

# Tierpark Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

### Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

### Anlagen:

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

# Wirtschaftsplan Tierpark Cottbus

## Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2023

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 2023 festgestellt:

### 1. Es betragen

#### 1.1. im Erfolgsplan

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| die Erträge       | 3.640.639 € |
| die Aufwendungen  | 3.725.358 € |
| der Jahresgewinn  | 0 €         |
| der Jahresverlust | -84.719 €   |

#### 1.2. im Finanzplan

|                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | 46.472 €   |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | -209.400 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | 115.400 €  |

### 2. Es werden festgesetzt

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

Cottbus/Chósebusz,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

## Erfolgsplan 2022

| Nr.        | €                                                                                     | Ist<br>2021<br>€ | Plan<br>2022 | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ | Plan<br>2025<br>€ | Plan<br>2026<br>€ |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.         | Umsatzerlöse                                                                          | 1.040.265        | 1.203.959    | <b>1.277.666</b>  | 1.308.673         | 1.409.193         | 1.487.954         |
|            | davon Eintritt                                                                        | 937.747          | 1.138.305    | 1.219.429         | 1.249.916         | 1.349.908         | 1.419.610         |
|            | sonstiges                                                                             | 102.518          | 65.654       | 58.237            | 58.757            | 59.285            | 68.344            |
| 2.         | Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen         |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 3.         | Andere aktivierte Eigenleistungen                                                     |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 4.         | Sonstige betriebliche Erträge                                                         | 2.271.507        | 2.248.250    | <b>2.362.973</b>  | 2.410.579         | 2.483.040         | 2.512.692         |
|            | dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                                    | 2.010.095        | 144.925      | 175.182           | 164.632           | 163.137           | 161.616           |
| 5.         | Materialaufwand                                                                       | 148.626          |              | <b>149.079</b>    | 150.569           | 152.075           | 153.596           |
|            | a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren               | 117.535          |              | 133.079           | 134.409           | 135.754           | 137.111           |
|            | b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                                    | 31.091           |              | 16.000            | 16.160            | 16.322            | 16.485            |
| 6.         | Personalaufwand                                                                       | 1.910.588        | 2.090.769    | <b>2.180.832</b>  | 2.246.257         | 2.302.413         | 2.465.368         |
|            | a) Löhne und Gehälter                                                                 |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. dav. f. Altersversorgung |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 7.         | Abschreibungen                                                                        | 220.108          | 266.393      | <b>306.373</b>    | 271.580           | 273.655           | 266.445           |
| 8.         | Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                    | 899.205          | 1.131.182    | <b>1.089.074</b>  | 1.097.965         | 1.174.395         | 1.164.039         |
|            | dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                                    |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | <b>Betriebsergebnis</b>                                                               | 133.245          | -36.134      | <b>-84.719</b>    | -47.118           | -10.305           | -48.803           |
| 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.</b> | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                                                          | 133.245          | -36.134      | <b>-84.719</b>    | -47.118           | -10.305           | -48.803           |
| 16.        | Sonstige Steuern                                                                      | 3.987            |              |                   |                   |                   |                   |
| <b>17.</b> | <b>Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                                     | 129.258          | -36.134      | <b>-84.719</b>    | -47.118           | -10.305           | -48.803           |
|            | <b>nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses</b>                                |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen                                              |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chóšebuz auszugleichen                              |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chóšebuz                                   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
|            | Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen                                          | 129.258          | -36.134      | <b>-84.719</b>    | -47.118           | -10.305           | -48.803           |

## Finanzplan 2022

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                                                                                  | Ist<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ | Plan<br>2025<br>€ | Plan<br>2026<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                                                                                               | 261.055          | -36.134           | <b>-84.719</b>    | -47.118           | -10.305           | -48.803           |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                                                                                         | 241.211          | 266.393           | <b>306.373</b>    | 271.580           | 273.655           | 266.445           |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | -155.078         | -144.925          | <b>-175.182</b>   | -164.632          | -163.137          | -161.616          |
| 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. | <b>= Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>347.188</b>   | <b>85.334</b>     | <b>46.472</b>     | <b>59.829</b>     | <b>100.212</b>    | <b>56.026</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. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                                                                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                  | -155.078         | -475.100          | <b>-209.400</b>   | -86.000           | -90.000           | -95.000           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                                                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                                                                                   | -155.078         | -475.100          | <b>-209.400</b>   | -86.000           | -90.000           | -95.000           |
| 26. | <b>= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>-155.078</b>  | <b>-475.100</b>   | <b>-209.400</b>   | <b>-86.000</b>    | <b>-90.000</b>    | <b>-95.000</b>    |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Stadt Cottbus/Chósebez                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten                                                                                                          |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                         | 155.078          | 386.100           | <b>115.400</b>    |                   |                   |                   |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                                                                                               | 155.078          | 386.100           | <b>115.400</b>    |                   |                   |                   |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen Stadt Cottbus/Chósebez                                                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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. | <b>= Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                         | <b>155.078</b>   | <b>386.100</b>    | <b>115.400</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>347.188</b>   | <b>-3.666</b>     | <b>-47.528</b>    | <b>-26.171</b>    | <b>10.212</b>     | <b>-38.974</b>    |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode                                                                       | 64.078           | 302.679           | <b>136.755</b>    | 89.227            | 63.056            | 73.267            |
| 46. | <b>= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode</b>                                                                                                          | <b>302.679</b>   | <b>136.755</b>    | <b>89.227</b>     | <b>63.056</b>     | <b>73.267</b>     | <b>34.293</b>     |

Vorbericht - Seite 1

### **Einleitung und Vorbemerkung**

Der Cottbuser Tierpark verfolgt als kommunale Kultureinrichtung die Ziele Erholung, Bildung, Natur- und Artenschutz sowie Wissenschaft und Forschung. Seit dem 1. Januar 2009 ist der Tierpark Cottbus als Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/Chóšebuz organisiert. Für den Wirtschaftsplan 2023 konnte auf die Erfahrungen und auf die Zahlen der Jahresabschlüsse 2009 – 2022 sowie auf die praktischen Erfahrungen seit 2009 zurückgegriffen werden. Der Eigenfinanzierungsanteil des Cottbuser Tierparks liegt bei rund 1/3 und entspricht dem vergleichbarer Einrichtungen, die weiteren 2/3 werden über kommunale Zuschüsse gesichert.

### **Erträge und Betriebskostenzuschuss**

Die Einnahmen des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus gliedern sich in

- Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Umsatzerlöse aus Eintritten
- sonstige Umsatzerlöse (z. B. Erträge aus Futterautomaten)
- sonstige betriebliche Erträge (z. B. Spenden, Auflösung Sonderposten, ...)

### **Betriebskostenzuschuss:**

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chóšebuz ist noch vor den Umsatzerlösen aus Eintritten der wichtigste Baustein zur Finanzierung des Eigenbetriebes Tierpark Cottbus und gliedert sich wie folgt:

- Eigentlicher Zuschuss
- Zuschusssteigerung im Wirtschaftsjahr (Tarifliche Lohnsteigerung, inflationsbedingte Steigerung Sachaufwand)
- Zuschuss für Investitionen für den Bereich Fahrzeuge/Technik

Die tarifliche Lohnsteigerung wird als Differenz der Kosten der realen Personalplanung des Vorjahres und der Kosten der realen Personalplanung des Vorjahres unter Bedingungen des Wirtschaftsjahres durch Berechnung, Hochrechnung oder Schätzung gebildet. Für 2023 wurden die bekannten Tarifverträge herangezogen und eine tarifliche Lohnsteigerung von 65.424,95 € berechnet.

Seit 2019 werden die notwendigen Mittel für Investitionen in Fahrzeuge und Technik bzw. BGA nicht über den Investitionshaushalt und über die Bildung und Auflösung von Sonderposten ergebnisneutral zur Verfügung gestellt, sondern jeweils im Anschaffungsjahr als Betriebskostenzuschuss. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung ohne Auswirkungen auf den Finanzplan. In 2023 beträgt dieser Zuschuss 94.000,00 € und ist für Ersatzinvestitionen im Bereich Fahrzeuge und Technik (Multicar, Technik Handwerker, Pumpen- und Tränketeknik) vorgesehen. Somit beträgt der Betriebskostenzuschuss 2023 2.138.990,22 €.

Vorbericht - Seite 2

### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse aus Eintritten 2023 werden mit 1.219.429,34 € geplant. Dies entspricht einer Steigerung von 6 % gegenüber dem Vorjahr. Die Planung berücksichtigt den Ansatz Wirtschaftsplan 2022, den hochgerechneten IST-Wert 2022 sowie eine weiter positive Besucherentwicklung nicht zuletzt im Hinblick auf die Eröffnung des neuen Elefantenhauses und des 2. BA Raubtierhaus und dem Einzug amazonischer Riesenotter. Die sonstigen Umsatzerlöse in Höhe von 58.237 € werden aus Futtermittelverkauf in Automaten, sonstigen Erlösen sowie Pacht- und Betriebskostenabrechnungen der Tierparkgaststätte erzielt.

### **Sonstige betriebliche Erträge (ohne Zuschuss)**

Unter sonstigen Einnahmen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vom Geldwert 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 48.800 € geplant, und zwar aus Spenden (20.000 €) und Tierpatenschaften (22.500 €) sowie Einnahmen aus Tierverkäufen (5.000 €). Die Summe aller Sonstigen betrieblichen Erträge inklusive Zuschuss und Erträge aus Auflösung von Sonderposten beträgt in 2023 2.362.973 €.

### **Aufwendungen**

Der Personalaufwand bildet mit € 2.180.832 (Vorjahr 2022: 2.090.769 €) wie stets die mit Abstand größte Einzelposition. Die Planung erfolgt gemäß der mittelfristigen Personalplanung und berücksichtigt sowohl tarifliche Lohnsteigerungen als auch tarifvertraglich gebundenen Stufenaufstiege. Methodisch ist der Personalaufwand 2023 nach realer Stellenbesetzung konkret gerechnet.

Die Personalübersicht berücksichtigt wie bisher die Vollzeitstellen des Mitarbeiterstammes ohne befristet oder geringfügig beschäftigte Mitarbeiterinnen oder Mitarbeiter. Der Erhöhung der Anzahl tariflich Beschäftigter der Entgeltgruppe 5 liegt die Einstellung eines zweiten Gärtners zugrunde. Diese entspricht der mittelf- und langfristigen Personalplanung und ist in der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt.

In den Sachausgaben mußten z. T. erhebliche Kostensteigerungen berücksichtigt werden. Dies betrifft vor allem Gas und Strom, aber auch Bauaufwendungen im Bereich Werterhalt und Futtermittel sowie von der Anhebung des Mindestlohns betroffener Dienstleister.

Der Aufwand für Abschreibungen gliedert sich in übliche Abschreibungen (Anlagevermögen vor Eigenbetriebsgründung bzw. verschiedene Kleininvestitionen der letzten Jahre) und in aus planmäßigen Investitionen des Investitionsplanes hervorgegangenen, sonderpostengedeckten Abschreibungen.

## Vorbericht - Seite 3

**Hinweise zum Erfolgsplan**

Der Erfolgsplan entspricht der Gewinn-und-Verlust-Rechnung. Er stellt den Erträgen (Umsatzerlöse, Zuschuss, sonstige Erträge; s. o.) den Aufwand (Personal, sonstige Ausgaben, Abschreibungen) gegenüber.

Der Eigenbetrieb Tierpark Cottbus weist regelmäßig Verluste aus, die im Wirtschaftsjahr 2023 mit 84.719 € geplant werden. Diese Verlustausweisung ist insofern betriebswirtschaftlich unproblematisch, als die Höhe des Verlustes unter den durch Auflösung von Sonderposten refinanzierten Abschreibungsaufwand liegt und weiterhin Investitionen über den Investitionsplan erfolgen.

**Hinweise zum Finanzplan**

Der Finanzplan bildet den Mittelzu- bzw. abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit ab, der dem von Abschreibungen korrigierten Gewinn oder Verlust entspricht. Die letzte Zeile des Finanzplans stellt den Finanzmittelbestand zum Ende einer Periode dar. Er belegt – bei positivem Wert – die Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes.

**Investitionsplan**

Zuschüsse für Bauinvestitionen werden separat vom Betriebskostenzuschuss im eigentlichen Sinne ausgewiesen. Für die Bauinvestitionen nach Investitionsplan werden Sonderposten gebildet und parallel zum Anfall der Abschreibungen aufgelöst. Diese Investitionen sind also für den Eigenbetrieb ergebnisneutral. Der Investitionsplan sieht im Wirtschaftsjahr 2023 Bauinvestitionen in Höhe von 115.000 € zur Fertigstellung des 2. BA Raubtierhaus vor. Für die Erneuerung der Eingangssituation Tierpark Cottbus als Teil der Branitzer Parklandschaft im Rahmen eines INTERREG-IV-A-Antrages sind von 2024 bis 2026 mögliche Gesamtkosten als nicht ausfinanziert in Liste II aufgeführt, denen bei einem erfolgreichen Projektantrag eine 80%-Förderung gegenübersteht. Vom Eigenbetrieb besonders priorisierte und mittel- und langfristig ebenso wichtige Investitionsvorhaben (Abwasserleitung Gibbon-Kinderzoo, Pinguinanlage, Außenanlage Raubtiere, Spielplatz, Wolfsanlage) sind derzeit nicht ausfinanziert und finden sich gesondert gelistet in diesem Wirtschaftsplan. Auf den – auch im Blick auf vergleichbare Tiergärten und Mitbewerber – erheblichen, nicht aufgelösten Investitionsstau ist hinzuweisen.

Sie entsprechen allerdings nur einem Bruchteil der eigentlich notwendigen, auf einen langfristigen Investitionsstau zurückzuführende Maßnahmen.

**Eigenkapitalentwicklung**

Im Wirtschaftsjahr ist ein Verlust in Höhe von 84.719 € geplant. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen und führt zu einer Reduktion des Eigenkapitals.

Ausgehend vom Jahresabschluss 2021 mit einer Bilanzsumme von 6.908.598 € und einem Eigenkapital von 2.209.682 € ergibt sich unter Berücksichtigung des eigenkapitalähnlichen Sonderpostens in Höhe von 4.318.691 € für den Tierpark Cottbus per 31.12.2021 eine Eigenkapitalquote von 94,5 Prozent.

**Kredite**

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

**Sicherung der Zahlungsfähigkeit**

Der Eigenbetrieb beginnt das Wirtschaftsjahr 2023 mit ausreichender Liquidität. Bei Erfüllung des Wirtschaftsplanes ist eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes auf 89.227 € zum Jahresende 2023 zu erwarten. Damit ist die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes gewährleistet.

## Vorbericht - Seite 4

**Tierbestand**

Änderungen im Bestand werden im Berichtsjahr 2023 vornehmlich in Abhängigkeit der Bezugsfähigkeit des neuen Elefantenhauses und des 2. BA Raubtierhauses erfolgen. Hier wird der Transport, Eingewöhnung und Zusammengewöhnung mit der vorhandenen Elefantenkuh "Dali" von zunächst einem Elefanten im Vordergrund stehen. Beim Raubtierhaus wird spätestens im 1. Quartal 2023 die Ankunft der großen, in Familienverbänden sehr sozial lebenden und tagaktiven Riesenotter sowie die der ersten Ringelschwanzmungos erwartet. Mit der Besetzung kleinerer Anlagen für Vieraugenfische, Pfeilgiftfröschen und Ameisen werden weitere neue und besonders interessante Arten einziehen.

Mögliche weitere Bestandsveränderungen beziehen sich vornehmlich auf das Zusammenstellen von Zuchtpaaren, andere Bestandsergänzungen oder die Abgabe eigener Nachzuchttiere.

**Ausblick**

Nach den schwierigen, aber dennoch mit sehr beachtlichen Besucherzahlen gut gemeisterten Pandemie Jahren 2020, 2021 und 2022 blicken wir für 2023 ff. ausgesprochen optimistisch in die Zukunft. Die Fertigstellung der für Cottbuser Verhältnisse großen Baustellen Elefantenhaus und Raubtierhaus wird neue und weitere Besucher in den Cottbuser Tierpark locken und die Besucherzahl nachhaltig steigern. Die mittel- und langfristige Entwicklung der Region auch unter Berücksichtigung des Strukturwandels wird positiv eingeschätzt und bietet dem Cottbuser Tierpark auch mittel- und langfristig neue Perspektiven.

## 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€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2023                                       | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
| 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>2021      | Plan<br>2022     | Plan<br>2023<br>€ | Plan<br>2024<br>€ | Plan<br>2025<br>€ | Plan<br>2026<br>€ |
|-----|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>Einzahlungen</b>                                             |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebuz                            | 4.038.594        | 2.443.125        | <b>2.254.390</b>  | 2.192.147         | 2.264.102         | 2.295.276         |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                                      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste                      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                                 | 2.010.094        | 386.100          | <b>115.400</b>    |                   |                   |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                               | 2.028.500        | 2.057.025        | <b>2.138.990</b>  | 2.192.147         | 2.264.102         | 2.295.276         |
|     | davon Stadt                                                     |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Land                                                      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse                            |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebuz                             |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Cottbus/Chósebuz                      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Leistungsvereinbarungen mit der Stadt<br>Cottbus/Chósebuz |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | davon ...                                                       |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | <b>Einzahlungen gesamt</b>                                      | <b>4.038.594</b> | <b>2.443.125</b> | <b>2.254.390</b>  | <b>2.192.147</b>  | <b>2.264.102</b>  | <b>2.295.276</b>  |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                             |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebuz                     | 41.904           | 37.897           | <b>46.572</b>     | 47.000            | 47.500            | 48.000            |
|     | - von Gewinnen                                                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                                        |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                                | 41.904           | 37.897           | <b>46.572</b>     | 47.000            | 47.500            | 48.000            |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                                     |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | einschl. Zinsen                                                 |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebuz             | 10.095           | 10.300           | <b>10.300</b>     | 10.300            | 10.300            | 10.300            |
|     | <b>Auszahlungen gesamt</b>                                      | <b>51.999</b>    | <b>48.197</b>    | <b>56.872</b>     | <b>57.300</b>     | <b>57.800</b>     | <b>58.300</b>     |

Name des Eigenbetriebes

# Stellenübersicht 2023

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | Plan<br>2022<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2023<br>Anzahl Stellen | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2              | 1,0                            | 1,0                            | 1,0                                                                     |               |
| 3              |                                |                                |                                                                         |               |
| 4              |                                |                                |                                                                         |               |
| 5              | 23,9                           | 24,6                           | 23,8                                                                    |               |
| 6              | 2,8                            | 2,8                            | 2,8                                                                     |               |
| 7              |                                |                                |                                                                         |               |
| 8              | 1,6                            | 1,6                            | 0,8                                                                     |               |
| 9a             | 3,0                            | 3,0                            | 3,0                                                                     |               |
| 9b             | 1,5                            | 1,5                            | 1,5                                                                     |               |
| 10             | 1,0                            | 1,0                            | 1,0                                                                     |               |
| 11             |                                |                                |                                                                         |               |
| 12             |                                |                                |                                                                         |               |
| 13             |                                |                                |                                                                         |               |
| 14             | 1,0                            | 1,0                            | 1,0                                                                     |               |
| gesamt         | 35,8                           | 36,5                           | 34,9                                                                    |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan<br>2022<br>Anzahl Stellen | 01.10. des<br>Vorjahres<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|-------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------|
| Azubi       |                   | 3                              | 4                                         |               |

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

| Entgeltgruppe | Plan<br>2020<br>Anzahl Stellen | Plan<br>2021<br>Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
|               |                                |                                |               |

## Investitionsplan 2023

| Nr.                                                   | Maßnahme                                                                         | Plan           | Planjahr       | Plan          | Plan          | Plan          | Summe                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
|                                                       |                                                                                  | 2022<br>€      | 2023<br>€      | 2024          | 2025<br>€     | 2026<br>€     | Jahre 2022-<br>2026<br>€ |
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                   |                                                                                  | <b>386.100</b> | <b>115.400</b> |               |               |               | <b>501.500</b>           |
| 1                                                     | RTH II. BA [Zuschlag III/IV 2019; Bauen 2020; Restbauen Abrechnung 2021]         | 386.100        | 115.400        |               |               |               | 501.500                  |
| 2                                                     | Elefantenhaus                                                                    |                |                |               |               |               |                          |
| 3                                                     | Zugang Tierpark/Branitzer Parklandschaft (Förderung über INTERREG VI angestrebt) |                |                |               |               |               |                          |
| 4                                                     | Neubau Abwasser Gibbon-Kinderzoo                                                 |                |                |               |               |               |                          |
| 5                                                     | Aussenanlagen Raubtiere                                                          |                |                |               |               |               |                          |
| 6                                                     | Pinguinanlage                                                                    |                |                |               |               |               |                          |
| 7                                                     | Spielplatz                                                                       |                |                |               |               |               |                          |
| 8                                                     | Wolfsanlage                                                                      |                |                |               |               |               |                          |
| 9                                                     | VKE FB 23 zu Nr. 1-8                                                             |                |                |               |               |               |                          |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>               |                                                                                  | <b>89.000</b>  | <b>94.000</b>  | <b>86.000</b> | <b>90.000</b> | <b>95.000</b> | <b>454.000</b>           |
| 10                                                    | Fahrzeug/ Kommunaltechnik                                                        | 89.000         | 94.000         | 86.000        | 90.000        | 95.000        | 454.000                  |
| 11                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 12                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 13                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>           |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 14                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 15                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 16                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 17                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| 18                                                    |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| <b>Investitionsplan</b>                               |                                                                                  | <b>955.500</b> | <b>955.500</b> | <b>86.000</b> | <b>90.000</b> | <b>95.000</b> | <b>955.500</b>           |
| <b>Mittelherkunft</b>                                 |                                                                                  | <b>475.100</b> | <b>209.400</b> | <b>86.000</b> | <b>90.000</b> | <b>95.000</b> | <b>955.500</b>           |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>             |                                                                                  | <i>386.100</i> | <i>115.400</i> |               |               |               | <i>501.500</i>           |
| für Maßnahme Gebäude und bauliche Anlagen             |                                                                                  | 386.100        | 115.400        |               |               |               | 501.500                  |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen         |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung       |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| <i>sonstige Zuwendungen der Gemeinde</i>              |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen         |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung       |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>                 |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| für Maßnahme                                          |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| für Maßnahme                                          |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>             |                                                                                  |                |                |               |               |               |                          |
| andere Eigenmittel des Eigenbetriebes für Maßnahme 10 |                                                                                  | 89.000         | 94.000         | 86.000        | 90.000        | 95.000        | 454.000                  |

## Investitionsplan 2023 - nicht ausfinanzierte Maßnahmen 2023 - 2026

| Nr.                                                          | Maßnahme                                                                         | 2022 | Planjahr | Plan             | Plan             | Plan           | Summe            |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                              |                                                                                  | €    | 2023     | 2024             | 2025             | 2026           | Jahre 2022-2026  |
|                                                              |                                                                                  | €    | €        | €                | €                | €              | €                |
| <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>                          |                                                                                  |      |          | <b>1.297.200</b> | <b>1.831.560</b> | <b>979.900</b> | <b>4.108.660</b> |
| 1                                                            | Zugang Tierpark/Branitzer Parklandschaft (Förderung über INTERREG VI angestrebt) |      |          | 400.000          | 1.250.000        | 750.000        | 2.400.000        |
| 2                                                            | Neubau Abwasser Gibbon-Kinderzoo                                                 |      |          | 173.800          |                  |                | 173.800          |
| 3                                                            | Aussenanlage Raubtiere                                                           |      |          | 400.000          | 450.000          |                | 850.000          |
| 4                                                            | Pinguinanlage                                                                    |      |          | 323.400          |                  |                | 323.400          |
| 5                                                            | Spielplatz                                                                       |      |          |                  | 131.560          |                | 131.560          |
| 6                                                            | Wolfsanlage                                                                      |      |          |                  |                  | 229.900        | 229.900          |
| 7                                                            |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 8                                                            |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 9                                                            |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <b>Technische Anlagen und Maschinen</b>                      |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 10                                                           | Fahrzeug/ Kommunaltechnik                                                        |      |          |                  |                  |                |                  |
| 11                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 12                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 13                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattungen</b>                  |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 14                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 15                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 16                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 17                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| 18                                                           |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <b>Investitionen gesamt</b>                                  |                                                                                  |      |          | <b>1.297.200</b> | <b>1.831.560</b> | <b>979.900</b> | <b>4.108.660</b> |
| <b>Mittelherkunft</b>                                        |                                                                                  |      |          | <b>1.297.200</b> | <b>1.831.560</b> | <b>979.900</b> | <b>4.108.660</b> |
| <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i>                    |                                                                                  |      |          | <i>1.297.200</i> | <i>1.831.560</i> | <i>979.900</i> | <i>4.108.660</i> |
| für Maßnahme Gebäude und bauliche Anlagen                    |                                                                                  |      |          | 1.297.200        | 1.831.560        | 979.900        | 4.108.660        |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen                |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung              |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <i>sonstige Zuwendungen der Gemeinde</i>                     |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| für Maßnahme Technische Anlagen und Maschinen                |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| für Maßnahme Betriebs- und Geschäftsausstattung              |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <i>Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter</i>                        |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| für Maßnahme                                                 |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| für Maßnahme                                                 |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i>                    |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |
| <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes für Maßnahme 10</i> |                                                                                  |      |          |                  |                  |                |                  |

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023**

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>1.277.666,34 €</b> |
| Eintritt            | 1.219.429,34 €        |
| Futterautomaten     | 5.000,00 €            |
| sonstige Erlöse     | 52.237,00 €           |
| sonstiger Verkauf   | 1.000,00 €            |

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>sonstiger betrieblicher Ertrag</b> | <b>2.362.972,68 €</b> |
| Betriebskostenzuschuss Stadt          | 2.138.990,22 €        |
| Erträge Auflösung Sonderposten        | 175.182,46 €          |
| Tierverkäufe                          | 5.000,00 €            |
| Tierpatenschaften                     | 22.500,00 €           |
| Spenden                               | 20.000,00 €           |
| sonstiges                             | 1.300,00 €            |
|                                       |                       |
| <b>Materialaufwand</b>                | <b>149.078,68 €</b>   |
| Futter/ sonstige Leistungen           | 149.078,68 €          |

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| <b>sonstiger betrieblicher Aufwand</b> | <b>1.089.074,00 €</b> |
| Heizung (Fernwärme/ Gas)               | 115.000,00 €          |
| Strom                                  | 88.000,00 €           |
| Wasser/ Abwasser                       | 22.373,00 €           |
| Reinigung                              | 28.750,00 €           |
| Bewachung/Sicherheitsdienst            | 75.000,00 €           |
| Aufwand Kassierung                     | 44.300,00 €           |
| Reparaturen und Instandhaltung         | 77.400,00 €           |
| Ämterumlagen                           | 46.600,00 €           |
| Parkpflege                             | 66.300,00 €           |
| Buchhaltung                            | 22.220,00 €           |
| Jahresabschluss/ Wirtschaftsprüfung    | 30.300,00 €           |
| Aufwand Abfallbeseitigung              | 37.600,00 €           |
| Betreuung Hard- und Software           | 33.936,00 €           |
| Kosten für Werbung                     | 45.000,00 €           |
| Werterhalt                             | 200.000,00 €          |
| sonstige Kosten                        | 156.295,00 €          |