

Landeshauptstadt Magdeburg - Der Oberbürgermeister -		Datum 16.08.2016 Öffentlichkeitsstatus nicht öffentlich
Dezernat II	Amt FB 02	

INFORMATION

IO210/16

Beratung	Tag	Behandlung
Der Oberbürgermeister	30.08.2016	nicht öffentlich
Finanz- und Grundstücksausschuss	14.09.2016	nicht öffentlich
Verwaltungsausschuss	23.09.2016	nicht öffentlich

Thema: Operatives Eigenbetriebscontrolling

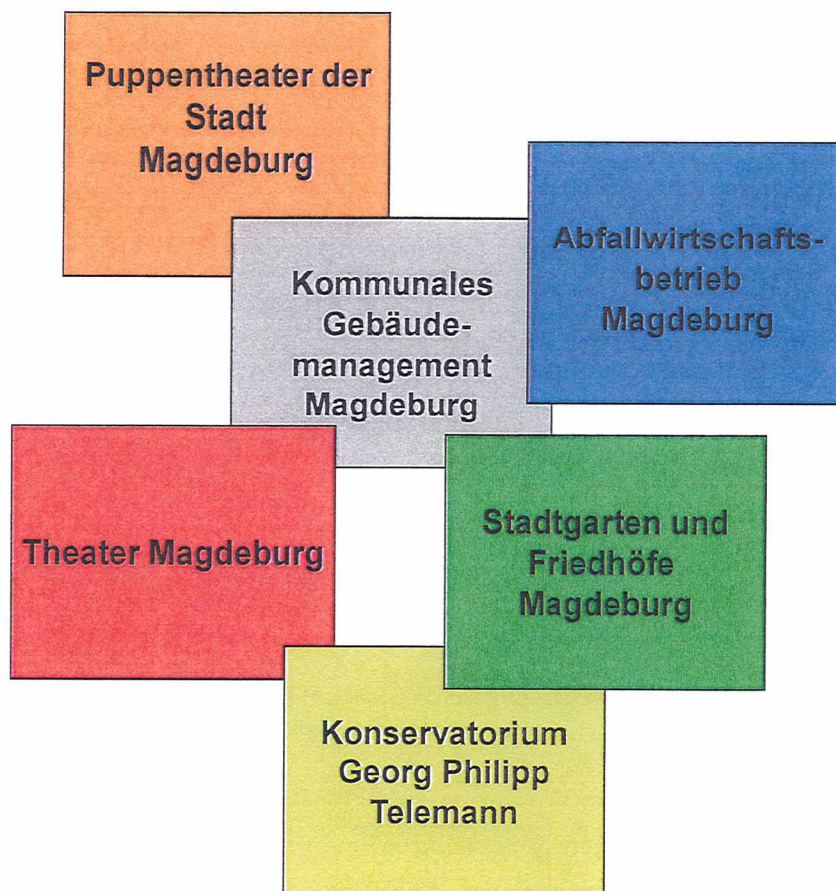
In der Anlage befinden sich die vom Fachbereich Finanzservice auf der Grundlage der Zuarbeiten der Eigenbetriebe erfolgten Auswertungen per 30.06.2016. Die erste Seite gibt einen Überblick über den Stand der Erfüllung der Vorgaben des beschlossenen Wirtschaftsplans, der Liquiditätslage und ggf. der Höhe der erfolgten Abforderungen der im Haushaltsplan 2016 ausgewiesenen Betriebskostenzuschüsse bzw. Leistungsentgelte des Eigenbetriebes zum 30.06.2016 sowie eine Information über wichtige Leistungskennzahlen des Betriebes zum 30.06.2016. Ergänzt wird die zahlenmäßig unterlegte Auswertung des jeweiligen Eigenbetriebes durch eine verbale Wertung auf der zweiten Seite der jeweiligen Anlage.

Zimmermann

Anlagen:

Operatives Eigenbetriebscontrolling (Auszug)

Operatives Eigenbetriebscontrolling

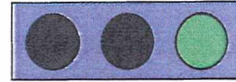


Auswertung II. Quartal 2016

- in Tsd. EUR -	Plan	Ist	Vorjahr	
Umsatz	15.708,7	17.964,9	13.672,4	
sonstige Erträge	2,7	276,2	461,3	
Material	11.450,8	13.624,6	9.760,1	
Personal	4.692,1	4.309,0	4.334,8	
Abschreibungen	26,0	17,1	19,4	
Sonstige Aufwendungen	485,7	385,6	390,3	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	
Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	
<u>Ergebnis vor Ertragssteuern</u>	-943,2	-95,2	-370,9	
Ertragssteuern	17,5	5,4	54,0	
Ergebnis	-960,7	-100,6	-424,9	
<u>Stand Liquidität zum 30.06.16</u>		7.275,0	2.174,8	
Auszahlung Zuschüsse	0,0	0,0	0,0	
Auszahlung Kostenerstattung für erbrachte Leistungen	2.526,0	2.913,6	2.807,8	
Kennziffern				
1. Anteil m² Nettogrundfläche Leer- standsverw. zur insg. zu bewirt- schaft. m² Nettogrundfläche (in %) (ohne in Betreuung übergebene PPP-Objekte) - Jahreskennzahl	2,05	2,05	2,64	
2. Nutzungsentgelt/Miete pro m² Nettogrundfläche/Monat (in EUR/ m² pro Monat) (ohne in Betreuung übergebene PPP-Objekte) - Jahreskennzahl	1,13	1,13	1,16	

Abweichung Plan/Ist	< 5 %	→ grüne Ampel
	> 5 %	→ gelbe Ampel
	> 10 %	→ rote Ampel

Abrechnung Wirtschaftsplan



Das Ergebnis per 30.06.2016 fällt besser als geplant aus. Der erhöhte Materialaufwand (rote Ampel), resultiert zum einen aus zusätzlichen Instandhaltungskosten im Hochbaubereich, zum anderen aus den ungeplanten, aber durch kontinuierliche Neuanmietung von Wohnraum für Asylbewerber, erhöhten Aufwendungen. Demgegenüber stehen erhöhte Umsatzerlöse durch zusätzliche Erstattungen seitens der LH MD.

Liquiditätslage



Mit einem Bestand liquider Mittel per 30.06.2016 in Höhe von 7.275 Tsd. EUR ist die Zahlungsfähigkeit ausreichend gesichert. Dabei muss aber unbedingt angemerkt werden, dass der Bankbestand kein Bankvermögen darstellt, sondern hiermit kurz-, mittel- und langfristige Verbindlichkeiten ausgeglichen werden müssen.

Unternehmensspezifische Kennziffern



Bei den unternehmensspezifischen Kennzahlen handelt es sich um Jahreskennzahlen. Das heißt, dass die angegebenen Zahlen Plandaten sind. Die Ist - Zahlen ergeben sich erst im Rahmen des Jahresabschlusses des jeweiligen Jahres.

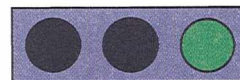
Risiken für den städtischen Haushalt



Es sind aktuell keine Risiken erkennbar.

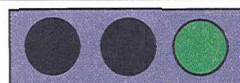
- in Tsd. EUR -	Plan	Ist	Vorjahr	
Umsatz	1.706,1	1.706,0	1.588,6	
sonstige Erträge	0,7	41,7	18,2	
Material	86,3	66,7	67,3	
Personal	1.495,7	1.386,6	1.339,1	
Abschreibungen	29,9	30,3	29,0	
Sonstige Aufwendungen	34,3	24,7	15,0	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	
Sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	
<u>Ergebnis vor Ertragssteuern</u>	60,6	239,4	156,4	
Ertragssteuern	0,0	0,0	0,0	
Ergebnis	60,6	239,4	156,4	
<u>Stand Liquidität zum 30.06.16</u>		634,2	1.040,1	
Auszahlung Zuschüsse	1.706,1	1.706,0	1.588,6	
Kennziffer				
Belegung der 3 kommunalen Kitas (Jahresdurchschnitts - Planwert)				
Kita "Moosmutzel"				
Kinder unter 3 Jahren	47	47		
Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung	117	117		
Kita "Waldwuffel"				
Kinder unter 3 Jahren	45	45		
Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung	113	113		
Kita "Traumzauberbaum"				
Kinder unter 3 Jahren	55	55		
Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung	99	99		

Abrechnung Wirtschaftsplan



Das Ergebnis für das II. Quartal 2016 fällt besser als geplant aus. Da sowohl die Erlöse als auch der Aufwand für Personal, Material (hier insbesondere die Hausbewirtschaftung) sowie den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (hier insbesondere Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial) bedarfsabhängig sind und somit im Jahresverlauf schwankend, darf hier nur von einer stichtagsbezogenen Betrachtung ausgegangen werden.

Liquiditätslage



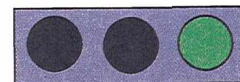
Der Eigenbetrieb, Geschäftsbereich Kita erhielt Zuschüsse in Höhe von insgesamt 1.706 Tsd. EUR im ersten Halbjahr 2016. Mit einem Bestand liquider Mittel per 30.06.2016 in Höhe von 634,2 Tsd. EUR ist die Zahlungsfähigkeit ausreichend gesichert.

Unternehmensspezifische Kennziffern



Aktuell wird die geplante Belegung der 3 kommunalen Einrichtungen abgebildet. Dabei handelt es sich um eine Jahreskennzahl. Die tatsächliche Belegung kann erst in der Quartalsauswertung zum IV. Quartal als „Ist“ - Größe dargestellt werden. Um weitere auswertbare Kennziffern zu generieren, müssen Abstimmungen mit dem Eb KGm und dem Amt 51 erfolgen, welche Aufgaben und/oder Leistungen zwischen den Kindertagesstätten in freier und kommunaler Trägerschaft belastbar dargestellt und ausgewertet werden können. Dies erfolgt mit der Berichterstattung im Jahr 2017.

Risiken für den städtischen Haushalt



Es sind aktuell keine Risiken erkennbar.