

Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg

- in Tsd. EUR -	Plan	Ist	Vorjahr	
Umsatz	6.225,8	6.317,4	5.599,0	
sonstige Erträge	121,3	116,4	139,2	
Material	756,1	689,6	390,4	
Personal	3.900,0	3.907,9	3.791,4	
Abschreibungen	423,4	422,1	410,9	
Sonstige Aufwendungen	925,6	734,4	741,3	
Finanzergebnis	-67,6	-65,0	-71,3	
Sonstige Steuern	21,5	21,3	22,3	
<u>Ergebnis vor Ertragssteuern</u>	252,9	593,5	310,6	
Ertragssteuern	0,0	3,5	13,4	
<b>Ergebnis</b>	<b>252,9</b>	<b>590,0</b>	<b>297,2</b>	
<u>Stand Liquidität zum 30.06.11</u>		8.028,0	7.325,0	
Auszahlung Kostenerstattung für erbrachte Leistungen		818,8	844,1	
Kennziffern				
1. Kosten pro m <sup>2</sup> öff. Grünpflege in EUR/m <sup>2</sup>	0,15	0,13	0,10	
2. Kosten f. d. öff. FH-Grünpflege im Durchschnitt pro Friedhof in EUR/Friedhof	40.000,00	34.595,99	29.377,00	
3. Anteil Fremdvergaben an d. Unterhaltung Grünanlagen in %	3,10	3,07	1,18	
4. Unterhaltungskosten pro m <sup>2</sup> Spielplatzfläche in EUR/m <sup>2</sup>	3,35	3,19	3,39	

Abweichungen Plan / Ist	< 5 %	➔ grüne Ampel
	> 5 %	➔ gelbe Ampel
	> 10 %	➔ rote Ampel

Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg

**Abrechnung Wirtschaftsplan**



Der Eigenbetrieb ermittelt zum 30.06.2011 einen vorläufigen Jahresüberschuss von 590,0 Tsd. €. Unter Berücksichtigung der Abgrenzungen von Grabstättennutzungs- und Friedhofsunterhaltungsgebühren (515,6 Tsd. €) nach Handelsrecht ergibt sich ein weit geringeres Ergebnis. Wesentliche Ursachen für den vorläufigen Überschuss sind die gute Erlöserfüllung sowie saisonbedingte Untererfüllungen v. a. bei den Materialaufwendungen und den sonstigen Aufwendungen. Die rote Ampel bei den Ertragssteuern resultiert aus Körperschaftsteuervorauszahlungen für den Betrieb gewerblicher Art.

**Liquiditätslage**



Per 30.06.2011 werden liquide Mittel in Höhe von 8.028 Tsd. € ausgewiesen. Darin enthalten sind 818,8 Tsd. € Kostenerstattung für die öffentliche Friedhofsgrünpflege 2011 aus dem städtischen Haushalt.

Die Liquidität des Eigenbetriebes ist langfristig durch die Vereinnahmung der Grabstättennutzungs- und Friedhofsunterhaltungsgebühren für die Folgejahre und deren erfolgswirksame Auflösung in Jahresraten gesichert.

**Unternehmensspezifische Kennziffern**



Die unternehmensspezifischen Kennziffern enthalten die rein gärtnerischen Pflegeaufwendungen, die den Produkten Rasen, Stauden, Sträucher, Wechselflor und Wege entsprechen.

Die Kennziffer 4 ist eine Jahreskennziffer und wurde auf der Basis des Vorjahres ermittelt.

Alle Kennziffern wurden eingehalten bzw. unterschritten.

**Risiken für den städtischen Haushalt**



Derzeit sind keine Risiken erkennbar.