

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóśebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

Wirtschaftsplan

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV
für das Wirtschaftsjahr 2022

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 2022 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

die Erträge	2.737.200 €
die Aufwendungen	2.734.700 €
der Jahresgewinn	2.500 €
der Jahresverlust	0 €

1.2. im Finanzplan

Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	121.985 €
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-131.000 €
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0 €

2. Es werden festgesetzt

2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf	0 €
2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs- ermächtigungen auf	0 €

Cottbus/Chósebuz,

Holger Kelch
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebuz

Erfolgsplan 2022

Nr.	Ist 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
1. Umsatzerlöse	2.437.300	2.573.800	2.637.200	2.668.000	2.725.000	2.773.900
2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	99.500	104.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015	1.015
dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	116.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5. Materialaufwand	83.400	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren	32.600	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
b) Aufwend. f. bezogene Leistungen	1.910.100	2.130.500	2.155.000	2.214.000	2.275.000	2.320.000
6. Personalaufwand	1.539.000	1.706.900	1.725.000	1.769.000	1.815.000	1.849.000
a) Löhne und Gehälter	371.100	423.600	430.000	445.000	460.000	471.000
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung	54.200	60.000	60.800	62.600	64.400	65.600
7. Abschreibungen	113.300	121.400	121.500	124.500	125.500	129.500
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	372.900	295.000	330.000	300.000	295.000	295.000
dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil						
Betriebsergebnis	24.500	10.900	10.700	9.500	9.500	9.400
9. Erträge aus Beteiligungen						
dav. aus verbundenen Unternehmen						
10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens						
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	24.500	10.900	10.700	9.500	9.500	9.400
16. Sonstige Steuern	7.800	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
17. Jahresgewinn/Jahresverlust	16.700	2.700	2.500	1.300	1.300	1.200
nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses						
Jahresgewinn z. Einweisung in Rücklagen						
Jahresverlust durch Stadt Cottbus/Chósebuž auszugleichen						
Jahresgewinn z. Abführung an Stadt Cottbus/Chósebuž						
Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen	16.700	2.700	2.500	1.300	1.300	1.200

Finanzplan 2022

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ist 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
1.	± Jahresgewinn/Jahresverlust	16.700	2.700	2.500	1.300	1.300	1.200
2.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens	113.300	121.400	121.500	124.500	125.500	129.500
3.	± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015	-1.015
4.	± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen	-18.900					
5.	± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens						
6.	± sonstige zahlungswirksame Aufwendungen u. Erträge		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7.	Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-32.600					
8.	Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	52.800					
9.	± Zinsaufwendungen/ Zinserträge						
10.	- Sonstige Beteiligungserträge						
11.	± Ertragssteuerverwandl-ertrag						
12.	± Ertragssteuerzahlungen						
13.	± Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	130.285	122.085	121.985	123.785	124.785	128.685
14.	± Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV						
15.	± Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens		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		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21.	- Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen						
22.	- Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen	-68.230	-112.000	-132.000	-152.000	-94.000	-125.000
23.	- Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen						
24.	- sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit						
25.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-68.230	-112.000	-132.000	-152.000	-94.000	-125.000
26.	± Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit	-68.230	-111.000	-131.000	-151.000	-93.000	-124.000
27.	± Einzahlungen aus Eigenkapitalrückstellungen der Stadt Cottbus/Chösebus						
28.	+ Einzahlungen aus d. Begebung v. 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 Stadt Cottbus/Chösebus						
34.	- Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen						
35.	- Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit						
36.	- Gezahlte Zinsen						
37.	- Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chösebus						
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	62.055	11.085	-9.015	-27.215	31.785	4.685
45.	+ Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode	170.370	232.425	243.510	234.495	207.280	239.065
46.	= Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode	232.425	243.510	234.495	207.280	239.065	243.750

Vorbericht 2022

Einleitung

Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/ Chósebuz und wird im Handelsregister unter der Registernummer HRA 1287 CB geführt.

Die betrieblichen Leistungen umfassen lt. Betriebssatzung dabei 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;
- städtischer Bewässerungssysteme und Springbrunnen;
- öffentlicher Spielplätze und Spielanlagen, einschließlich Spielgeräten;
- bzw. die Pflege und Kontrolle von Bäumen auf öffentlichen Flächen und des Stadtwaldes, sowie
- Leistungen im Bestattungswesen.

Erträge

Im Wirtschaftsplan 2022 steigen die geplanten Gesamtumsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,9 % bzw. TEUR 72,7. Dabei erhöhen sich die geplanten Haushaltsmittel aus den bestehenden Leistungsvereinbarungen:

- ggü. dem Fachbereich Grün- u. Verkehrsflächen insgesamt um 2,1 % bzw. TEUR 44,8;
- ggü. dem Fachbereich Umwelt und Natur um 6,4 % bzw. TEUR 13,6 und
- ggü. dem Fachbereich Immobilien um rd. 7,5 % bzw. TEUR 14,3.

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 50,7 geplant.

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge ergeben sich hauptsächlich aus Mitteln der Agentur für Arbeit für geförderte Maßnahmen über TEUR 85,0.

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 wird im Wesentlichen für Entsorgungsleistungen aufgebracht.

Der Personalaufwand als Hauptaufwandssäule beläuft sich auf TEUR 2.155,0 und berücksichtigt dabei die Tarifsteigerungen und Planungen im Wirtschaftsjahr 2022.

Der für 2022 geplante sonstige betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 11,8 % bzw. TEUR 35,0. Hauptursächlich hierfür sind die zu erwartenden Kosten für die notwendige externe Technik im Rahmen der Waldbewirtschaftung.

Die geplanten Erträge insgesamt belaufen sich in 2022 auf TEUR 2.737,2 und die Gesamtaufwendungen auf TEUR 2.734,7.

Vorbericht 2022 -Teil 2

Investitionen

In 2022 sind Investitionen in Höhe von TEUR 132,0 geplant, wobei der Ersatz eines Aufsitzrasenmähers mit TEUR 40,0, eines Transporters mit TEUR 40,0, eines Friedhofbaggers mit TEUR 30,0 und technischer Betriebsausstattung mit TEUR 22,0 eingestellt ist. Die Finanzierung erfolgt aus den Abschreibungen und den vorhandenen eigenen liquiden Mitteln.

Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenbetrieb Grün- und Parkanlagen der Stadt Cottbus plant mit einem Jahresgewinn von TEUR 2,5 für das Wirtschaftsjahr 2022.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt dabei zum 31.12.2020 TEUR 804,8 und entspricht somit einer Eigenkapitalquote von rd. 80,1 %.

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 verhält sich gemessen an der wirtschaftlichen Tätigkeit des Betriebes weiterhin stabil und schmilzt im Vergleich zum Vorjahr zu 2021 nur leicht ab.

Nach dem zuletzt, speziell auch pandemiebedingt, verhalten investiv agiert wurde, übertrifft der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit im Geschäftsjahr 2022 um geplante rd. TEUR 9,0. Die Mittelfristplanung betreffend, werden die beabsichtigten Investitionen unverändert aus dem laufenden Geschäft und somit zum Erhalt der Eigenfinanzierungsfähigkeit des Betriebes getätigt. Hierbei ist bei der Bereitstellung von Mitteln für den Eigenbetrieb weiterhin darauf zu achten, dass die jahreszeitlichen Schwankungen über das Wirtschaftsjahr ausgeglichen und hierdurch Planungssicherheit unverändert gegeben wird.

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2022 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.

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

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

Verpflichtungsermächtigungen des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ -				
	2022	2023	2024	2025	2026
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 2020 €	Plan 2021 €	Plan 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
1.	Einzahlungen Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus davon als Kapitalzuschüsse - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste davon als Investitionszuschüsse davon als Betriebskostenzuschüsse davon Stadt davon Land davon als Verlustausgleichszuschüsse						
2.	Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus	2.395.544	2.513.800	2.586.500	2.608.000	2.665.000	2.713.900
3.	Sonstige Einzahlungen der Gemeinden davon Leistungsvereinbarungen mit der Stadt davon ...	2.395.544	2.513.800	2.586.500	2.608.000	2.665.000	2.713.900
	Einzahlungen gesamt	2.395.544	2.513.800	2.586.500	2.608.000	2.665.000	2.713.900
1.	Auszahlungen Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus - von Gewinnen - von Konzessionsabgaben - von Verwaltungskostenbeiträgen - bei Eigenkapitalentnahmen	3.456	4.494	2.300	2.300	2.300	2.300
2.	Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus einschl. Zinsen	3.456	4.494	2.300	2.300	2.300	2.300
3.	sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus						
	Auszahlungen gesamt	3.456	4.494	2.300	2.300	2.300	2.300

Stellenübersicht 2022

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppen	2021	Plan 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres	Erläuterungen
	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen		
1	8	8	8	
2		1		
3	19	20	20	
4	3	3	3	
5	10	9	9	
6	4	4	4	
7				
8	2	2	2	
9	1	1	1	
10				
11				
12				
13				
14	1	1	1	
gesamt	48	49	48	

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

Bezeichnung	Art der Vergütung	Plan 2022 Anzahl Stellen	01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen	Erläuterungen
1. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1		
1./2. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt		1	
2./3. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	
3./4. Lehrjahr	Ausbildungsentgelt	1	1	

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

Entgeltgruppe	Plan 2021 Anzahl Stellen	Plan 2022 Anzahl Stellen	Erläuterungen
3		1	Elternzeit

Investitionsplan 2022

Nr. Maßnahme	sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen)	Plan 2021 €	Planjahr 2022 €	Plan 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Summe Jahre €
1							
2							
Gebäude und bauliche Anlagen							
3 Lagerplatz				30.000		15.000	45.000
4				30.000		15.000	
5							
Technische Anlagen und Maschinen							
6 Arbeitsbühne			30.000				30.000
7 Leiber-Motorkipper, Ersatz							
8 Friedhofsbagger			30.000				
9							
Betriebs- und Geschäftsausstattungen							
10 Multicar		112.000	102.000	122.000	94.000	110.000	540.000
11 Anhänger							
12 Aufsitzrasenmäher		40.000	40.000		40.000		
13 Stubbenfräse							
14 Transporter		40.000	40.000		40.000		
15 LKW				100.000		100.000	
16 sonstiges/ GWG		32.000	22.000	22.000	14.000	10.000	
17							
Investitionen gesamt							
		112.000	132.000	152.000	94.000	125.000	615.000
Mittelherkunft							
		122.400	122.500	125.500	126.500	130.500	627.400
<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> Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens Zuführungen zu/ aus Liquiditätsreserven							
		122.400	122.500	125.500	126.500	130.500	
		121.400	121.500	124.500	125.500	129.500	
		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

Bezeichnung	Ist 2020 in EUR	Plan 2021 in EUR	Plan 2022 in EUR
1. Umsatzerlöse	2.437.300	2.573.800	2.637.200
1.1. Unterhaltung Grünanlagen	478.500	499.900	514.900
1.2. Unterhaltung Spiel- und Bolzplätze	326.000	352.400	363.000
1.3. Baumpflege Grünanlagen	360.300	405.000	417.200
1.4. Baumkontrolle	81.700	116.700	120.200
1.5. Unratberäumung	85.500	114.600	118.100
1.6. Unterhaltung Friedhöfe	304.900	310.000	293.500
1.7. Baumpflege Friedhöfe	0	0	0
1.8. Kriegsgräber	16.600	16.000	16.000
1.9. Ehrengräber	6.700	5.000	21.500
1.10. Grabfelder	59.900	45.000	45.000
1.11. Unternehmerreinigung	23.000	22.800	22.800
1.12. Bestatter, Feierhalle	189.700	223.000	223.000
1.13. Gemeindearbeiter	119.300	147.700	154.000
1.14. Sonstige Umsätze FB 23	89.700	43.000	51.000
1.15. Stadtwald	120.900	119.700	123.300
1.16. Sonstige Umsätze FB 72	108.300	93.000	103.000
1.17. Sonstige Umsatzerlöse (u.a. Dritte)	66.300	60.000	50.700
1.18. Andere Aktivierte Eigenleistung	0	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	99.500	104.000	100.000
2.1. Zuschuss Bund und Land	74.100	94.000	85.000
2.2. Sonstige Erträge	25.400	10.000	15.000
dar. aus Auflösung Sonderposten	1.015	1.015	1.015
3. Sonstiger betrieblicher Aufwand	372.700	295.000	330.000
3.1. Raumkosten	15.900	17.000	17.000
3.2. Gebühren, Beiträge, Versicherung	22.500	24.600	25.000
3.3. Verwaltungskostenerstattung	3.500	4.500	2.300
3.4. Kraftstoffkosten	15.200	17.500	17.300
3.5. Mietaufwendungen	43.900	35.000	43.900
3.6. Reparaturen und Instandhaltung	99.000	120.000	120.000
3.7. sonstige Fremdarbeiten	123.300	19.000	53.000
3.8. Sonstige Kosten	49.400	57.400	51.500