

Landeshauptstadt Magdeburg – Die Oberbürgermeisterin –		Drucksache DS0477/23	Datum 29.08.2023
Eigenbetrieb II	SFM	Öffentlichkeitsstatus öffentlich	

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Die Oberbürgermeisterin	17.10.2023	nicht öffentlich	Kenntnisnahme
Betriebsausschuss Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg	28.11.2023	öffentlich	Beratung
Stadtrat	07.12.2023	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen FB 02	Beteiligung des	Ja	Nein
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X
	Klimarelevanz		X

Kurztitel

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg 2024

Beschlussvorschlag:

1. Der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg wird entsprechend den Anlagen wie folgt festgesetzt und beschlossen:
 - 1.1. Im Bereich des Erfolgsplanes mit Erträgen in Höhe von 21.429.400 EUR und mit Aufwendungen in Höhe von 21.624.000 EUR,
 - 1.2. im Bereich des Vermögensplanes mit einem Einnahme- und Ausgabevolumen in Höhe von 1.816.400 EUR,
 - 1.3. im Vermögensplan die Aufnahme von Verbindlichkeiten (Mietkauf, Darlehen) zur Finanzierung der Großtechnik in Höhe von 330.000 EUR für die Dauer von maximal 10 Jahren,
 - 1.4. mit einem Höchstbetrag des Kassenkredites von 4.217.000 EUR.
2. Der mittelfristige Finanzplan des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg wird zur Kenntnis genommen.
3. Der nicht ausgabewirksame Betrag der Abschreibungen auf Spielgeräte abzüglich des Auflösungsbetrages Sonderposten, der in Höhe von 194.600 EUR als Verlust ausgewiesen ist, wird über die allgemeine Rücklage ausgeglichen.

Finanzielle Auswirkungen im Eigenbetrieb

Eigenbetrieb	SFM	Pflichtaufgabe	JA	X	NEIN	
--------------	-----	----------------	----	---	------	--

Haushaltssolidierungsmaßnahme					
JA		HHK-Nr.:		NEIN	X

Maßnahmebeginn	Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan				
2024	Erfolgsplan	X	Vermögensplan		X

Erfolgsplan 2024				
Ertrag				
Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon: veranschlagt	Mehr- bzw. Minderertrag
diverse	Ertragskonten	21.429.400		-194.600
Summe:		21.429.400		-194.600
Aufwand				
Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon: veranschlagt	Mehr- bzw. Minderaufwand
diverse	Aufwandskonten	21.624.000		
Summe:		21.624.000		

Mittelfristige Erfolgsplanung 2025 – 2027					
Ertrag					
Jahr	Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon veranschlagt	Mehr-bzw. Minderertrag
2025	diverse		21.622.500		-146.300
2026	diverse		21.686.900		-141.100
2027	diverse		21.752.500		-110.600
Summe:			65.061.900		-398.000
Aufwand					
Jahr	Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon veranschlagt	Mehr-bzw. Minderaufwand
2025	diverse		21.768.800		
2026	diverse		21.828.000		
2027	diverse		21.863.100		
Summe:			65.459.900		

Vermögensplan 2024				
Einnahmen				
Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon: veranschlagt	Mehr- bzw. Mindereinnahmen
diverse		1.816.400		
Summe:		1.816.400		
Ausgaben				
Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon: veranschlagt	Mehr- bzw. Minderausgaben
diverse		1.816.400		
Summe:		1.816.400		

Mittelfristige Vermögensplanung 2025 – 2027					
Einnahmen					
Jahr	Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon veranschlagt	Mehr-bzw. Mindereinnahmen
2025			1.664.400		
2026			1.491.200		
2027			1.453.300		
Summe:			4.608.900		
Ausgaben					
Jahr	Sachkonto	Bezeichnung	EUR	davon veranschlagt	Mehr-bzw. Minderausgaben
2025			1.664.400		
2026			1.491.200		
2027			1.453.300		
Summe:			4.608.900		

Eigenbetrieb SFM	Sachbearbeiterin Frau Bohne
Eigenbetriebsleiter Herr Matz	Unterschrift

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt

Organisationseinheit		Pflichtaufgabe	X	ja		nein
Produkt Nr.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahme					
		ja, Nr.		X		nein
Maßnahmebeginn/Jahr	Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt					
2024	JA	X	NEIN			

A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

Budget/Deckungskreis:

DKSFM/DKGRÜN

I. Aufwand (inkl. Afa)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
2024	2.000	00000000	52711000	2.000	
	140.000	22010100	54552000	140.000	
	227.800	22010100	53152170	227.800	
	90.100	22010100	54552020	90.100	
	11.186.700	diverse	54552030	11.186.700	
	675.000	22010100	54552040	675.000	
	1.651.400	22010100	54552060	1.651.400	
	505.700	11010000	54559000	505.700	
	1.115.700	22010100	54559000	1.115.700	
	30.200	21230100	52211000	30.200	
2024	15.624.600			15.624.600	
2025	2.000	00000000	52711000	2.000	
	140.000	22010100	54552000	140.000	
	227.800	22010100	53152170	227.800	
	90.100	22010100	54552020	90.100	
	11.163.400	diverse	54552030	11.163.400	
	675.000	22010100	54552040	675.000	
	1.954.000	22010100	54552060	1.954.000	
	535.300	11010000	54559000	535.300	
	1.115.700	22010100	54559000	1.115.700	
	30.200	21230100	52211000	30.200	
2025	15.933.500			15.933.500	

	2.000	00000000	52711000	2.000	
	140.000	22010100	54552000	140.000	
	227.800	22010100	53152170	227.800	
	90.100	22010100	54552020	90.100	
	11.163.400	diverse	54552030	11.163.400	
	675.000	22010100	54552040	675.000	
	1.819.000	22010100	54552060	1.819.000	
	546.400	11010000	54559000	546.400	
	1.115.700	22010100	54559000	1.115.700	
	30.200	21230100	52211000	30.200	
2026	15.809.600			15.809.600	
	2.000	00000000	52711000	2.000	
	140.000	22010100	54552000	140.000	
	227.800	22010100	53152170	227.800	
	90.100	22010100	54552020	90.100	
	11.175.400	diverse	54552030	11.175.400	
	675.000	22010100	54552040	675.000	
	1.819.000	22010100	54552060	1.819.000	
	546.400	11010000	54559000	546.400	
	1.115.700	22010100	54559000	1.115.700	
	30.200	21230100	52211000	30.200	
2027	15.821.600			15.821.600	

II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
Summe:					

B. Investitionsplanung

Investitionsnummer:

Investitionsgruppe:

I. Zugänge zum Anlagevermögen (Auszahlungen - gesamt)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
Summe:					

II. Zuwendungen Investitionen (Einzahlungen - Fördermittel und Drittmittel)					
---	--	--	--	--	--

Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
Summe:					

III. Eigenanteil / Saldo					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
Summe:					

IV. Verpflichtungsermächtigungen (VE)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
gesamt:					
20...					
für					
20...					
Summe:					

V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert	
<input type="checkbox"/>	bis 60 Tsd. € (Sammelposten)
<input type="checkbox"/>	> 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung)
<input type="checkbox"/>	> 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung)
<input type="checkbox"/>	Anlage Grundsatzbeschluss Nr.
<input type="checkbox"/>	Anlage Kostenberechnung
<input type="checkbox"/>	Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich
<input type="checkbox"/>	Anlage Folgekostenberechnung

C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:

Buchwert in €:

Datum Inbetriebnahme:

Anlage neu	
<input type="checkbox"/>	JA

Auswirkungen auf das Anlagevermögen					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	bitte ankreuzen	
				Zugang	Abgang
20...					

Eigenbetrieb SFM	Sachbearbeiterin Frau Bohne
Eigenbetriebsleiter Herr Matz	Unterschrift

Termin für die Beschlusskontrolle	15.02.2024
-----------------------------------	------------

Begründung:

Aufgrund der §§ 16 und 17 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (Eigenbetriebsgesetz) und der §§ 3 und 4 der Verordnung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung) in der jeweils aktuell gültigen Fassung, wurde der Wirtschaftsplan 2024 des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg -SFM- aufgestellt.

In der aktuellen Planung wurden alle seit 2004 festgelegten Konsolidierungs- und Einsparungsmaßnahmen fortgeführt. In Umsetzung dieser Auflagen werden seit Jahren alle Sparpotentiale konsequent fortgeführt, welche die Grundlage der Ermittlung der im Wirtschaftsplan 2024 zu berücksichtigenden Erträge und Aufwendungen bilden. Jedoch führen die beschlossenen Tarifsteigerungen und zu erwartende bzw. angekündigte Preissteigerungen am Markt in der Erfolgsplanung zu erheblichen Steigerungen.

Folgende Maßnahmen im Erfolgsplan sind hervorzuheben:

1. die Fortführung der Vergabe der Grünflächenpflege für die Pflegegebiete Pechau, Randau, Calenberge; Beyendorf und Sohlen; Werder, Prester, Zipkeleben, Rothensee Zone I, Buckau/Salbke, die Kanonenbahn sowie für den Westerhüser Friedhof und den Ehrenfriedhof Nordpark sowie des Winterdienstes,
2. die Optimierung der städtischen Grün- und Friedhofspflege durch Konzentration der Stützpunkte und der Ressourcen, deren effektiveren und flexibleren Einsatz durch Strukturoptimierungen und Nutzung der daraus entstehenden Synergieeffekte,
3. die Reduzierung der Kostenerstattung öffentliche Friedhofsgrünpflege durch teilweisen Ausgleich des Mehrbedarfs aus Mitteln der Ruherechtsentschädigung,
4. die Bündelung aller Baumpflanzaktionen im Rahmen des durch den EB SFM erstellten Baumkonzeptes in Höhe von 1.641.400 EUR in 2024 und 1.744.000 EUR bis 2027,
5. zur Erlangung der vollen Anteilsförderung zur Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners werden 47.500 EUR an Eigenmitteln eingestellt,
6. in Umsetzung der Kooperationsvereinbarung zur Hilfeleistung für die Durchführung von Monitoringmaßnahmen zur Bekämpfung des Asiatischen Laubholzbockkäfers im Quarantänegebiet Magdeburg wurden im Erfolgsplan entsprechende Mittel erfolgsneutral eingestellt.

Der ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 194.600 EUR resultiert aus der geänderten Planung der Finanzierung der Spielgeräteinvestitionen. Diese werden nicht mehr im Erfolgsplan über die Kostenerstattung in Höhe der Abschreibung der Spielgeräte neutralisiert, sondern im Vermögensplan als Zuführung zum Sonderposten in voller Höhe von 675.000 EUR dargestellt. Der nicht gedeckte Verlust aus den Abschreibungen auf Spielgeräte abzüglich der Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens soll, da er nicht ausgabewirksam ist, über die allgemeine Rücklage ausgeglichen werden.

Erstmals plant der Eigenbetrieb SFM die Finanzierung der Großtechnik über Darlehens- bzw. Mietkaufverträge durchzuführen. Hierzu wurde Punkt 1.3 zur Ermächtigung eingeführt. Es handelt sich hierbei um einen genehmigungspflichtigen Tatbestand durch das Landesverwaltungsamt.

Anlagen:

- 1 – Wirtschaftsplan 2024
- 1.0 – Vorbericht mit Anlage
- 1.1 – Erfolgsplan 2024
- 1.1.1 – Erläuterungen zum Erfolgsplan
- 1.2.1 – Vermögensplan (Einnahmen)
- 1.2.2 – Vermögensplan (Ausgaben)
- 1.2.3 – Erläuterungen zum Vermögensplan
- 1.3 – Stellenübersicht
- 2 – Mittelfristige Finanzplanung
- 2.1 – Mittelfristige Finanzplanung – Erfolgsplan
- 2.2.1 – Mittelfristige Finanzplanung (Einnahmen)
- 2.2.2 – Mittelfristige Finanzplanung (Ausgaben)
- 2.2.3 – Mittelfristiges Investitionsprogramm