

<b>Landeshauptstadt Magdeburg</b> - Der Oberbürgermeister –		<b>Drucksache</b> <b>DS0109/08</b>	<b>Datum</b> 29.02.2008
<b>Eigenbetrieb OB</b>	<b>EB KGM</b>	<b>Öffentlichkeitsstatus</b> öffentlich	

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Sitzung</b> <b>Tag</b>	<b>Behandlung</b>	<b>Zuständigkeit</b>
Der Oberbürgermeister	25.03.2008	nicht öffentlich	Kenntnisnahme
Betriebsausschuss Kommunales Gebäudemanagement	08.04.2008	öffentlich	Beratung
Finanz- und Grundstücksausschuss	30.04.2008	öffentlich	Beratung
Stadtrat	08.05.2008	öffentlich	Beschlussfassung

<b>Beteiligungen</b> <b>FB 02</b>	<b>Beteiligung des</b>	<b>Ja</b>	<b>Nein</b>
	<b>RPA</b>		x
	<b>KFP</b>		x
	<b>BFP</b>		x

### **Kurztitel**

Wirtschaftsplan 2008 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement

### **Beschlussvorschlag:**

Der Beschluss zur DS 0457/07, Beschluss-Nr. 1737-57(IV)07, Punkt 1.1. wird wie folgt geändert:

1. Der Wirtschaftsplan 2008 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement wird entsprechend der Anlagen wie folgt festgesetzt und beschlossen:
  - 1.1 Im Bereich des Erfolgsplanes mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe 2.817.358 € Aufwendungen in Höhe von 31.844.822 € und Erträge in Höhe von 29.027.464 €

Pflichtaufgaben	freiwillige Aufgaben	Maßnahmenbeginn/ Jahr	finanzielle Auswirkungen			
			JA		NEIN	

<b>Gesamtkosten/Gesamteinnahmen der Maßnahmen</b> (Beschaffungs-/Herstellungskosten)	jährliche Folgekosten/ Folgelasten ab Jahr  keine <input type="checkbox"/>	<b>Finanzierung</b> Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf)	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse/ Fördermittel, Beiträge)	<b>Jahr der Kassenwirksamkeit</b>	
Euro	Euro	Euro	Euro		

Wirtschaftsplan Jahr 2008		Verpflichtungs- ermächtigung		Finanzplan / Invest. Programm	
veranschlagt: <input type="checkbox"/>	veranschlagt: <input type="checkbox"/>	veranschlagt: <input type="checkbox"/>		veranschlagt: <input type="checkbox"/>	Bedarf: <input type="checkbox"/> Mehreinn.: <input type="checkbox"/>
Erfolgsplan mit Euro	Vermögensplan mit Euro	Jahr	Euro	Jahr	Euro

### Darstellung der finanziellen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt

<b>Gesamtkosten/Gesamteinnahmen der Maßnahmen</b> (Beschaffungs-/Herstellungskosten)	Jährliche Folgekosten/ Folgelasten ab Jahr  keine <input type="checkbox"/>	<b>Finanzierung</b> Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf)	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse/ Fördermittel, Beiträge)	<b>Jahr der Kassenwirksamkeit</b>	
Euro	Euro	Euro	Euro		

Haushalt		Verpflichtungs- ermächtigung		Finanzplan / Invest. Programm	
veranschlagt: <input type="checkbox"/> Bedarf: <input type="checkbox"/> Mehreinn.: <input type="checkbox"/>	veranschlagt: <input type="checkbox"/> Bedarf: <input type="checkbox"/> Mehreinn.: <input type="checkbox"/>	veranschlagt: <input type="checkbox"/> Bedarf: <input type="checkbox"/>		veranschlagt: <input type="checkbox"/> Bedarf: <input type="checkbox"/> Mehreinn.: <input type="checkbox"/>	
davon Verwaltungshaus- halt im Jahr mit Euro	davon Vermögens- haushalt im Jahr mit Euro	Jahr	Euro	Jahr	Euro
Haushaltsstellen	Haushaltsstellen	Prioritäten-Nr.:			

Termin: mit Beschlussfassung

<b>Eigenbetrieb</b>	Sachbearbeiter	Frau Kobow
<b>Eigenbetriebsleiter</b>	Unterschrift	Herr Ulrich

## **Begründung:**

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Kommunales Gebäudemanagement Magdeburg“ 2008 wurde der Kommunalaufsichtsbehörde vorgelegt, der Vollzug freigegeben. Allerdings erging die Anforderung, dass die Gesamterträge 2008, die Gesamtaufwendungen 2008 sowie der sich daraus ergebene Jahresfehlbetrag 2008 zu prüfen und zu korrigieren sind, da hier eine andere Höhe festgestellt wurde; gleiches gilt für die Beträge der mittelfristigen Finanzplanung.

Die Gesamterträge 2008 belaufen sich auf 29.027.464 EUR (ger.); entspricht der Summe aus Position 1. Umsatzerlöse (ger.) und Position 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (ger.) des Erfolgsplanes für das Jahr 2008.

Die Gesamtaufwendungen 2008 belaufen sich auf 31.844.822 EUR (ger.); entspricht der Summe (ger.) aus den Positionen 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen, 6. Personalaufwand, 7. Abschreibungen, 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen, 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen und 18. Außerordentliche Aufwendungen des Erfolgsplanes für das Jahr 2008.

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich folglich auf 2.817.358 EUR (ger.).

Der Beschluss zur DS0457/07, Beschluss-Nr. 1737-57(IV)07, Punkt 1.1. ist in der Ausweisung der Beträge der Gesamtaufwendungen und Gesamterträge zu korrigieren, ebenso die Summen in den Erläuterungen zum Erfolgsplan 2008.

Der mit der Anlage zur Drucksache beschlossene Wirtschaftsplan – Erfolgsplan – 2008 ist korrekt.

Die Fehlerhaftigkeit im Beschlusspunkt ist dadurch entstanden, dass im Zuge der Mitzeichnung eine Änderung in der Veranschlagung der Mittel für Hochbauunterhaltung sowohl ertragsseitig, hier die Zuweisung für Hochbauunterhaltung betreffend, als auch in gleicher Höhe aufwandsseitig, hier Instandhaltungskosten betreffend, in Höhe von 122.400 EUR (ger.) vorzunehmen war. Die Änderung wurde zwar im Erfolgsplan 2008 berücksichtigt, nicht aber im Beschlussvorschlag Punkt 1.1. sowie im Erläuterungsteil zum Erfolgsplan fortgeschrieben.

Des Weiteren wurden die Erträge und Aufwendungen bezogen auf Zinsen (Position 11. und 13. des Erfolgsplanes) als ergebnisneutral behandelt und in der ursprünglichen Summierung nicht berücksichtigt. Die Kommunalaufsichtsbehörde hat bei der Ermittlung der Gesamterträge 2008 die Position 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge einbezogen, aber bei der Berechnung der Gesamtaufwendungen 2008 die Position 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen außer Acht gelassen. Wenn diese Zinsen ertragsseitig berücksichtigt werden, muss die Berücksichtigung auch aufwandsseitig erfolgen. Hintergrund dieser Kostenart ist, dass der Eb KGm einerseits die Zinsen an die Landeshauptstadt Magdeburg zu zahlen hat, in gleicher Höhe aber auch einen Zuschuss für die Zahlung erhält. Die Tilgung der mit Eigenbetriebsbildung übernommenen Restschuld hat der Eb KGm zu tragen. Die hierfür seinerzeit beschlossene Zuschussgewährung wurde mit der Wirtschafts-/ Haushaltsplanung 2008 gestrichen.

Des Weiteren ist die mittelfristige Erfolgsplanung 2009 – 2012 zu korrigieren. Die Korrektur bezieht sich auf die Position 1. Umsatzerlöse sowie auf die Position 1a) Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung. In dieser Summe bzw. Zwischensumme sind für die Jahre 2009 bis 2012 jeweils 40.000 EUR zuviel ausgewiesen. Die Fehlerhaftigkeit kann nur so erklärt werden, dass die Summierungsformel für die besagten Summen nach einer Änderung der unter 1a) veranschlagten Nutzungsentgelte aus dem städtischen Bereich um jeweils ./ 40.000 EUR nicht aktualisiert wurde.

Die Änderungen haben keine Auswirkungen auf die jeweiligen Jahresfehlbeträge.  
Mit der Anlage werden die entsprechenden Austauschseiten zur Verfügung gestellt.

**Anlagen:**

- 1.1 Erfolgsplan 2008
- 1.1.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan
- 2.1 Mittelfristige Finanzplanung – Erfolgsplan 2009 - 2012