

Wirtschaftsplan 2020

**des Eigenbetriebes
Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg (SFM)**

**Vorbericht entsprechend § 6 GemHVO Doppik
zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg**

1. Die Darstellung der Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen, des Vermögens und der Verbindlichkeiten im laufenden Haushaltsjahr (Vorjahr), dem Vorvorjahr, dem Planjahr und in den drei darauffolgenden Jahre sind zur besseren Anschaulichkeit und Vergleichbarkeit in der nachfolgenden Tabelle (Anlage zum Vorbericht) dargestellt.
2. Die im Wirtschaftsjahr 2020 geplanten Investitionen in Höhe von 1.179.300 EUR sind im Erläuterungsteil zum Vermögensplan detailliert dargestellt. Die Finanzierung der Investitionen ist durch die geplanten erwirtschafteten Abschreibungen von 1.385.300 EUR, bewilligte Fördermittel „Aktive Stadt- und Ortsteilzentren“ von 60.000 EUR und die Anlagenabgänge von 5.000 EUR abgesichert, wobei die Abschreibungen der Spielgeräte in Höhe von 516.800 EUR zum Ansatz gebracht wurden. Dem gegenüber beträgt die Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse 17.400 EUR und für Spielgeräte 119.600 EUR. Weiterhin kommen Kredittilgungen von 134.000 EUR zum Ansatz. Die finanziellen Auswirkungen der Investitionen sind in den geplanten zukünftigen Abschreibungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Erfolgsplanes eingeflossen.
3. Liquiditätsreserven im eigentlichen Sinne bestehen nicht. Die im Geldverkehrskonto (GVK) enthaltenen finanziellen Mittel stellen zum größten Teil die passivierten Gelder und zweckgebundene Rücklagen dar, die in zukünftigen Jahren zu Erträgen werden.
4. Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe des Kassenkredites und des aufzustellenden Liquiditätsplanes mit den Ämtern der Landeshauptstadt Magdeburg, mit welchen Leistungsvereinbarungen zur Kostenerstattung bestehen, abgesichert.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Positionen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erlöse	14.896.001	16.463.400	17.001.300	17.226.600	17.201.300	17.173.400
1.1 Bestattungsleistungen	2.584.275	2.693.000	3.128.400	3.350.000	3.350.000	3.350.000
Ausgleich Fehlbetrag Nutzungsrechte	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Bestattungszuschuss	118.979	242.200	0	0	0	0
Kriegsgräber	112.477	112.000	112.400	112.400	112.400	112.400
Kostenerstattung öffentliches Friedhofsgrün	819.460	773.700	773.700	773.700	773.700	773.700
Kostenerstattung Ehrengräber	841	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Gebühren Leichenschau	116.369	128.300	134.500	134.500	134.500	134.500
1.2 Kostenerstattung öffentliches Stadtgrün	9.342.398	9.668.000	10.108.200	10.132.000	10.132.000	10.132.000
Kostenerstattung AfA Spielgeräte	346.055	358.400	397.200	373.900	386.800	358.900
Kostenerstattung Baumoffensive	600.597	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Lehrlingsausbildung	415.100	448.900	450.700	453.900	415.700	415.700
1.3 Sonstige Umsätze	299.448	241.700	274.500	274.500	274.500	274.500
1.4 Kostenerstattung ALB	0	1.255.500	1.080.000	1.080.000	1.080.000	1.080.000
2. andere aktivierte Eigenleistungen	113.882	20.000	50.000	40.000	30.000	30.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.108.418	1.013.700	1.144.300	901.200	876.200	853.800
4. Materialaufwand	2.656.626	2.289.100	2.205.800	2.241.400	2.257.200	2.273.000
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	1.047.229	752.700	806.500	806.500	806.500	806.500
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.609.397	1.536.400	1.399.300	1.434.900	1.450.700	1.466.500
5. Personalaufwand	10.059.258	11.687.300	12.494.400	12.494.400	12.454.800	12.454.800
6. Abschreibungen	1.260.675	1.255.300	1.385.300	1.303.100	1.259.200	1.184.500
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.033.560	2.177.600	2.027.200	2.047.500	2.068.000	2.088.700
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.877	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.883	68.300	63.800	61.400	48.300	36.200
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	47.175	26.500	26.100	27.000	27.000	27.000
11. Außerordentliche Erträge	3.348.385	7.721.900	3.800.200	220.000	0	0
12. Außerordentliche Aufwendungen	3.352.011	7.721.900	3.800.200	220.000	0	0
13. Außerordentliches Ergebnis	-3.625,23	0	0	0	0	0
14. Ertragssteuern	12.055	0	0	0	0	0
15. Sonstige Steuern	26.900	26.500	26.100	27.000	27.000	27.000
16. Jahresgewinn/-verlust	4.594	0	0	0	0	0
Vermögen	17.618.800	17.645.300	18.245.300	18.745.300	19.400.000	19.400.000
Anlagevermögen	15.373.500	15.400.000	16.000.000	16.500.000	17.000.000	17.000.000
Umlaufvermögen	2.245.300	2.245.300	2.245.300	2.245.300	2.245.300	2.245.300
Verbindlichkeiten	6.157.500	5.981.900	5.837.900	5.743.900	4.816.000	4.816.000
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.462.800	2.328.800	2.194.800	2.060.800	1.932.000	1.798.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	987.300	900.000	850.000	850.000	850.000	850.000
Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger	2.343.100	2.393.100	2.443.100	2.493.100	2.543.100	2.593.100
Sonstige Verbindlichkeiten	364.300	360.000	350.000	340.000	330.000	364.300

Erfolgsplan 2020

Bezeichnung	Planjahr 2020 EUR	lfd. Jahr 2019 EUR	GuV 2018 EUR
1. Erlöse	17.001.300	16.463.400	14.896.000,59
1.1 Bestattungsleistungen	3.128.400	2.693.000	2.584.275,39
Ausgleich Fehlbetrag Nutzungsrechte	140.000	140.000	140.000,00
Ausgleich Abgrenzungsrechnung/Bestattungszuschuss	0	242.200	118.979,00
Kriegsgräber	112.400	112.000	112.477,00
Kostenerstattung öffentliches Friedhofsgrün	773.700	773.700	819.460,00
Kostenerstattung Ehrengräber	1.700	1.700	841,42
Gebühren Leichenschau	134.500	128.300	116.369,24
1.2 Kostenerstattung öffentliches Stadtgrün	10.108.200	9.668.000	9.342.398,31
Kostenerstattung AfA Spielgeräte	397.200	358.400	346.055,11
Kostenerstattung Baumoffensive	400.000	400.000	600.597,30
Ausbildung	450.700	448.900	415.100,00
1.3 sonstige Umsatzerlöse	274.500	241.700	299.447,82
1.4. Kostenerstattung ALB	1.080.000	1.255.500	0,00
2. andere aktivierte Eigenleistungen	50.000	20.000	113.881,57
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.144.300	1.013.700	1.108.418,12
4. Materialaufwand	2.205.800	2.289.100	2.656.626,26
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	806.500	752.700	1.047.229,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.399.300	1.536.400	1.609.397,03
5. Personalaufwand	12.494.400	11.687.300	10.059.258,14
a) Löhne und Gehälter	10.056.900	9.551.900	8.083.186,36
b) soziale Abgaben	2.437.500	2.135.400	1.976.071,78
6. Abschreibungen	1.385.300	1.255.300	1.260.674,66
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.027.200	2.177.600	2.033.560,41
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.000	7.000	7.877,32
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.800	68.300	68.883,31
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	26.100	26.500	47.174,82
11. außerordentliche Erträge	3.800.200	7.721.900	3.348.385,32
12. außerordentliche Aufwendungen	3.800.200	7.721.900	3.352.010,55
13. außerordentliches Ergebnis	0	0	-3.625,23
14. Ertragssteuern	0	0	12.054,84
15. Sonstige Steuern	26.100	26.500	26.900,27
16. Jahresgewinn/-verlust	0	0	4.594,48

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

Der Erfolgsplan des Eigenbetriebes SFM, der sich in die Betriebszweige Friedhofs- und Bestattungs- und Grünflächenmanagement untergliedert, umfasst sämtliche voraussehbare Erträge und Aufwendungen in den Bereichen Bestattungen, Kremation (BgA), Friedhofsgrünpflege, öffentliche Stadtgrünpflege einschließlich der Spielplätze und Brunnen, dem Flächenkataster und der Vermietung und Verpachtung. Die Einzelpositionen werden nachfolgend näher erläutert:

1. Erlöse

17.001.300 EUR
(Vorjahr: 16.463.400 EUR)

1.1. Friedhofs- und Bestattungsmanagement

Die zu erwartenden Gebühreneinnahmen aus Bestattungsleistungen betragen unter Zugrundelegung der Gebührenhochrechnung 3.128.400 EUR, wobei die handelsrechtliche Abgrenzungsrechnung bereits berücksichtigt wurde.

In ihrer Unterteilung stellen sich die Gebühren folgendermaßen dar:

- Grabnutzungsgebühren für Erd-/ Urnengrabstätten, Gemeinschaftsanlagen und Kolumbarien, 301.000 EUR
- Bestattungs- und Beisetzungsgebühren 1.332.000 EUR
wie u. a. für die Nutzung der Kapellen, der Abschiedsräume, Schauräume, für das Öffnen u. Schließen der Gräber einschl. Nachbereitung, Ausgrabungen, Umbettungen
- Friedhofsunterhaltungsgebühren 878.400 EUR
- Verwaltungsgebühren 29.800 EUR
hierzu zählen u. a.: Grabmalgenehmigungen, Fahrgenehmigungen, Zulassungsgebühren, sonstige Verwaltungsgebühren
- Gebühren aus Einäscherungen 587.200 EUR

Der Auflösungsbetrag der vereinnahmten Grabstättennutzungsgebühren aus Amtszeiten aus den handelsrechtlichen Abgrenzungen der Grabstättennutzungsrechte 1991 bis März 1999 ist in Höhe von 1.000 EUR in den Grabstättennutzungsgebühren enthalten, wird weiter zurückgehen und bis 2021 verbraucht sein.

Berücksichtigung findet ebenfalls der extra ausgewiesene Fehlbetrag aus Nutzungsrechten zu Amtszeiten zum Ausgleich der Kostenunterdeckungen der Jahre ab 1991 und der langjährigen Nutzungsrechten aus DDR-Zeiten in Höhe von insgesamt 140.000 EUR.

Die Bereitstellung von Haushaltsmitteln des Bundes für die Pflege und den Erhalt der Kriegsgräber auf den kommunalen Friedhöfen der Landeshauptstadt Magdeburg erfolgt voraussichtlich in Höhe von 112.400 EUR.

Der Umsatz für die Pflege des öffentlichen Grüns auf Friedhöfen einschließlich der Bestattungsvorhalteflächen und der historischen Grabstätten auf den durch den Eigenbetrieb bewirtschafteten Friedhöfen wird über Kostenerstattungen des Trägers in Höhe von 773.700 EUR eingeplant. Der restliche Ausgleich soll über die Inanspruchnahme der Ruherechtsentschädigung erfolgen.

Für die Kostenerstattung der Pflege der Ehrengräber gemäß § 8 der Satzung über die Verleihung von Ehrenbürgerrechten (Vereinbarung mit dem Büro des Oberbürgermeisters über derzeit 2 Ehrengräber) werden Kostenerstattungen in Höhe von 1.700 EUR geplant.

Seit 2014 wird der Rechtsmediziner personell vom Gesundheits- und Veterinäramt dem Eigenbetrieb zugeordnet. Die Erlöse aus den Verwaltungsgebühren für die Durchführung der zweiten Leichenschau einschließlich aller Nebentätigkeiten werden entsprechend den hierfür kalkulierten Aufwendungen unter Berücksichtigung der zu erwartenden Fallzahlen kostendeckend in Höhe von 134.500 EUR eingestellt.

1.2. Grünflächenmanagement

Im Rahmen der übertragenen Aufgaben der Grünflächenbewirtschaftung werden alle Aufwendungen über den Kostenersatz von erbrachten Leistungen gemäß Dienstanweisung 02/07 Punkt 4.1 gegenüber FB 23, Amt 66, FB 40 und dem Eigenbetrieb KGm in Höhe von 10.108.200 EUR (DK Grün) angesetzt.

Neben der eigentlichen Grünflächenpflege und dem Flächenkataster wird auch die Unterhaltung bzw. Pflege der 33 Springbrunnen, der 125 Spielplätze, der 8 Grillplätze, 26 Hundeauslaufwiesen, der zugeordneten Denkmale und sämtlicher Ausstattungen wie Bänke, Müllbehälter, Schilder etc. im öffentlichen Bereich über diese geplanten Mittel abgedeckt.

Für die Spielgeräteinvestitionen erfolgt die Refinanzierung aus den Abschreibungen der im Anlagevermögen befindlichen Geräte in Höhe von 397.200 EUR. Die Differenz zu den 490.000 EUR für Spielplätze bereit stehenden Mittel ist im städtischen Haushalt für den Grund und Boden zugeordnet.

Für die Fortführung der Baumoffensive der Landeshauptstadt Magdeburg werden weitere 400.000 EUR als Erlöse über den Fachbereich 23 veranschlagt.

Die Kostenerstattung für die Lehrausbildung beträgt entsprechend der Planungen des Fachbereiches 01 für die Berufsausbildung einschließlich der Anschlusstätigkeit und den Sachkosten 450.700 EUR für 15 Ausbildungsplätze.

1.3 sonstige Umsatzerlöse

Die nach BilRuG den Umsätzen zugeordneten bisherigen sonstigen Erträge beinhalten die Miet- und Pachteinnahmen von 105.200 EUR, Verwaltungsgebühren von 3.600 EUR, sonstige Leistungserbringung gegenüber Ämtern, Eigenbetrieben und freien Trägern von 66.800 EUR, Baumschutzgebühren von 20.000 EUR, Erlöse Bootsverleih von 41.200 EUR und Erlöse aus Schrottverkäufen 10.000 EUR und Recycling von 27.700 EUR.

1.4 Kostenerstattung ALB

Die Landeshauptstadt Magdeburg hat eine Kooperationsvereinbarung zur Hilfeleistung für die Durchführung von Monitoringmaßnahmen zur Bekämpfung des Asiatischen Laubholzbockkäfers (ALB) mit der Landesanstalt für Landwirtschaft und Gartenbau (LLG) von 2019 bis 2022 abgeschlossen. Die Zuständigkeit wurde dem Eigenbetrieb SFM übertragen. Die LLG stellt die zur Erfüllung der durchzuführenden Hilfeleistungen benötigten Personal- und Sachkosten sowie Investitionsmittel zur Verfügung. In einer überschlägigen Hochrechnung werden Erstattungen von ca. 1.080.000 EUR erforderlich.

2. Andere aktivierte Eigenleistungen

50.000,00 EUR
(Vorjahr: 12.000,00 EUR)

Geplant sind die Eigenleistungen zum Bau einer Gemeinschaftsanlage für Urnenwahlstellen (GAW) und einer Urnengemeinschaftsanlagen (UGG) auf dem Ostfriedhof von 20.000 EUR sowie die eigenen Planungsleistungen zu den Spielgeräteinvestitionen von 30.000 EUR.

3. Sonstige betriebliche Erträge

1.144.300 EUR
(Vorjahr: 1.013.700 EUR)

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich u. a. um Brunnen sponsoring von 34.000 EUR, Einnahmen für die Freiwilligen nach dem Bundesfreiwilligendienstgesetz von 23.800 EUR und 5.800 EUR für den Betreuungsaufwand von Schwerbehinderten, Erstattungsbeträge nach dem Landesvergabegesetz von 16.100 EUR, Erträge aus Anlagenverkäufen von 10.000 EUR, Schadenersatzansprüche aus Verkehrsdelikten und Vandalismuschäden in Grünflächen von 16.900 EUR. Weiterhin sind die Erträge aus dem Verbrauch von Rückstellungen aus Gebührenüberdeckungen Kremation von 80.000 EUR und die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse von 17.400 EUR und für Spielgeräte von 119.600 EUR eingestellt. Auch die Einnahmen aus der Ruherechtsentschädigung (RRE) in Höhe von 585.200 EUR werden hier eingestellt und finden Verwendung für den Ausgleich des Denkmalsanteil an den Kapellen und Nebenräumen in der Gebührenkalkulation von 126.300 EUR und für den Ausgleich der Kürzungen der Kostenerstattung (Konsolidierungsaufgabe) und den Ausgleich der Tarif- und Preissteigerungen in der öffentlichen Friedhofsgrünpflege von 458.900 EUR. Aus dem Verbrauch der aufgelaufenen RRE aus Vorjahren werden für den Ausgleich der Differenz zwischen Zu- und Auflösung in der Gebührenabgrenzungsrechnung die restlichen 218.200 EUR eingeplant.

4. Materialaufwand

2.205.800 EUR
(Vorjahr: 2.289.100 EUR)

davon:

- | | |
|---|---------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bezogene Waren | 806.500 EUR |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.399.300 EUR |

Die wesentlichsten Positionen im Einzelnen:

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bezogene Waren beinhalten u. a. im Bereich Grünflächenmanagement die Blumen- und Pflanzenlieferungen in Höhe von 45.200 EUR, Bäume von 435.000 EUR, Knollen und Zwiebeln von 17.000 EUR, Dünger und Pflanzenschutz von 5.000 EUR, Reparaturmaterial für Ausstattungselemente im öffentlichen Grün wie Bänke, Papierkörbe, Schilder etc. von 15.000 EUR, Strom, Wasser/Abwasser und Reparaturmaterial für Brunnen von 57.400 EUR und für die Grünflächenberegnung von 24.600 EUR, Reparaturmaterial für Brücken in Höhe von 2.000 EUR und für Wege einschließlich Winterdienstmaterial von 8.000 EUR. Im Friedhofs- und Bestattungsmanagement ist das Einsatzmaterial für Bestattungen wie u. a. Aschekapseln, Bestattungsmaterial, Materialaufwand der Kapellen und Nebenräume von 23.200 EUR, für die Wechselbepflanzung, Sträucher und Bäume auf den Friedhöfen von 28.500 EUR und deren Bewässerung für 46.400 EUR, die Energiekosten für die Betreibung des Krematoriums und der Kühlräume von 69.100 EUR enthalten.

Bei den bezogenen Leistungen gehören hauptsächlich die Fremdleistungen für die Vergabe von Grünflächenpflege- und Winterdienstleistungen von 698.300 EUR, für die Baumpflege- und Baumfällarbeiten im öffentlichen und Straßenbegleitgrün einschließlich Spielplätzen von 407.000 EUR, für die Entsorgung der Grünabfälle und des Unrats von 110.000 EUR, die Planungs- und Vergabeleistungen von 20.000 EUR, für die Grabmalarbeiten bzw. deren Entsorgung 32.800 EUR, für die Instandhaltungsleistungen aus Haftpflichtschäden 25.000 EUR und an Fremdbauten und Brunnen 13.500 EUR, für die Schädlingsbekämpfung einschließlich der Maßnahmen gegen den Eichenprozessionsspinner 41.000 EUR, davon 30 TEUR für die EPS-Bekämpfungsmaßnahmen, sowie für Fremdleistungen auf Friedhöfen wie Schredder- und Baumpflegearbeiten von 47.800 EUR und Grabsteinarbeiten von 22.800 EUR zu den wesentlichsten Posten.

5. Personalaufwand

12.494.400 EUR
(Vorjahr: 11.687.300 EUR)

davon:

a) Löhne und Gehälter	10.056.900 EUR
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.437.500 EUR

Der Ansatz der Personalaufwendungen ergibt sich aus der Entwicklung des Stellenplanes unter Berücksichtigung des gültigen Tarifvertrages mit einer Tarifsteigerungen für 2020 von 1,06 %. Auch die stufenweise Anhebung der Jahressonderzahlung Ost von 88 % in 2020 bis 100 % in 2022 ist in die Personalkostenplanung eingeflossen.

Die Fortführung der abgeschlossenen Altersteilzeitmaßnahmen (Verlängerung bis 2020) führt im Ergebnis zwischen Zuführungs- und Auflösungsbeträgen zu einem Auflösungssaldo von -9.300 EUR, im Vorjahr waren es -104.000 EUR im Saldo, was zu einer zusätzlichen Personalkostensteigerung von 94.700 EUR führt.

Im Stellenplan sind 2 Mitarbeiter/-innen mit Altersteilzeitverträgen, die sich beide in der Ruhephase befinden, und 15 Ausbildungsstellen berücksichtigt. Von den insgesamt 267 Planstellen sind 57 Vollzeitstellen, 170 Teilzeitstellen, 38 Saisonstellen sowie 2 geringfügig Beschäftigte enthalten.

Zusätzlich wurden auf Basis einer Hochrechnung die Personalkosten für 20 Stellen zur Durchführung der Monitoringtätigkeiten im Zusammenhang mit der Bekämpfung des Asiatischen Laubholzbockkäfers gemäß der Kooperationsvereinbarung zwischen der LLG und der LH MD in Höhe von 851.700 EUR eingestellt.

Der Stellenaufwuchs von 13,19 VbE ergibt sich größtenteils aus den acht neuen Planstellen nach der Drucksache DS0424/18/34, sechs neuen Planstellen für Einstellungen nach SGB II § 16 e oder i Teilhabechancengesetz und einer Planstelle im Bereich Kremation. Des Weiteren erfolgte die Anpassung der Vollbeschäftigten Einheiten bei den auslaufenden Teilzeitarbeitsverträgen und aus arbeitsorganisatorischer Sicht.

Die Beiträge für die Sozialversicherung für Landwirtschaft, Forsten und Gartenbau wurden in Höhe von 95.000 EUR berücksichtigt.

6. Abschreibungen

1.385.300 EUR
(Vorjahr: 1.255.300 EUR)

Die Planung der Abschreibungen basiert auf der Grundlage der ermittelten Restbuchwerte der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens unter Berücksichtigung des Zugangs an geplanten Neuinvestitionen und des Abgangs nicht betriebsnotwendigen Vermögens.

Sie untergliedern sich in:

• immaterielle Abschreibungen	9.000 EUR
• Abschreibungen auf Sachanlagen	844.500 EUR
• Abschreibungen auf Spielgeräte	516.800 EUR
• Abschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter	15.000 EUR

In den Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 516.800 EUR die Abschreibungen auf Spielgeräte abzüglich des Sonderpostens von 119.600 EUR zur Refinanzierung der Investitionen enthalten. Die restlichen Mittel von 92.800 EUR werden im Fachbereich 23 für Investitionen am Grund und Boden von Spielplätzen und für Komplettsanierungen von Spielplätzen eingestellt, sodass insgesamt weiterhin 490.000 EUR für die Spielplätze lt. Spielplatzflächenkonzeption bereitstehen.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

2.027.200 EUR
(Vorjahr: 2.177.600 EUR)

Die Position beinhaltet sämtliche laufende Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des betriebsüblichen Geschäftsbetriebes, wie z. B. Kfz-Kosten 488.000 EUR, Instandhaltungen von Bauten, Außenanlagen, Kremationstechnik, Kleintechnik, Räumen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und technische Anlagen 352.300 EUR, weiterhin für Heizung, Energie, Wasser, Abwasser 180.000 EUR und Gebäudereinigung 45.500 EUR, KID- und IuK-Leistungen 206.900 EUR, Leistungsverrechnung mit den Ämtern und Eigenbetrieben 142.200 EUR, Grundbesitzabgaben, GEZ-Gebühren und Versicherungen von 60.800 EUR, Dienst- und Schutzbekleidung 56.400 EUR und Gerätemiete/Werkzeuge und Kleingeräte 37.700 EUR. für die Spielplatzunterhaltung Material und Energie- und Wasserkosten in Höhe von 65.200 EUR.

Für die Sachkosten des ALB-Monitorings sind 120.600 EUR zuzüglich der Gemeinkostenumlage von 6 % eingeplant.

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

7.000 EUR
(Vorjahr: 7.000 EUR)

Zinserträge aus der Guthabenverzinsung des als verbundene Sonderkasse geführten Geldverkehrskontos bei der Stadtkasse zu den dortigen Konditionen wurden keine angesetzt, weitere Einnahmen von 7.000 EUR aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen entstehen durch die monatlichen Mahnläufe.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

63.800 EUR
(Vorjahr: 68.300 EUR)

Es handelt sich hierbei um die Darlehenszinsen für das übertragende Restschulddarlehen in Höhe von 57.800 EUR sowie um die jährlichen Aufzinsungsbeträge für die Altersteilzeitrückstellungen von 6.000 EUR.

10. Außerordentliche Erträge

3.800.200 EUR
(Vorjahr: 7.721.900 EUR)

Gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden 2013 wurden Anträge auf Fördermittel gestellt. Entsprechend dem voraussichtlichen Zufluss werden die Beträge nach den Jahren der Inanspruchnahme eingeplant.

11. Außerordentliche Aufwendungen

3.800.200 EUR
(Vorjahr: 7.721.900 EUR)

Als Pendant werden die dazu gehörenden Aufwendungen für die Schadensbeseitigung des Hochwassers 2013 ebenfalls im außerordentlichen Bereich dargestellt. Aufwendungen für zu erwartende Sturmschäden wurden nicht eingestellt.

12. Sonstige Steuern

26.100 EUR
(Vorjahr: 26.500 EUR)

Hierbei handelt es sich um

- | | |
|---|------------|
| a) Grundsteuern | 800 EUR |
| Die Grundsteuer fällt an bei vermietetem oder verpachtetem Grundbesitz. | |
| b) Kfz-Steuern | 25.300 EUR |

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel (Einnahmen)			
lfd. Nr.	Bezeichnungen	Euro	Erläuterungen
1	Zuführung Stammkapital	0	
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	
3	Jahresgewinn	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen	60.000	Städtebauförderprogramm "Aktive Stadt und Ortsteilzentren" über Amt 61
5	Zuweisungen und Zuschüsse		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge	0	
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen	0	
8	Kredite	0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.390.300	Laut Plan-BAB 2020 werden 1.385.300 EUR Abschreibungen und 5.000 EUR Anlagenabgänge angesetzt.
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.450.300	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnungen	Ausgaben des Wirtschafts- jahres	Verpflichtungs- ermächtigungen des Wirtschafts- jahres	Gesamtaus- gabebedarf	Bisher bereit- gestellt	
		€	€	€	€	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	1.179.300	0	1.179.300	0	
	davon: technische Anlagen	70.000	0	70.000	0	
	davon: Fahrzeuge und Spezialtechnik	305.000	0	305.000	0	
	davon: Spielgeräte	397.200	0	397.200	0	
	davon: Betriebs- und Geschäftsausstattung	117.100	0	117.100	0	
	davon: Bauten	260.000	0	260.000	0	
	davon: Außenanlagen	30.000	0	30.000	0	
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	
3	Rückzahlung v. Stammkapital	0	0	0	0	
4	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	
5	Jahresverlust	0	0	0	0	
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	
7	Auflösung Ertragszuschüsse	137.000	0	137.000	0	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0	
9	Tilgung von Krediten	134.000	0	134.000	0	
10	Gewährung von Krediten	0	0	0	0	
	a) an den Aufgabenträger	0	0	0	0	
	b) an Dritte	0	0	0	0	
11	Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	0	
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.450.300	0	1.450.300	0	

Erläuterungen zu den Ausgaben des Vermögensplanes 2020

EUR

Gesamt **1.450.300,00**

Zum Erhalt des Sondervermögens des Eigenbetriebes sind folgende Investitionen erforderlich:

1. Bauten	
- Planung und Sanierung Sozialgebäude Ostfriedhof	200.000,00
- Komplettsanierung Blumenhalle Westfriedhof	60.000,00
2. Außenanlagen	
- Grabfeldanlage GAW UGG Ostfriedhof	30.000,00
3. Fahrzeuge und Spezialtechnik	
- Fahrzeuge/Transporter	165.000,00
- Müllpressfahrzeug	100.000,00
- Schredder	25.000,00
- Aufsitzmäher	15.000,00
4. Technische Anlagen und Maschinen	
- Sandreinigungsmaschine	20.000,00
- Elektro-Ladestationen	50.000,00
5. Spielgeräte	397.200,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	
- Hardware	42.400,00
- Kleintechnik	32.700,00
- Ausstattung für Kapellen und für Friedhöfe	22.000,00
- Geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000,00
- Immaterielle Anlagegüter/Software	5.000,00
7. Entnahme aus Auflösung Sonderposten	137.000,00
8. Darlehenstilgung	134.000,00

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2020 in VbE

Funktionsbezeichnung	EG	Anzahl der Stellen 2020	Anzahl der Stellen 2019	Anzahl der Stellen 30.06.2019	Erläuterungen
Betriebsleiter/-in	AT	1,00	1,00	1,00	
Bereichsleiter/-in	11	0,00	1,00	0,00	Neubewertung 2019
	12	2,85	1,90	1,90	
Teamleiter/-in	9a	1,00	0,00	0,95	Neubewertung 2019
Sachgebietsleiter/-in	9b	2,00	2,00	2,00	
	9c	0,93	0,93	0,93	
	10	1,90	1,90	1,90	
	11	0,95	1,90	0,00	
Sachbearbeiter/-in	5	3,68	3,68	3,68	
	6	11,45	11,25	9,55	
	7	0,90	0,95	0,90	
	8	8,18	6,23	7,93	
	9a	7,16	7,11	6,21	
	10	14,91	11,21	12,06	
Lehrmeister/in (Obergärtner)	9a	0,95	0,95	0,95	
Funktionsmeister/-in	8	6,42	8,12	6,22	
Reinigungskraft	3	0,95	0,95	0,95	
Gartenarbeiter/-in	3	11,44	13,45	12,55	
Gärtner/-in	4	2,57	3,24	2,57	
	5	82,12	73,72	77,52	
	6	0,95	0,95	0,95	
Krafffahrer/-in	4	4,37	4,37	4,37	
	5	16,40	17,25	16,40	
	6	0,67	0,67	0,67	
Baumpfleger/-in	6	5,00	5,00	5,00	
Tischler/-in	6	0,95	0,95	0,95	
Schlosser/-in	7	2,00	2,00	2,00	
Handwerker/-in	6	5,65	5,65	5,65	
Technische Mitarbeiter/-in	3	0,67	0,67	0,67	
	5	1,62	1,62	1,62	
Feuerbestatter/-in	4	0,00	1,00	0,00	Neubewertung 2019
	5	5,00	3,00	4,00	
Rechtsmediziner/-in	15	0,40	0,40	0,40	
geringfügig Beschäftigte	2	0,38	0,38	0,38	
Zeitverträge (Anschlussstätigkeit Auszubildende Gärtner)	5	6,65	6,65	1,90	
ALB Monitoring		0,00	21,00	0,00	offene Bewertung 2019
ALB Monitoring	5	9,00	0,00	0,00	
ALB Monitoring	6	10,00	0,00	0,00	
ALB Monitoring	10	1,00	0,00	1,00	
Börse		3,00	3,00	1,00	
Teilhabechancengesetz		5,70	0,00	0,00	Bewertung offen
Ausbildung		15,00	15,00	11,00	
Krankenvertretung		0,00	0,00	10,22	
ATZ-Ruhephase		1,90	3,43	3,43	
Summe		257,67	244,48	221,38	

Anlage 2
zur DS0424/19

Mittelfristige Finanzplanung 2020 – 2023

**des Eigenbetriebes
Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg (SFM)**

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023
Erfolgsplan

lfd. Nr.	Bezeichnung	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
1	Erlöse	16.463.400	17.001.300	17.226.600	17.240.900	17.213.000
	Bestattungsleistungen	2.693.000	3.128.400	3.350.000	3.350.000	3.350.000
	Ausgleich Fehlbetrag aus Nutzungsrechten Amtszeiten	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
	Bestattungszuschuss	242.200	0	0	0	0
	Kriegsgräber	112.000	112.400	112.400	112.400	112.400
	Kostenerstattung öffentliches Grün Friedhöfe	773.700	773.700	773.700	773.700	773.700
	Kostenerstattung Ehrengräber	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	Gebühren Leichenschau	128.300	134.500	134.500	134.500	134.500
	Leistungen öffentliches Stadtgrün	9.668.000	10.108.200	10.132.000	10.132.000	10.132.000
	Kostenerstattung AfA Spielgeräte	358.400	397.200	373.900	386.800	358.900
	Kostenerstattung Baumoffensive	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
	Ausbildung	448.900	450.700	453.900	415.700	415.700
	sonstige Umsatzerlöse	241.700	274.500	274.500	274.500	274.500
	Kostenerstattung ALB	1.255.500	1.080.000	1.080.000	1.080.000	1.080.000
2	andere aktivierte Eigenleistungen	20.000	50.000	40.000	30.000	30.000
3	Sonstige betriebliche Erträge	1.013.700	1.144.300	901.200	876.200	853.800
4	Materialaufwand	2.289.100	2.205.800	2.241.400	2.257.200	2.273.000
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	752.700	806.500	806.500	806.500	806.500
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.536.400	1.399.300	1.434.900	1.450.700	1.466.500
5	Personalaufwand	11.687.300	12.494.400	12.494.400	12.454.800	12.454.800
6	Abschreibungen	1.255.300	1.385.300	1.303.100	1.259.200	1.184.500
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.177.600	2.027.200	2.047.500	2.068.000	2.088.700
8	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.300	63.800	61.400	48.300	36.200
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	26.500	26.100	27.000	27.000	27.000
11	Außerordentliche Erträge	7.721.900	3.800.200	220.000	0	0
12	Außerordentliche Aufwendungen	7.721.900	3.800.200	220.000	0	0
13	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
14	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0
15	Sonstige Steuern	26.500	26.100	27.000	27.000	27.000
16	Jahresgewinn/-verlust	0	0	0	0	0

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

Finanzierungsmittel (Einnahmen)		2019	2020	2021	2022	2023
lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zuführung Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3	Jahresgewinn					
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil	21.000	60.000	174.900	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge					
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge					
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entn.					
8	Kredite					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	1.260.300	1.390.300	1.308.100	1.264.200	1.189.500
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	0	0	0
12	Finanzierungsmittel insgesamt	1.281.300	1.450.300	1.483.000	1.264.200	1.189.500

Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		2019	2020	2021	2022	2023
lfd.						
Nr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Sachanlagen und immaterielle	1.147.300	1.179.300	1.251.500	1.034.000	971.800
	davon: technische Anlagen	4.800	70.000	0	0	0
	davon: Fahrzeuge und Spezialtechnik	268.000	305.000	332.500	290.000	338.900
	davon: Spielgeräte	358.400	397.200	373.900	386.800	358.900
	davon: Betriebs- und Geschäftsausstattung	212.100	117.100	81.200	66.400	74.000
	davon: Bauten	225.000	260.000	438.900	60.800	180.000
	davon: Außenanlagen	79.000	30.000	25.000	230.000	20.000
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung v. Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten		137.000	97.500	96.200	83.700
7	Auflösung Ertragszuschüsse					
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
10	Gewährung von Krediten					
11	Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.281.300	1.450.300	1.483.000	1.264.200	1.189.500

Mittelfristiges Investitionsprogramm 2021 - 2023

	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Gesamtinvestitionen	1.251.500	1.034.000	971.800
davon:			
1. Bauten			
- Sanierung Sozialgebäude Ostfriedhof	175.000	0	0
- Komplettsanierung Blumenhalle Westfriedhof	174.900	40.800	0
- Barrierefreiheit Kapelle Südfriedhof	89.000	0	0
- Stahlbetondecke Verwaltung I Planung/Ausführung	0	20.000	180.000
2. Außenanlagen			
- Grabfeldanlagen UGA/GAW/UGG	25.000	20.000	20.000
- grundlegende Erneuerung Friedhofswege	0	160.000	0
- Lager Südfriedhof	0	50.000	0
3. Fahrzeuge und Spezialtechnik			
- Fahrzeuge/Transporter	100.000	140.000	160.000
- Traktoren/Mähtechnik	212.500	0	178.900
- Sandreinigungsmaschine	20.000	0	0
- Grüftebagger	0	150.000	0
4. Technische Anlagen			
- keine	0	0	0
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung			
- Hardware	9.000	4.000	4.000
- Kleintechnik	22.000	22.000	22.000
- Mobiliar und Bürotechnik	12.200	2.400	10.000
- Ausstattung für Kapellen und für Friedhöfe	4.000	4.000	4.000
- Bestattungstechnik/Container	14.000	14.000	14.000
- Geringwertige Wirtschaftsgüter	15.000	15.000	15.000
- Immaterielle Anlagegüter/Software	5.000	5.000	5.000
6. Spielgeräte			
- diverse Spielgeräte	373.900	386.800	358.900