

Jugendkulturzentrum Glad-House

Eigenbetrieb der Stadt Cottbus / Chóšebuz

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024

Inhalt:

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

Anlagen:

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

Wirtschaftsplan Jugendkulturzentrum Glad-House

Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2024

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 28.02.2024 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 festgestellt:

1. Es betragen

1.1. im Erfolgsplan

| | |
|-------------------|--------------------|
| die Erträge | <u>1.501.593 €</u> |
| die Aufwendungen | <u>1.529.098 €</u> |
| der Jahresgewinn | <u>0 €</u> |
| der Jahresverlust | <u>27.505 €</u> |

1.2. im Finanzplan

| | |
|---|-----------------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | <u>0 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | <u>-2.000 €</u> |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | <u>0 €</u> |

2. Es werden festgesetzt

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

Cottbus/Chósebusz,

Tobias Schick
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz

Erfolgsplan 2024

| Nr. | Ist 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | | | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | € | € | gesamt € | Hoheitlicher Bereich € | BgA € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | 212.989,45 | 320.000,00 | 492.000 | 457.000 | 35.000 | 495.000 | 505.000 | 517.000 |
| Erhöhung od. Verminderung. d. Bestands an fertigen | | | | | | | | |
| 2. u. unfertigen Erzeugnissen | | | | 0 | 0 | | | |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | 0 | 0 | | | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 1.009.766,08 | 998.144,00 | 1.009.593 | 1.009.593 | 0 | 1.207.736 | 1.237.285 | 1.173.785 |
| dav. Auflösung von Sonderposten | 69.860,14 | 68.557,00 | 57.893 | 57.893 | 0 | 57.736 | 57.285 | 57.285 |
| 5. Materialaufwand | 162.626,74 | 163.900 | 255.500 | 243.300 | 12.200 | 259.000 | 263.000 | 265.500 |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | | | | | |
| u. f. bezogene Waren | 24.913,21 | 35.000,00 | 66.500 | 58.500 | 8.000 | 66.500 | 69.500 | 71.500 |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen | 137.713,53 | 128.900,00 | 189.000 | 184.800 | 4.200 | 192.500 | 193.500 | 194.000 |
| 6. Personalaufwand | 648.019,49 | 782.887,00 | 835.820 | 827.462 | 8.358 | 955.220 | 978.720 | 1.002.720 |
| a) Löhne und Gehälter | 525.533,25 | 626.309,60 | 668.656 | 661.969 | 6.687 | 764.176 | 782.976 | 802.176 |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. | | | | | | | | |
| Altersversorgung u. f. Unterstützung | 122.486,24 | 156.577,40 | 167.164 | 165.492 | 1.672 | 191.044 | 195.744 | 200.544 |
| dav. f. Altersversorgung | | | | | | | | |
| 7. Abschreibungen | 94.427,01 | 84.673,00 | 85.398 | 84.544 | 854 | 83.953 | 80.989 | 79.979 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 302.245,15 | 296.300,00 | 352.380 | 344.180 | 8.200 | 360.780 | 366.280 | 365.280 |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. | | | | | | | | |
| Rücklageanteil | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | 15.437,14 | -9.616 | -27.505 | -32.893 | 5.388 | 43.783 | 53.296 | -22.694 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| dav. an verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag | 0,00 | | | | | | | |
| 15. Ergebnis nach Steuern | 15.437,14 | -9.616,00 | -27.505 | -32.893 | 5.388 | 43.783 | 53.296 | -22.694 |
| 16. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | 15.437,14 | -9.616,00 | -27.505 | -32.893 | 5.388 | 43.783 | 53.296 | -22.694 |
| nachrichtlich: Verwendung des | | | | | | | | |
| Jahresergebnisses | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | |
| Jahresverlust durch Cottbus/Chósebez | | | | | | | | |
| auszugleichen | | | | | | | | |
| Jahresgewinn z. Abführung an Cottbus/Chósebez | | | | | | | | |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen | 15.437,14 | -9.616,00 | -27.505 | -32.893 | 5.388 | 43.783 | 53.296 | -22.694 |

Finanzplan 2024

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten | Ist 2022 € | Plan 2023 € | Plan 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € |
|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | ± Jahresgewinn/Jahresverlust | 15.437 | -9.616 | -27.505 | 43.783 | 53.296 | -22.694 |
| 2. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens | 94.427 | 84.673 | 85.398 | 83.953 | 80.989 | 79.979 |
| 3. | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen | -69.860 | -68.557 | -57.893 | -57.736 | -57.285 | -57.285 |
| 4. | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen | 1.849 | | | | | |
| 5. | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens | | | | | | |
| 6. | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge | | | | | | |
| 7. | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die ± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 9.385 | | | | | |
| 8. | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 10.137 | | | | | |
| 9. | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge | | | | | | |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag | | | | | | |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen | | | | | | |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 61.375 | 6.500 | 0 | 70.000 | 77.000 | 0 |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV | | | | | | |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens | 2.605 | | | | | |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| 17. | + erhaltene Zinsen | | | | | | |
| 18. | + Erhaltene Dividenden | | | | | | |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen | | | | | | |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen | -25.899 | -6.500 | -2.000 | -102.500 | -77.000 | -6.500 |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen | | | | | | |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -25.899 | -6.500 | -2.000 | -102.500 | -77.000 | -6.500 |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit | -23.294 | -6.500 | -2.000 | -102.500 | -77.000 | -6.500 |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen der Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten | | | | | | |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen | 0 | | | | | |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen | 0 | 0 | | 32.500 | 0 | 0 |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 32.500 | 0 | 0 |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| 36. | - Gezahlte Zinsen | | | | | | |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Stadt Cottbus/Chóšebuz | | | | | | |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | | |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 32.500 | 0 | 0 |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven | | | | | | |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes | 14.626 | 0 | -2.000 | 0 | 0 | -6.500 |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode | 76.596 | 91.222 | 91.222 | 89.222 | 89.222 | 89.222 |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode | 91.222 | 91.222 | 89.222 | 89.222 | 89.222 | 82.722 |

Vorbericht 2024 - Teil 1

1. Allgemeines

Das Jugendkulturzentrum „Glad-House“ ist ein Eigenbetrieb der Stadt Cottbus und wird satzungsgemäß als gemeinnütziges soziokulturelles Zentrum mit dem Veranstaltungsbereich EVENTS&MORE, dem OBENKINO und der Literaturwerkstatt betrieben.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, Angebote insbesondere für Jugendliche und junge Erwachsene zu organisieren. Dies wird durch Musik-/Kultur- und andere Veranstaltungen, einen nichtkommerziellen Kinospielebetrieb, Projektarbeit sowie Angebote im Rahmen der kulturellen Bildung realisiert. Der Eigenbetrieb verfügt über eine selbstorganisierte und veranstaltungsbezogene Gastronomie.

2. Gemeinnützigkeit

Die Gemeinnützigkeit wurde durch das Finanzamt lt. Bescheid vom 21.07.2022 anerkannt. Steuerpflichtig ist das „Glad-House“ mit dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

3. Organe

Für die Angelegenheiten des Eigenbetriebes sind zuständig:

- a, die Stadtverordnetenversammlung
- b, der Werksausschuss
- c, die Werkleitung

Als Werkleiterin des Eigenbetriebes wurde Hendrikje Eger eingesetzt. Sie trägt die Verantwortung für die wirtschaftliche Führung des Jugendkulturzentrums „Glad-House“ nach kaufmännischen Grundsätzen, für die laufende Betriebsführung und die Personalangelegenheiten.

4. Erträge und Aufwendungen

Die Erträge gliedern sich in den Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus/Chósebus, die Kulturförderung des Landes Brandenburg, die Eintrittseinnahmen aus dem Veranstaltungsbereich EVENTS&MORE, dem OBENKINO und die Teilnehmergebühren der Literaturwerkstatt, die Mieterträge und Nutzungsentgelte, die Umsätze aus der veranstaltungsbezogenen Gastronomie sowie die Projektförderungen.

Der Betriebskostenzuschuss der Stadt Cottbus ist die wichtigste Einnahme des Eigenbetriebes und orientiert sich an den aktuellen Personalkosten für die Festangestellten, Auszubildenden und Mitarbeiter*innen in Freiwilligendiensten. Er beträgt im Planungszeitraum 795.700,00 € und sichert die Liquidität des Eigenbetriebes. Eine jährliche Anpassung aufgrund der tariflichen Entwicklungen um ca. 11 Prozent ist in der Planung berücksichtigt. Zusätzlich ist die befristete Besetzung einer anteilig finanzierten Personalstelle durch die Förderung gemäß §16e SGB II in der Planung enthalten.

Die Personalkosten für die festangestellten Mitarbeiter*innen stellen außerdem die größte Aufwandsposition dar. Soweit dieser Aufwand der Höhe des Betriebskostenzuschusses der Stadt Cottbus/Chósebus entspricht, bestehen für den Eigenbetrieb moderate Risiken im Hinblick auf die Liquidität.

Zu beachten bleibt hier weiterhin die tarifliche Entwicklung, die zu höheren Aufwendungen führt und entsprechend bei der Bemessung des Betriebskostenzuschusses zu berücksichtigen ist. Für den Planungszeitraum und die mittelfristige Finanzplanung ist dies gegeben.

Durch die Bezuschussung des Ministeriums für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg in Höhe von 75.000,00 € wird das gesamte kulturelle Programm unterstützt und die unterschiedlichen betrieblichen Kosten kofinanziert.

Vorbericht 2024 - Teil 2

Die Eintrittseinnahmen für Veranstaltungen, die Beiträge der Teilnehmer*innen für kulturelle Angebote sowie die Mieterträge und gastronomischen Umsätze belaufen sich im Planungszeitraum auf 492.000,00 €. Damit ergibt sich ein Kostendeckungsgrad des Eigenbetriebes von 32,2 Prozent. Aufgrund der Auswirkungen der Ukraine-Krise und der damit angespannten Lage insbesondere in Bezug auf die erheblich gestiegenen Energiekosten wurden die Einnahmen für das gesamte Wirtschaftsjahr zurückhaltend geplant, da ein Ende dieser Entwicklung nicht absehbar ist.

Die Weiterführung der Entwicklung von neuen Projekten im Bereich der Kulturellen Bildung und die Akquise von zusätzlichen Projektfördermitteln, vor allem im Hinblick auf die Finanzierung von zusätzlichem Personal in diesem Bereich stehen nach wie vor im Mittelpunkt der Arbeit. Hierbei stellt vor allem die Rolle, die die Soziokultur im Prozess des Strukturwandels einnehmen kann, einen wichtigen Aspekt dar.

Die Umsätze aus der veranstaltungsbezogenen Gastronomie sind vorrangig abhängig vom geplanten Veranstaltungsbetrieb. Für das Wirtschaftsjahr 2024 ist eine Steigerung der Einnahmen (im Vergleich zu den „Corona“-Jahren) zu erwarten, da sich der Veranstaltungs-betrieb bereits im Jahr 2023 normalisiert hat. Dennoch ist weiterhin von einem zurückhaltenden Konsumverhalten der Besuchernnen und Besucher aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage auszugehen.

Abschreibungen werden grundsätzlich nicht ausfinanziert, jedoch können Ersatzinvestitionen bis max. in Höhe der nicht durch Sonderposten gedeckten Abschreibungen getätigt werden. Die Mittelbereitstellung erfolgt hier über den Betriebskostenzuschuss.

Hinweis zur Darstellung des Erfolgsplans: Verfügt ein Eigenbetrieb über mehrere Sparten bzw. Betriebe gewerblicher Art, ist dies nach Eigenbetriebsverordnung auch im Rahmen der Erfolgs- und Finanzplanung abzubilden. Seit dem Planwirtschaftsjahr 2022 wird beim Glad-House beim Erfolgsplan eine Trennung nach dem hoheitlichen und dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb/BgA vorgenommen. Aufgrund geringer Aussagekraft wird auf eine entsprechenden Darstellung des Finanzplans verzichtet.

5. Investitionen

Die Investitionen sind entweder aus Investitionszuschüssen zu finanzieren und durch Sonderposten darzustellen oder werden als Ersatzinvestitionen teilweise aus dem Betriebskostenzuschuss finanziert. Für das Planjahr 2024 sind Mittel in Höhe von 2.000,00 € für Ersatzinvestitionen vorgesehen.

Für die Jahre 2026/2027 plant das Glad-House die Sanierung und Ausstattung des Garagenkomplexes mit Seminar- und Lagerräumen. Diese Investitionsmaßnahme wurde der Stadt angezeigt. Die im Jahr 2026 veranschlagten Mittel sollen u.a. als Eigenanteil für eine mögliche Förderung, die aktuell noch offen ist, eingesetzt werden.

6. Liquidität und Jahresergebnis

Der vorliegende Wirtschaftsplan ist unter der Maßgabe von verminderten Umsätzen im gesamten Wirtschaftsjahr erstellt, da auch im Verlauf des Jahres 2024 aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage in Deutschland u.a. durch die Folgen des Ukraine-Krieges weiterhin mit schwankenden Besucherzahlen bei Veranstaltungen und dadurch bedingt von geringeren Einnahmen auszugehen ist. Darauf abgestimmt wurden geringere Ausgaben im Kulturbereich geplant. Die Kostensteigerungen bei den Energiekosten führen im Planjahr zu einem Mehraufwand. Eine wichtige Voraussetzung für die Sicherung der Liquidität des Eigenbetriebes für das Jahr 2024 ist die Förderung durch das MWFK. Von Bedeutung wird dabei auch eine darüberhinausgehende finanzielle Unterstützung des Landes Brandenburgs bzw. des Bundes für Kultureinrichtungen sein.

Vorbericht 2024 - Teil 3

Das negative Jahresergebnis in Höhe von 27.505,00 € resultiert ausschließlich aus nicht liquiditätswirksamen Vorgängen und soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der Eigenbetrieb beabsichtigt nicht, Darlehen aufzunehmen und hat keine laufenden Darlehensverpflichtungen. Auf die entsprechende Anlage lt. EigV wird daher verzichtet. Der Eigenbetrieb hat keinen Kontokorrentkreditrahmen eingerichtet. Dies ist auch künftig nicht geplant.

7. Eigenkapital

Mit dem Jahresabschluss 2022 verfügt der Eigenbetrieb über ein Eigenkapital in Höhe von 379.726,91 €. Aufgrund des Eigenkapitalcharakters des Sonderpostens in Höhe von 1.338.682,14 € ergibt sich bei einer Bilanzsumme von 1.819.629,31 € eine Eigenkapitalquote von 94,4 Prozent.

Der geplante Verlust soll auf neue Rechnung vorgetragen werden und reduziert das Eigenkapital um 27.505,00 €. Bei längerfristiger Betrachtung kann zum jetzigen Zeitpunkt von einer weitgehend stabilen Entwicklung des Eigenkapitals ausgegangen werden. Maßgeblich für die zukünftige Entwicklung ist allerdings die gesamte Entwicklung der Kulturlandschaft. Zum einen hinsichtlich der Auswirkungen des Kriegs in der Ukraine auf die deutsche Wirtschaft, zum anderen im Hinblick auf die Chancen, die der Strukturwandel in den kommenden Jahren mit sich bringen wird.

8. Bewertung der wirtschaftlichen Lage

Die Ertragslage des Eigenbetriebes entwickelte sich von Mitte März 2020 bis zum 1. Quartal 2022 auf Grund der „Corona“-bedingten Ausfälle von Veranstaltungen und Kinovorstellungen stark rückläufig. Mit dem Beginn des Wirtschaftsjahres 2023 kam es, trotz der zu erwartenden Belastungen für die Bevölkerung u.a. durch die steigenden Energiekosten in Folge der Ukraine Krise zu einer weitestgehenden Normalisierung der Besucherzahlen. Die weitere Entwicklung bleibt aktuell abzuwarten. Ebenso maßgeblich für die eigenerwirtschafteten Erträge ist dennoch die Veranstaltungsquantität und -qualität. Dies gilt sowohl hinsichtlich der Eintrittserlöse, als auch für die gastronomischen Umsätze.

Die in den Vorjahren begonnene Neuprofilierung wird im besonderen Maße im Hinblick auf den Strukturwandel weitergeführt. Es gilt nach wie vor, innovative Ansätze im Bereich der kulturellen Bildung zu entwickeln. In diesem Rahmen sind für zusätzliche Angebote in diesem Bereich mittelfristig Personalaufwüchse eingeplant, die über Fördermittel refinanziert werden sollen.

Gleichermaßen sei hier nochmals darauf hingewiesen, dass der Eigenbetrieb gemeinnützig ist und sein Handeln auf den Erhalt der Gemeinnützigkeit auszurichten ist. Die inhaltlichen und strukturellen Veränderungen des Eigenbetriebs streben daher weiterhin eine Intensivierung der Projektarbeit an.

9. Chancen und Risiken

Die eigenerwirtschafteten Umsätze des „Glad-House“ hängen stets vom Programm und den Projekten ab, die in den drei Kulturbereichen entwickelt werden. Diese Inhalte zielen auf der einen Seite auf den höchstmöglichen Erfolg der Veranstaltungen, auf der anderen Seite muss eine adäquate Umsetzung des sozio- und jugendkulturellen Profils gemäß der Satzung des Eigenbetriebs erreicht werden.

Tarifsteigerungen bei den Personalkosten, Preiserhöhungen für Waren (Gastronomie) und Dienstleistungen sowie die Instandhaltung und Wartung des Gebäudes und der (sicherheits-) technischen Anlagen können zu Risiken führen, die letztendlich nur über erhöhte Zuschüsse auszugleichen wären. Die aktuelle Gestaltung des städtischen Zuschusses ermöglicht keine Bildung von Rücklagen.

Vorbericht 2024 - Teil 4

Seit der Sanierung der Außenhülle besteht nach wie vor ein erheblicher Werterhaltungsstau am Gebäude. Auch die Veranstaltungstechnik und IT-/Bürotechnik ist regelmäßig zu erneuern, um einen zeitgemäßen Standard, den Partnerinnen und Partner, Künstlerinnen und Künstler und das Publikum erwarten, zu erhalten.

Der hohe Stellenwert, den das „Glad-House“ bei den Besucherinnen und Besuchern sowie Nutzerinnen und Nutzern hat, bietet enorme Chancen. Im besonderen Maße wird dies durch das Alleinstellungsmerkmal des Betriebes als großes soziokulturelles Jugendkulturzentrum in der Stadt und der Region, die hohe Professionalität des Veranstaltungsbetriebes und die effiziente Zusammenarbeit mit der Stadtverwaltung, dem Landesverband und dem Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg sowie weiteren Institutionen und Behörden sichtbar.

Vor allem im Prozess des Strukturwandels stellt die Neuausrichtung der Einrichtung eine Chance dar. Das „Glad-House“ richtet sich weiterhin verstärkt auf den Bereich der kulturellen Bildung, die Orientierung auf das Gemeinwesen und die Kooperation mit Trägern der Kinder- und Jugendhilfe aus.

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

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

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

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

| Nr. | Bezeichnung | Ist | Plan | Plan | Plan | Plan | |
|---------------------|---|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 2022 € | 2023 € | 2024 € | 2025 € | 2026 € | 2027 € |
| Einzahlungen | | | | | | | |
| 1. | Zuschüsse der Stadt Cottbus/Chósebus | 833.100 | 863.100 | 870.700 | 1.019.000 | 1.038.000 | 940.700 |
| | davon als Kapitalzuschüsse | | | | | | |
| | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste | | | | | | |
| | davon als Investitionszuschüsse | | | | | | |
| | davon als Betriebskostenzuschüsse | 833.100 | 863.100 | 870.700 | 1.019.000 | 1.038.000 | 940.700 |
| | davon Stadt | 758.100 | 788.100 | 795.700 | 944.000 | 963.000 | 865.700 |
| | davon Land | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| | davon als Verlustausgleichszuschüsse | | | | | | |
| 2. | Darlehen der Gemeinden | | | | | | |
| 3. | Sonstige Einzahlungen der Stadt Cottbus/Chósebus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Einzahlungen gesamt | 833.100 | 863.100 | 870.700 | 1.019.000 | 1.038.000 | 940.700 |
| Auszahlungen | | | | | | | |
| 1. | Ablieferungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | 11.409 | 14.364 | 17.528 | 17.528 | 17.528 | 17.528 |
| | - von Gewinnen | | | | | | |
| | - von Konzessionsabgaben | | | | | | |
| | - von Verwaltungskostenbeiträgen | 11.409 | 14.364 | 17.528 | 17.528 | 17.528 | 17.528 |
| | - bei Eigenkapitalentnahmen | | | | | | |
| | Tilgung von Darlehen der Stadt Cottbus/Chósebus | | | | | | |
| 2. | einschl. Zinsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | sonstige Auszahlungen an die Stadt Cottbus/Chósebus | 6.129 | 6.904 | 5.611 | 5.611 | 5.611 | 5.611 |
| | Auszahlungen gesamt | 17.538 | 21.268 | 23.139 | 23.139 | 23.139 | 23.139 |

Stellenübersicht 2024

Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppen | 2023 | Plan 2024 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des Vorjahres | Erläuterungen |
|----------------|----------------|----------------|--|---|
| | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | | |
| 2 Ü | 1 | 1 | 1 | - anteilig geförderte Stelle durch Teilhabechancen (§ 16e SGB II) für 2 Jahre |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | 4 | 1 | 3 | |
| 6 | 1 | 2 | 1 | |
| 7 | | 1 | | |
| 8 | 2 | 3 | 2 | |
| 9a | 3 | 3 | 3 | |
| 9b | 1 | 1 | 1 | |
| 9c | | | | |
| 10 | | | | |
| 11 | | | | |
| 12 | 1 | 1 | 1 | |
| 13 | | | | |
| 14 | | | | |
| gesamt | 13 | 13 | 12 | |

Teil 2 - Besondere Abschnitte

1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

| Bezeichnung | Art der Vergütung | Plan 2024 | 01.10. des Vorjahres Anzahl Stellen | Erläuterungen |
|---------------|-------------------|----------------|--|---------------|
| | | Anzahl Stellen | | |
| Auszubildende | | 2 | 1 | |

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

| Entgeltgruppe | Plan 2023 | Plan 2024 | Erläuterungen |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | |
| | | | |

Investitionsplan 2024

| Nr. | Maßnahme | Plan 2023 € | Planjahr 2024 € | Plan 2025 € | Plan 2026 € | Plan 2027 € | Summe Jahre € |
|-----|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | sonstige Investitionen (immateriell, Finanzanlagen) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| | Gebäude und bauliche Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |
| | Technische Anlagen und Maschinen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 6.500 | 2.000 | 102.500 | 77.000 | 6.500 | 194.500 |
| 12 | Veranstaltungstechnik | 4.500 | | 100.000 | 4.000 | 4.500 | 113.000 |
| 13 | PC-Technik | 2.000 | 2.000 | 2.500 | 3.000 | 2.000 | 11.500 |
| 14 | Ersatzinvestitionen: Sanierung Garagenkomplex | | | | 70.000 | | 70.000 |
| 15 | | | | | | | |
| | Investitionen gesamt | 6.500 | 2.000 | 102.500 | 77.000 | 6.500 | 194.500 |
| | Mittelherkunft | 6.500 | 2.000 | 102.500 | 77.000 | 6.500 | 194.500 |
| | <i>gemeindliche Investitionszuschüsse</i> | | | | | | |
| | für Maßnahme 4 | | | | | | |
| | für Maßnahme 13 | | | | | | |
| | <i>andere Eigenmittel des Eigenbetriebes</i> | 6.500 | 2.000 | 70.000 | 77.000 | 6.500 | 162.000 |
| | für Maßnahme 12 | 4.500 | 0 | 67.500 | 4.000 | 4.500 | 80.500 |
| | für Maßnahme 13 | 2.000 | 2.000 | 2.500 | 3.000 | 2.000 | 11.500 |
| | für Maßnahme 14 | | | | 70.000 | | 70.000 |
| | <i>Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes</i> | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |
| | <i>andere Zuweisungen der Gemeinde</i> | | | 32.500 | | | |
| | Drittmittel (Förderverein) | | | 32.500 | | | |
| | für Maßnahme | | | | | | |

| <u>A. Erträge</u> | <u>Ist 31.12.2022</u> | <u>Plan 2023</u> | <u>Plan 2024</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>1. Umsatzerlöse</i> | | | |
| 1.1. Erträge aus Kulturbetrieb | 110.722,32 € | 170.000,00 € | 257.000,00 € |
| 1.2. Erträge aus Vermietungen | 36.528,03 € | 40.000,00 € | 35.000,00 € |
| 1.3. Umsatz aus Gastronomie | 65.739,10 € | 110.000,00 € | 200.000,00 € |
| 1.4. Erlöse Verwaltung | 0,00 € | 0,00 € | |
| <i>Umsatzerlöse gesamt:</i> | <i>212.989,45 €</i> | <i>320.000,00 €</i> | <i>492.000,00 €</i> |
| <i>2. Sonstige betriebliche Erträge</i> | | | |
| 2.1. Zuschuss der Stadt Cottbus | 758.100,00 € | 802.587,00 € | 795.700,00 € |
| 2.2. Förderung MfWFK | 75.000,00 € | 75.000,00 € | 75.000,00 € |
| 2.3. Zuschuß Zivi/Freiwillige | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.4. periodenfremde Erträge | 3.109,24 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.5. Ertr. Aufl. Sopo (stfr. Rückl.) | 69.860,14 € | 68.557,00 € | 57.893,00 € |
| 2.6. Ertr. Zuschreibungen AV/Abgang AV | 2.598,02 € | | 0,00 € |
| 2.7. Spenden | 400,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| 2.8. Projektförderung/sonst.Zuschüsse | 99.724,74 € | 51.000,00 € | 80.000,00 € |
| 2.8.1. Projektförderung PK Kult. Bildung | | | |
| 2.9. Versicherungsentsch./Aufl. Rückst. | 973,94 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Sonstige betriebliche Erträge gesamt:</i> | <i>1.009.766,08 €</i> | <i>998.144,00 €</i> | <i>1.009.593,00 €</i> |
| <i>Erträge gesamt:</i> | <i>1.222.755,53 €</i> | <i>1.318.144,00 €</i> | <i>1.501.593,00 €</i> |
| <u>B. Aufwendungen</u> | | | |
| <i>1. Materialaufwand</i> | | | |
| <i>1.1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</i> | | | |
| 1.1.1. Wareneinsatz | 24.743,67 € | 33.000,00 € | 65.000,00 € |
| 1.1.2. Verbrauchsmaterial Gastronomie | 129,00 € | 1.000,00 € | 500,00 € |
| 1.1.3. Betriebsbedarf Gastronomie | 40,54 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| 1.1.4. Aufwendungen für Spiel u. Gestaltung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.1.5. Fahrtkosten Gastronomie | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.</i> | <i>24.913,21 €</i> | <i>35.000,00 €</i> | <i>66.500,00 €</i> |
| <i>1.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | | | |
| 1.2.1. Aufwand Werkverträge | 7.200,00 € | 10.000,00 € | 9.000,00 € |
| 1.2.2. Werterhaltung u. Reparaturen Gastron | 4.600,87 € | 3.900,00 € | 4.000,00 € |
| 1.2.3. Nebenkosten Getränkeausschank | 68.123,32 € | 65.000,00 € | 86.000,00 € |
| 1.2.4. Gagen und Künstlerhonorare | 46.494,34 € | 40.000,00 € | 80.000,00 € |
| 1.2.5. Sonstige Honorare | 11.295,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| <i>Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | <i>137.713,53 €</i> | <i>128.900,00 €</i> | <i>189.000,00 €</i> |
| <i>Materialaufwand gesamt:</i> | <i>162.626,74 €</i> | <i>163.900,00 €</i> | <i>255.500,00 €</i> |
| <i>2. Personalaufwand</i> | | | |
| <i>2.1. Löhne und Gehälter</i> | | | |
| 2.1.1. Aufwand Mitarbeiter | 642.345,94 € | 770.867,00 € | 823.100,00 € |
| 2.1.2. Aufwand sonst. Lohn | | 0,00 € | |
| 2.1.3. Aufwand Zivildienstleistende/Freiwillige | 5.673,55 € | 12.020,00 € | 12.720,00 € |
| <i>Personalaufwand gesamt:</i> | <i>648.019,49 €</i> | <i>782.887,00 €</i> | <i>835.820,00 €</i> |
| <i>3. Abschreibungen</i> | | | |
| 3.1. Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 21.981,52 € | | |
| 3.2. Abschreibung auf Gebäude | 72.445,49 € | | |
| <i>Abschreibungen gesamt:</i> | <i>94.427,01 €</i> | <i>84.673,00 €</i> | <i>85.398,00 €</i> |

| <i>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</i> | <u>Ist 31.12.2022</u> | <u>Plan 2023</u> | <u>Plan 2024</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>4.1. Raumkosten</i> | | | |
| 4.1.1. Instandhaltung Gebäude u. Anlagen | 34.091,47 € | 20.100,00 € | 15.970,00 € |
| 4.1.2. Heizkosten | 20.567,54 € | 57.500,00 € | 26.000,00 € |
| 4.1.3. Wasser/Abwasser | 2.427,87 € | 3.500,00 € | 3.000,00 € |
| 4.1.4. Reinigung | 20.113,73 € | 15.000,00 € | 20.000,00 € |
| 4.1.5. Entsorgung | 1.670,43 € | 1.600,00 € | 1.600,00 € |
| 4.1.6. Strom | 17.849,15 € | 34.000,00 € | 18.000,00 € |
| 4.1.7. Betriebsbedarf beweglicher Anlagen | 11.420,99 € | 4.500,00 € | 8.000,00 € |
| 4.1.8. Kleinmaterial Gebäude u. Anlagen | 46,74 € | 1.200,00 € | 500,00 € |
| 4.1.9. Wartung/Reparatur bewegl. Anlagen | 36.085,41 € | 30.000,00 € | 35.000,00 € |
| <i>Summe Raumkosten:</i> | <i>144.273,33 €</i> | <i>167.400,00 €</i> | <i>128.070,00 €</i> |
| <i>4.2. Verschiedene betriebliche Kosten</i> | | | |
| 4.2.1. Mitgliedsbeiträge(Verbandsarbeit) | 1.530,00 € | 1.000,00 € | 1.200,00 € |
| 4.2.2. Dienstreisen und Fahrtaufwendungen | 830,96 € | 850,00 € | 500,00 € |
| 4.2.3. Fortbildung(Fachtagungen,-messen,u.a.) | 595,00 € | 800,00 € | 420,00 € |
| 4.2.4. Verbrauchsmaterial | 581,17 € | 1.100,00 € | 500,00 € |
| 4.2.5. Telefon/Fax/Internet | 1.877,97 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| 4.2.6. Porto/Versand | 786,69 € | 700,00 € | 700,00 € |
| 4.2.7. Bürobedarf | 325,68 € | 600,00 € | 500,00 € |
| 4.2.8. Zeitschriften u. Bücher | 299,76 € | 600,00 € | 400,00 € |
| 4.2.9. Beratung und Prüfungen | 11.580,00 € | 12.000,00 € | 12.000,00 € |
| 4.2.10. Gebühren | 770,13 € | 800,00 € | 800,00 € |
| 4.2.11. Ämterumlagen/Gebäude- u. Haftpflichtve | 17.052,67 € | 21.300,00 € | 23.140,00 € |
| 4.2.12. Aufwendungen Werksausschuss | 230,00 € | 250,00 € | 250,00 € |
| <i>Summe Verschiedene betriebliche Kosten</i> | <i>36.460,03 €</i> | <i>42.000,00 €</i> | <i>42.410,00 €</i> |
| <i>4.3. Kosten des Kulturbetriebes</i> | | | |
| 4.3.1. Produktionskosten Veranstaltung | 8.896,27 € | 14.000,00 € | 55.000,00 € |
| 4.3.2. Reisekosten Künstler | 888,20 € | 500,00 € | 900,00 € |
| 4.3.3. Übernachtungskosten Künstler | 5.596,95 € | 3.000,00 € | 6.000,00 € |
| 4.3.4. Technikkosten Veranstaltungen | 8.063,54 € | 3.900,00 € | 15.000,00 € |
| 4.3.5. Security-Kosten | 9.174,04 € | 6.000,00 € | 12.000,00 € |
| 4.3.6. Organisationskosten Veranstaltungen | 29.130,75 € | 14.500,00 € | 30.000,00 € |
| 4.3.7. Cateringkosten Künstler | 12.079,37 € | 7.000,00 € | 13.000,00 € |
| 4.3.8. Filmkosten | 16.400,37 € | 16.000,00 € | 16.000,00 € |
| 4.3.9. Werbungskosten | 23.081,07 € | 16.000,00 € | 20.000,00 € |
| 4.3.10. Verbrauchs- u. Dekorationsmaterial | 869,01 € | 1.000,00 € | 2.500,00 € |
| 4.3.11. GEMA-Kosten | 3.644,19 € | 3.000,00 € | 7.500,00 € |
| 4.3.12. KSK | 2.729,54 € | 2.000,00 € | 4.000,00 € |
| 4.3.13. Literaturwettbewerb/Publicationen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <i>Summe Kosten des Kulturbetriebes</i> | <i>120.553,30 €</i> | <i>86.900,00 €</i> | <i>181.900,00 €</i> |
| sonstiges | 958,49 € | | |
| <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen gesamt:</i> | <i>302.245,15 €</i> | <i>296.300,00 €</i> | <i>352.380,00 €</i> |
| <i>Aufwendungen gesamt:</i> | <i>1.207.318,39 €</i> | <i>1.327.760,00 €</i> | <i>1.529.098,00 €</i> |
| 3.1. Erträge | 1.222.755,53 € | 1.318.144,00 € | 1.501.593,00 € |
| 3.2. Aufwendungen | 1.207.318,39 € | 1.327.760,00 € | 1.529.098,00 € |
| Überschuss / - Fehlbetrag | 15.437,14 € | -9.616,00 € | -27.505,00 € |