Geschäftstätigkeit

Für die positive Entwicklung aus der laufenden Geschäftstätigkeit 2017 und dem für 2018 geplanten Jahresergebnis sind in der Summe folgende ergebniserhöhende bzw. -mindernde Faktoren maßgeblich.

Ergebniserhöhend wirken dabei das o.g. Umsatzvolumen, strukturell bedingte Änderungen in den Personalaufwendungen, die kontinuierliche Senkung der Zinsaufwendungen und die fortwährend konsequente Kostenarbeit.

Ergebnismindernd wirken das stetig steigende Preisniveau für Lieferungen und Leistungen und die Tarifierhöhungen für die tariflich beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

#### Investitionstätigkeit

Der Finanzplan berücksichtigt Investitionen in die 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. Im Jahr 2018 werden 82 % der Abschreibungen für die Tilgung der beiden noch bestehenden Darlehen benötigt. Die verbleibenden 18 % des jährlichen Abschreibungsvolumens werden zur Finanzierung der Ersatzinvestitionen aufgewendet. Darüber hinaus erforderliche finanzielle Mittel sind aus dem jeweils erwirtschafteten Jahresergebnis und angesammelten Mitteln finanzierbar.

### **4. Wirtschaftlichkeit/Risiken**

#### **4.1. Marktrisiken**

Die aktuelle Marktsituation ist wesentlich durch ein kontinuierlich zunehmendes Veranstaltungsangebot im Raum Berlin/Brandenburg und insbesondere im Lausitzer Markt gekennzeichnet. Damit einher geht eine weitere Verschärfung der Wettbewerbssituation. Entwicklungen in der CMT GmbH sind im B2B-Bereich, bei Tagungen, Kongressen und auch eingeschränkt bei Messen möglich.

Die Ausweitung dieser Geschäftstätigkeit bedarf der verstärkten Zusammenarbeit mit kommunalen Akteuren und der Privatwirtschaft.

#### **4.2. Gesamtwirtschaftliche Risiken**

Die im Veranstaltungsmarkt bestehenden Marktbedingungen sind von der wirtschaftlichen und der konjunkturellen Lage in Deutschland allgemein und insbesondere in der Region Südbrandenburg bestimmt.

Die allgemeinen Marktbedingungen, wie kontinuierlich steigende Preise für bezogene Lieferungen und Leistungen, nicht beeinflussbare Lohnentwicklungen (Tarifabschlüsse des Öffentlichen Dienstes), demografische Entwicklungen, die Entwicklung der Kaufkraft und die Höhe der durch die Kommune übergebenen Beihilfe beeinflussen direkt das Ergebnis der CMT.

#### 4.3. Finanz- und Liquiditätsrisiken

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

Hinzuweisen ist weiterhin darauf, dass zukünftig ein steigender Bedarf an Ersatzinvestitionen, insbesondere im Bereich der Erhaltung der Gebäudesubstanz sowie der technischen Ausstattung, bestehen wird. Mit dem Investitionsplan 2018 soll begonnen werden, den Substanzverzehr zu reduzieren.

Mit der Prüfungsanordnung vom 26.11.2014 begann im Jahr 2015 eine Außenprüfung für die Veranlagungszeiträume 2009 bis 2011 durch das Finanzamt Königs Wusterhausen.

Der Prüfungsbericht vom 15.06.2017 wurde der Gesellschaft übergeben. Bescheide liegen noch nicht vor.

Die von der Betriebsprüfung vorgenommene Spartenrechnung geht über die von der Gesellschaft ab 2012 eingereichte Spartenrechnung weit hinaus.

Die innerhalb der Betriebsprüfung im Rahmen der Spartenrechnung ermittelten Verluste der Sparten Touristik, Jugendherberge, Fremdvermietung Stadthalle, Cottbus-Service, Fremdvermietungen Messe Cottbus, Geschäftsbesorgung Cottbuser Gartenschaugesellschaft 1995 mbH und Vermietung Parkbahn werden als nicht begünstigte Dauerverlustgeschäfte eingestuft, so dass diese Verluste als verdeckte Gewinnausschüttungen an die Stadt Cottbus zu behandeln sind.

Im Prüfungsbericht wird auf die Entstehung von Kapitalertragssteuer hingewiesen, die an die Trägerkörperschaft festzusetzen ist.

Die Kapitalertragssteuer wird bei der Gesellschaft an der Quelle erhoben, Schuldner ist jedoch der Empfänger der Kapitalerträge. Daher hat die CMT als Haftungsschuldner nach Zahlung der Steuer einen Erstattungsanspruch an die Gesellschafterin.

Deshalb erfolgte trotz des bestehenden Nachzahlungsrisikos keine Passivierung einer Steuerrückstellung für diesen Sachverhalt im bestätigten Jahresabschluss zum 31.12.2016, im Wirtschaftsplan 2017 und im Wirtschaftsplan 2018.

Zum gleichen Sachverhalt besteht ein nicht veröffentlichtes Urteil des Bundesfinanzhofes, in dem gegenteilig entschieden wurde. Gegenwärtig erfolgt bei weiterer Einbeziehung der steuerlichen Berater und der Gesellschafterin, die Prüfung eines Einspruches bis zur Klage gegen diese Prüfungsfeststellungen.

Bedingt dadurch, dass der bestehende Verlustvortrag aus der Gesamttätigkeit der Gesellschaft auf die einzelnen Verlust- und Gewinnsparten verteilt wird, kann dieser mit den Gewinnen der Sparten, Gastronomie und Tennisplätze ab dem Jahr 2009 verrechnet werden, so dass zunächst keine Ertragssteuerbelastung in Form von Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer entstehen wird.

## **5. Investitionen**

Im Jahr 2018 sind weiterhin Investitionen in diverse Maßnahmen im Umbau, Sanierung und Erneuerung sämtlicher Betriebsstätten zu tätigen. Die Erweiterung der bestehenden Veranstaltungstechnik, Investitionen in sicherheitstechnische Anlagen und Gebäudesteuerung, die Modernisierung gebäudetechnischer Anlagen, veranstaltungsbezogener Gebäudeausstattungen und die Modernisierung gastronomischer Bereiche wurden im Investitionsplan 2018 aufgenommen. Insgesamt sollen 360 TEUR investiert werden. Die Finanzierung erfolgt aus Abschreibungen und angesammelten Mitteln.

Für die Folgejahre sind Investitionen in nahezu gleichem Umfang 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.

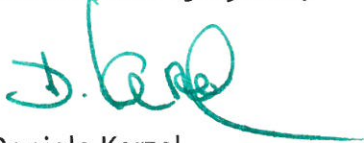
## **7. Ein- und Auszahlungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Kommune auswirken**

Diese beinhalten die Beihilfe der Stadt Cottbus und die zu leistenden Pacht- und Grundsteuerzahlungen.

## **8. Sponsoring und Spendenleistungen**

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

Cottbus, den 15.09.2017



Daniela Kerzel  
Geschäftsführerin



## Erfolgsplan 2018

| Nr.                                                                             | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 | 3.149.152        | 2.953.000         | 3.165.500          | 3.167.000         | 3.167.000         | 3.167.000         | 3.167.000         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                | 2.933.489        | 3.002.228         | 2.769.300          | 2.902.900         | 2.902.900         | 2.902.900         | 2.902.900         |
| dav. Betriebskostenzuschuss                                                     | 2.902.400        | 2.744.628         | 2.744.600          | 2.872.400         | 2.872.400         | 2.872.400         | 2.872.400         |
| 5. Materialaufwand                                                              | 893.278          | 733.000           | 726.700            | 721.800           | 721.800           | 721.800           | 721.800           |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         | 323.549          | 340.000           | 307.800            | 299.000           | 299.000           | 299.000           | 299.000           |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              | 569.729          | 393.000           | 418.900            | 422.800           | 422.800           | 422.800           | 422.800           |
| 6. Personalaufwand                                                              | 2.471.974        | 2.578.000         | 2.578.200          | 2.755.800         | 2.755.800         | 2.755.800         | 2.755.800         |
| a) Löhne und Gehälter                                                           | 2.010.901        | 2.101.000         | 2.099.000          | 2.289.000         | 2.289.000         | 2.289.000         | 2.289.000         |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      | 461.073          | 477.000           | 479.200            | 466.800           | 466.800           | 466.800           | 466.800           |
| dav. f. Altersversorgung                                                        | 57.394           |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                               | 1.163.263        | 1.186.000         | 1.175.000          | 1.175.100         | 1.175.100         | 1.175.100         | 1.175.100         |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           | 1.046.735        | 1.283.000         | 1.165.800          | 1.171.200         | 1.171.200         | 1.171.200         | 1.171.200         |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         | <b>507.391</b>   | <b>175.228</b>    | <b>289.100</b>     | <b>246.000</b>    | <b>246.000</b>    | <b>246.000</b>    | <b>246.000</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                                         | 905              | 1.000             | 1.000              | 1.000             | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens      |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                             | 202.269          | 177.000           | 177.000            | 165.000           | 153.000           | 141.000           | 128.000           |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           | <b>-201.364</b>  | <b>-176.000</b>   | <b>-176.000</b>    | <b>-164.000</b>   | <b>-152.000</b>   | <b>-140.000</b>   | <b>-127.000</b>   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                | <b>306.027</b>   | <b>-772</b>       | <b>113.100</b>     | <b>82.000</b>     | <b>94.000</b>     | <b>106.000</b>    | <b>119.000</b>    |
| 16. Sonstige Steuern                                                            | 83.487           | 76.000            | 80.000             | 80.000            | 80.000            | 80.000            | 80.000            |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           | <b>222.540</b>   | <b>-76.772</b>    | <b>33.100</b>      | <b>2.000</b>      | <b>14.000</b>     | <b>26.000</b>     | <b>39.000</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                                    | 222.540          | -76.772           | 33.100             | 2.000             | 14.000            | 26.000            | 39.000            |



## Finanzplan 2018

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                               | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017 | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                            | 222.540          | -76.772           | 33.100        | 2.000             | 14.000            | 26.000            | 39.000            |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                      | 1.163.263        | 1.186.000         | 1.175.000     | 1.175.100         | 1.175.100         | 1.175.100         | 1.175.100         |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                     |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                                                                                     | 10.491           |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 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 | 69.734           |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind     | -255.848         |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                                                                                         |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                                                                                          |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                                                                                |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                                                                              | 1.210.180        | 1.109.228         | 1.208.100     | 1.177.100         | 1.189.100         | 1.201.100         | 1.214.100         |
| 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                                                                                                               |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                              | -31.119          | -200.000          | -200.000      | -360.000          | -350.000          | -350.000          | -350.000          |
| 24. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                    |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                | -31.119          | -200.000          | -200.000      | -360.000          | -350.000          | -350.000          | -350.000          |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                              | -31.119          | -200.000          | -200.000      | -360.000          | -350.000          | -350.000          | -350.000          |
| 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                                                                                                                   | -916.296         | -949.000          | -953.000      | -964.000          | -976.000          | -988.000          | -1.000.000        |
| 36. | - Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                       |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter                                                                                                                                 |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                    |                  |                   |               |                   |                   |                   |                   |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                            | -916.296         | -949.000          | -953.000      | -964.000          | -976.000          | -988.000          | -1.000.000        |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                             | -916.296         | -949.000          | -953.000      | -964.000          | -976.000          | -988.000          | -1.000.000        |
| 41. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                                                                                 | 262.765          | -39.772           | 55.100        | -146.900          | -136.900          | -136.900          | -135.900          |
| 42. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                    | 1.656.310        | 1.941.000         | 1.919.075     | 1.974.175         | 1.827.275         | 1.690.375         | 1.553.475         |
| 43. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                                                                              | 1.919.075        | 1.901.228         | 1.974.175     | 1.827.275         | 1.690.375         | 1.553.475         | 1.417.575         |

b

## Investitionsplan 2018

| Nr. | Maßnahmen Plan 2018                                                                                                | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020   | Plan<br>2021   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
|     | <b>Gebäude und bauliche Anlagen / immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                            | <b>5.443</b>     | <b>50.000</b>     | <b>50.000</b>      | <b>80.000</b>     | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> |
| 1   | Umbau, Sanierung u. Erneuerung - diverse Vorhaben, alle Betriebsstätten                                            | 5.443            | 50.000            | 50.000             | 80.000            | 100.000           | 100.000        | 100.000        |
| 2   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 3   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 4   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 5   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 6   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
|     | <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                                                                            |                  | <b>110.000</b>    | <b>60.000</b>      | <b>190.000</b>    | <b>150.000</b>    | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> |
| 1   | Veranstaltungstechnik - Licht und Ton, Messe und Stadthalle                                                        |                  | 80.000            | 60.000             | 100.000           | 50.000            | 50.000         | 50.000         |
| 2   | sicherheitstechnische Anlagen u. Gebäudesteuerung (Brandschutz, Monitoring, Videotechnik)                          |                  | 10.000            |                    | 40.000            | 50.000            | 50.000         | 50.000         |
| 3   | Modernisierung gebäudetechnischer Anlagen (ELT, Licht, Werbung, WLAN u.a.)                                         |                  | 20.000            |                    | 50.000            | 50.000            | 50.000         | 50.000         |
| 4   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 5   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 6   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
|     | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                                                                        | <b>25.676</b>    | <b>40.000</b>     | <b>90.000</b>      | <b>90.000</b>     | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b> | <b>100.000</b> |
| 1   | veranstaltungsbezogene Gebäudeausstattungen - Messe, Stadthalle, Parkca                                            | 25.676           | 25.000            | 90.000             | 25.000            |                   |                |                |
| 2   | IT Hardware - PC und Druckertechnik                                                                                |                  | 15.000            |                    | 10.000            |                   |                |                |
| 3   | Modernisierung gastronomischer Bereiche (Barausstattungen, Zubereitung u.a.)                                       |                  |                   |                    | 55.000            | 100.000           | 100.000        | 100.000        |
| 4   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 5   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
| 6   |                                                                                                                    |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
|     | <b>Investitionen gesamt</b>                                                                                        | <b>31.119</b>    | <b>200.000</b>    | <b>200.000</b>     | <b>360.000</b>    | <b>350.000</b>    | <b>350.000</b> | <b>350.000</b> |
|     | <b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>                                                                               | <b>31.119</b>    | <b>200.000</b>    | <b>200.000</b>     | <b>360.000</b>    | <b>350.000</b>    | <b>350.000</b> | <b>350.000</b> |
|     | <b>Zuwendungen Dritter</b><br>(z.B. Einzelfördermittel, Investitionspauschale, Mittel der öfftl. Hand und Dritter) |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |
|     | <b>Eigenmittel</b> (z.B. Verwendung Gewinnrücklagen, Mittel aus lfd.                                               | <b>31.119</b>    | <b>200.000</b>    | <b>200.000</b>     | <b>360.000</b>    | <b>350.000</b>    | <b>350.000</b> | <b>350.000</b> |
|     | <b>Kreditfinanzierung</b>                                                                                          |                  |                   |                    |                   |                   |                |                |

## Stellen/ Beschäftigte 2018

|                            | Plan<br>2017 | Ist<br>30.06.2017 | Plan<br>2018 | Plan<br>2019 | Plan<br>2020 | Plan<br>2021 |
|----------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Arbeitnehmer               | 46           | 45                | <b>47</b>    | 47           | 47           | 47           |
| Auszubildende              | 3            |                   | <b>3</b>     | 3            | 3            | 3            |
| Stellen gesamt             | 49           | 45                | <b>50</b>    | 50           | 50           | 50           |
|                            |              |                   |              |              |              |              |
| Arbeitnehmer               | 46           | 44                | <b>47</b>    | 47           | 47           | 47           |
| Auszubildende              | 3            |                   | <b>3</b>     | 3            | 3            | 3            |
| Beschäftigte in VZE gesamt | 49           | 44                | <b>50</b>    | 50           | 50           | 50           |

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

| Nr. | Bezeichnung                                        | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Zuschüsse der Gemeinden                            | 2.932.400        | 2.802.400         | 2.744.628          | 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                  | 2.902.400        | 2.744.628         | 2.744.628          | 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                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 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             | 94.544           | 93.500            | 93.500             | 92.500            | 91.400            | 90.400            | 89.300            |
|     | Auszahlungen gesamt                                |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |

## Sponsoring und Spendenleistungen

| Nr.                                          | Bezeichnung                   | Ist<br>2016<br>€ | Plan<br>2017<br>€ | V-Ist<br>2017<br>€ | Plan<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ |
|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.                                           | sonstige Zuwendungen/ Spenden |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 2.                                           | Sponsoring                    |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| 3.                                           | Sachspenden                   |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Sponsoring und Spendenleistung Gesamt</b> |                               |                  |                   |                    |                   |                   |                   |                   |

b

## CMT Cottbus Congress, Messe &amp; Touristik GmbH, Cottbus

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

(mit Vergleichszahlen zum 31. Dezember 2015)

## AKTIVA

## A. Anlagevermögen

- I. Immaterielle Vermögensgegenstände  
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche  
Rechte und Werte und Lizenzen

12.223,00 6.392,00

## II. Sachanlagen

1. Grundstücke und Bauten auf fremden Grund-  
stücken 18.232.400,46  
2. Technische Anlagen und Maschinen 1.096,00  
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-  
ausstattung 1.737.762,59  
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 7.026,55

19.978.285,60 19.990.508,60  
21.116.367,60 21.122.759,60

## B. Umlaufvermögen

- I. Vorräte  
Waren

34.253,93 31.480,06

II. Forderungen und sonstige  
Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen  
und Leistungen 35.921,67  
2. Forderungen gegen Gesellschafter 129.042,03  
3. Sonstige Vermögensgegenstände 22.650,98

187.614,68 258.948,74

## III. Kassenbestand

Guthaben bei Kreditinstituten

1.919.075,05 1.656.309,89  
2.140.943,66 1.946.738,69

## C. Rechnungsabgrenzungsposten

8.928,98 10.103,07

22.140.381,24 23.079.601,36

## PASSIVA

## A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital

536.856,48 536.856,48

- II. Kapitalrücklage

11.743.230,87 11.743.230,87

- III. Verlustvortrag

-5.984.314,79 -6.224.469,73

- IV. Jahresüberschuss

222.540,44 240.154,94  
6.518.313,00 6.295.772,56

## B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

74.962,34 64.471,45

## C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber
- 
- Kreditinstituten

14.533.549,05 15.449.752,80

2. Erhaltene Anzahlungen

163.518,53 216.425,12

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen
- 
- und Leistungen

146.515,52 335.311,62

4. Verbindlichkeiten gegenüber
- 
- Gesellschaftern

2.486,52 1.867,12

5. Sonstige Verbindlichkeiten

- davon aus Steuern: EUR 34.969,00  
(Vorjahr: EUR 23.970,95)

- davon im Rahmen der sozialen  
Sicherheit: EUR 5.017,28  
(Vorjahr: EUR 4.057,59)

668.480,99 680.786,00  
15.514.550,61 16.684.142,66

## D. Rechnungsabgrenzungsposten

32.555,29 35.214,69

22.140.381,24 23.079.601,36