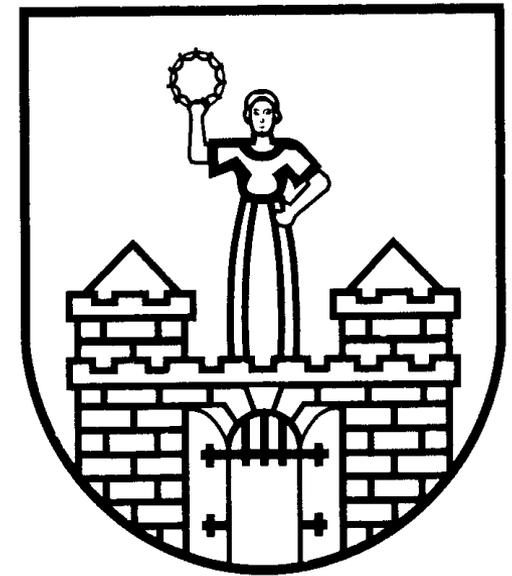


Haushaltsplanung der Landeshauptstadt
Magdeburg 2009

Magdeburg, 08. Dezember 2008



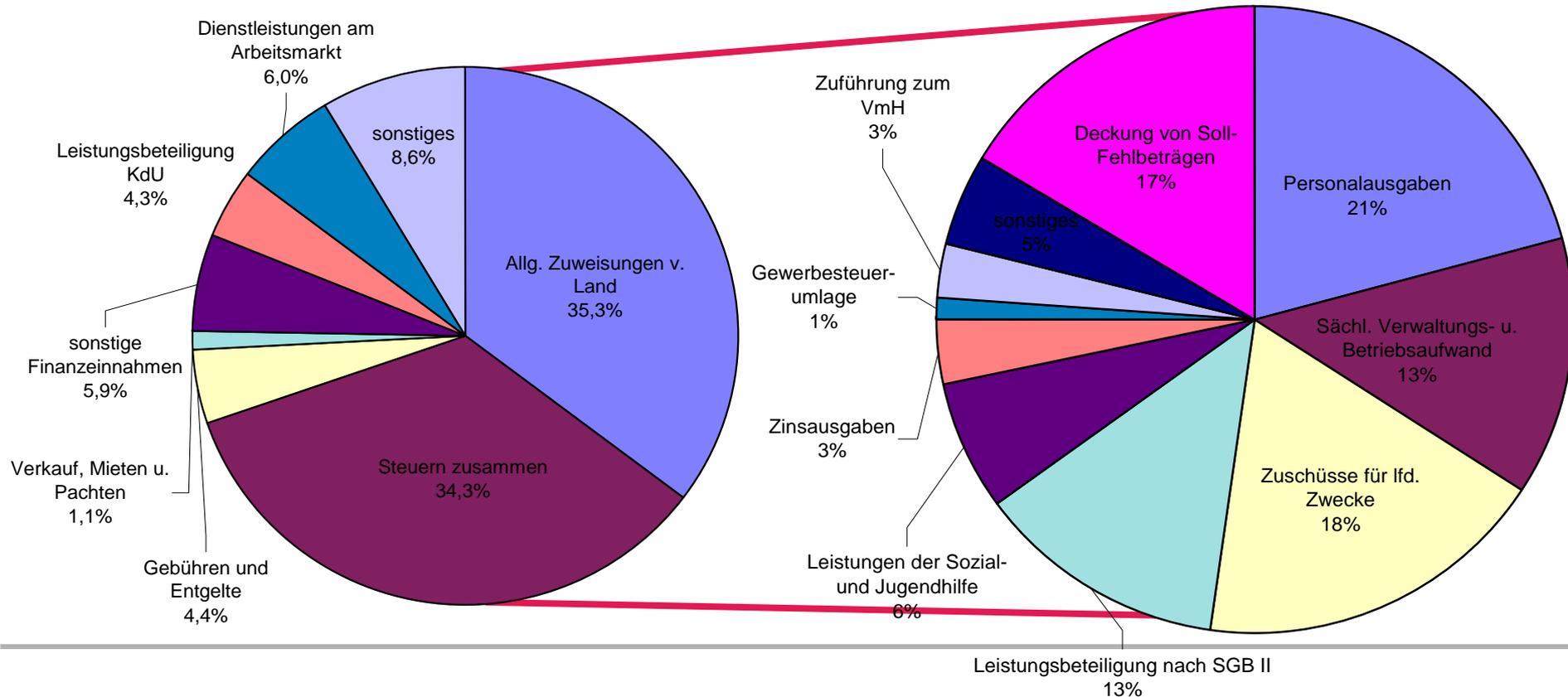
Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalt 2009: dank erheblicher Haushaltskonsolidierungsbemühungen erstmaliger struktureller Überschuss



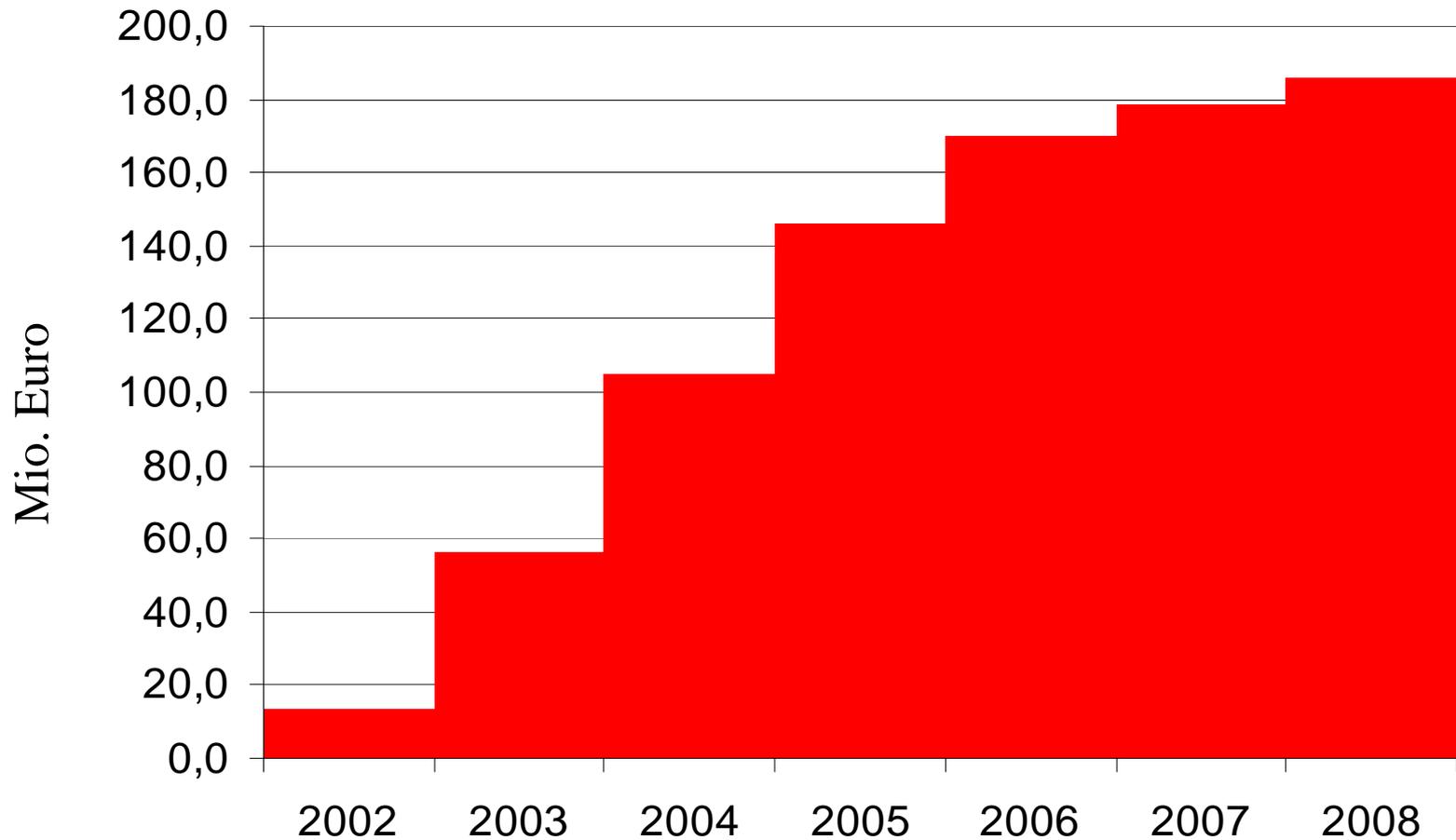
Einnahmen:
468.130.500 EUR

Fehlbedarf:
91.398.200 EUR
Struktureller Überschuss:
1.036 Mio. EUR

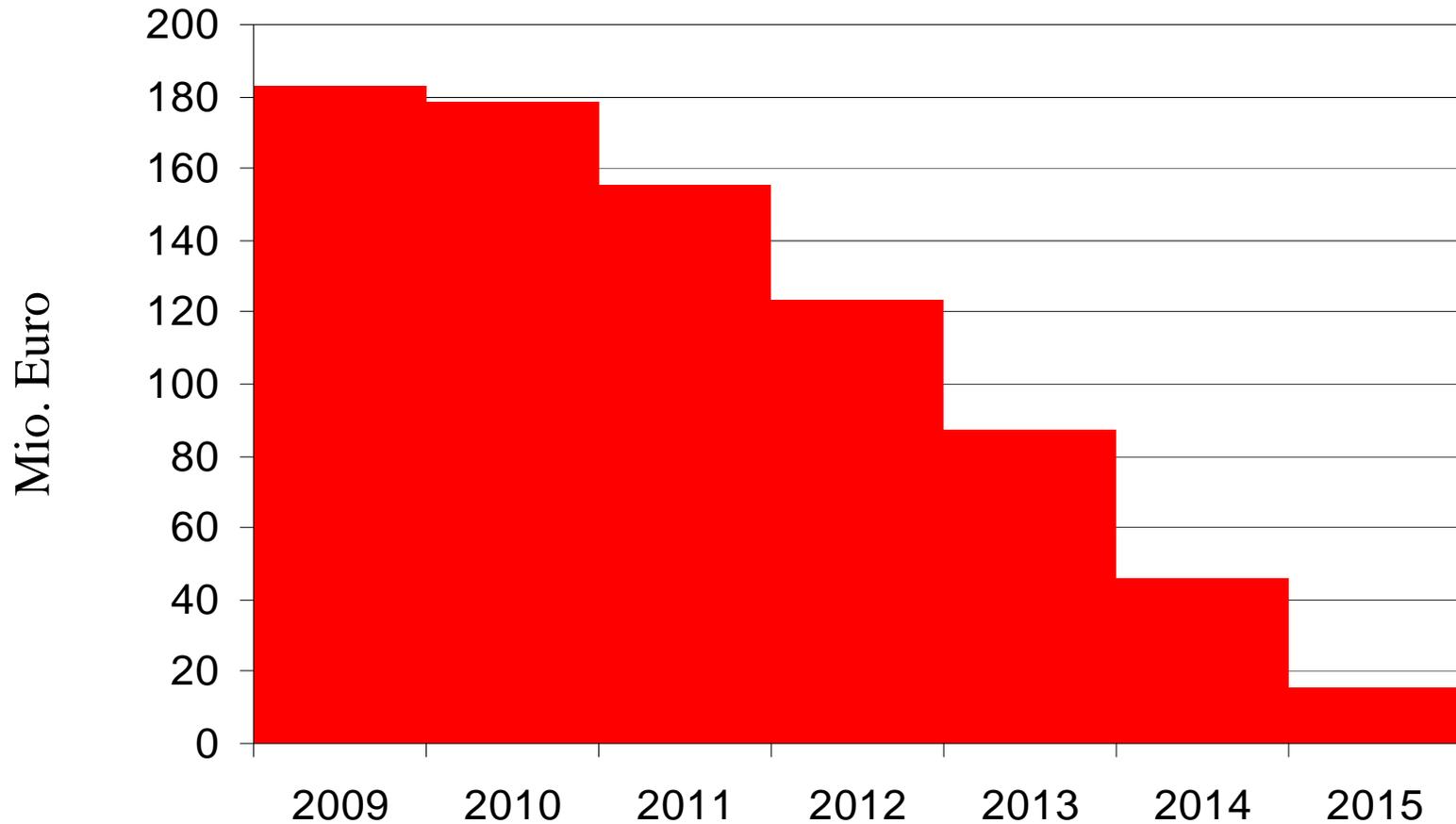
Ausgaben:
559.528.700 EUR



Defizitentwicklung der LHS MD 2002-2008



Defizitabbau der LHS MD 2009-2015





185.000.000 Euro





Haushalt 1991 - Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Magdeburg für das Haushaltsjahr 1991

Aufgrund der §§ 36 und 38 des Kommunalverfassungsgesetzes vom 17.05.1990 hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Magdeburg in der Sitzung am 11. 04. 91 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 1991 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 1991 wird
im Verwaltungshaushalt

in der Einnahme auf	713.113.028,00 DM
in der Ausgabe auf	962.454.241,00 DM

im Vermögenshaushalt

in der Einnahme auf	390.628.500,00 DM
in der Ausgabe auf	390.628.500,00 DM

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 197.593.900,00 DM festgesetzt, davon entfallen auf die Fortführung des begonnenen Wohnungsbaues 171.535.130,00 DM.



Haushalt 1991 – UA 0000

Unterabschnitt 0000 OBERBUERGERMEISTER			PRAESIDENT STVV			
Haushaltsstelle			Ansatz		Rechnung	Bew.- Stelle
Nummer	Bezeichnung	Kenn- zeichn.	1991	1990	1989	
1	2	3	4	5	6	7
1.0000	E I N N A H M E N					
174500.4	ZUWEISUNGEN U. ZUSCHUESSE/ABM . . .	SN	0	0	0	110
	E I N N A H M E N		0	0	0	
1.0000	A U S G A B E N					
400000.0	AUFWANDSENTSCHAED.F. EHRENAMTL.TAETIGKEIT		338 800	0	0	150
414000.6	ANGESTELLTEN- VERGUETUNG	SN	468 000	0	0	110
416500.9	BESCHAEFTIGUNGSENTG. ABM	SN	0	0	0	110
444000.0	BEITRAEGE Z.GESETZL. SOZIALVERS.F.ANGEST.	SN	102 000	0	0	110
522000.3	BUEROMASCHINEN	SN	9 000	0	0	100
531000.2	SONSTIGE MIETEN U. PACHTEN		0	0	0	150
562000.1	AUS-U.FORTBILDUNG. UMSCHULUNG	SN	6 200	0	0	110
570000.5	LEBENSMITTEL		20 000	0	0	150
574000.7	REPRAESENT. AUSGABEN	GD	100 000	0	0	150
574100.3	REPRAESENT. AUSGABEN EHRENGABEN	GD	50 000	0	0	150
583000.6	VERANSTALTUNGEN		140 000	0	0	150
586000.2	TRANSPORTKOSTEN		30 000	0	0	150
650000.0	BUEROBEDARF	SN	31 500	0	0	100
650100.6	BUEROBEDARF /FOTO- KOPIERER	SN	15 000	0	0	100
651000.5	BUECHER UND ZEITSCHRIFTEN	SN	7 500	0	0	300
651100.1	SONST. BUECHER U. ZEITSCHRIFTEN		5 000	0	0	150
652000.0	FERNSPRECHER U. DGL.	SN	0	0	0	650
654000.1	DIENSTREISEN	SN	17 000	0	0	110
654100.8	FAHRKOSTENERSAETZE	SN	5 000	0	0	100
660000.4	VERFUEGUNGSMITTEL		2 000	0	0	150
661000.0	MITGLIEDSBEITRAEGE A. VERB. VEREINE.DGL		0	0	0	150
700000.0	ZUSCHUESSE		0	0	0	150
717000.3	ZUM.U.ZUSCH.A.UEBRI BEREICHE FRAKTIONEN		156 700	0	0	150
717100.0	ZUM.U.ZUSCH.A.UE.BE. FRAKTIONEN BENK.ABG.		30 000	0	0	150
	A U S G A B E N		1 533 700	0	0	
	E I N N A H M E N		0	0	0	
	Z U S C H U S S B E D A R F		1 533 700	0	0	

NKHR - Bilanz der Landeshauptstadt Potsdam



Aktiva		Passiva	
	Euro		Euro
1. Anlagevermögen	944.038.909,83	1. Eigenkapital	504.553.719,82
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	95.651.925,96	1.1 Basis-Reinvermögen	498.169.868,95
1.2 Sachanlagevermögen		1.2 Rücklagen aus Überschüssen	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.509.940,08	1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	305.215,96
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.102.719,82	1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	305.215,96
1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	251.910.220,35	1.3 Sonderrücklage	6.078.634,91
1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	778.315,03	2. Sonderposten	268.011.240,96
1.2.5 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.868.349,88	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	263.803.050,94
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.741.219,58	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.713.604,79
1.2.7 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.986.620,72	2.3 Sonstige Sonderposten	494.585,23
1.3 Finanzanlagevermögen	394.897.385,46	3. Rückstellungen	105.170.338,08
1.3.1 Rechte an Sondervermögen	117.616.932,89	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.942.371,19
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	265.193.031,89	3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	870.000,00
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	2,00	3.2 Sonstige Rückstellungen	61.357.966,89
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	98.314,70	4. Verbindlichkeiten	182.080.009,07
1.3.5 Ausleihungen		4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	108.720.807,71
1.3.5.1 an Sondervermögen	69.581.316,93	4.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	61.000.000,00
1.3.5.2 an verbundene Unternehmen	1.000.000,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	455,88
1.3.5.2 an verbundene Unternehmen	453.489.598,41	4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.871.857,74
2. Umlaufvermögen	44.072.643,93	4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	454.256,60
2.1 Vorräte		4.6 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	896.797,58
2.1.1 Sonstiges Vorratsvermögen	2.462,37	4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.295.162,87
	2.462,37	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	661.816,71
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	4.178.853,98
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	2.129.711,61		
2.2.1.2 Beiträge	379.577,11		
2.2.1.3 Steuern	8.085.659,97		
2.2.1.4 Transferleistungen	11.153.456,63		
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.590.384,05		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	6.913.253,95		
2.2.2.2 gegen Sondervermögen	574.099,12		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	6.758.753,38		
2.2.2.4 gegen Zweckverbände	40,65		
2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	49,52		
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.418.649,66		
	43.003.635,65		
2.3 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.066.545,91		
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	80.424.861,04	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.721.106,87
Summe Aktiva	1.068.536.414,80	Summe Passiva	1.068.536.414,80



NKHR - Gesamtergebnisplan

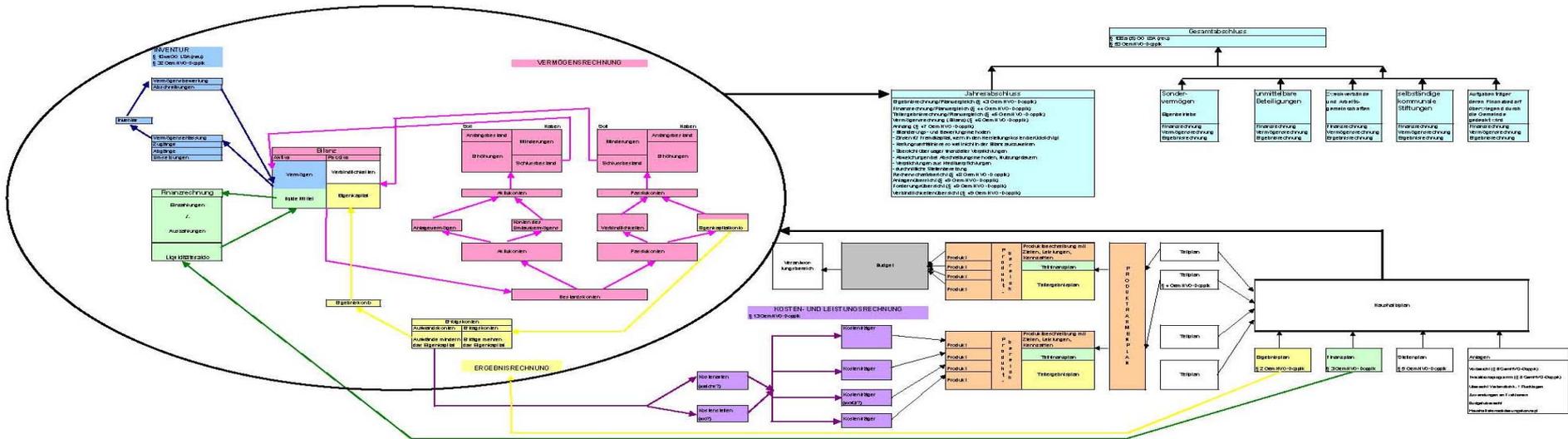
Landeshauptstadt Magdeburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen im Rahmen der gewöhnlichen Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	+ bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen, Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Zuführung/Entnahme zu/aus Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:							
Jahresergebnis							
<u>./. Jahresfehlbeträge aus Vorjahren</u>							
= bereinigtes Jahresergebnis							

Ordentliches Ergebnis



Außerordentliches Ergebnis





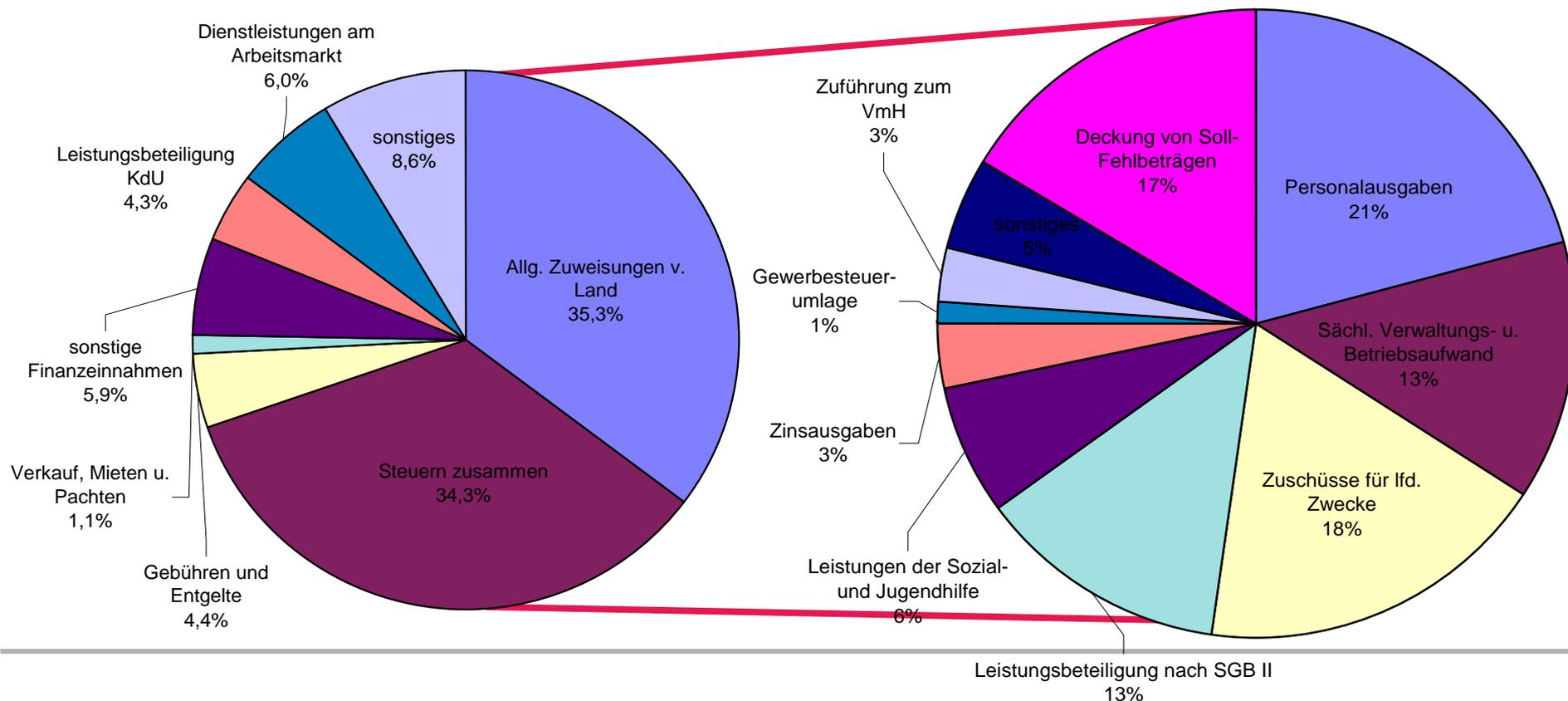
Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalt 2009: dank erheblicher Haushaltskonsolidierungsbemühungen erstmaliger struktureller Überschuss



Einnahmen:
468.130.500 EUR

Fehlbedarf:
91.398.200 EUR
Struktureller Überschuss:
1.036 Mio. EUR

Ausgaben:
559.528.700 EUR





185.000.000 Euro



Ausgangssituation Haushaltsplanung 2009 wird durch die kommunalaufsichtlichen Entscheidungen des Jahres 2008 bestimmt.



1. Beschluss zu den Eckwerten (05.06.2008)

- Wegfall der Bundesbeteiligung Hartz IV um 7,5 Mio. Euro ab 2009
- HKK-Maßnahme 122 – 2,5 %-ige Budgetkürzung zur Absicherung des PPP-Projektes Schulen (1,27 Mio. EUR) DS00218/08
- Risiken aus Erhöhung der Personalausgaben - Tarifveränderungen aus Tarifabschluss 2008 (6,9 Mio. EUR ab 2009)
- Null-Kreditaufnahme im Vermögenshaushalt

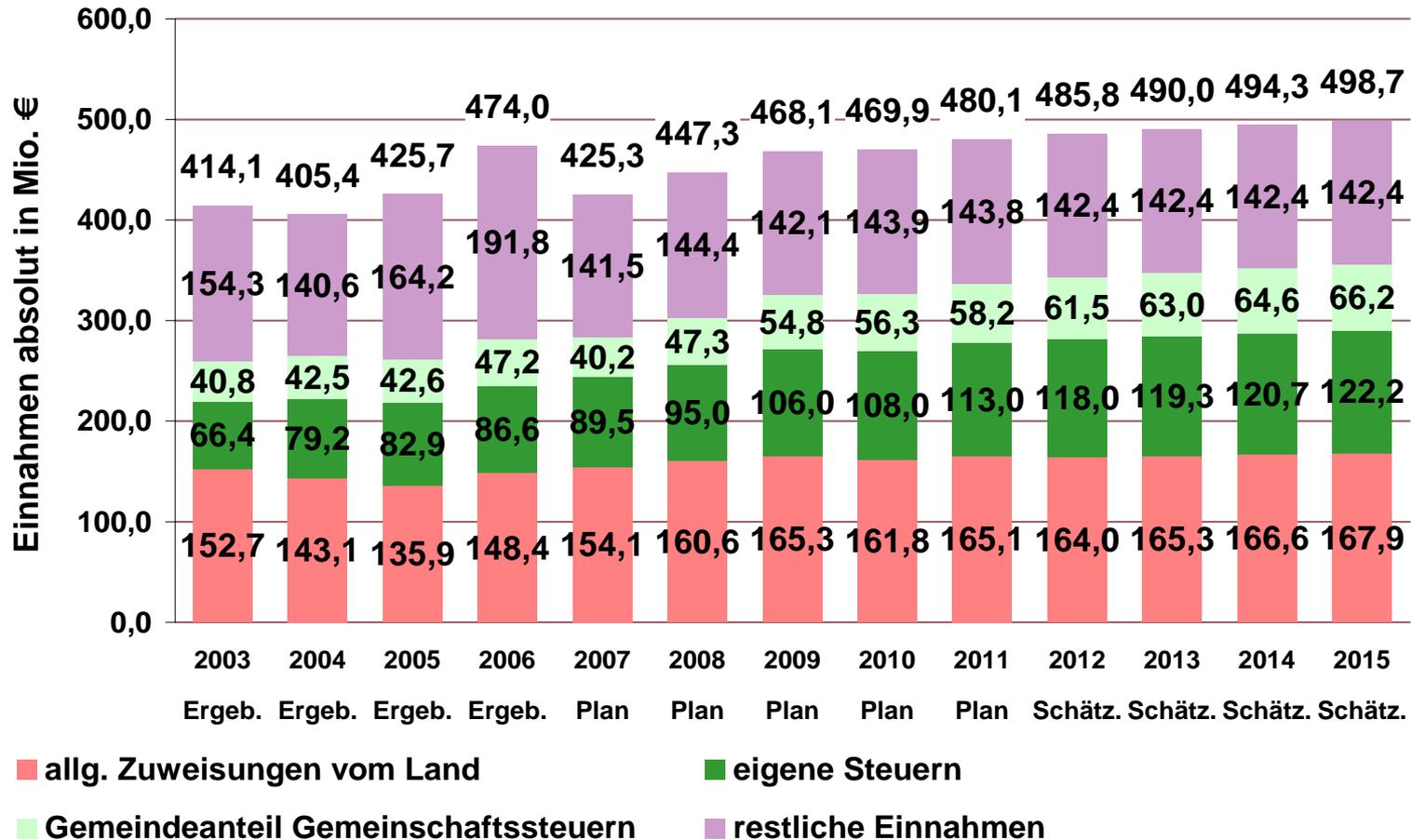
2. Orientierungsdatenerlass über das FAG 2009 (04.08.2008)

- Erhöhung der Beteiligungsquote kreisfreier Städte von 27 % auf 28 % (Kabinettsbeschluss – Bestätigung vom Landtag steht noch aus)

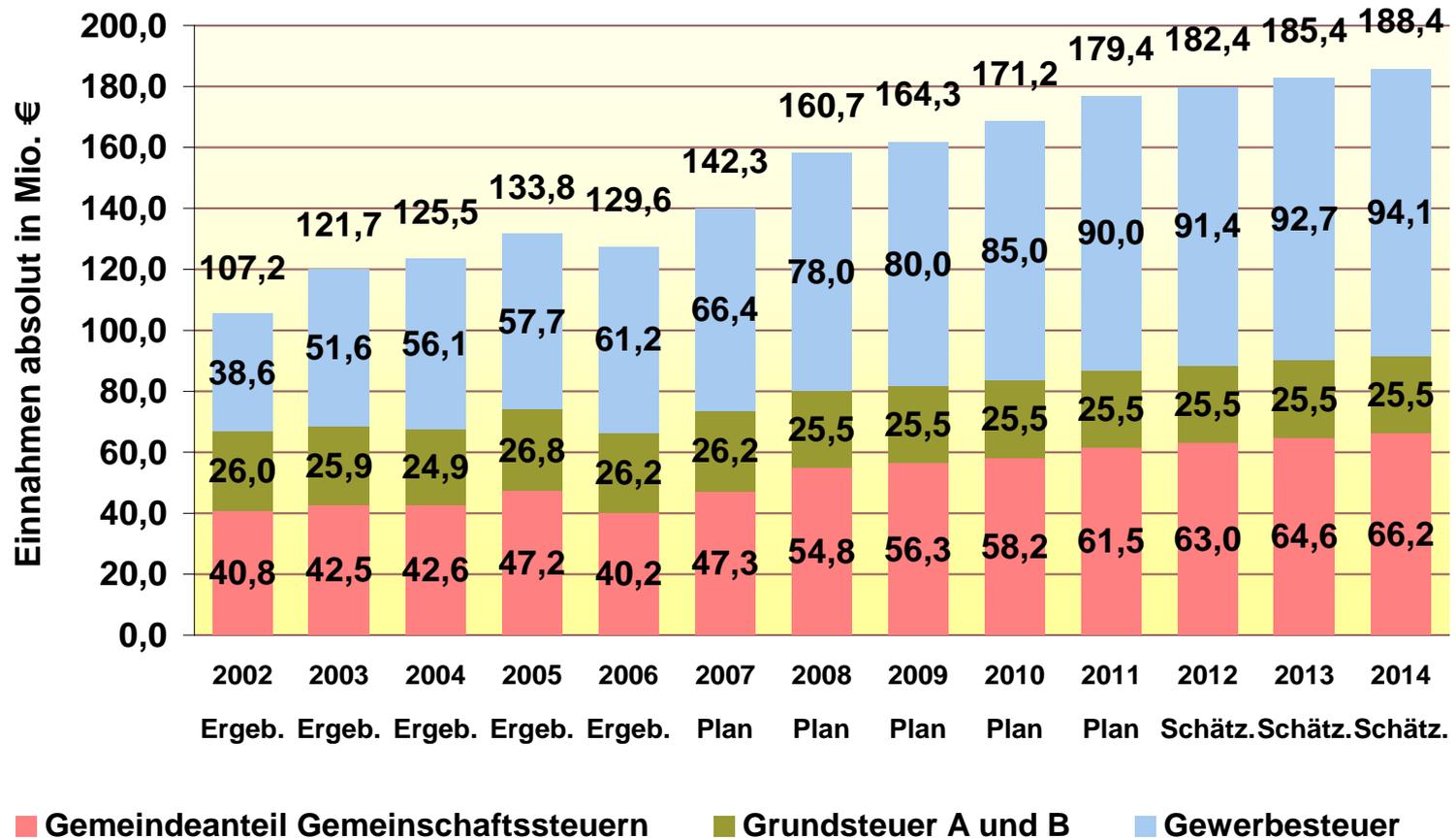
3. Planungsannahmen des Landes

- Optimistische Einnahmeplanung des Landes Sachsen-Anhalt
- **Absicht des Finanzministeriums die Verbundquote von derzeitig 22,3 % für Doppelhaushalt 2008/09 auf 21,58 % in Doppelhaushalt 2010/11 und dann bis auf 18 % in 2020 abzusenken**

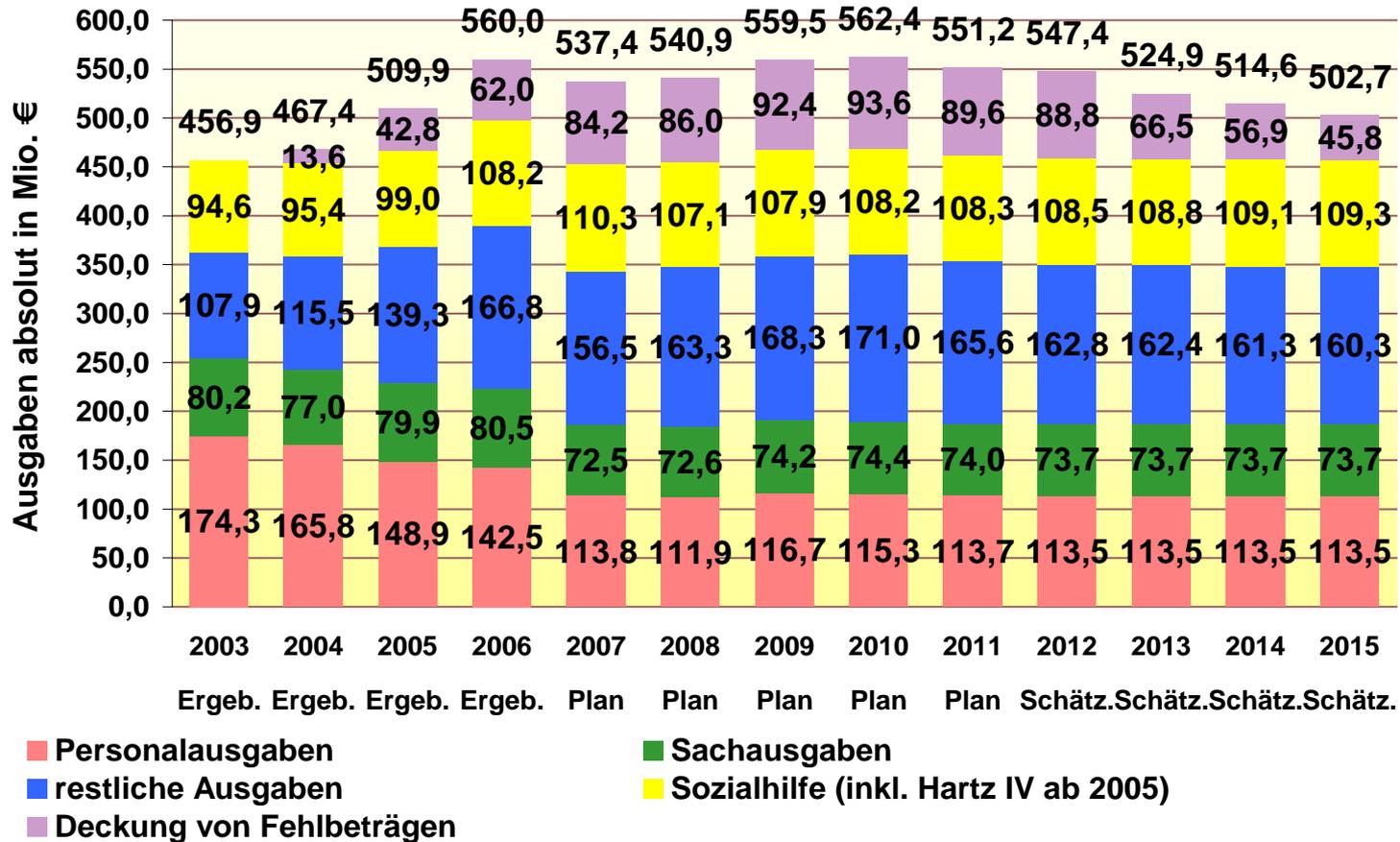
Entwicklung der Einnahmen des Verwaltungshaushaltes



Entwicklung der kommunalen Steuern



Entwicklung der Ausgaben des Verwaltungshaushaltes





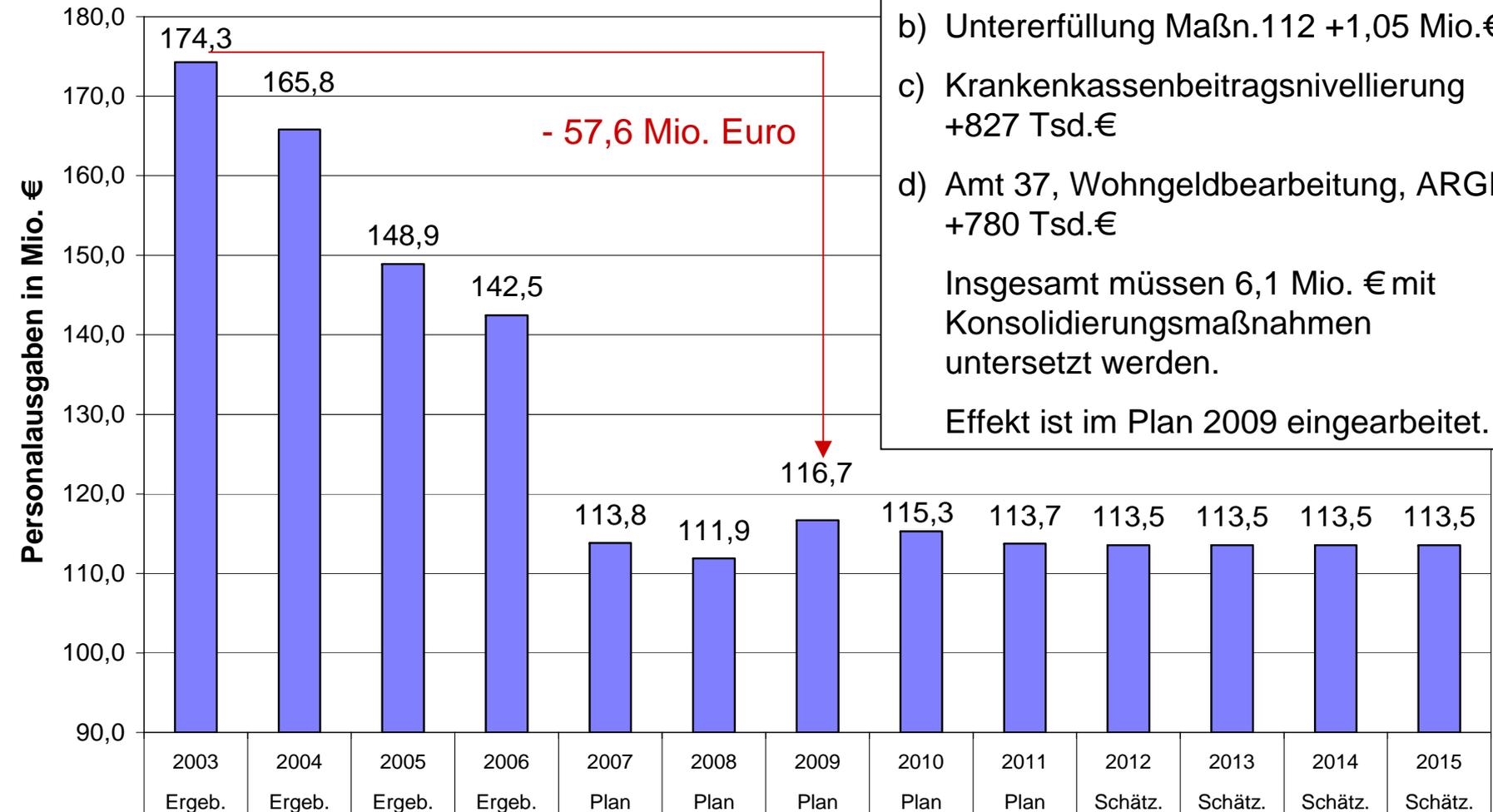
Entwicklung der Personalausgaben – 20,9% an den Gesamtausgaben

Personalkostenplanung 2009

- a) Tarifaufwuchs +3,45 Mio. €
- b) Untererfüllung Maßn.112 +1,05 Mio.€
- c) Krankenkassenbeitragsnivellierung +827 Tsd.€
- d) Amt 37, Wohngeldbearbeitung, ARGE +780 Tsd.€

Insgesamt müssen 6,1 Mio. € mit Konsolidierungsmaßnahmen untersetzt werden.

Effekt ist im Plan 2009 eingearbeitet.

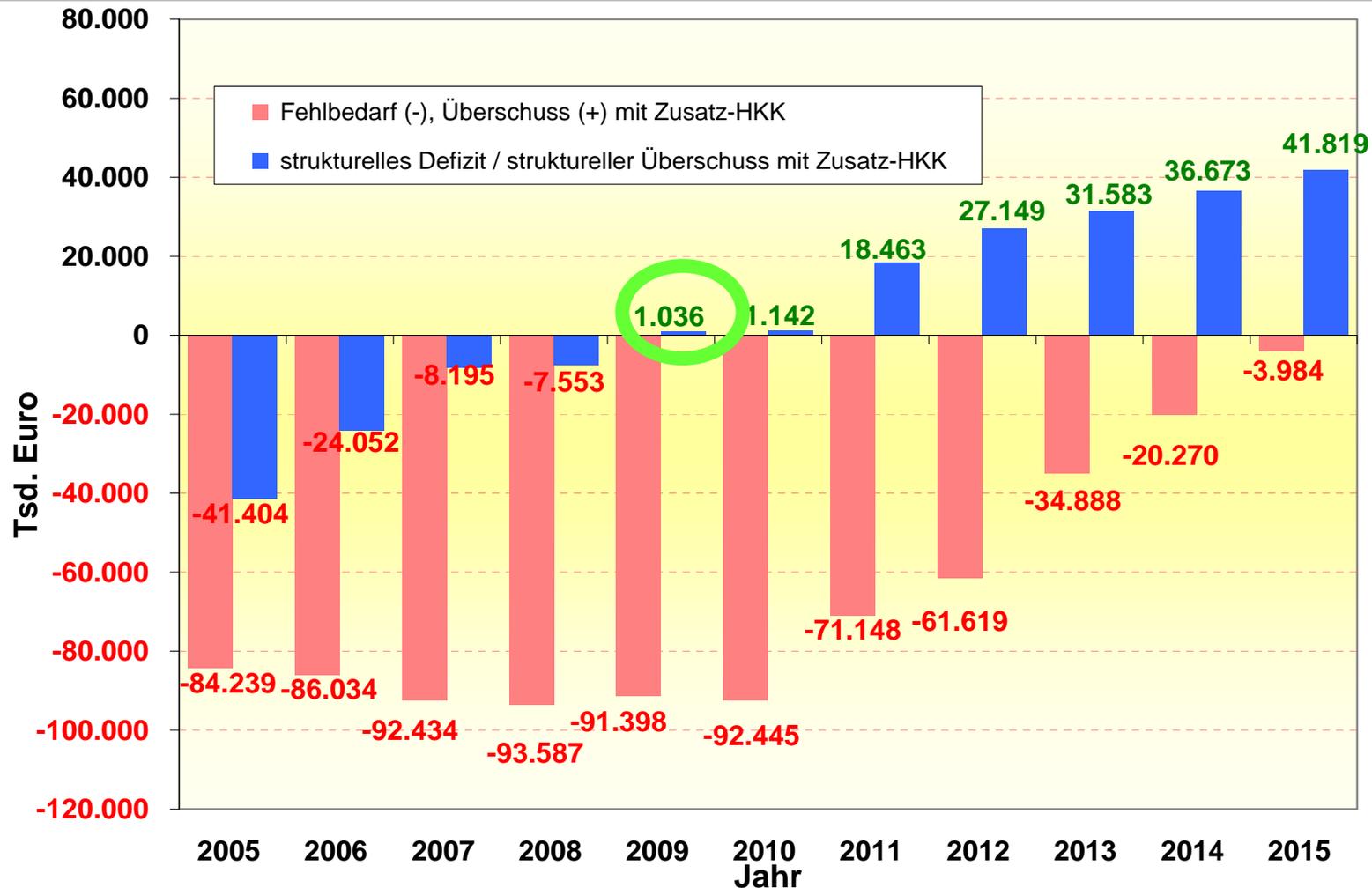


Der VmH umfasst ein Volumen von 101,8 Mio. Euro bei einem „Null-Kreditbedarf“.



Fachbereich Finanzservice				
Tsd. EUR				
Ausgaben des Vermögenshaushaltes der Landeshauptstadt Magdeburg 2009 - 2012				
Haushaltsplanentwurf 2009 - 2012 Stand: 08.09.2008	Ausgaben			
	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2012
Kreditbedarf:	0,0	0,0	0,0	0,0
Volumen:	101.799,9	87.481,6	76.941,8	85.951,3
davon:				
<u>Feste Verpflichtungen</u>				
Allgemeine Finanzwirtschaft	27.544,5	28.093,1	22.460,7	33.441,2
Mgd. Verkehrsbetriebe/ÖPNVG Fördermittel	1.000,0	1.000,0	1.000,0	1.000,0
Krankenhausumlage	1.481,9	2.600,0	2.600,0	2.600,0
Wohnen u. Pflegen MD gem. GmbH/Zuw./Zuschüsse	1.548,2	175,0	182,2	189,8
Natur- u. Elbaue GmbH, Rate f. Panoramabahn	409,0			
Tilg. Kredite/Eigenbetriebsgründung Puppentheater	22,5	23,5	24,5	25,4
Tilg. Kredite/Eigenbetriebsgründung Theater Mgd.	188,8	196,6	204,8	213,3
Tilg. Kredite/Zone I	70,0	193,0	518,0	653,0
Gesamt feste Verpflichtungen:	32.264,9	32.281,2	26.990,2	38.122,7
Baumaßnahmen 2009 gesamt:	56.100,0			
PPP-Projekte, Entwicklungszone I/Auffüllung, Entwicklung Hansehafen Erwerb beweglicher Sachen und sonstige	13.435,0			

Entwicklung Fehlbedarf und strukturelles Defizit unter Einbeziehung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen



Thesen an der ehemaligen Staatsbank



Quelle: Volksstimme 29.10.2008

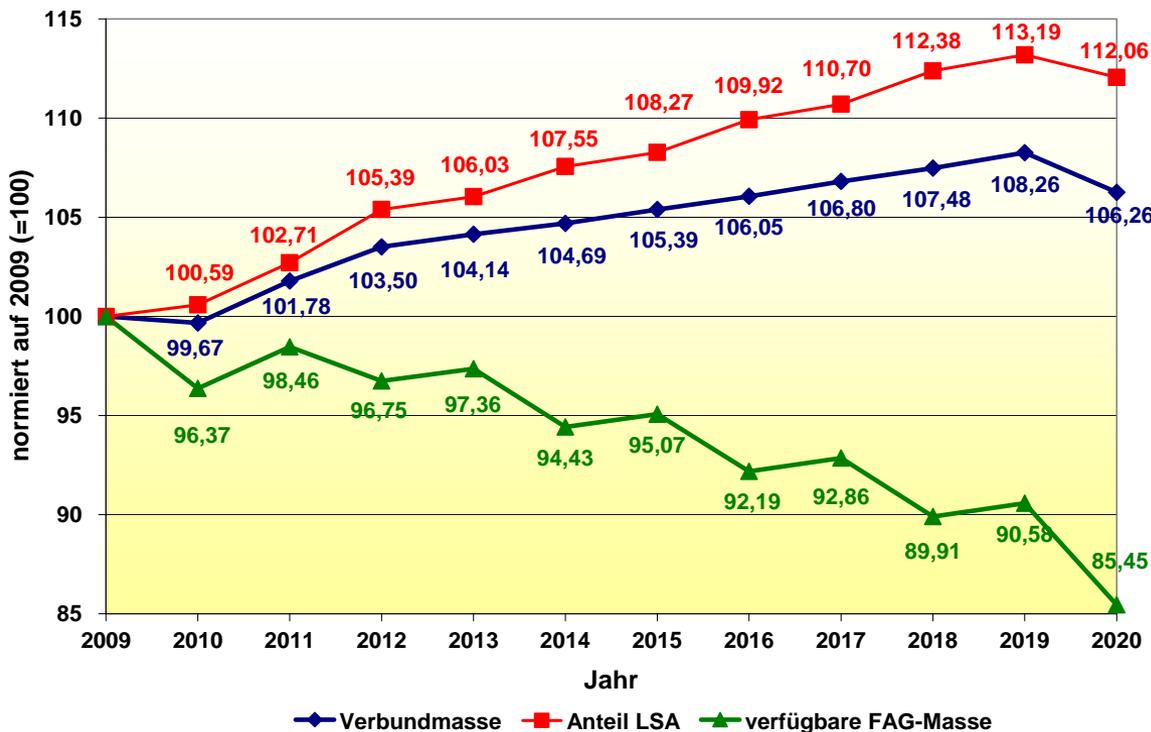
Thesen-Auszug

- Die Unverwechselbarkeit einer Stadt kommt hauptsächlich mit den kulturellen Besonderheiten zur Geltung.
- Imagegewinn für eine Stadt erreicht man nicht mit populistischen Kurzerfolgen.
- Die Geschichte Magdeburgs kann doch nicht mit dem Mittelalter enden.
- Die Kulturwirtschaft ist ein Standortfaktor ersten Ranges.
- Die Aufgaben von Wirtschaft, Bildung und Sozialausgaben sind als Pflicht klar umrissen. Doch Haushaltsposten für Kunst und Kultur werden als freiwillige Leistungen eingestuft. Die schwammige Begriffserklärung von Pflicht und Freiwilligkeit ist nicht mehr tragfähig. Kunst und Kultur sind Pflichtaufgaben.

- Die neue Mitte von Magdeburg kann nicht das Allee-Center sein.
- Der beträchtliche Umfang der Kunstsammlung des Kulturhistorischen Museums ist kaum bekannt.
- Die beste Pflege von Kunstsammlungen liegt in der Präsentation und nicht im Schattendasein der Magazine.
- Die Magdeburger Kunstsammlung (grobe Übersicht): Etwa 800 Tafelbilder von 300 Künstlern aus dem 16. bis 20. Jahrhundert, etwa 4500 Handzeichnungen, 30 000 Druckgrafiken, 10 000 Ex libris (von Dürer bis Picasso) und die Nationale Sammlung Plastik der DDR (am 16.7.1990 an Magdeburg übertragen); Möbelsammlung von Gotik bis Biedermeier; Kunsthandwerk – Keramik, Glas, Metall im europäischen Querschnitt; Sondersammlung Textil mit ägyptischen Fragmenten, flämischen Gobelins, Messgewändern, italienischer Seidenmalerei, Trachten und Spieltruppen, Gobelins aus dem 20. Jahrhundert.

- Die Lage des Bankgebäudes, die insgesamt fünf Etagen mit den unterschiedlichen Raumangeboten und intakten Installationen sowie der hohe Sicherheitsstandard ermöglichen eine angemessene Nutzung.
- Die Neupräsentation der Städtischen Sammlung als eine Erweiterung der Museumslandschaft bedeutet einen realen, eindrucksvollen und bleibenden Imagegewinn für Magdeburg.

Aufteilung der Verbundmasse zwischen Land und Kommunen, normiert auf das Jahr 2009 (=100)



Die Reduzierung der Verbundquote bis 2020 auf **18 %** führt zu einer überproportionalen Belastung der Kommunen gegenüber dem Land.

Absicht des Finanzministeriums des LSA ab HH 2010/11.

Aufteilung der Verbundmasse zwischen Land und Kommunen, absolut



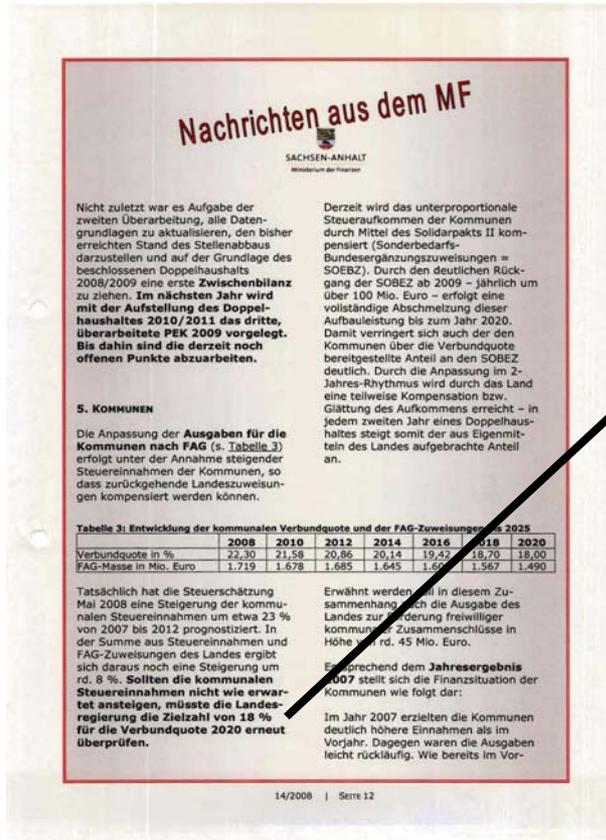
in Mio. €

	1	2	3	4	5	6	7	8
Jahr	Verbundmasse	davon Steuern	davon SoBEZ	Rest	Verbundquote	unkorrigierte FAG-Masse	verfügbare FAG-Masse	Anteil LSA
2008	7.753	5.254	1.609	890	22,30%	1.729	1.684,3	6.068,5
2009	7.844	5.481	1.496	867	22,30%	1.749	1.711,3	6.133,0
2010	7.818	5.542	1.376	900	21,58%	1.687	1.649,1	6.168,9
2011	7.984	5.805	1.263	916	21,58%	1.723	1.684,9	6.299,1
2012	8.119	6.023	1.142	954	20,86%	1.694	1.655,6	6.463,4
2013	8.169	6.166	1.030	973	20,86%	1.704	1.666,1	6.502,9
2014	8.212	6.305	909	998	20,14%	1.654	1.615,9	6.596,1
2015	8.267	6.447	796	1.024	20,14%	1.665	1.627,0	6.640,0
2016	8.319	6.591	676	1.052	19,42%	1.616	1.577,5	6.741,5
2017	8.378	6.737	563	1.078	19,42%	1.627	1.589,0	6.789,0
2018	8.431	6.883	442	1.106	18,70%	1.577	1.538,6	6.892,4
2019	8.492	7.030	330	1.132	18,70%	1.588	1.550,0	6.942,0
2020	8.335	7.177	0	1.158	18,00%	1.500	1.462,3	6.872,7

**Kommunen
und
Landkreise**

**Land
Sachsen-
Anhalt**

Veränderung von 2008 bis 2020: ca. -230,0 ca.+800,0



Sollten die kommunalen Steuereinnahmen nicht wie erwartet ansteigen, müsste die Landesregierung die Zielzahl von 18% für die Verbundquote 2020 erneut überprüfen.

Quelle: Kommunalfinanzbericht 2008 Land SA



Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Magdeburg für das Haushaltsjahr 2009

Aufgrund des § 92 der Gemeindeordnung für das Land Sachsen-Anhalt, in der derzeit gültigen Fassung, hat der Stadtrat der Landeshauptstadt Magdeburg in seiner Sitzung am 08.12.2008 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2009 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2009 wird

im Verwaltungshaushalt

in der Einnahme auf	468.130.500 EUR
in der Ausgabe auf	<u>559.528.700 EUR</u>
Fehlbedarf	91.398.200 EUR

im Vermögenshaushalt

in der Einnahme auf	101.799.900 EUR
in der Ausgabe auf	101.799.900 EUR

festgesetzt.