

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2017

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 2017

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>2.407.400 €</u>
die Aufwendungen	<u>2.400.200 €</u>
der Jahresgewinn	<u>7.200 €</u>
der Jahresverlust	<u>0 €</u>

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>127.485 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	<u>-116.500 €</u>
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	<u>0 €</u>

2. Es werden festgesetzt

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

Cottbus,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus

Erfolgsplan 2017

Nr.	Ist 2015 €	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €
1. Umsatzerlöse	2.049.109	2.185.400	2.279.600	2.279.600	2.279.600	2.279.600
2. Erhöhung od. Verminderung, d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	3.559		127.800	127.800	127.800	127.800
4. Sonstige betriebliche Erträge	149.279	131.500	1.015	1.015	1.015	1.015
dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil		115.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5. Materialaufwand	126.032	80.000	77.000	77.000	77.000	77.000
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	86.095	35.000	43.000	43.000	43.000	43.000
b) Aufw. f. bezogene Leistungen	39.937	1.864.000	1.928.200	1.928.200	1.928.200	1.928.200
6. Personalaufwand	1.705.241	1.508.700	1.553.000	1.553.000	1.553.000	1.553.000
a) Löhne und Gehälter	1.388.445	355.300	375.200	375.200	375.200	375.200
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	316.796	41.500	48.000	48.000	48.000	48.000
dav. f. Altersversorgung	38.827	119.900	123.800	123.800	123.800	123.800
7. Abschreibungen	110.108	200.000	221.600	221.600	221.600	221.600
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	251.231					
dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil						
Betriebsergebnis	9.335	18.000	13.800	13.800	13.800	13.800
9. Erträge aus Beteiligungen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen						
dav. aus verbundenen Unternehmen	30					
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	30					
14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag						
15. Ergebnis nach Steuern	9.365	18.000	13.800	13.800	13.800	13.800
16. Sonstige Steuern	5.898	7.000	6.600	6.600	6.600	6.600
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	3.467	11.000	7.200	7.200	7.200	7.200
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Jahresgewinn zur Tilgung Verlustvortrag						
Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen	3.467	11.000	7.200	7.200	7.200	7.200
Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen						
Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter						
Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen						

Finanzplan 2017

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2015 TEUR	Plan 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	3	11.000	7.200	7.200	7.200	7.200
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	110	119.900	123.800	123.800	123.800	123.800
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen						
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens	53	-4.000	-2.500	-3.000	-3.000	-4.000
6.	± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge						
7.	Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	36					
8.	Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5					
9.	± Zinsaufwendungen/ Zinserträge						
10.	- Sonstige Beteiligungserträge						
11.	± Ertragssteuerverwand/-ertrag						
12.	± Ertragssteuerzahlungen						
13.	= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	207	125.885	127.485	126.985	126.985	125.985
14.	± Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV	33	4.000	2.500	3.000	3.000	4.000
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	33	4.000	2.500	3.000	3.000	4.000
20.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen						
22.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-169	-147.200	-119.000	-115.000	-120.000	-120.000
23.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
24.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
25.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-169	-147.200	-119.000	-115.000	-120.000	-120.000
26.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-136	-143.200	-116.500	-112.000	-117.000	-116.000
27.	± Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern	19					
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	19					
33.	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter						
34.	- Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen	-53					
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	-53					
40.	= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit	-34					
41.	± Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven						
42.	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven						
43.	= Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven						
44.	= Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes	37	-17.315	10.985	14.985	9.985	9.985
45.	= Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	40	85.226	67.911	78.896	93.881	103.866
46.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode	77	67.911	78.896	93.881	103.866	113.851

Stellenübersicht 2017

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

	2016	Plan 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	
Entgeltgruppen	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		Erläuterungen
1	9	9	9	
3	23	18	21	
4	5	3	7	
5	9	14	5	
6	1	2	2	
7				
8	2	2	2	
9				
10	1	1	1	
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	51	50	48	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

Bezeichnung	Art der Vergütung	Plan 2017 Anzahl Stellen	01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen	Erläuterungen
1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	2	1	3. Lehrjahr Prüfung nicht bestanden
1./2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt			
2./3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		
3./4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		

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

Entgeltgruppe	Plan 2016 Anzahl Stellen	Plan 2017 Anzahl Stellen	Erläuterungen
3	1		Elternzeit

Vorbericht 2017

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 2017 steigen die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 3,9% bzw. TEUR 84,7. Die größten Steigerungen ergeben sich bei der Baumkontrolle, da diese Leistung erst ab März 2016 und bei der Verkehrssicherung für den Fachbereich Umwelt und Natur, deren Leistung erst ab 2017 dem Eigenbetrieb übertragen wurden bzw. werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von TEUR 127,8 ergeben sich fast ausschließlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen.

Aufwendungen

Der geplante Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe über TEUR 77,0 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 steigt um TEUR 8,0 auf TEUR 43,0. Die Erhöhung ergibt sich aus Preissteigerungen bei der Abfallentsorgung diverser Materialien.

Der Personalaufwand 2017 steigt gegenüber 2016 um 3,4 %, wobei sich hier die Reduzierung um 1 Mitarbeiter und die Erhöhung der geplanten Auszubildenden um 2 auswirken.

Der für 2017 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 10,8 % bzw. TEUR 21,6. Die Erhöhungen finden hauptsächlich bei den Positionen Reparaturen und Instandhaltung statt.

Die geplanten Erträge belaufen sich in 2017 auf TEUR 2.407,4 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.400,2.

Vorbericht 2017 - Teil 2

Investitionen

In 2017 sind Investitionen in Höhe von TEUR 119,0 geplant, wobei der Ersatz des Hackers mit TEUR 50,0 eingestellt wird und die Errichtung von Schüttgüterboxen auf dem Lagerplatz am Südfriedhof mit TEUR 35,0. Die Finanzierung erfolgt aus Abschreibungen. Da der Mittelzufluss insgesamt höher ist, sollen TEUR 7,3 den Liquiditätsreserven zugeführt werden.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant für das Wirtschaftsjahr 2017 einen Jahresgewinn von TEUR 7,2, der voraussichtlich zur Tilgung des Verlustvortrages eingesetzt wird.

Die Eigenkapitalausstattung betrug zum 31.12.2015 TEUR 671,0.

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 2017 im Verhältnis zu 2016 z.B. durch die Differenz aus Mittelzu- und Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit.

Die Liquidität des Eigenbetriebes insgesamt ist sichergestellt. Durch die jahreszeitlichen Schwankungen in den Einnahmen und durch Vorfinanzierungen, z.B. von den durch die Agentur für Arbeit geförderten Maßnahmen, ist die Unterstützung der Stadt Cottbus unabdingbar.

Es ist ab 2017 beabsichtigt, ein neues System der Abrechnung einzuführen, wodurch eine ausgeglichene Liquidität über das gesamte Wirtschaftsjahr gesichert werden kann.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2017 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 soll.

In Auswertung der durch die coramentum Organisationsberatung GmbH durchgeführter Untersuchung ist beabsichtigt, ab 2017 über eine Leistungsvereinbarung die Geschäftsbeziehungen zwischen der Stadt und Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus zu regeln und in diesem Zusammenhang ein neues System der Abrechnung einzuführen, um den Verwaltungsaufwand auf beiden Seiten zu senken und um eine über das Jahr ausgeglichene Liquidität für den Eigenbetrieb zu sichern.

Investitionsplan 2017

Nr.	Maßnahme	Plan 2016 €	Planjahr 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Summe Jahre €
	Gebäude und bauliche Anlagen		35.000				35.000
1	Schüttgüterboxen		35.000				35.000
	Technische Anlagen und Maschinen		50.000				50.000
2	Hacker		50.000				50.000
	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	147.200	34.000	115.000	120.000	120.000	389.000
3	Schlegemäher		8.500				8.500
4	Aufsitzrasenmäher			5.000	55.000		60.000
5	Multicar			95.000		97.000	192.000
6	Transporter				30.000		30.000
7	Anhänger					10.000	10.000
8	Stubbenfräse			15.000	20.000		20.000
9	Sonstiges/GWG		25.500		15.000	13.000	68.500
	Investitionen gesamt	147.200	119.000	115.000	120.000	120.000	474.000
	Mittelherkunft	147.200	119.000	115.000	120.000	120.000	474.000
	<i>gemeindliche Investitionszuschüsse für Maßnahme für Maßnahme Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter für Maßnahme für Maßnahme Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes für Maßnahme für Maßnahme andere Eigenmittel des Eigenbetriebes Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven Zuführungen zu Liquiditätsreserven</i>	<i>147.200 119.900 4.000 23.300</i>	<i>119.000 123.800 2.500 7.300</i>	<i>115.000 123.800 3.000</i>	<i>120.000 123.800 3.000 6.800</i>	<i>120.000 123.800 4.000 7.800</i>	<i>474.000 495.200 12.500 33.700</i>

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2017

Bezeichnung	Ist 2015 in EUR	Plan 2016 in EUR	Plan 2017 in EUR
1. Umsatzerlöse	2.052.669	2.194.900	2.279.600
1.1. Unterhaltung Grünanlagen	428.419	438.500	448.000
1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	295.321	306.700	313.000
1.3. Baumpflege Grünanlagen	276.556	347.900	342.000
1.4. Baumkontrolle	0	77.000	102.000
1.5. Unratberäumung	102.383	102.100	104.000
1.6. Unterhaltung Friedhöfe	278.737	279.600	285.000
1.7. Baumpflege Friedhöfe	24.746	30.000	25.000
1.8. Kriegsgräber	19.225	20.000	20.000
1.9. Ehrengräber	5.123	5.000	5.100
1.10. Grabfelder	40.135	40.000	40.000
1.11. Unternehmerreinigung	52.747	49.500	49.800
1.12. Bestatter, Feierhalle	223.298	214.100	217.500
1.13. Gemeindearbeiter	116.609	122.000	125.000
1.14. Sonstige Umsätze FB 23	58.476	9.500	37.500
1.15. Stadtwald	103.029	106.000	106.000
1.16. Sonstige Umsätze FB 72	0	0	38.700
1.17. Sonstige Umsatzerlöse	24.305	47.000	21.000
1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung	3.560	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	149.279	131.500	127.800
2.1. Zuschuss Bund und Land	136.947	123.700	124.300
2.2. Sonstige Erträge	12.332	7.800	3.500
dar. aus Auflösung Sonderposten	677	1.015	1.015
3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	251.231	200.000	221.600
3.1. Raumkosten	46.381	30.600	16.900
3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	18.966	18.600	19.800
3.3. Verwaltungskostenerstattung	3.597	3.425	4.130
3.4. Kraftfahrzeugkosten	13.566	13.350	15.900
3.5. Mietaufwendungen	10.634	12.000	16.900
3.6. Reparaturen und Instandhaltung	90.917	57.600	79.000
3.7. sonstige Fremdarbeiten	10.905	14.000	16.800
3.8. Sonstige Kosten	56.265	50.425	52.170