

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

Wirtschaftsplan

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2021

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

die Erträge	<u>2.677.800 €</u>
die Aufwendungen	<u>2.675.100 €</u>
der Jahresgewinn	<u>2.700 €</u>
der Jahresverlust	<u>0 €</u>

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>122.085 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	<u>-111.000 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	<u>0 €</u>

2. Es werden festgesetzt

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

Cottbus/Chósebusz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2021

Nr.	Ist 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €
1. Umsatzerlöse	2.427.898	2.486.000	2.573.800	2.612.200	2.659.300	2.709.800
2. Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen						
4. Sonstige betriebliche Erträge	145.377	111.400	104.000	104.000	104.000	104.000
dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015
5. Materialaufwand	121.102	115.000	120.000	120.000	115.000	115.000
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	88.625	95.000	95.000	95.000	90.000	90.000
b) Aufwend. f. bezogene Leistungen	32.477	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6. Personalaufwand	1.963.188	2.062.284	2.130.500	2.177.400	2.225.300	2.274.300
a) Löhne und Gehälter	1.575.209	1.658.657	1.706.900	1.744.500	1.782.900	1.822.100
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	387.979	403.626	423.600	432.900	442.400	452.200
dav. f. Altersversorgung	55.791	54.000	60.000	61.300	62.700	64.000
7. Abschreibungen	117.058	121.000	121.400	118.100	122.400	122.400
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	333.272	290.000	295.000	290.000	290.000	292.500
dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil						
Betriebsergebnis	38.655	9.116	10.900	10.700	10.600	9.600
9. Erträge aus Beteiligungen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens						
13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen						
dav. an verbundene Unternehmen						
Finanzergebnis						
14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag						
15. Ergebnis nach Steuern	38.655	9.116	10.900	10.700	10.600	9.600
16. Sonstige Steuern	7.761	7.500	8.200	8.200	8.500	8.500
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	30.894	1.616	2.700	2.500	2.100	1.100
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Jahresgewinn zur Tilgung Verlustvortrag						
Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen						
Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen						
Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter						
Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen	30.894	1.616	2.700	2.500	2.100	1.100

Finanzplan 2021

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2019 TEUR	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	31	1.616	2.700	2.500	2.100	1.100
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	117	121.000	121.400	118.100	122.400	122.400
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-1	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	28					
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	-38	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
6.	± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge						
7.	Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die ± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	26					
8.	± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1					
9.	± Zinsaufwendungen/ Zinserträge						
10.	- Sonstige Beteiligungserträge						
11.	± Ertragssteueraufwand/-ertrag						
12.	± Ertragssteuerzahlungen						
13.	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	162	120.601	122.085	118.585	122.485	121.485
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV						
15.	+ Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens	39	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16.	+ Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens						
17.	+ erhaltene Zinsen						
18.	+ Erhaltene Dividenden						
19.	+ sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
20.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen						
22.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-257	-90.000	-112.000	-132.000	-152.000	-90.000
23.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
24.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
25.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-257	-90.000	-112.000	-132.000	-152.000	-90.000
26.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-218	-89.000	-111.000	-131.000	-151.000	-89.000
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	-56	31.601	11.085	-12.415	-28.515	32.485
45.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	226	170.000	201.601	212.686	200.271	171.756
46.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode	170	201.601	212.686	200.271	171.756	204.241

Vorbericht 2021

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 lt. Betriebssatzung hauptsächlich die Pflege und Unterhaltung

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

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2021 steigen die geplanten Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,2 % bzw. TEUR 77,8. Dabei erhöhen sich die geplanten Haushaltsmittel

- ggü. dem Fachbereich Grün- u. Verkehrsflächen insgesamt um 2,1 % bzw. TEUR 42,7
- ggü. dem Fachbereich Umwelt und Natur um 16,1 % bzw. TEUR 29,5 und
- ggü. dem Fachbereich Immobilien um rd. 3% bzw. TEUR 5,6.

Die sonstigen Umsätze resultieren überwiegend aus dem Verkauf von Holz und Hack-schnitzel (aus der Baumpflege und der Bewirtschaftung des Stadtwaldes) an Dritte und werden in Höhe von TEUR 60,0 geplant.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen über TEUR 94,0.

Aufwendungen

Der geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 95,0 ergibt sich zu rd. 2/3 aus dem eingesetzten Material und 1/3 aus dem Verbrauch an Kraftstoffen für kalkulierte Maschinen u. Geräte. Der geplante Aufwand für bezogene Leistungen beträgt TEUR 25,0 und ist somit mit Vorjahresvergleich um TEUR 5,0 erhöht.

Der Personalaufwand 2021 erhöht sich um rd. 3,3 % (im Wesentlichen in Folge von Tarifsteigerungen) und entspricht TEUR 68,2.

Der für 2021 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,7 % bzw. TEUR 5,0.

Vorbericht 2021 - Teil 2

Die geplanten Erträge insgesamt belaufen sich in 2021 auf TEUR 2.677,8 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.675,1.

Investitionen

In 2021 sind Investitionen in Höhe von TEUR 112,0 geplant, wobei der Ersatz eines Aufsitzrasenmähers mit TEUR 40,0, eines Transporters mit TEUR 40,0 und weiterer technischer Betriebsausstattung mit TEUR 32,0 eingestellt ist. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant für das Wirtschaftsjahr 2021 einen Jahresgewinn von TEUR 2,7.

Die Eigenkapitalausstattung betrug zum 31.12.2019 TEUR 788,1.

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

Liquidität

Die Höhe der Liquidität stabilisiert sich weiter und wächst im Wirtschaftsplan 2021 im Verhältnis zu 2020 an. Hauptgrund ist die Differenz zwischen Mittelzu- und Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit. Da die zu tätigen Investitionen aus der laufenden Liquidität heraus vorgenommen werden, gilt es die Planungen entsprechend so zu wählen, dass die Eigenfinanzierungsfähigkeit des Betriebes auch auf lange Sicht erhalten bleiben kann. Zudem ist bei der Bereitstellung von Mitteln für den Eigenbetrieb weiterhin darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen werden.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2021 und die Folgejahre ist eine Gewinneinstellung in Planung. Einhergehend mit den zu tätigen Investitionen soll in den nächsten Jahren der Betrieb, sowohl in wirtschaftlicher als auch in technischer Hinsicht weitergehend stabil und eigenständig geführt werden. Voraussetzung hierfür sind die an die zu erwartenden steigenden Aufwendungen entsprechend angepasste steigende Haushaltsmittel, die ausgleichend eine kontinuierliche Entwicklung des Betriebes ermöglichen.

;
t

n,

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

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

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

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

		Ist 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €
Nr.	Bezeichnung						
1.	Einzahlungen						
	Zuschüsse der Gemeinden						
	davon als Kapitalzuschüsse						
	- zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste						
	davon als Investitionszuschüsse						
	davon als Betriebskostenzuschüsse						
	davon Stadt						
	davon Land						
	davon als Verlustausgleichszuschüsse						
2.	Darlehen der Gemeinden						
3.	Sonstige Einzahlungen der Gemeinden	2.387.200	2.436.000	2.513.800	2.552.200	2.596.700	2.647.500
	Einzahlungen gesamt	2.387.200	2.436.000	2.513.800	2.552.200	2.596.700	2.647.500
1.	Auszahlungen						
	Ablieferungen an die Gemeinden	5.200	4.052	4.494	4.500	4.500	4.500
	- von Gewinnen						
	- von Konzessionsabgaben						
	- von Verwaltungskostenbeiträgen	5.200	4.052	4.494	4.500	4.500	4.500
	- bei Eigenkapitalentnahmen						
2.	Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl.Zinsen						
3.	sonstige Auszahlungen an die Gemeinden						
	Auszahlungen gesamt	5.200	4.052	4.494	4.500	4.500	4.500

...

...

Stellenübersicht 2021

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

	Plan 2020	Plan 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	
Entgeltgruppen	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		Erläuterungen
1	8	8	5	
2				
3	19	19	19	
4	3	3	3	
5	12	10	9	
6	2	4	4	
7				
8	1	2	1	
9	1	1	1	
10	1			
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	48	48	43	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

		Plan 2021	Beschäftigt am 01.10. des Vorjahres	
Bezeichnung	Art der Vergütung	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen	Erläuterungen
1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	2		
1./2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt		1	
2./3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	
3./4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		

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

	Plan 2020	Plan 2021	
Entgeltgruppe	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen	Erläuterungen

Investitionsplan 2021

Nr.	Maßnahme	Plan 2020 €	Planjahr 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Summe Jahre €
Gebäude und bauliche Anlagen					30.000	30.000	
Technische Anlagen und Maschinen							
1	Arbeitsbühne						
2	Leiber-Motorkipper, Ersatz						
Betriebs- und Geschäftsausstattungen		90.000	112.000	132.000	122.000	60.000	426.000
3	Multicar			70.000			70.000
4	Anhänger					13.000	13.000
5	Aufsitzrasenmäher	40.000	40.000	40.000			80.000
6	Stubbenfräse						
7	Transporter		40.000			25.000	65.000
8	LKW				100.000		100.000
9	Sonstiges/GWG	50.000	32.000	22.000	22.000	22.000	98.000
Investitionen gesamt		90.000	112.000	132.000	152.000	90.000	426.000
Mittelherkunft		122.000	122.400	119.100	123.400	123.400	488.300
<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>122.000</i>	<i>122.400</i>	<i>119.100</i>	<i>123.400</i>	<i>123.400</i>	<i>488.300</i>
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		121.000	121.400	118.100	122.400	122.400	484.300
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven							
Zuführungen zu Liquiditätsreserven							

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

Bezeichnung	Ist 2019 in EUR	Plan 2020 in EUR	Plan 2021 in EUR
1. Umsatzerlöse	2.427.900	2.486.000	2.573.800
1.1. Unterhaltung Grünanlagen	456.600	485.300	499.900
1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	335.200	342.100	352.400
1.3. Baumpflege Grünanlagen	381.000	393.000	405.000
1.4. Baumkontrolle	109.900	113.300	116.700
1.5. Unratberäumung	101.200	111.200	114.600
1.6. Unterhaltung Friedhöfe	292.500	305.000	310.000
1.7. Baumpflege Friedhöfe	0	0	0
1.8. Kriegsgräber	28.000	17.800	16.000
1.9. Ehrengräber	2.800	5.700	5.000
1.10. Grabfelder	72.900	44.000	45.000
1.11. Unternehmerreinigung	21.600	23.300	22.800
1.12. Bestatter, Feierhalle	206.800	227.000	223.000
1.13. Gemeindearbeiter	141.600	143.400	147.700
1.14. Sonstige Umsätze FB 23	41.100	41.700	43.000
1.15. Stadtwald	111.400	116.200	119.700
1.16. Sonstige Umsätze FB 72	58.400	67.000	93.000
1.17. Sonstige Umsatzerlöse	66.900	50.000	60.000
1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung	0	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	145.400	111.400	104.000
2.1. Zuschuss Bund und Land	89.500	105.400	94.000
2.2. Sonstige Erträge	55.900	6.000	10.000
dar. aus Auflösung Sonderposten	1.015	1.015	1.015
3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	333.300	290.000	300.000
3.1. Raumkosten	15.700	16.000	17.000
3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	24.900	21.600	24.600
3.3. Verwaltungskostenerstattung	5.200	4.000	4.500
3.4. Kraftstoffkosten	13.500	17.500	17.500
3.5. Mietaufwendungen	32.700	35.000	35.000
3.6. Reparaturen und Instandhaltung	151.300	119.900	125.000
3.7. sonstige Fremdarbeiten	31.200	19.000	19.000
3.8. Sonstige Kosten	58.800	57.000	57.400