Eigenbetrieb
Magdeburger Stadtgartenbetrieb - MSB -
Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2003

1. Geschäftsverlauf und Darstellung der Lage des Eigenbetriebes

Zu den Aufgaben des zum 01.04.1999 gegründeten Eigenbetriebes gehören die Verwaltung, Bewirtschaftung und Entwicklung des kommunalen Grüns einschließlich der Verkehrssicherungspflicht.

Der Magdeburger Stadtgartenbetrieb bewirtschaftete im Wirtschaftsjahr 2003 1.380 ha öffentliches Grün im Stadtgebiet Magdeburg und war für die Kontrolle im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht sowie für die Pflege und Wartung von 139 Spiel- und Freizeitanlagen verantwortlich.

Ertragslage

Im Wirtschaftsjahr 2003 erhöhte sich die zu pflegende Fläche um 6 ha (Vorjahr 1.374 ha). Die Erlöse in diesem Bereich betragen 7.774.463 EUR.

Die Erlöse insgesamt sanken im Vergleich zum Vorjahr um 6,2 % auf 9.284.879 EUR/ Vorjahr 9.893.838 EUR. Ursächlich hierfür waren die schwierigen finanziellen Rahmenbedingungen. Der Eigenbetrieb ist aufgefordert gewesen, im Rahmen der Haushaltskonsolidierung, im Bereich der Pflege und Unterhaltung des kommunalen Grüns Einsparungen vorzunehmen. Diese Einsparung in Höhe von 626.564 EUR schlägt sich nieder in den Zahlungen der Ämter für die Inanspruchnahme der Leistungen des Eigenbetriebes.

Die Umsatzerlöse setzten sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Plan 2003 EUR	Ist 2003 EUR	Ist 2002 EUR
<u>Umsatzerlöse</u>			
Rasen	1.303.734,00	1.305.522,30	
Sträucher	1.747.082,00	1.744.551,38	
Stauden	780.837,00	781.256,40	
Wechselbepflanzung	509.109,00	509.109,00	
Wege	840.389,00	840.389,00	
Wasserflächen	39.360,00	41.925,33	
bauliche Anlagen	432.183,00	432.183,00	
Bäume	1.360.623,00	1.361.084,54	
Brunnen	225.278,00	225.279,00	
Spiel- u.Freizeitanlagen	533.905,00	533.163,00	
Zwischensumme	7.772.500,00	7.774.462,95	8.220.524,75
Grünflächenbau u.-Kataster	570.900,00	570.900,00	565.300,00
Pflanzenproduktion	56.400,00	52.153,16	60.829,74
Elbauenpark	432.800,00	432.800,00	432.800,00
Baumschutz	10.000,00	0,00	3.404,83
Zwischensumme Umsatzerlöse	8.842.600,00	8.830.316,11	9.282.859,32
Lehrlingsausbildung	211.600,00	225.385,66	314.150,88
Mieten	16.400,00	12.161,42	15.569,68

Zivildienst	74.200,00	42.805,80	50.251,70
Verw.Geb.f.Sondernutzung	6.600,00	2.105,99	542,09
sonstige Erträge	46.500,00	167.114,72	221.862,17
Zwischensumme sonstige Erträge	355.300,00	449.573,59	602.376,52
Erlöse	9.197.900,00	9.279.889,70	9.885.235,84
Zinsen u. ähnl. Erträge	0	4.989,14	8.602,48
Erlöse gesamt	9.197.900,00	9.284.878,84	9.893.838,32

Die Personalausgaben stellten den größten Ausgabenblock dar. Die Mitarbeiterzahl reduzierte sich um 5 von 198 auf 193, gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang um 2,5 %.

Die Personalaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2003 setzten sich wie folgt zusammen:

	Jahr 2002	Jahr 2003	Vergütung EUR	gesetzliche soziale Aufwendungen EUR	Zusatz- versorgung EUR
Arbeiter	137,05	135,28	3.524.303,15	760.745,58	172.695,99
Angestellte	60,47	57,35	1.993.718,97	479.654,78	100.549,17
Zwischensumme	197,52	192,63	5.518.022,12	1.240.400,36	273.245,16
Auszubildende	15,59	11,49	93.341,79	19.662,79	4.367,73
Zivildienst	17,36	19,29	142.195,57		
Beiträge Berufsgenossenschaft				52.619,28	
Gesamt			5.753.559,48	1.312.682,43	277.612,89

Die Abweichungen der Personalkosten gegenüber dem Vorjahr betragen 498.248,23 EUR. Die Überschreitung der Personalkosten macht sich besonders in der Zusatzversorgung der Arbeiter und Angestellten bemerkbar. Hier wurden die Beiträge zur Zusatzversorgungskasse angehoben. Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung 2003 war die Erhöhung von 1,6 % auf 5,5 % noch nicht bekannt. Des Weiteren war eine Anpassung der Altersteilzeitrückstellung notwendig.

Der Magdeburger Stadtgartenbetrieb schließt aufgrund der Korrektur der Altersteilzeitrückstellung der Vorjahre sowie aufgrund einer außerplanmäßigen Abschreibung auf ein hochwassergeschädigtes Gebäude das Wirtschaftsjahr 2003 mit einem Jahresverlust in Höhe von 297.190,99 EUR ab.

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionsschwerpunkte lagen im Wirtschaftsjahr 2003 in der Sanierung von Betriebsbauten, wie u. a. die Fassadenerneuerung des Stützpunktes Försterstraße -17.523 EUR und eine vollständige Sanierung des Stützpunktes Herrenkrug/Gärtnerei - 125.827 EUR.

Ein weiterer Schwerpunkt war die Sanierung von Spiel- und Freizeitanlagen. Durch den Bereich Grünflächenbau und Kataster wurden folgende Baumaßnahmen im Auftrag des Liegenschaftsamtes durchgeführt:

- Neuanlage Spielplatz im Vogelgesangpark
- Sanierung der Spielplätze Victor-Jara-Straße
- Sanierung Kretschmann- und Hahnemannstraße
- Sanierung Spielplatz im Knochenpark Ottersleben

Im Wirtschaftsjahr 2003 verfügte der Magdeburger Stadtgartenbetrieb über gute Liquidität, die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gesichert.

Entwicklung Eigenkapital

Das Eigenkapital entwickelte sich von 4.925.820,80 EUR am 01.01.2003 per 31.12.2003 auf 4.649.552,33 EUR, da der Jahresverlust 2003 in Höhe von 297.190,99 EUR nach erfolgtem Beschluss durch den Stadtrat durch Entnahme aus der allgemeinen Rücknahme ausgeglichen werden sollte.

Entwicklung der Rückstellungen:

Rückstellungen wurden zum Bilanzstichtag in Höhe von 661.786 EUR (Vorjahr 326.670 EUR) gebildet. Die Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um 335.116 EUR. Ursächlich dafür war im Wesentlichen die Korrektur der Rückstellungen der Vorjahre aufgrund der Verpflichtungen aus Altersteilzeitverträgen.

Die Entwicklung im Einzelnen ist nachfolgend dargestellt:

	01.01.2003	Verbrauch/ Auflösung*	Zuführung	31.12.2003
	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Urlaubsrückstellung	99.869,00	99.869,00	95.701,35	95.701,35
b) Altersteilzeit	119.500,91	23.214,09	395.849,83	492.136,65
c) Beitrag Berufsgenossenschaft	48.000,00	48.000,00	50.000,00	50.000,00
d) Jahresabschlusskosten	13.000,00	12.492,13	15.000,00	15.000,00
e) unterlassene Instandhaltung	46.300,00	44.966,67	0,00	0,00
f) Nachzahlung Lohn	0,00	0,00	8.947,87	8.947,87
	326.669,91	228.541,89/ 1.841,20	565.499,05	661.785,87

Das Wirtschaftsjahr 2003 war wesentlich geprägt von 3 Stadtratsbeschlüssen:

1. DS 0058/03 Maßnahme zur Haushaltskonsolidierung 2004 bis 2007 - Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes 2003 bis 2006
2. DS 0084/03 Abberufung und Bestellung des Eigenbetriebsleiter/-in Magdeburger Stadtgartenbetrieb und Friedhofs- und Bestattungsbetrieb Magdeburg zum 04.04.2003
3. DS 0769/03 Zusammenlegung der Eigenbetriebe Friedhofs- und Bestattungsbetrieb und Magdeburger Stadtgartenbetrieb zum Eigenbetrieb Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg, Eigenbetriebssatzung und Wirtschaftsplan 2004 des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg

2. Ausblick und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Der Eigenbetrieb Magdeburger Stadtgartenbetrieb wurde aufgrund des Stadtratsbeschlusses vom 04.12.2003 zum 01.01.2004 mit dem Eigenbetrieb Friedhofs- und Bestattungsbetrieb Magdeburg zusammengelegt.

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wurde beschlossen, eine Einsparung in Höhe von 1,3 Mio. EUR für das Wirtschaftsjahr 2004 zu erzielen. Bei einem Anteil Personalaufwand zu Gesamtkosten von über 70 % bedarf es zur Realisierung dieser Zielstellung einer Neustrukturierung/Neuorganisation der Eigenbetriebe. Schwerpunkte sollten erstens die Senkung der Personalkosten durch personalwirtschaftliche Maßnahmen (Teilzeitverträge, Saisonverträge, Altersteilzeitverträge) und zweitens eine umfassende Aufgabenkritik (u. a. Überprüfung des Pflegestandards) sein, um bei abnehmenden Personalkosten die Kernaufgaben effizient bewältigen zu können. Die Kontrolle der Spiel- und Freizeitanlagen und die Verkehrssicherungspflicht bei Bäumen als Pflichtaufgabe muss dabei Priorität besitzen.

Eine Vergabe betrieblicher Leistungen im Bereich der Grünflächenpflege sollte durchaus überprüft werden. Im Wirtschaftsjahr 2003 erfolgte bereits die Vorbereitung der Ausschreibung für die Vergabe der Grünflächenpflege des Reviers (Pechau/Randau/Calenberge) für den Zeitraum 03/04 - 12/05. Somit ist auch ein Preisvergleich für das kommunale Grün gegeben.

Sonstige Risiken für die zukünftige Entwicklung bestehen derzeit nicht.

Magdeburg, den 30. Juli 2004

Gez. Andruscheck
Betriebsleiterin