



Jahresabschluss

2010



Landeshauptstadt

Magdeburg

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss 2010

	Abkürzungsverzeichnis.....	III
	Anlagenverzeichnis.....	XI
1	Jahresrechnung.....	1
1.1	Ergebnis- und Finanzrechnung.....	1
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	3
1.2.1	Teilergebnisrechnung OB.....	4
1.2.2	Teilergebnisrechnung Dezernat I.....	17
1.2.3	Teilergebnisrechnung Dezernat II.....	47
1.2.4	Teilergebnisrechnung Dezernat III.....	85
1.2.5	Teilergebnisrechnung Dezernat IV.....	91
1.2.6	Teilergebnisrechnung Dezernat V.....	132
1.2.7	Teilergebnisrechnung Dezernat VI.....	164
1.2.8	Teilergebnisrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft.....	191
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	199
1.3.1	Teilfinanzrechnung OB.....	202
1.3.2	Teilfinanzrechnung Dezernat I.....	214
1.3.3	Teilfinanzrechnung Dezernat II.....	235
1.3.4	Teilfinanzrechnung Dezernat III.....	253
1.3.5	Teilfinanzrechnung Dezernat IV.....	260
1.3.6	Teilfinanzrechnung Dezernat V.....	289
1.3.7	Teilfinanzrechnung Dezernat VI.....	310
1.3.8	Teilfinanzrechnung Allgemeine Finanzwirtschaft.....	372
1.4	Vermögensrechnung (Bilanz).....	384
1.4.1	Bilanz.....	385
1.4.2	Bewegungsbilanz.....	386
1.4.3	Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite der Bilanz.....	388
1.4.3.1	Anlagevermögen.....	388

1.4.3.2	Umlaufvermögen	405
1.4.3.3	Aktive RAP	408
1.4.3.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	409
1.4.4	Erläuterungen zu den Posten der Passivseite der Bilanz	409
1.4.4.1	Eigenkapital	410
1.4.4.2	Sonderposten	413
1.4.4.3	Rückstellungen	416
1.4.4.4	Verbindlichkeiten	418
1.4.4.5	Passive RAP	419
2	Anhang zum Jahresabschluss 2010 (§ 47 GemHVO)	420
2.1	Angewandete Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	420
2.2	Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind	421
2.3	Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	422
2.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirts. gleichkommen	422
2.5	Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer	422
3	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2010 (§ 48 GemHVO)	427
	Anlagen (§ 49 GemHVO)	

Abkürzungsverzeichnis

A	ABM	Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen
	Abs.	Absatz
	ähnl.	ähnlich
	AG	Aktiengesellschaft
	AG-Anteil	Arbeitgeberanteil
	AGM	Abwassergesellschaft Magdeburg mbH
	allg.	allgemein
	AN	Arbeitnehmer
	AnBu	Anlagenbuchhaltung
	AO	Anordnung
	AOS	Anordnungssoll
	APH	Altenpflegeheim
	APL	Außerplanmäßige Ausgaben
	AQB	Gesellschaft für Ausbildung, Qualifizierung und Beschäftigung mbH
	ARGE	Arbeitsgemeinschaft
	Art.	Artikel
	AsylbIG	Asylbewerberbegleitgesetz
	AsylbewLeistG	Asylbewerberleistungsgesetz
	Aufl.	Auflösung
	Aufw.	Aufwendungen
	Ausgl.	Ausgleich
	ATZ	Altersteilzeit
	AVA	Eigennamen – Software: Ausschreibung, Vergabe, Abrechnung
	a.v.E.	außerhalb von Einrichtungen
B	BA	Bauabschnitt
	BaFÖG	Bundesausbildungsförderungsgesetz
	BBS	Berufsbildende Schule
	Beschl.-Nr.	Beschlusnummer
	Beteil.	Beteiligungen
	bew.	beweglich
	BewertRL LSA	Bewertungsrichtlinie Land Sachsen Anhalt
	BF	Berufsfeuerwehr
	BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
	BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
	BHKW	Blockheizkraftwerk
	BMF	Bundesministerium für Finanzen
	B-Plan	Bebauungsplan
	BVG	Bundesverfassungsgericht
	BVR	Bundesverfassungsrecht
	BVS	Bundesanstalt f. Vereinigungsbedingte Sonderaufgaben

BVVG bzw.	Bodenverwertungs- und -verwaltungs GmbH beziehungsweise
C ca.	cirka
D DB	Dienstberatung
DB AG	Deutsche Bahn AG
DEGES	Deutsche Einheit Fernstraßenplanungs- u. Baugesellschaft mbH
DEHOGA	Deutscher Hotel- u. Gaststättenverband
Dez.	Dezernat
d.h.	das heißt
DK	Deckungskreis
DKAFM	Deckungskreis Arbeitsfördermaßnahmen
DKGWU	Deckungskreis Gewerbesteuerumlage
DKHzE	Deckungskreis Hilfe zur Erziehung
DKMUSI	Deckungskreis Musik
DKUDÖPN	Deckungskreis unechte Deckungsfähigkeit öffentlicher Personennahverkehr
DKPK	Deckungskreis Personalkosten
DKSONAUS	Deckungskreis Sonderausstellungen
DKSOZ	Deckungskreis Soziales
DKUDUVG	Deckungskreis unecht deckungsfähig Unterhaltsvorschussgesetz
DL	Dienstleistungen
DMS	Dokumentenmanagementsystem
Dr.	Doktor
DS	Drucksache
DOSB	Deutsche Olympische Sportbund
DV	Datenverarbeitung
E E	Ergebnis
EB	Eigenbetrieb
EBH	Magdeburger Tourismusverband Elbe-Börde-Heide e.V.
EFRE	Europäischer Fonds für regionale Entwicklung
EK	Eigenkapital
einschl.	einschließlich
EntflechtG	Entflechtungsgesetz
EntschG	Entschädigungsgesetz
EÖB	Eröffnungsbilanz
EPL	Einzelplan
ERP	Enterprise Resource Planing/ein Förderprogramm
Erst.	Erstattung
etc.	et cetera
EÜ	Einnahmenüberschuss
EU	Europäische Union

EUR	Euro
e.V.	eingetragener Verein
evtl.	eventuell
EWB	Einzelwertberichtigung
EW-Bau	Entwurfsunterlage Bau
ext.	Externer
F	
f.	für
FA	Firma
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FB	Fachbereich
FD	Fachdienst
FEZM	Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg GmbH
FG	Finanz- und Grundstücksausschuss
FM	Fördermittel
FMG	Flughafen Magdeburg GmbH
freiwill.	Freiwillig
FW	Feuerwache
G	
gem.	gemäß
GEMA	Gesellschaft für musikalische Aufführungs- und mechanische Vervielfältigungsrechte
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
Gesell.	Gesellschaft
gesetzl.	gesetzlich
GEZ	Gebühreneinzugszentrale
ggf.	gegebenenfalls
gGFL	gemeinnützige Gesellschaft zur Förderung des Leistungssport in Sachsen Anhalt
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GISE	Gesellschaft für Innovation, Sanierung und Entsorgung mbH
GKV	Wettbewerbsverstärkungsgesetz
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO LSA	Gemeindeordnung Land Sachsen-Anhalt
GS	Grundschule
GVBl. LSA	Gesetz- und Verordnungsblatt des Landes Sachsen-Anhalt
GVFG	Gesetz über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden
GWM	Gesellschaft für Wirtschaftsservice Magdeburg mbH
H	
HAR	Haushaltsausgaberest Viertes Gesetz für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt
Hartz IV	
HER	Haushaltseinnahmerest

HH	Haushalt
HHst	Haushaltsstelle
HH-Jahr	Haushaltsjahr
HKK	Haushaltskonsolidierung
HLU	Hilfe zum Lebensunterhalt
HU-Bau	Haushaltsunterlage Bau
I	I
I	Information
i.E.	innerhalb von Einrichtungen
i.e.S.	im engeren Sinn
IHK	Industrie- u. Handelskammer
ILV	Interne Leistungsverrechnung
inkl.	Inklusive
Invest.	Investitionen
Invest.fördermaßnahmen	Investitionsfördermaßnahmen
i.R.	im Rahmen
IT	Informationstechnologie
ITW	Intensivtransportwagen
IuK	Information und Kommunikation
i.V.m.	in Verbindung mit
i.w.S.	im weiteren Sinn
IZBB	Investitionsprogramm Zukunft, Bildung und Betreuung
J	J
JAB	Jahresabschluss
K	K
KAR	Kassenausgaberech
KBA	Kraftfahrzeugbundesamt
KdU	Kosten der Unterkunft (SGB II)
Kfz	Kraftfahrzeug
KFA	Kommunaler Finanzierungsanteil
KGE	Kommunalgrund GmbH
KGm	Kommunales Gebäudemanagement
KH	Kinderheim
KID GmbH	Kommunale Informationsdienste Magdeburg GmbH
KiFöG	Kinderförderungsgesetz
Kita	Kindertagesstätte
KJFE	Kinder- und Jugendfreizeiteinrichtung
Komm Invest	Kommunale Investitionen Eigenname – Programm für den Bereich
KonSys	Haushaltskonsolidierung
Kostenerst.	Kostenerstattungen
KOWISA	Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt GmbH & Co. Beteiligungs KG
KP II	Konjunkturpaket II
KPL	Rahmenprogramm f. Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen
Kreditaufn.	Kreditaufnahmen

	KST	Kostenstelle
	KT	Kostenträger
	KTW	Krankentransportwagen
	KULF	Kloster Unser Lieben Frauen
L	Ld	Landes
	LAF	Landesanstalt für Altlastenfreistellung
	LÄMMkom	Eigenname – Software: Einnahmeprogramm des Landes für die ARGE
	Leistg.	Leistungen
	lfd.	laufende
	LH MD	Landeshauptstadt Magdeburg
	LOS	Lokales Kapital f. Soz. Zwecke
	LSA	Land Sachsen-Anhalt
	lt.	Laut
	LuL	Lieferungen und Leistungen
	LVwA	Landesverwaltungsamt
M	MA	Mitarbeiter
	MGSA	Magdeburger Gasversorgungs GmbH Sachsen Anhalt
	MHG GmbH	Magdeburger Hafen GmbH
	MHKW	Müllheizkraftwerk
	MI	Ministerium des Inneren
	Mio.	Million
	MMKT	Magdeburg Marketing, Kongress und Tourismus GmbH
	MR	Magdeburger Ring
	MVB	Magdeburger Verkehrsbetriebe
	MVGM GmbH	Messe- und Veranstaltungsgesellschaft GmbH
N	NEF	Notarzteinsatzfahrzeug
	NEZ	Naherholungszentrum
	NHK	Normalherstellkosten
	NKE	Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH
	NKHR	Neues kommunales Haushaltsrecht
	NL	Niederlassung
	Nr.	Nummer
	NS	Niederschlagung
	NV-Bühne	Normalvertrag Bühne
O	o. g.	oben genannt
	OB	Oberbürgermeister
	öff.-rechtl.	öffentlich-rechtlich
	ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
	ÖPNVG	Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr
	ordentl.	ordentlich

ÖSA	Öffentliche Versicherung Sachsen-Anhalt
P	
PC	Personalcomputer
P.G.M.	Parkraum GmbH MD
pEWB	pauschalisierte Einzelwertberichtigung
PflegeVG	Pflegeversicherungsgesetz
Pkt.	Punkt
PPP	Public Privat Partnership
priv.	privat
PWB	Pauschalwertberichtigung
PWC	PricewaterhouseCoopersAG-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
pwM	Personalwirtschaftliche Maßnahmen
R	
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
RdErl	Runderlass
Reko	Rekonstruktion
RKM	Regionalkonferenz Magdeburg
RL	Rücklage
RPA	Rechnungsprüfungsamt
RPB	Rechnungsprüfungsbericht
RST	Rückstellungen
RTW	Rettungstransportwagen
Rückz.	Rückzahlung
S	
s.	siehe
S.	Seite
SAB	Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb
SAM	Städtischer Abwasserbetrieb Magdeburg
SB	Schlussbilanz
SchulG LSA	Schulgesetz Land Sachsen Anhalt
SDA	Städtische Dienstanweisungen
SDH	Schuldendiensthilfe
SEK	Sekundarschule
SFM	Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg
SGB II	Zweites Buch Sozialgesetzbuch – Grundsicherung für Arbeitsuchende
SGB III	Drittes Buch Sozialgesetzbuch – Arbeitsförderung Fünftes Buch Sozialgesetzbuch – Gesetzl.
SGB V	Krankenversicherung
SGB VIII	Achtes Buch Sozialgesetzbuch – Kinder- und Jugendhilfe
SGB XII	Zwölftes Buch Sozialgesetzbuch – Sozialhilfe
SGSA	Städte- und Gemeindebund Sachsen Anhalt
SK	Sachkonto
SKET	Schwermaschinenbaukombinat Ernst Thälmann
SOBEZ	Sonderbedarfsergänzung

sonst.	sonstige
SOD	Stadtordnungsdienst
Sonderv.	Sondervermögen
SoPo	Sonderposten
SR	Stadtrat
SSW	Städtische Seniorenwohnanlage und Pflegeheime
Stck.	Stück
Str.	Straße
SV	Sondervermögen
SWM	Städtische Werke Magdeburg
T	
TB	Teilbudget
techn.	Technische
TEUR	Tausend Euro
TH	Teilhaushalt
Tsd.	Tausend
TvöD	Tarifvertrag öffentlicher Dienst
U	
u.	und
u. ähnl.	und ähnliche
u. dgl.	und dergleichen
u.a.	unter anderem
U D	unechte Deckungsfähigkeit
Übertr.	übertragene
übr.	übrige
üpl	Überplanmäßige Ausgaben
URBAN	Stadtentwicklungsplan
usw.	und so weiter
UVG	Unterhaltungsvorschussgesetz
V	
v.	von/vom
v. H.	vom Hundert
VBL	Verbindlichkeiten
VE	Verpflichtungsermächtigung
verb.	verbundener
Verr.	Verrechnung
Verw.tät.	Verwaltungstätigkeit
vgl.	vergleiche
VHS	Volkshochschule
VLE	Verkehrsleiteinrichtungen
VmH	Vermögenshaushalt
VO	Verordnung
VwH	Verwaltungshaushalt
VWN	Verwendungsnachweis
VV	Verwaltungsvorschrift

W	wg. wirts. Wobau W&P gGmbH	wegen wirtschaftlich Wohnungsbaugesellschaft Magdeburg mbH Wohnen -und Pflegen GmbH
----------	-------------------------------------	--

Z	z. z. B. ZGM gGmbH ZOB ZVK	zur zum Beispiel Zoologischer Garten Magdeburg gGmbH Zentraler Omnibusbahnhof Zusatzversorgungskasse Sachsen-Anhalt
----------	--	---

Sonstiges

§	Paragraph
m ²	Quadratmeter

Anlagenverzeichnis

Anlage 1: Anlagenübersicht

Anlage 2: Forderungsübersicht

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

Anlage 4: Verbindlichkeitenübersicht

Anlage 5: Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Anlage 6: Bürgschaftenübersicht



Landeshauptstadt Magdeburg

Vermögensrechnung 2010



1.4.1 Vermögensrechnung (Bilanz)
Schlussbilanz zum 31. Dezember 2010

Aktivseite

Passivseite

	EUR		EUR
1. Anlagevermögen		1. Eigenkapital	751.155.158,86
a) <u>Immaterielles Vermögen</u>	146.090,84	a) Rücklagen	709.383.277,18
b) <u>Sachanlagevermögen</u>	1.516.172.533,28	aa) Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	709.383.277,18
aa) unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.853.861,62	bb) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	
bb) bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	672.700.066,92	cc) Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	45.901.607,12
cc) Infrastrukturvermögen	520.106.481,23	b) Sonderrücklagen	0,00
dd) Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.280.953,56	c) Fehlbetragsvortrag	
ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	110.700.893,08	d) Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-4.129.725,44
ff) Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.671.634,20	2. Sonderposten	557.384.027,53
gg) Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere	40.891.346,42	a) Sonderposten aus Zuwendungen	532.067.272,54
hh) geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	98.967.296,25	b) Sonderposten aus Beiträgen	20.034.777,67
c) <u>Finanzanlagevermögen</u>	390.768.017,32	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.558.511,86
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	351.493.374,02	d) sonstige Sonderposten	2.723.465,46
bb) Beteiligungen	27.725,84	3. Rückstellungen	206.818.939,23
cc) Sondervermögen	24.789.369,11	a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	85.000,00
dd) Ausleihungen	14.356.824,22	b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00
ee) Wertpapiere	100.724,13	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	24.000.000,00
	1.907.086.641,44	d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	806.700,00
2. Umlaufvermögen	51.860.944,12	e) sonstige Rückstellungen	181.927.239,23
a) <u>Vorräte</u>	19.002.096,61	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit,	
b) <u>Öffentlich rechtliche Forderungen</u>	21.765.061,89	aa) abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	22.324.860,00
aa) öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.664.011,72	bb) ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	18.279.945,51
bb) sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	20.101.050,17	cc) drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	9.832.072,32
c) <u>privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</u>	609.739,53	dd) drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00
aa) privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	23.518,56	ee) sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	131.490.361,40
bb) sonstige privatrechtliche Forderungen	586.220,97	4. Verbindlichkeiten	411.513.657,50
cc) sonstige Vermögensgegenstände		a) Anleihen	0,00
d) <u>liquide Mittel</u>	10.484.046,09	b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 41 Abs. 4 Satz 2	246.491.505,25
aa) Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	10.278.119,85	c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	25.500.000,00
bb) sonstige Einlagen	77.000,35	d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	63.755.374,50
cc) Bargeld	128.925,89	e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.747.739,88
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	9.706.387,61	f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	616.177,70
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	g) sonstige Verbindlichkeiten	68.402.860,17
		5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41.782.190,05
Summe Aktivseite	1.968.653.973,17	Summe Passivseite	1.968.653.973,17

1.4.2 Bewegungsbilanz

Aktivseite

Bilanzpositionen	Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010		Schlussbilanz 31.12.2010		Veränderung in EUR
	in EUR	in %	in EUR	in %	
1. Anlagevermögen	1.874.916.069,85	97,29	1.907.086.641,44	96,87	32.170.571,59
a) Immaterielles Vermögen	60.744,87	0,00	146.090,84	0,01	85.345,97
b) Sachanlagevermögen	1.484.737.333,07	77,04	1.516.172.533,28	77,02	31.435.200,21
- unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	68.396.483,43	3,55	67.853.861,62	3,45	-542.621,81
- bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	674.761.439,17	35,01	672.700.066,92	34,17	-2.061.372,25
- Infrastrukturvermögen	540.680.520,22	28,06	520.106.481,23	26,42	-20.574.038,99
- Bauten auf fremden Grund und Boden	1.309.281,18	0,07	1.280.953,56	0,07	-28.327,62
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	110.689.485,37	5,74	110.700.893,08	5,62	11.407,71
- Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.338.614,55	0,17	3.671.634,20	0,19	333.019,65
- Betriebsvorrichtungen, BGA, Nutzpflanzungen und Nutztiere	41.805.856,64	2,17	40.891.346,42	2,08	-914.510,22
- geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.755.652,51	2,27	98.967.296,25	5,03	55.211.643,74
c) Finanzanlagevermögen	390.117.991,91	20,24	390.768.017,32	19,85	650.025,41
- Anteile an verbundene Unternehmen	351.502.324,91	18,24	351.493.374,02	17,85	-8.950,89
- Beteiligungen	22.725,84	0,00	27.725,84	0,00	5.000,00
- Sondervermögen	22.227.354,64	1,15	24.789.369,11	1,26	2.562.014,47
- Ausleihungen	16.264.862,39	0,84	14.356.824,22	0,73	-1.908.038,17
- Wertpapiere	100.724,13	0,01	100.724,13	0,01	0,00
2. Umlaufvermögen	44.790.049,06	2,32	51.860.944,12	2,63	7.070.895,06
a) Vorräte	20.769.915,18	1,08	19.002.096,61	0,97	-1.767.818,57
b) öffentl.-rechtl. Forderungen	19.874.497,91	1,03	21.765.061,89	1,11	1.890.563,98
- öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	1.187.934,49	0,06	1.664.011,72	0,08	476.077,23
- sonstige öffentl.-rechtl. Ford. (ins. aus Steuern, Tranerleistungen)	18.686.563,42	0,97	20.101.050,17	1,02	1.414.486,75
c) privatrechtl. Ford., sonst. Vermögensgegenstände	392.191,11	0,02	609.739,53	0,03	217.548,42
- privatrechtl. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	144.296,73	0,01	23.518,56	0,00	-120.778,17
- sonstige privatrechtliche Forderungen	247.894,38	0,01	586.220,97	0,03	338.326,59
- sonstige Vermögensgegenstände					
d) liquide Mittel	3.753.444,86	0,19	10.484.046,09	0,53	6.730.601,23
- Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.519.838,83	0,18	10.278.119,85	0,52	6.758.281,02
- sonstige Einlagen	63.581,69	0,00	77.000,35	0,00	13.418,66
- Bargeld	170.024,34	0,01	128.925,89	0,01	-41.098,45
3. Aktive RAP	7.428.497,02	0,39	9.706.387,61	0,49	2.277.890,59
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
SUMME AKTIVA	1.927.134.615,93	100,00	1.968.653.973,17	100,00	41.519.357,24

1.4.2 Bewegungsbilanz

Passivseite

Bilanzpositionen	Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010		Schlussbilanz 31.12.2010		Veränderung
	in EUR	in %	in EUR	in %	in EUR
1. Eigenkapital	763.722.081,18	39,63	751.155.158,86	38,16	-12.566.922,32
a) Rücklagen	727.792.047,14	37,77	709.383.277,18	36,03	-18.408.769,96
- Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	727.792.047,14	37,77	709.383.277,18	36,03	-18.408.769,96
- Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses					
- Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses					
b) Sonderrücklagen	35.930.034,04	1,86	45.901.607,12	2,33	9.971.573,08
c) Fehlbetragsvortrag					
d) Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ -fehlbetrag)			-4.129.725,44	-0,21	-4.129.725,44
2. Sonderposten	544.503.306,08	28,25	557.384.027,53	28,31	12.880.721,45
a) Sonderposten aus Zuwendungen	523.724.115,52	27,18	532.067.272,54	27,03	8.343.157,02
b) Sonderposten aus Beiträgen	19.414.070,93	1,01	20.034.777,67	1,02	620.706,74
c) Sonderposten für den Gebühren- ausgleich	1.245.931,57	0,06	2.558.511,86	0,13	1.312.580,29
d) sonstige Sonderposten	119.188,06	0,01	2.723.465,46	0,14	2.604.277,40
3. Rückstellungen	197.009.805,94	10,22	206.818.939,23	10,51	9.809.133,29
a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	55.000,00	0,00	85.000,00	0,00	30.000,00
b) Rückstellungen für die Rekultivierung u. Nachsorge von Abfalldeponien					
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	24.000.000,00	1,25	24.000.000,00	1,22	0,00
d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			806.700,00	0,04	806.700,00
e) sonstige Rückstellungen	172.954.805,94	8,97	181.927.239,23	9,24	8.972.433,29
- Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase i.R. der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung u. ähnliche Maßnahmen	20.853.300,00	1,08	22.324.860,00	1,13	1.471.560,00
- ungewisse Verbindlichkeiten i.R. des FAG u. aus Steuer- u. Sonderabgabenschulverhältnissen	19.292.477,98	1,00	18.279.945,51	0,93	-1.012.532,47
- drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	3.421.704,38	0,18	9.832.072,32	0,50	6.410.367,94
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren					
- sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechts- vorschriften	129.387.323,58	6,71	131.490.361,40	6,68	2.103.037,82
4. Verbindlichkeiten	383.382.134,61	19,89	411.513.657,50	20,90	28.131.522,89
a) Anleihen					
b) Verbindl. a. Krediten für Invest. u. Investitionsförderungsmaßnahmen gem. §41 Abs. 4 S. 2	225.137.474,48	11,68	246.491.505,25	12,52	21.354.030,77
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Liquidität	27.500.000,00	1,43	25.500.000,00	1,30	-2.000.000,00
d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64.472.312,56	3,35	63.755.374,50	3,24	-716.938,06
e) Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	2.615.563,53	0,14	6.747.739,88	0,34	4.132.176,35
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistg.			616.177,70	0,03	616.177,70
g) sonstige Verbindlichkeiten	63.656.784,04	3,30	68.402.860,17	3,47	4.746.076,13
5. Passive RAP	38.517.288,12	2,00	41.782.190,05	2,12	3.264.901,93
SUMME PASSIVA	1.927.134.615,93	100,00	1.968.653.973,17	100,00	41.519.357,24

1.4.3 Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Anlagevermögen	Das Anlagevermögen beinhaltet das Immaterielle Vermögen, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen der Landeshauptstadt Magdeburg.
Umlaufvermögen	Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die privatrechtlichen Forderungen und die liquiden Mittel.
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen. Beispiele für aktive Rechnungsabgrenzungsposten <ul style="list-style-type: none"> • Jugend- und Sozialhilfeleistungen für Januar werden im Dezember gezahlt • einmalige Versicherungsprämien werden im alten Jahr für eine Laufzeit bis ins neue Jahr bezahlt (Zahlung im August für eine Prämie mit Laufzeit vom 1. Juli bis 30. Juni Folgejahr) • Beamtengehälter
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Ist das Eigenkapital durch Jahresfehlbeträge aufgebraucht und ergibt sich hieraus ein Überschuss der Passivposten über die Aktivposten, so ist dieser Betrag am Schluss der Bilanz auf der Aktivseite gesondert unter dieser Bezeichnung auszuweisen.

1.4.3.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 1.907.086.641,44 EUR.

Das Anlagevermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Anlagevermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
a) Immaterielles Vermögen	60.744,87	146.090,84
b) Sachanlagevermögen	1.484.737.333,07	1.516.172.533,28
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.396.483,43	67.853.861,62
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	674.761.439,17	672.700.066,92

Anlagevermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
cc) Infrastrukturvermögen	540.680.520,22	520.106.481,23
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	1.309.281,18	1.280.953,56
ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	110.689.485,37	110.700.893,08
ff) Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.338.614,55	3.671.634,20
gg) Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen, Nutzpflanzen und Nutztiere	41.805.856,64	40.891.346,42
hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.755.652,51	98.967.296,25
c) Finanzanlagevermögen	390.117.991,91	390.768.017,32
aa) Anteile an verbundene Unternehmen	351.502.324,91	351.493.374,02
bb) Beteiligungen	22.725,84	27.725,84
cc) Sondervermögen	22.227.354,64	24.789.369,11
dd) Ausleihungen	16.264.862,39	14.356.824,22
ee) Wertpapiere	100.724,13	100.724,13
Anlagevermögen	1.874.916.069,85	1.907.086.641,44

Gegenüber der Eröffnungsbilanz hat sich das Anlagevermögen der Landeshauptstadt Magdeburg im Haushaltsjahr 2010 insgesamt um 32.170.571,59 EUR erhöht. In dieser Erhöhung sind Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 1.737.184,76 EUR enthalten.

Gemäß § 54 GemHVO LSA ist die Landeshauptstadt Magdeburg zur Berichtigung der Eröffnungsbilanz innerhalb des Jahresabschlusses verpflichtet, soweit bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen oder Verbindlichkeiten zu Unrecht nicht oder mit einem unzutreffenden Wert angesetzt worden sind und es sich dabei um einen wesentlichen Betrag handelt.

Die Wertberichtigungen zur Eröffnungsbilanz sind gem. § 54 Abs. 2 GemHVO LSA ergebnisneutral mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz zu verrechnen und im Anhang zur Schlussbilanz gesondert darzustellen. Die Berichtigung der Eröffnungsbilanz kann gem. § 54 Abs. 3 GemHVO LSA letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

Die o. g. Korrekturen der Eröffnungsbilanz resultieren im Wesentlichen aus einer Erhöhung des Finanzanlagevermögens zur Eröffnungsbilanz um insgesamt 1.424.439,26 EUR.

Diese Erhöhung ergibt sich zum einen aus der bereits zum 31.12.2009 vollzogenen Übertragung der Spielgeräte der Landeshauptstadt Magdeburg in das Vermögen des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg. Diese Spielgeräte waren bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Landeshauptstadt Magdeburg zum 01.01.2010 nicht mehr im Anlagevermögen der Landeshauptstadt Magdeburg enthalten, allerdings lag zu diesem Zeitpunkt der bestätigte Jahresabschluss 2009 des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe zum

31.12.2009 noch nicht vor, so dass das Finanzanlagevermögen des Eigenbetriebes noch mit dem geringeren Sondervermögensbestand in die Eröffnungsbilanz der Landeshauptstadt Magdeburg eingeflossen ist. Aus diesem Grund wurde für die Landeshauptstadt Magdeburg im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz durch Erhöhung des Finanzanlagevermögens des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg um 1.904.613,37 EUR erforderlich.

Zum anderen ergab sich auch aus der Übertragung der Deponie Cracauer Anger durch die Landeshauptstadt Magdeburg an den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb und der Rückübertragung eines Grundstücks aus dem Vermögen des Eigenbetriebes an die Landeshauptstadt Magdeburg eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz. Auch hier waren die Veränderungen im Sachanlagevermögen der Landeshauptstadt Magdeburg im Zuge der Eröffnungsbilanz bereits entsprechend berücksichtigt. Allerdings lag zum Eröffnungsbilanzstichtag der Landeshauptstadt Magdeburg noch kein bestätigter Jahresabschluss 2009 für den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbericht vor, so dass die Korrektur des Finanzanlagevermögens durch die o. g. Übertragungsgeschäfte erst im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 erfolgt ist. Aus dieser Berichtigung der Eröffnungsbilanz der Landeshauptstadt Magdeburg ergab sich insgesamt eine Reduzierung des Finanzanlagevermögens um - 5.494,00 EUR, die sich wie folgt zusammensetzt:

- Erhöhung des Finanzanlagevermögens durch Übertragung der Deponie Cracauer Anger an den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb um 18.401,00 EUR,
- Reduzierung des Finanzanlagevermögens durch Abgang eines Grundstücks aus dem Eigentum des Eigenbetriebes Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb um 23.895,00 EUR.

Darüber hinaus wurden diverse abwassertechnische Anlagen, die der Landeshauptstadt Magdeburg bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag im Rahmen von Erschließungsträgerverträgen kostenlos übertragen worden sind, im Wert von 295.121,28 EUR nicht in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. Auch diese Erhöhung des Infrastrukturvermögens zur Eröffnungsbilanz wurde erst mit dem Jahresabschluss 2010 vollzogen.

Der verbleibende Korrekturbetrag zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 17.623,22 EUR resultiert aus der Nacherfassung einer zur Eröffnungsbilanz nicht bewerteten Rollregalanlage und einer geleisteten Anzahlung auf das Sachanlagevermögen, die zur Eröffnungsbilanz ebenfalls nicht erfasst wurde.

a) Immaterielles Vermögen

Das immaterielle Vermögen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2010 insgesamt 146.090,84 EUR.

Das immaterielle Vermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Immaterielles Vermögen	EÖB 01.01.10 60.744,87	SB 31.12.10 146.090,84
Konzessionen	0,00	0,00
Lizenzen	0,00	1.025,48
DV Software	60.744,87	145.065,36
Immaterielle Vermögensgegenstände als	0,00	0,00

Immaterielles Vermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	60.744,87	146.090,84
geleistete Zuwendungen		
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Der Bereich der DV-Software und Lizenzen hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 85.345,97 EUR erhöht.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden Software und Lizenzen im Wert von 113.296,00 EUR neu angeschafft. Insbesondere sind hier zu nennen die Microsoft Office-Pakete, Programme zur Erstellung und Bearbeitung von PDF-Dokumenten sowie Verleihprogramme für die Stadtmedienstelle.

Im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 mussten zudem aufgrund von Anfangsschwierigkeiten bei der Einrichtung der eingesetzten Finanzwesensoftware zunächst diverse Buchungen in der Anlagenbuchhaltung auf „Übergangskonten“ erfasst werden, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 dann nochmals umzubuchen waren, so dass ein Teilbetrag von 29.136,71 EUR der o. g. Anschaffungskosten in der Anlagenübersicht als Umbuchungsbetrag ausgewiesen wird.

Im Haushaltsjahr 2010 haben sich die Abschreibungen für das Immaterielle Vermögen auf insgesamt 27.950,03 EUR belaufen, so dass sich für das Immaterielle Vermögen im Rahmen des Jahresabschluss 2010 ein Endbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 146.090,84 EUR ergeben hat.

b) Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzstichtag 31.12.2010 insgesamt 1.516.172.533,28 EUR.

Das Sachanlagevermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Sachanlagevermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	1.484.737.333,07	1.516.172.533,28
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.396.483,43	67.853.861,62
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	674.761.439,17	672.700.066,92
Infrastrukturvermögen	540.680.520,22	520.106.481,23
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.309.281,18	1.280.953,56
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	110.689.485,37	110.700.893,08
Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.338.614,55	3.671.634,20

Sachanlagevermögen	EÖB 01.01.10 1.484.737.333,07	SB 31.12.10 1.516.172.533,28
Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	41.805.856,64	40.891.346,42
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.755.652,51	98.967.296,25

Das Sachanlagevermögen hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 31.435.200,21 EUR erhöht. Darin enthalten ist eine Erhöhung des Sachanlagevermögens aufgrund der erforderlichen Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz gem. § 54 GemHVO LSA in Höhe von 312.745,50 EUR, die sich wie folgt aufteilen:

- Erhöhung des Infrastrukturvermögens um 295.121,28 EUR durch Aufnahme diverser abwassertechnischer Anlagen, die der LH MD bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag im Rahmen von Erschließungsträgerverträgen kostenlos übertragen worden sind, die aber bisher noch nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten waren,
- Erhöhung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der geleisteten Anzahlungen auf das Sachanlagevermögen um 17.623,22 EUR für eine zur Eröffnungsbilanz noch nicht bewertete Rollregalanlage und eine geleistete Anzahlung für die Herstellung des Harzgerüstes im Kulturhistorischen Museum.

Darüber hinaus erfolgte im Haushaltsjahr 2010 ein Zugang zum Sachanlagevermögen in Höhe von 31.123.540,94 EUR, der hauptsächlich aus dem Zugang bei den Kunstgegenständen und Antiquitäten, den Maschinen, den Fahrzeugen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung, den Sammelposten sowie den Anlagen im Bau, die im Rahmen des Konjunkturpaketes II und der PPP-Pakete geschaffen worden sind, resultiert.

Auch in diesem Bereich mussten im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 aufgrund von Anfangsschwierigkeiten bei der Einrichtung der eingesetzten Finanzwesensoftware zunächst diverse Buchungen in der Anlagenbuchhaltung auf „Übergangskonten“ erfasst werden, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 dann nochmals umzubuchen waren, so dass diese in der Anlagenübersicht als Umbuchungsbetrag ausgewiesen werden.

Darüber hinaus muss darauf hingewiesen werden, dass im Bereich des Infrastrukturvermögens eine massive Reduzierung um insgesamt 20.574.038,99 EUR erfolgt ist, die insbesondere im Werteverzehr durch die erfolgten Abschreibungen des Haushaltsjahres 2010 begründet liegt.

aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition werden alle Grundstücksflächen ausgewiesen, auf denen keine Gebäude bzw. Gebäudeteile und sonstigen Aufbauten im Sinne des Bewertungsrechtes stehen.

Darüber hinaus muss darauf hingewiesen werden, dass in dieser Bilanzposition nur solche Grundstücke ausgewiesen werden, die zur dauerhaften kommunalen Aufgabenerfüllung der LH MD dienen sollen.

Der Vermögenswert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 67.853.861,62 EUR.

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	EÖB 01.01.10 68.396.483,43	SB 31.12.10 67.853.861,62
Grünflächen	39.975.706,50	39.907.533,84
Landwirtschaftliche Flächen (Ackerland)	6.272.196,50	6.272.573,02
Wald, Forsten	111.536,50	151.109,05
Sonderflächen	267.286,00	267.286,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	24.769.757,93	24.255.359,71

Der Vermögenswert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 542.621,81 EUR reduziert.

Diese Veränderung des Vermögenswertes zum Schlussbilanzstichtag resultiert ausschließlich aus den im Haushaltsjahr 2010 erfassten Geschäftsvorfällen (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen) im Zuge der Vermarktungsaktivitäten des FB 23.

bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In dieser Bilanzposition werden alle bebauten Grundstücksflächen sowie die sich auf diesen Flächen befindlichen Gebäude, Gebäudeteile und sonstigen Aufbauten ausgewiesen.

Darüber hinaus muss darauf hingewiesen werden, dass in dieser Bilanzposition nur Vermögen ausgewiesen wird, das zur dauerhaften kommunalen Aufgabenerfüllung der LH MD dienen soll.

Der Vermögenswert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2010 insgesamt 672.700.066,92 EUR.

Die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	EÖB 01.01.10 674.761.439,17	SB 31.12.10 672.700.066,92
Grund und Boden bebauter Grundstücke	65.833.722,24	70.898.210,62
Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	608.927.716,93	601.801.856,30

Der Vermögenswert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 2.061.372,25 EUR reduziert.

Diese Veränderung des Vermögenswertes zum Schlussbilanzstichtag resultiert zum einen aus den Vermarktungs- und Ankaufaktivitäten des FB 23 sowie zum anderen aus der im Haushaltsjahr 2010 erfolgten Abschreibung für die Gebäude und Gebäudeteile der bebauten Grundstücke.

cc) Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen beinhaltet sämtliche Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen, welche im Eigentum der LH MD stehen. Neben dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sind dort insbesondere Brücken, Tunnel, Straßen, Wege, Gräben, Brunnen, Parkleitsysteme, Verkehrsleiteinrichtungen, Lärmschutzwände etc. ausgewiesen.

Die Gleisanlagen und Kanalisation sind nicht Bestandteil des Infrastrukturvermögens der LH MD, da sich diese Vermögenswerte im wirtschaftlichen Eigentum der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH bzw. der Abwassergesellschaft Magdeburg GmbH (AGM) befinden und dort bilanziell berücksichtigt werden. Somit gehen diese Anlagen in die Bilanz der LH MD nur mittelbar über die Bewertung und Berücksichtigung dieser Unternehmen im Finanzanlagevermögen der LH MD ein.

Das Infrastrukturvermögen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 520.106.481,23 EUR.

Das Infrastrukturvermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Infrastrukturvermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	540.680.520,22	520.106.481,23
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	128.748.444,55	128.764.377,12
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	411.932.075,67	391.342.104,11

Die Bilanzierung im Haushaltsjahr 2010 erfolgte mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Das Infrastrukturvermögen hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 20.574.038,99 EUR reduziert. Darin enthalten ist bereits eine Erhöhung des Infrastrukturvermögens aufgrund einer erforderlichen Berichtigung zur Eröffnungsbilanz gem. § 54 GemHVO LSA in Höhe von 295.121,28 EUR.

Diese Erhöhung des Infrastrukturvermögens im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz resultiert aus der Aufnahme diverser abwassertechnischer Anlagen, die der LH MD bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag im Rahmen von Erschließungsträgerverträgen unentgeltlich übertragen worden sind, die aber bisher noch nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten waren.

Auch im Bereich des Infrastrukturvermögens mussten im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 aufgrund von Anfangsschwierigkeiten bei der Einrichtung der eingesetzten Finanzwesensoftware zunächst diverse Buchungen in der Anlagenbuchhaltung auf „Übergangskonten“ erfasst werden, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 dann nochmals umzubuchen waren, so dass diese in der Anlagenübersicht als Umbuchungsbetrag ausgewiesen werden.

Baumängel und Bauschäden an den baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens werden vom Amt 66 bzw. durch dazu beauftragte Firmen regelmäßig visuell inspiziert. Dabei zeichnet sich für die Folgejahre im Bereich des Infrastrukturvermögens ein Reparatur- und Instandhaltungsstau ab. Aufgrund der bereits bei Erstellung der Eröffnungsbilanz berücksichtigten Wertminderungen infolge unterlassener Instandhaltungen waren im Haushaltsjahr 2010 noch keine außerplanmäßigen Abschreibungen/Wertminderungen im Bereich des Infrastrukturvermögens notwendig.

Allerdings besteht für die Folgejahre das Risiko einer dauernden Wertminderung und eines außerplanmäßigen Abschreibungsaufwandes für das Infrastrukturvermögen, wenn die im Haushaltsplan der folgenden Jahre ausgewiesenen Instandhaltungsaufwendungen für das Infrastrukturvermögen nicht ausreichen.

Darüber hinaus muss darauf hingewiesen werden, dass der Bilanzwert der baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens im Haushaltsjahr 2010 im Zuge der planmäßigen linearen Abschreibung um 20.678.595,13 EUR reduziert wurde. Dieser Reduzierung stand im Haushaltsjahr 2010 lediglich ein Anlagenzugang in Höhe von 619.431,05 EUR gegenüber, der zudem zu ca. 48 % aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 295.121,28 EUR resultiert.

Im Ergebnis ergab sich im Haushaltsjahr 2010 bei den baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens somit eine Reduzierung um insgesamt 20.574.038,99 EUR.

Diese Reduzierung stellt einen Vermögens- und Substanzverzehr im Bereich des Infrastrukturvermögens dar, dem auf lange Sicht unbedingt entgegengewirkt werden muss, da nur so das Ziel des langfristigen Vermögenserhalts und der Eigenkapitalsicherung gewährleistet werden kann. Ein Maß dafür ist in der Kennzahl der Infrastrukturquote zu sehen.

dd) Bauten auf fremden Grund und Boden

In dieser Bilanzposition wurden alle kommunalen Bauwerke bilanziert, die auf Grundstücken stehen, die weder im juristischen noch im wirtschaftlichen Eigentum der LH MD stehen.

Anders als bei den grundstücksgleichen Rechten (insbesondere Erbbaurechte und Grunddienstbarkeiten), bei denen diese Rechte grundbuchrechtlich abgesichert sind, existieren hier lediglich vertraglich gesicherte Rechte (z. B. durch Miet- oder Pachtvertrag).

Der Bilanzwert der Bauten auf fremden Grund und Boden der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 1.280.953,56 EUR.

- in EUR -

Bauten auf fremden Grund und Boden	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	1.309.281,18	1.280.953,56

Der Vermögenswert der Bauten auf fremden Grund und Boden hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 28.327,62 EUR reduziert.

Diese Veränderung des Vermögenswertes zum Schlussbilanzstichtag resultiert ausschließlich aus der im Haushaltsjahr 2010 planmäßig vollzogenen Abschreibung.

ee) Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zu dieser Bilanzposition gehören alle Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Geschichte und Kultur im öffentlichen Interesse der LH MD liegt. Hierzu gehören in der LH MD sämtliche Kunstgegenstände in den städtischen Museen, dem Kloster Unser Lieben Frauen sowie der Kunst im öffentlichen Raum, die wissenschaftlichen Sammlungen des Stadtarchivs und des Gesellschaftshauses etc..

Die Bilanzwerte für die Kunstgegenstände, Antiquitäten und Kulturdenkmäler unterliegen zumeist keiner Abnutzung und werden somit in der Regel bilanziell nicht abgeschrieben.

Der Bilanzwert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 110.700.893,08 EUR.

- in EUR -

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	110.689.485,37	110.700.893,08

Der Vermögensbestand der Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um insgesamt 11.407,71 EUR erhöht.

Auch in diesem Bereich mussten im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 aufgrund von Anfangsschwierigkeiten bei der Einrichtung der eingesetzten Finanzwesenssoftware zunächst diverse Buchungen in der Anlagenbuchhaltung auf „Übergangskonten“ erfasst werden, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 dann nochmals umzubuchen waren, so dass diese in der Anlagenübersicht als Umbuchungsbetrag ausgewiesen werden.

ff) Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Vermögenswert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 3.671.634,20 EUR.

Die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	3.338.614,55	3.671.634,20
Fahrzeuge	2.645.052,37	3.550.636,20
Maschinen	6.358,58	8.547,69
Technische Anlagen	687.203,60	112.450,31

Der Vermögenswert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 333.019,65 EUR erhöht. Darin enthalten ist die Nacherfassung eines gebrauchten Katastrophenschutzfahrzeuges, das der Feuerwehr vom Bund im Rahmen einer kostenlosen Übertragung ge-

schenkt wurde. Dieses Fahrzeug wurde im Haushaltsjahr 2010 als Berichtigung zu Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR nacherfasst.

Die darüber hinausgehende Erhöhung des Vermögenswertes der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge zum Schlussbilanzstichtag resultiert größtenteils aus den erfolgten Neuanschaffungen von diversen Fahrzeugen im Bereich des Amtes 37 und des Amtes 66.

gg) Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere

Der Vermögenswert der Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses der LH MD zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 40.891.346,42 EUR.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Betriebs- und Geschäftsausstattung	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	41.805.856,64	40.891.346,42
Betriebsvorrichtungen	38.921.880,66	36.245.910,45
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.883.975,98	3.594.926,28
Sammelposten	0,00	1.050.509,69
Nutzpflanzungen	0,00	0,00
Nutztiere	0,00	0,00

Der Vermögenswert der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 914.510,22 EUR reduziert.

Diese Reduzierung resultierte hauptsächlich aus den im Haushaltsjahr 2010 erfolgten Abschreibungen in Höhe von 3.622.268,78 EUR. Demgegenüber stehen entsprechende Anlagenzugänge durch den Erwerb bzw. die Ersatzbeschaffung diverser Vermögensgegenstände aus dem Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der Sammelposten. In diesem Zusammenhang muss zur Vermeidung von Fehlinterpretationen jedoch darauf hingewiesen werden, dass im Rahmen der Eröffnungsbilanz aufgrund des Rundbriefes 3/2008 des Ministeriums des Innern vom 08.07.2008 im Zuge der Erstbewertung in der Regel auf die Erfassung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zu einer Wertgrenze von 3.000,00 EUR verzichtet wurde.

Darüber hinaus ist in der o. g. Reduzierung des Vermögenswertes der Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere bereits eine Erhöhung durch Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 10.018,49 EUR aus der Nacherfassung einer Rollregalanlage enthalten, die im Zuge der Eröffnungsbilanz noch nicht bewertet wurde.

Auch in diesem Bereich mussten im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 aufgrund von Anfangsschwierigkeiten bei der Einrichtung der eingesetzten Finanzwesensoftware zunächst diverse Buchungen in der Anlagenbuchhaltung auf „Übergangskonten“ erfasst werden, die

im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 dann nochmals umzubuchen waren, so dass diese in der Anlagenübersicht als Umbuchungsbetrag ausgewiesen werden.

hh) Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

In dieser Bilanzposition werden zum einen die Abschlagszahlungen der LH MD auf die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Baumaßnahmen im Bereich Hochbau-, Tiefbau- und der sonstigen Baumaßnahmen ausgewiesen.

Zum anderen sind in dieser Bilanzposition auch die von der LH MD geleisteten Anzahlungen auf das übrige Sachanlagevermögen enthalten. Dies trifft insbesondere auf die Fahrzeuge und Fahrzeugteile im Bereich des Amtes 37 zu, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen worden sind.

Der Vermögenswert der geleisteten Anzahlungen und der Anlagen im Bau der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 98.967.296,25 EUR.

Die geleisteten Anzahlungen und die Anlagen im Bau der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Geleistete Anlagen im Bau	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	43.755.652,51	98.967.296,25
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.353.708,70	1.258.103,63
Anlagen im Bau	42.401.943,81	97.709.192,62

Der Vermögenswert der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 55.211.643,74 EUR erhöht. Darin enthalten ist bereits eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 7.604,73 EUR aus der Nacherfassung einer geleisteten Anzahlung für das Harzgerüst, das im Kulturhistorischen Museum der LH MD hergestellt wird.

Dementsprechend wurde die Erhöhung des Vermögenswertes dieser Bilanzposition im Wesentlichen durch entsprechende Vermögenszugänge im Haushaltsjahr 2010 verursacht. Diese resultieren insbesondere aus einem Zugang bei den Anlagen im Bau, die im Rahmen des Konjunkturpaketes II und der PPP-Pakete geschaffen worden sind.

Aufgrund der noch nicht erfolgten Inbetriebnahme oder der fehlenden bzw. fehlerhaften Fertigstellungs-/Inbetriebnahmemeldungen der Fachbereiche/Ämter werden viele Baumaßnahmen (u. a. auch die PPP-Pakete 1 und 2) noch in den Anlagen im Bau ausgewiesen. Die Übernahme in den Bestand des endgültigen Anlagevermögens erfolgt dann jeweils bei Vorliegen der entsprechenden Baufertigstellungs- bzw. Inbetriebnahmemeldungen der Fachbereiche/Ämter.

c) Finanzanlagevermögen

In der Bilanzposition des Finanzanlagevermögens werden solche Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen.

Dazu gehören in erster Linie die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen, das Sondervermögen und die Ausleihungen der LH MD.

Eine Besonderheit bei den Wirtschaftsunternehmen stellt die Stadtparkasse in der Trägerschaft der LH MD dar. Der Landesgesetzgeber hat in § 108 Abs. 5 Nr. 2 GO LSA entschieden, dass die gemeindlichen Sparkassen und Sparkassenzweckverbände nicht in den kommunalen Jahresabschluss einzubeziehen sind. Auch wenn die Sparkassen als wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde eingestuft werden und daher als eine Vermögensmasse der Gemeinde zu betrachten sind, lässt es das gesetzliche Verbot aufgrund von übergreifenden Schutzrechten nicht zu, die Stadtparkasse in die Bilanz der LH MD aufzunehmen.

Des Weiteren gehören in diese Bilanzposition auch die Wertpapiere der LH MD.

Das Finanzanlagevermögen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 390.768.017,32 EUR.

Das Finanzanlagevermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Finanzanlagevermögen	EÖB 01.01.10 390.117.991,91	SB 31.12.10 390.768.017,32
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	351.502.324,91	351.493.374,02
bb) Beteiligungen	22.725,84	27.725,84
cc) Sondervermögen	22.227.354,64	24.789.369,11
dd) Ausleihungen	16.264.862,39	14.356.824,22
ee) Wertpapiere	100.724,13	100.724,13

Der Vermögenswert des Finanzanlagevermögens hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 650.025,41 EUR erhöht.

Wertveränderungen haben sich insbesondere beim Sondervermögen der Eigenbetriebe Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg sowie dem Städtischen Abfallwirtschaftsbetrieb ergeben. In beiden Fällen handelt es sich um eine Korrektur des Wertes der Eröffnungsbilanz.

aa) Anteile an verbundenen Unternehmen

Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen wurden alle Eigengesellschaften gezählt, bei denen die LH MD über 50 % der Anteile hält. Alle verbundenen Unternehmen wurden entsprechend den gesetzlichen Anforderungen mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet.

Der Vermögenswert der Anteile an verbundenen Unternehmen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 351.493.374,02 EUR.

Der Wert der verbundenen Unternehmen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Anteile an verbundenen Unternehmen	EÖB 01.01.10 351.502.324,91	SB 31.12.10 351.493.374,02
Wohnungsbaugenossenschaft Magdeburg mbH	130.887.815,66	130.887.815,66
Klinikum Magdeburg gGmbH	62.635.787,91	62.635.787,91
Städtische Werke Magdeburg GmbH	61.308.953,58	61.308.953,58
Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH	53.173.555,76	53.173.604,87
Magdeburger Hafen GmbH	19.174.425,69	19.174.425,69
Flughafen Magdeburg GmbH	7.822.800,00	7.822.800,00
Zoologischer Garten Magdeburg gGmbH	4.548.323,74	4.548.323,74
Wohnen und Pflegen Magdeburg gGmbH	3.682.400,00	3.682.400,00
Kommunale Informationsdienste Magdeburg GmbH	2.949.321,02	2.940.321,02
GWM Gesellschaft für Wirtschaftsservice Magdeburg GmbH	2.194.450,00	2.194.450,00
P.G.M. Parkraum GmbH Magdeburg	1.650.000,00	1.650.000,00
Messe- und Veranstaltungsgesellschaft Magdeburg GmbH	1.357.300,00	1.357.300,00
AQB Gemeinnützige Gesellschaft für Ausbildung, Qualifizierung und Beschäftigung mbH	25.564,59	25.564,59
Magdeburg Marketing, Kongress und Tourismus GmbH	18.500,00	18.500,00
Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH	16.872,63	16.872,63
Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg mbH	13.337,93	13.337,93
Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozessinnovation GmbH	13.037,94	13.037,94
Zentrum für wissenschaftliche Innovation und Technologie GmbH	13.037,94	13.037,94
Gesellschaft zur Durchführung der Magdeburger Weihnachtsmärkte GmbH	13.000,00	13.000,00
Gesellschaft für Innovation, Sanierung und Entsorgung mbH	3.038,71	3.038,71

Anteile an verbundenen Unternehmen	EÖB 01.01.10 351.502.324,91	SB 31.12.10 351.493.374,02
Stadion Magdeburg Verwaltungsgesellschaft mbH	698,81	698,81
Stadion Magdeburg GmbH & Co KG	102,00	102,00
Innovations- und Gründerzentrum NAROSSA GmbH i.L.	1,00	1,00

Der Vermögenswert der Anteile an verbundenen Unternehmen hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 8.950,89 EUR reduziert.

Diese Veränderung des Bilanzwertes der Anteile an den verbundenen Unternehmen der LH MD im Haushaltsjahr 2010 resultiert zum einen aus der Stammkapitalerhöhung der LH MD in Höhe von 49,11 EUR, die sie als Einlage in die MVB GmbH geleistet hat. Zum anderen ergibt sich diese Änderung aus dem anteiligen Verkauf von Geschäftsanteilen in Höhe von 9.000,00 EUR, die die LH MD bisher an der KID GmbH hielt.

bb) Beteiligungen

Als Beteiligungen werden alle Kapitalgesellschaften geführt, an denen die LH MD einen Anteil von 20 % bis 50 % hält.

Alle Beteiligungen der LH MD wurden entsprechend den gesetzlichen Anforderungen mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Der Vermögenswert der Beteiligungen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 27.725,84 EUR.

Die Beteiligungen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Beteiligungen	EÖB 01.01.10 22.725,84	SB 31.12.10 27.725,84
Jobcenter Arbeitsgemeinschaft GmbH - ARGE	12.500,00	12.500,00
Innovations- und Gründerzentrum Magdeburg GmbH	10.225,84	10.225,84
Kommunale IT-Union eG	0,00	5.000,00

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz haben sich die Vermögenswerte der Beteiligungen bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 5.000 EUR verändert.

cc) Sondervermögen

Im Sondervermögen der LH MD werden die (rechtlich unselbständigen) Stiftungen sowie die (rechtlich unselbständigen) Eigenbetriebe der LH MD bilanziert, welche ebenfalls unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet wurden.

Der Vermögenswert des Sondervermögens der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 24.789.369,11 EUR.

Das Sondervermögen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Sondervermögen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	22.227.354,64	24.789.369,11
EB Städtischer Abfallbetrieb	13.304.342,41	13.961.743,51
EB Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg	6.191.448,68	8.069.062,05
EB theater Magdeburg	2.254.823,42	2.254.823,42
EB Puppentheater Magdeburg	422.006,93	422.006,93
EB Kommunales Gebäudemanagement	29.732,20	29.732,20
EB Konservatorium	25.000,00	25.000,00
Kaiser-Otto-Stiftung	1,00	1,00

Der Vermögenswert des Sondervermögens hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 2.562.014,47 EUR erhöht. Darin enthalten ist eine Erhöhung in Höhe von 1.899.119,37 EUR aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz im Rahmen des Jahresabschlusses 2010.

Die o. g. Korrektur der Eröffnungsbilanz resultiert zum einen aus der bereits zum 31.12.2009 vollzogenen Übertragung der Spielgeräte der LH MD in das Vermögen des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg. Diese Spielgeräte waren bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz der LH MD zum 01.01.2010 nicht mehr im Anlagevermögen der LH MD enthalten, allerdings lag zu diesem Zeitpunkt der bestätigte Jahresabschluss 2009 des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe zum 31.12.2009 noch nicht vor, so dass das Finanzanlagevermögen des Eigenbetriebes noch mit dem geringeren Sondervermögensbestand in die Eröffnungsbilanz der LH MD eingeflossen ist. Aus diesem Grund wurde für die LH MD im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz durch Erhöhung des Finanzanlagevermögens des Eigenbetriebes Stadtgarten und Friedhöfe Magdeburg um 1.904.613,37 EUR erforderlich.

Zum anderen ergab sich auch aus der Übertragung der Deponie Cracauer Anger durch die LH MD an den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb und der Rückübertragung eines Grundstücks aus dem Vermögen des Eigenbetriebes an die LH MD eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz. Auch hier waren die Veränderungen im Sachanlagevermögen der LH MD im Zuge der Eröffnungsbilanz bereits entsprechend berücksichtigt. Allerdings lag zum Eröffnungsbilanzstichtag der LH MD noch kein bestätigter Jahresabschluss 2009 für den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb vor, so dass die Korrektur des Finanzanlage-

gevermögens durch das o. g. Übertragungsgeschäft erst im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 erfolgt ist. Aus dieser Berichtigung der Eröffnungsbilanz der LH MD ergab sich insgesamt eine Reduzierung des Finanzanlagevermögens um 5.494,00 EUR, die sich wie folgt zusammensetzt:

- Erhöhung des Finanzanlagevermögens durch Übertragung der Deponie Cracauer Anger an den Eigenbetrieb Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb um 18.401,00 EUR,
- Reduzierung des Finanzanlagevermögens durch Abgang eines Grundstücks aus dem Eigentum des Eigenbetriebes Städtischer Abfallwirtschaftsbetrieb um 23.895,00 EUR.

Darüber hinaus erfolgte im Haushaltsjahr 2010 die Übertragung der öffentlichen Toiletten der LH MD zum 02.01.2010 an den Städtischen Abfallwirtschaftsbetrieb. In diesem Zusammenhang hat sich der Wert des Sondervermögens, den die LH MD an dem Städtischen Abfallwirtschaftsbetrieb hält, um 662.895,10 EUR erhöht. Gleichzeitig hat sich das Sachanlagevermögen der LH MD durch diesen Geschäftsvorfall um 662.895,10 EUR reduziert.

dd) Ausleihungen

In der Bilanzposition Ausleihungen wurden die von der LH MD gewährten Wohnungsbauförderdarlehen an Private und die an die Beteiligungen und Eigenbetriebe gewährten Gesellschafterdarlehen bilanziert.

Diese wurden jeweils mit dem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag angesetzt. In Einzelfällen wurden Ausleihungen gemäß dem strengen Niederstwertprinzip allerdings zum Erinnerungswert von 1,00 EUR aktiviert.

Der Vermögenswert der Ausleihungen der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 14.356.824,22 EUR.

Die von der LH MD gewährten Ausleihungen zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Ausleihungen	EÖB 01.01.10 16.264.862,39	SB 31.12.10 14.356.824,22
Ausleihungen an die KGE Kommunalgrund Grundstücksbeschaffungs- und -erschließungs GmbH	5.940.000,00	5.440.000,00
Ausleihung an die Wohnen und Pflegen Mag- deburg gGmbH	5.821.960,19	5.020.828,57
Ausleihung an die Zoologischer Garten Mag- deburg gGmbH	1.962.494,40	1.930.900,46
Ausleihung an die Magdeburger Hafen GmbH	1.031.428,58	767.142,88
Ausleihung an die Messe und Veranstaltungs- gesellschaft Magdeburg GmbH	950.000,00	950.000,00
Ausleihung an den Eigenbetrieb Kommunales Gebäudemanagement (GS Am Glacis)	150.268,10	0,00

Ausleihungen	EÖB 01.01.10 16.264.862,39	SB 31.12.10 14.356.824,22
Ausleihung an Sonstige	4,00	5,00
Wohnungsbauförderdarlehen an die Wohnungsbaugesellschaft Magdeburg mbH	67.495,69	12.134,66
Wohnungsbauförderdarlehen an Private	341.211,43	235.812,65

Die von der LH MD gewährten Ausleihungen haben sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 1.908.038,17 EUR reduziert.

Die Reduzierung ist durch folgende bilanzielle Vorgänge erreicht worden:

- in EUR -

Veränderungen innerhalb der bilanzierten Ausleihungen 2010 in Summe von -1.908.038,17 EUR		
1.	Korrektur einer Ausleihung an die Wohnen und Pflegen Magdeburg gGmbH und Bereinigung von Rundungsdifferenzen Korrektur der Eröffnungsbilanz	-474.680,11
2.	Darlehen an die Stadion Magdeburg GmbH & Co KG Zugänge/Ausreichungen	270.000,00
3.	Außerplanmäßige AfA auf die Ausleihung an die Stadion Magdeburg GmbH & Co KG Abgänge/Außerplanmäßige AfA	-269.999,00
4.	Planmäßige Tilgungen Abgänge/Tilgungen	-1.433.359,06
	Saldo	-1.908.038,17

Erläuterungen:

1. Diese Eröffnungsbilanzkorrektur beinhaltet die Bereinigung von diversen Euroumstellungsdifferenzen in Höhe von 0,07 EUR, die im Rahmen der Eröffnungsbilanz noch nicht erfolgt waren. Darüber hinaus wurde im Zuge der Rechtsumwandlung des Eigenbetriebes SSW in die Wohnen und Pflegen Magdeburg gGmbH eine Änderung der Darlehensbedingungen herbeigeführt. Die Tilgungen der Kreditverbindlichkeiten erfolgt seitens der Wohnen und Pflegen Magdeburg gGmbH über die Landeshauptstadt Magdeburg, da die Landeshauptstadt Magdeburg in den Kreditverträgen eingetragen ist. Die Eröffnungsbilanzkorrektur in Höhe von 474.680,04 EUR wurde notwendig, weil die Wohnen und Pflegen Magdeburg gGmbH einen Teil der Tilgungszahlungen nicht über die Landeshauptstadt Magdeburg, sondern direkt an das Kreditinstitut geleistet hatte.
2. Darüber hinaus ist der Stadion Magdeburg GmbH & Co KG im Haushaltsjahr 2010 ein Darlehen in Höhe von 270.000,00 EUR gewährt worden. Es handelt sich hierbei um einen Darlehensvertrag für ein Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt in Form eines Besserungsscheines - DS0240/10 - SR 24.06.2010 - Beschluss-Nr. 482-20(V)10.

3. Gem. Drucksache DS0240/10 ist das Darlehen an die Stadion Magdeburg GmbH & Co KG im Rahmen einer außerplanmäßigen Abschreibung auf einen Erinnerungswert von 1,00 EUR abbewertet worden (Außerplanmäßige AfA auf die Ausleihung in Höhe von 269.999,00 EUR).
4. Die weiteren Vermögensänderungen bei den von der LH MD gewährten Ausleihungen haben sich im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 durch planmäßige Rückzahlungen in Höhe von 1.433.359,06 EUR ergeben.

ee) Wertpapiere

Als Wertpapiere werden in der LH MD Beteiligungen mit einem Anteil von weniger als 20 % bilanziert.

Dementsprechend hält die LH MD lediglich Wertpapiere an der KOWISA Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt GmbH & Co. BeteiligungskG, welche ebenfalls zu Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt wurden.

Der Vermögenswert der Wertpapiere der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2010 insgesamt 100.724,13 EUR.

- in EUR -

Wertpapiere	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	100.724,13	100.724,13
KOWISA Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt GmbH & Co. BeteiligungskG	100.724,13	100.724,13

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Vermögenswerte der Wertpapiere bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 nicht verändert.

1.4.3.2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen der LH MD wurde im Rahmen der Schlussbilanz zum 31.12.2010 ein Vermögenswert in Höhe von 51.860.944,12 EUR bilanziert.

Dieser setzt sich im Einzelnen aus den Vorräten (insbesondere Grundstücke in Entwicklung) in Höhe von 19.002.096,61 EUR, öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 21.765.061,89 EUR sowie privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 609.739,53 EUR zusammen. Die liquiden Mittel betragen 10.484.046,09 EUR.

a) Vorräte

Die Vorräte der LH MD wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Dabei galten Vorräte ab der Entnahme aus den Lagerbeständen als verbraucht. Im Rahmen der Schlussbilanz zum 31.12.2010 wird in der Bilanzposition der Vorräte ein Vermögenswert in Höhe von 19.002.096,61 EUR ausgewiesen.

In der Bilanzposition der Vorräte werden auch die Grundstücke in Entwicklung verbucht. Hierbei handelt es sich um unbebaute und bebaute Grundstücke (inkl. der zugehörigen Aufbauten), die in den nächsten fünf Jahren voraussichtlich veräußert werden sollen.

Das Verfahren der Wertermittlung erfolgte analog der Bewertung der bebauten und unbebauten Grundstücke unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips (Prüfung gegen den Marktwert).

Der Vermögenswert der Grundstücke in Entwicklung inkl. der zugehörigen Aufbauten der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 16.643.992,66 EUR.

- in EUR -

Vorräte	EÖB 01.01.10 20.769.915,18	SB 31.12.10 19.002.096,61
Grundstücke in Entwicklung – Grund und Boden unbebauter und bebauter Grundstücke in Entwicklung	16.147.420,24	14.456.836,66
Grundstücke in Entwicklung – Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken in Entwicklung	2.753.234,00	2.187.156,00
Rohstoffe/Fertigungsmaterial	1.833.011,37	2.283.954,36
Betriebsstoffe Tankstelle Amt 37	10.223,00	20.733,55
Briefmarkenbestand Portophon	26.026,57	53.416,04

Der Vermögenswert der Grundstücke in Entwicklung hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 2.256.661,58 EUR reduziert. Darin enthalten ist eine Reduzierung in Höhe von 199,00 EUR aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz im Rahmen des Jahresabschlusses 2010, die sich aus der Korrektur bzw. Nacherfassung von je einem Vermarktungsobjekt zur Eröffnungsbilanz ergeben hat.

Die darüber hinausgehende Reduzierung des Vermögenswertes der Grundstücke in Entwicklung resultiert aus den im Haushaltsjahr 2010 erzielten Vermarktungsergebnissen des FB 23.

Das Amt 66 hat über die Rohstoffe eine Inventur durchgeführt, diese Ergebnisse wurden verarbeitet. Die Betriebsstoffe (hier: Tankstelle) wurden ebenfalls durch eine Inventur des Amtes 37 ermittelt. Der Bestand des Portophon wurde vom Fachbereich Personalservice gemeldet.

b) Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der LH MD sind mit ihrem Nennwert abzüglich einer angemessenen Wertberichtigung ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der LH MD zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 betragen insgesamt 49.198.325,87 EUR. Abzüglich der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 27.433.290,98 EUR ergibt sich ein werthaltiger Forderungsbestand von 21.765.061,89 EUR.

Zur Eröffnungsbilanz 2010 wurde der Wertberichtigungsbedarf prozentual anteilig zur Summe der Gesamtforderungen den jeweiligen Forderungsarten zugerechnet. Die Erhöhung der werthaltigen Forderungen zur Schlussbilanz 31.12.2010 resultiert aus der direkten Zuordnung des Wertberichtigungsbedarfes zu den jeweiligen Forderungsarten. Durch diese Bewertungsmodifikationen kann der werthaltige Forderungsbestand transparenter dargestellt werden.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der LH MD beinhalten die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen, die sich zum Jahresabschluss 2010 wie folgt zusammensetzen:

- in EUR -

Öffentlich-rechtliche Forderungen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	19.874.497,91	21.765.061,89
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.187.914,49	1.664.011,72
<i>Forderungsbestand</i>	3.494.914,49	3.796.025,25
- Wertberichtigung	-2.307.000,00	-2.132.013,53
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern und Transferleistungen)	18.686.583,42	20.101.050,17
<i>Forderungsbestand allgemein</i>	25.641.315,20	28.863.187,51
<i>Steuerforderungen</i>	12.038.268,22	16.539.140,11
- Wertberichtigung	-18.993.000,00	-25.301.277,45

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der LH MD haben sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 gegenüber der Eröffnungsbilanz um 1.890.563,98 EUR erhöht.

c) Privatrechtliche Forderungen

Die privatrechtlichen Forderungen der LH MD sind ebenfalls mit ihrem Nennwert abzüglich einer angemessenen Wertberichtigung ausgewiesen.

Die privatrechtlichen Forderungen der LH MD zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 betragen insgesamt 1.450.209,34 EUR. Abzüglich der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 804.469,81 EUR ergibt sich ein werthaltiger Forderungsbestand von 609.739,53 EUR. Zur Eröffnungsbilanz 2010 wurde der Wertberichtigungsbedarf prozentual anteilig im Verhältnis zur Summe der Gesamtforderungen den jeweiligen Forderungsarten zugerechnet. Die Erhöhung der werthaltigen Forderungen zur Schlussbilanz 31.12.2010 resultiert aus der direkten Zuordnung des Wertberichtigungsbedarfes zu den jeweiligen Forderungsarten. Durch diese Bewertungsmodifizierung kann der werthaltige Forderungsbestand transparenter dargestellt werden.

Die privatrechtlichen Forderungen der LH MD beinhalten die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen privatrechtlichen Forderungen, die sich zum Jahresabschluss 2010 wie folgt zusammensetzen:

- in EUR -

Privatrechtliche Forderungen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	392.191,11	609.739,53
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	144.296,73	23.518,56
<i>Forderungsbestand</i>	144.296,73	130.799,46
- Wertberichtigung	-0,00	-107.280,90
Sonstige privatrechtliche Forderungen	247.894,38	586.220,97
<i>Forderungsbestand</i>	909.894,38	1.319.409,88
- Wertberichtigung	-662.000,00	-733.188,91

Die privatrechtlichen Forderungen der LH MD haben sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 gegenüber der Eröffnungsbilanz um 217.548,42 EUR erhöht.

d) Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der LH MD belaufen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt auf 10.484.046,09 EUR.

Der Vermögensbestand der liquiden Mittel der LH MD setzt sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 wie folgt zusammen:

- in EUR -

Liquide Mittel	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	3.753.444,86	10.484.046,09
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.519.838,83	10.278.119,85
Sonstige Einlagen	63.581,69	77.000,35
Bargeld	170.024,34	128.925,89

Das positive Ergebnis der Finanzrechnung führte zu einem Zugang der liquiden Mittel in Höhe von 6.730.601,23 EUR. Dies hat zur Folge, dass der Kassenkreditbestand der LH MD zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 abgebaut werden konnte.

1.4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

- in EUR -

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	7.428.497,02	9.706.387,61

<u>DKPK</u> Dienstaufwendungen für Beamte 01/11		1.593.322,57
<u>DKRettung</u> Wiederkehrende Abschlüge für Leistungserbringer im Rettungsdienst		379.072,81
<u>DKSOZ (ARGE)</u> Kosten der Unterkunft 01/11		5.800.000,00
<u>DKSOZ</u> Leistungen für SGB 12/10 und 01/11		692.526,54
<u>DKWohn</u> Wohngeld 01/11		859.276,69
<u>DKUDUVG</u> Unterhaltsvorschuss 01/11		382.189,00

Die Bildung eines aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist notwendig, weil Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag erfolgen, deren Aufwendungen dagegen in die Periode nach dem Bilanzstichtag gehören.

Die größte Position beansprucht der DKSOZ, da Kosten der Unterkunft für den Januar 2011 noch im Jahr 2010 ausgezahlt wurden, der Aufwand nach dem Verursachungsprinzip dem Jahr 2011 zuzuordnen ist.

Weitere Position stellen der DKPK und der DKWohn dar, hier wurden zum einen Dienstaufwendungen für Beamte und Wohngeld für die Periode Januar 2011 bereits vor dem 31.12.2010 ausgezahlt.

1.4.3.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

- in EUR -

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (kein Ausweis, da die LH MD über ein positives Eigenkapital verfügt, das auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen wird)	0,00	0,00

1.4.4 Erläuterungen zu den Posten der Passivseite der Bilanz

Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus den Rücklagen,

den Sonderrücklagen, dem Ergebnisvortrag und dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Die Rücklage ist der Saldo aus dem Eigenkapital abzüglich der Sonderrücklage, dem Ergebnisvortrag und dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Als Sonderrücklagen sind bei der LH MD Zuwendungen mit einer spezifischen Zweckbindung passiviert. Ebenso wurden Sonderrücklagen gem. § 22 Abs. 2 GemHVO Doppik mit einer speziellen Zweckbindung beschränkt auf die Kapitalverwendung gebildet.

Fehlbetragsvortrag	entfällt
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung ermittelte Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen.
Rückstellungen	<p>Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich erfolgen wird, gebildet.</p> <p>Die Bildung von Rückstellungen für Beamtenpensionen entfällt für die Landeshauptstadt, da sie Pflichtmitglied im Kommunalen Versorgungsverband des Landes Sachsen-Anhalts ist.</p> <p>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden in der Schlussbilanz 2010 monetär in Höhe der im Haushaltsjahr 2010 nicht erfolgen Instandhaltungsmaßnahmen gebildet, um den zukünftigen Werterhalt sicherstellen zu können.</p> <p>Rückstellungen für die Nachsorge von Deponien werden nicht gebildet, da sich die Deponien im Eigentum des EB SAB befinden.</p> <p>Rückstellungen für Altlasten wurden entsprechend der Drucksache zur Eröffnungsbilanz 01.01.2010 gebildet und per 31.12.2010 nicht verändert.</p>
Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungswert bewertet und bilanziert.
Passive Rechnungsabgren-	Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden erhaltene

zungsposten

Einzahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen.

Bsp.: erhaltene Miete im Dezember für Januar d. Folgejahres

1.4.4.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Eigenkapital	EÖB 01.01.10 763.722.081,18	SB 31.12.10 751.155.158,86
Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	727.792.047,14	709.383.277,18
<i>Abgänge durch Eröffnungsbilanz-korrekturen</i>	<i>0,00</i>	<i>-9.058.579,18</i>
<i>Abgänge durch Zuführung zu den Sonder-rücklagen</i>	<i>0,00</i>	<i>-15.544.890,78</i>
<i>Zugänge durch Entnahme aus den Sonder-rücklage</i>	<i>0,00</i>	<i>6.194.700,00</i>
Rücklage aus Überschüssen des ordentli-chen Ergebnisses	0,00	0,00
Rücklage aus Überschüssen des außeror-derentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
Sonderrücklagen	35.930.034,04	45.901.607,12
<i>Zugänge durch Entnahme aus der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz</i>	<i>0,00</i>	<i>15.544.890,78</i>
<i>Abgänge durch Zuführung zur Rücklage aus der Eröffnungsbilanz</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.194.700,00</i>
<i>Zugänge durch Bildung neuer Sonderrückla-gen im Rahmen PPP-Paket 2 und ANBU</i>	<i>0,00</i>	<i>621.382,30</i>
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	-4.129.725,44

Das Eigenkapital der LH MD hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 12.566.922,32 EUR reduziert. Darin enthalten ist eine Reduzierung des Eigenkapitals aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 9.058.579,18 EUR.

Diese Eröffnungsbilanzkorrektur beinhaltet sowohl eine Erhöhung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz durch die vorgenommenen Eröffnungsbilanzberichtigungen für das Anlagevermögen, die Grundstücke in Entwicklung und die investiven Sonderposten um insgesamt 1.393.161,70 Euro als auch eine Reduzierung in Höhe von 12.225.743,35 EUR sowie eine Erhöhung in Höhe von 1.774.002,47 EUR durch die vorgenommenen Eröffnungsbilanzberichtigungen für die Bildung von Rückstellungen und Korrekturen im konsumtiven Bereich.

Darüber hinaus hat sich das Eigenkapital der LH MD durch die laufenden Buchungsvorgänge des Haushaltsjahres 2010 verändert, die sich wie folgt zusammensetzen:

- Umschichtungen innerhalb des Eigenkapitals durch Entnahme bzw. Zuführung zur Rücklage aus der Eröffnungsbilanz (in Höhe von -9.350.190,78 EUR) und den bestehenden Sonderrücklagen (in Höhe von 9.350.190,78 EUR), die insgesamt den Wert des Eigenkapitals nicht berührt haben,
- Erhöhung des Eigenkapitals im Rahmen des investiven Jahresabschlusses durch die neu gebildeten investiven Sonderrücklagen PPP-Paket 2 und ANBU um insgesamt 621.382,30 EUR,
- Reduzierung des Eigenkapitals durch das negative Jahresergebnis der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2010 um 4.129.725,44 EUR.

a) Rücklagen

Die Rücklagen der LH MD zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 setzen sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Rücklagen	EÖB 01.01.10 727.792.047,14	SB 31.12.10 709.383.277,18
Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	727.792.047,14	709.383.277,18
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00

Die Rücklagen der LH MD haben sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 um insgesamt 18.408.769,96 EUR reduziert.

Diese Reduzierung beinhaltet bereits eine Minderung der Rücklagen aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 9.058.579,18 EUR, die sich wie folgt zusammensetzt:

- Erhöhung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz im Rahmen des investiven Jahresabschlusses durch die vorgenommenen Eröffnungsbilanzkorrekturen für das Anlagevermögen, die Grundstücke in Entwicklung und die investiven Sonderposten um insgesamt 1.393.161,70 EUR,
- Reduzierung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz um insgesamt 12.225.743,35 EUR u.a. durch Bildung von Rückstellungen für den FB 62 (hier: Liegenschaft Silberberg = 12.500 EUR, Aufstockung Gerichtskosten FB 62 = 2.870.000 EUR) und aus Korrekturen von Verbindlichkeiten gegenüber EB SAB = 595.761,74 EUR für Müllgebühren und Straßenreinigungsgebühren, Korrektur der Kreditverbindlichkeit Wohnen & Pflegen gGmbH = 5.345.589,89 EUR, Bildung einer Rückstellung für Fördermittel aus dem Städtebau = 520.000 EUR, Bildung einer Rückstellung aus Rechtsstreit Bördelandhalle und Elbeschwimmhalle = 2.484.000 EUR und Umsatzsteuerkorrekturen 2010 = 337.147,16 EUR,
- Erhöhung der Rücklage durch Umsatzsteuerkorrekturen 2010 um 1.774.002,47 EUR.

Darüber hinaus wurden die Rücklagen im Rahmen des Jahresabschlusses durch die Bilanzumschichtungen im Zuge von Entnahmen bzw. Zuführungen zwischen der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz und den bestehenden Sonderrücklagen um insgesamt 9.350.190,78 EUR

reduziert. Diese Bilanzumschichtungen stellen sich im Rahmen der Schlussbilanz wie folgt dar:

- Erhöhung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz um insgesamt 6.194.700,00 EUR durch Auflösung/Inanspruchnahme der Sonderrücklagen aus dem Konjunkturpaket II in Höhe von 4.597.982,54 EUR, die Auflösung/Inanspruchnahme der Sonderrücklage für den Kauf eines Verwaltungsgebäudes in Höhe von 597.000,00 EUR sowie die Auflösung/Inanspruchnahme der sonstigen allgemeinen Sonderrücklage in Höhe von 999.717,46 EUR,
- Reduzierung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz um insgesamt 15.544.890,78 EUR durch Bildung einer Sonderrücklage zur Absicherung für übertragene Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO) (siehe Anlage 5 – Anlagen zum Jahresabschluss).

b) Sonderrücklagen

Für den investiven Bereich wurden in der Bilanzposition der Sonderrücklagen der LH MD insbesondere die angesparten Finanzmittel aus Vorjahren passiviert, die einer spezifischen Zweckbindung unterliegen und für investive Zwecke einzusetzen sind.

Die investiven Sonderrücklagen der LH MD betragen im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 11.018.716,34 EUR. Die Sonderrücklage aus der Finanzierungstätigkeit für Sondertilgungen beläuft sich zum Bilanzierungstichtag auf 19.338.000,00 EUR und die Sonderrücklage aus dem konsumtiven Bereich auf 15.544.890,78 EUR.

Die Sonderrücklagen der LH MD setzen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 wie folgt zusammen:

- in EUR -

Sonderrücklagen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	35.930.034,04	45.901.607,12
<i><u>Sonderrücklagen (konsumtiv):</u></i>		
Sonderrücklage für übertragene Aufwandsermächtigungen	0,00	15.544.890,78
<i><u>Sonderrücklagen aus der Finanzierungstätigkeit:</u></i>		
Sonderrücklage Sondertilgung	19.338.000,00	19.338.000,00
<i><u>Sonderrücklagen (investiv):</u></i>		
Sonderrücklage Zone I Rothensee	297.684,44	297.684,44
Sonderrücklage Konjunkturpaket II	4.597.982,54	0,00
Sonderrücklage Kauf Verwaltungsgebäude	597.000,00	0,00
Sonderrücklage Erschließung städtische Grundstücke	587.000,00	587.000,00
Sonstige Sonderrücklage (kamerale RL)	10.512.367,06	9.512.649,60

Sonderrücklagen	EÖB 01.01.10 35.930.034,04	SB 31.12.10 45.901.607,12
Sonderrücklage PPP Paket 2 ^{*1)}	0,00	384.604,42
<i>Sonderrücklagen PPP-Paket 2 (AiB ANBU)</i>		
<i>Zugang</i>	0,00	23.946.000,00
<i>Sonderrücklagen PPP-Paket 2 (Kreditanteil)</i>		
<i>Abgang</i>	0,00	-23.561.395,58
Sonderrücklage ANBU	0,00	236.777,88

^{*1)} In Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt wird ab dem Haushaltsjahr 2010 für das im Rahmen der PPP-Pakete durch den PPP-Vertragspartner hergestellte/erneuerte Anlagenvermögen als Gegenposition auf der Passivseite der Bilanz eine Sonderrücklage gebildet. In diese Sonderrücklage wird darüber hinaus als Abgang auch der Kreditanteil der LH MD im Rahmen der Forfaitierung für das jeweilige PPP-Paket ausgewiesen.

Aus dem konsumtiven Bereich wurde die Sonderrücklage für übertragene Aufwandsermächtigung für 2011 erstmalig dargestellt. Sie dient der Sicherstellung der Inanspruchnahme der gebildeten Aufwandsermächtigungen in 2011 (s. Anlage 5 – Anlagen zum Jahresabschluss).

Die Sonderrücklage aus der Finanzierungstätigkeit für Sondertilgungen hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz haben sich die investiven Sonderrücklagen der LH MD im Rahmen des Jahresabschlusses bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um insgesamt 5.573.317,70 EUR reduziert.

Diese Reduzierung resultiert ausschließlich aus der im Haushaltsjahr 2010 erfolgten vollständigen Inanspruchnahme der Sonderrücklage aus dem Konjunkturpaket II und der Sonderrücklage aus dem Kauf eines Verwaltungsgebäudes sowie der anteiligen Inanspruchnahme der sonstigen Sonderrücklage zur Deckung des investiven Jahresergebnisses.

Neu hinzugekommen sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 die investive Sonderrücklage aus dem PPP-Paket 2 und die investive Sonderrücklage ANBU.

Die Sonderrücklage aus dem PPP-Paket 2 beinhaltet die Gegenposition für das durch die PPP-Vertragspartner hergestellte Anlagenvermögen, das als Anlagen im Bau bilanziert wurde und den von der LH MD im Rahmen der Forfaitierung zu tragenden Kreditanteil für das PPP-Paket 2.

Die im Zuge von Sachschenkungen erhaltenen Vermögensgegenstände wurden im Haushaltsjahr 2010 gem. BewertRL LSA mit ihren aktuellen Zeitwerten aktiviert und gleichzeitig auf der Passivseite der Bilanz in der Sonderrücklage ANBU passiviert.

c) Fehlbetragsvortrag

- in EUR -

Fehlbetragsvortrag	EÖB 01.01.10 0,00	SB 31.12.10 0,00

d) Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)

- in EUR -

Jahresüberschuss/-fehlbetrag	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	0,00	-4.129.725,44
Aus Jahresergebnisrechnung 31.12.2010 ergibt sich ein Fehlbetrag		-4.129.725,44

1.4.4.2 Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden die Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen, für den Gebührenaussgleich und die Sonstigen ausgewiesen.

In den investiven Sonderposten der LH MD werden alle Zuweisungen, Zuschüsse (Zuwendungen) und Spenden sowie die Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge passiviert, die die LH MD von anderen staatlichen, öffentlichen und/oder privaten Institutionen/Personen für ihre eigenen Investitionen erhält.

Alle passivierten Sonderposten des Haushaltsjahres 2010 wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und über die Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Sonderposten der LH MD im Rahmen des Jahresabschlusses betragen zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2010 insgesamt 557.384.027,53 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Sonderposten	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	544.503.306,08	557.384.027,53
a) Sonderposten aus Zuwendungen	523.724.115,52	532.067.272,54
b) Sonderposten aus Beiträgen	19.414.070,93	20.034.777,67
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.245.931,57	2.558.511,86
d) Sonstige Sonderposten	119.188,06	2.723.465,46

Die investiven Sonderposten der LH MD betragen im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2010 insgesamt 554.825.515,67 EUR. Die (konsumtiven) Sonderposten für den Gebührenaussgleich betragen 2.558.511,86 EUR.

Der Wert der investiven Sonderposten hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 11.568.141,16 EUR erhöht. Darin enthalten ist eine Erhöhung um 295.121,28 EUR aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz im Rahmen des Jahresabschlusses 2010.

Diese Eröffnungsbilanzkorrektur resultiert aus der Nacherfassung von diversen abwassertechnischen Anlagen, die der LH MD im Rahmen von Erschließungsträgerverträgen kosten-

los übertragen worden sind. Für diese Anlagen wurde auf der Passivseite der Bilanz unter den sonstigen Sonderposten in gleicher Höhe die entsprechende Gegenposition gebildet.

Die Drittfinanzierungsquote der LH MD, als Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen (43.907.924,36 EUR) und den Erträgen aus der Auflösung der investiven Sonderposten (30.909.856,77 EUR), hat im Haushaltsjahr 2010 insgesamt ca. 70,40% betragen und wurde wie folgt berechnet:

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen}}$$

Die Drittfinanzierungsquote entspricht somit in etwa der durchschnittlichen Zuwendungsquote der LH MD für den Erwerb von Anlagevermögen.

a) Sonderposten aus Zuwendungen

Die Sonderposten aus Zuwendungen beinhalten die erhaltenen Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen, bei denen der Zuwendungsgeber die ertragswirksame Auflösung dieser Zuschüsse gem. Punkt 4.2.7 b) BewertRL LSA nicht ausgeschlossen hat.

Die Erfassung und Bewertung der Sonderposten im Rahmen der Eröffnungsbilanz erfolgte bei der LH MD losgelöst von der Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens. Daher wurde ein Konzept erarbeitet und mit dem RPA abgestimmt, das für die unterschiedlichen Zweckzwecke und Vermögensgegenstände (pauschale Zuwendungen, Ausbau- und Erschließungsbeiträge, Einzelzuwendungen für Straßen, Ingenieurbauwerke und Gebäude) spezifische Erfassungs- und Bewertungsvorgehen für die Ermittlung der Sonderposten in der Eröffnungsbilanz vorsah.

Im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 wurde diese stark vereinfachte Bewertungssystematik der Eröffnungsbilanz nicht fortgesetzt, so dass ab dem Haushaltsjahr 2010 die tatsächlich gewährten Investitionszuschüsse als Sonderposten zu den einzelnen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens passiviert worden sind. Die neu gebildeten Sonderposten werden somit ab dem Haushaltsjahr 2010 parallel zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Ausgenommen hiervon sind die Investitionshilfen des Landes Sachsen-Anhalt gem. § 16 FAG LSA, die aufgrund ihres allgemeinen Förderzwecks keinem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Aus diesem Grund werden die aus den Investitionshilfen des Landes gebildeten Sonderposten in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt pauschaliert über 30 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Der Wert der Sonderposten aus Zuwendungen in der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010 insgesamt 532.067.272,54 EUR.

- in EUR -

Sonderposten aus Zuwendungen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	523.724.115,52	532.067.272,54

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Wert der Sonderposten aus Zuwendungen bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 8.343.157,02 EUR erhöht.

Diese Erhöhung resultiert insbesondere aus den im Rahmen des Konjunkturpaketes II gewährten Investitionszuschüssen, die als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten aus Anlagen im Bau ebenfalls in dieser Bilanzposition passiviert worden sind.

b) Sonderposten aus Beiträgen

Das städtische Infrastrukturvermögen der LH MD wird neben den erhaltenen Investitionszuschüssen auch über Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge mit finanziert.

In der Bilanz sind diese Beitragspflichten als Sonderposten aus Beiträgen auszuweisen und ebenfalls über die Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes in der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufzulösen. Die je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die in der Ergebnisrechnung als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert.

Der Wert der Sonderposten aus Beiträgen in der LH MD beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungstichtag 31.12.2010:

- in EUR -

Sonderposten aus Beiträgen	EÖB 01.01.10 19.414.070,93	SB 31.12.10 20.034.777,67
-----------------------------------	---	--

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Werte der Sonderposten aus Zuwendungen bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 620.706,74 EUR erhöht. Diese Erhöhung resultiert aus den im Haushaltsjahr 2010 neu beschiedenen Straßenausbau- und Erschließungsbeiträgen.

c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich

- in EUR -

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	EÖB 01.01.10 1.245.931,57	SB 31.12.10 2.558.511,86
Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus der Eröffnungsbilanz 2010	1.245.931,57	1.245.931,57
Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rettungsdienst	0,00	1.312.580,29

Das Amt 37 hat die Bildung eines Sonderpostens in Höhe von 1.312.580,29 EUR beantragt.

d) Sonstige Sonderposten

Die Bilanzposition der sonstigen Sonderposten der LH MD beinhaltet insbesondere die im Rahmen von Spenden, Sponsoring oder im Zuge von Sachschenkungen erhaltenen finanziellen Haushaltsmittel bzw. Vorteile. Darüber hinaus beinhalten die sonstigen Sonderposten auch die von Dritten erbrachten Geldleistungen im Zusammenhang mit dem stadtseitig durchzuführenden Ausgleichflächenmanagement.

Die sonstigen Sonderposten werden ebenfalls über die Nutzungsdauer der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst und mindern hier die abnutzungsbedingte Ergebnisbelastung durch die Abschreibung in der Ergebnisrechnung.

Die sonstigen Sonderposten der LH MD betragen im Rahmen des Jahresabschlusses zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2010 insgesamt 2.723.465,46 EUR.

- in EUR -

Sonstige Sonderposten	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	119.188,06	2.723.465,46

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz hat sich der Wert der Sonderposten aus Zuwendungen bei Erstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2010 um 2.604.277,40 EUR erhöht. In dieser Erhöhung ist bereits eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz in Höhe von 3.938.985,28 EUR enthalten.

Diese Eröffnungsbilanzkorrektur im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- Erhöhung der sonstigen Sonderposten durch die Nacherfassung der im Rahmen von Erschließungsträgerverträgen bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag kostenlos an die LH MD übertragenen abwassertechnischen Anlagen in Höhe von 295.121,28 EUR,
- Erhöhung der sonstigen Sonderposten um 3.643.864,00 EUR durch eine Zuordnungskorrektur der KommInvest-Darlehen zu den sonstigen Sonderposten gem. Erlass des Ministerium des Innern vom 13.01.2009 als Berichtigung der Eröffnungsbilanz gem. § 54 GemHVO LSA.

1.4.4.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten, welche im Haushaltsjahr auftraten, gebildet und sorgen für eine Risikovorsorge für künftige Haushaltsjahre. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz erhöhte sich die Rückstellung von 197.009.805,94 EUR auf 206.818.939,23 EUR. Im Folgenden sind die einzelnen Posten dargestellt.

Die Rückstellungen der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Rückstellungen	EÖB 01.01.10	SB 31.12.10
	197.009.805,94	206.818.939,23
a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	55.000,00	85.000,00
b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	24.000.000,00	24.000.000,00

d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	806.700,00
e) sonstige Rückstellungen	172.954.805,94	181.927.239,23

a) Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

- in EUR -

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	EÖB 01.01.10 55.000,00	SB 31.12.10 85.000,00
Heilfürsorgerückstellungen für Beamte Berufsfeuerwehr		35.000,00
Beihilferückstellungen Beigeordnete (Dienstzeit unter 12 Jahren)		50.000,00

b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

- in EUR -

Rückstellungen für die Kultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	EÖB 01.01.10 0,00	SB 31.12.10 0,00
Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien (kein Ausweis, da der Eigenbetrieb SAB dafür verantwortlich ist)	0,00	0,00

c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

- in EUR -

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	EÖB 01.01.10 24.000.000,00	SB 31.12.10 24.000.000,00
---	--------------------------------------	-------------------------------------

d) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

- in EUR -

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	EÖB 01.01.10 0,00	SB 31.12.10 806.700,00
Anmeldung lt. Fachamt 66	0,00	806.700,00

e) Sonstige Rückstellungen

- in EUR -

Sonstige Rückstellungen	EÖB 01.01.10 172.954.805,94	SB 31.12.10 181.927.239,23
aa) Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	20.853.300,00	22.324.860,00
bb) Ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	19.292.477,98	18.279.945,51
cc) Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren <i>Gerichtsverfahren RESA</i> <i>Sonstige Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren</i>	3.421.704,38 224.200,00 3.197.504,38	9.832.072,32 224.200,00 9.607.872,32
dd) drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
ee) sonstige Verpflichtungen ggü. Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	129.387.323,58	131.490.361,40
Sonstige Rückstellung	0,00	0,00
<i>Personalkostenentfristung Jobcenter/ungewisse Vbl</i>	0,00	1.800.000,00
<i>Private Rentenversicherung für die Mitglieder der freiwilligen FFW</i>	0,00	77.200,00
<i>Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel für Schülerbeförderung an das Land</i>	0,00	230.000,00
<i>Prozessinanspruchnahme nach VZO</i>	0,00	10.897,64
<i>Rückstellungen für Eigenbetriebe</i>	45.000,00	1.500.000,00
<i>Rückstellung Großer Silberberg</i>	857.840,00	870.340,00
<i>Rückstellung Gesellschaft zur Förderung des Leistungssports mbH MD (GGFL)</i>	6.650.000,00	6.650.000,00
<i>Rückstellungen für Mehrarbeit/Amt 37 FFW</i>	944.000,00	851.500,00
<i>Rückstellung Restitutionsgrundstücke Amt 66</i>	1.120.511,60	1.120.511,60
<i>Rückstellung Restitutionsgrundstücke FB 23</i>	15.879.993,00	15.879.993,00
<i>Rückstellung für Mieten, Pachten anmeldebehaftete Grundstücke</i>	868.676,92	931.698,51

Sonstige Rückstellungen	EÖB 01.01.10 172.954.805,94	SB 31.12.10 181.927.239,23
<i>Rückstellung aus Verkauf anmeldebehaftete Grundstücke</i>	27.816.579,41	25.433.177,45
<i>Rückstellung für Zinsen aus anmeldebehaftete Grundstücke</i>	18.066.391,81	16.918.317,34
<i>Rückstellung Finanzierungsrisiko KGE Zone IV</i>	37.387.300,00	38.466.000,00
<i>Rückstellung Kita Nachzahlungen an freie Träger</i>	85.000,00	835.000,00
<i>Rückstellung zur Rückzahlung Fördermittel KH Altstadt</i>	3.200.000,00	3.200.000,00
<i>Rückstellung zur Rückzahlung Fördermittel Hochwasser Infrastruktur</i>	11.106.000,00	11.105.419,80
<i>Rückstellung Städtebauförderung 1991 – 2003</i>	0,00	520.000,00
<i>Rückstellung Rückzahlung Fördermittel Wohnen und Pflegen gGmbH</i>	3.341.000,00	3.341.000,00
<i>Rückstellung für Zahlung ATZ WuP</i>	562.154,00	562.154,00
<i>Rückstellung Winterdienstleistungen Amt 66</i>	0	1.186.300,00
<i>Rückstellung für im Jahr 2010 zahlungswirksam werdende Aufwendungen aus 2009</i>	630.000,00	0,00
<i>Rückübertragung Stadtgut Körbelitz</i>	826.876,84	0,00

1.4.4.4 Verbindlichkeiten

Die Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag feststehenden Schulden.

Zu den Verbindlichkeiten gehören Anleihen, Rückzahlungsverpflichtungen aus der Aufnahme von Krediten, erhaltene Anzahlungen von Dritten sowie Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die entsprechenden Positionen und die zum Stichtag ermittelten Werte.

Die Verbindlichkeiten der LH MD zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2010 setzt sich wie folgt zusammen:

- in EUR -

Verbindlichkeiten	EÖB 01.01.10 383.382.134,61	SB 31.12.10 411.513.657,50
a) Anleihen	0,00	0,00
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 41 (4) S. 2 GemHVO LSA	225.137.474,48	246.491.505,25
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	27.500.000,00	25.500.000,00
d) Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64.472.312,56	63.755.374,50
e) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.615.563,53	6.747.739,88
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	616.177,70
g) Sonstige Verbindlichkeiten, davon:	63.656.784,04	68.402.860,17
<i>Geldverkehrskonten</i>	<i>58.629.372,79</i>	<i>57.890.562,01</i>
<i>Steuerverbindlichkeiten</i>	<i>1.926.465,71</i>	<i>7.986.753,07</i>
<i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	<i>3.100.945,54</i>	<i>2.525.545,09</i>

Anleihen wurden bei der LH MD zum Schlussbilanzstichtag nicht bilanziert.

Den größten Posten unter den Verbindlichkeiten stellen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dar. Diese haben sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz um 21.354.030,77 EUR erhöht. Hingegen haben sich die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen um 716.938,06 EUR vermindert.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten zählen als größter Posten die Geldverkehrskonten der Eigenbetriebe mit ca. 58 Mio. EUR, Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern der LH MD, Verbindlichkeiten gegenüber den Eigenbetrieben (z.B. EB SAB aus Straßenreinigung und Müllgebühren).

Insgesamt sind die Verbindlichkeiten von 383.382.134,61 EUR auf 411.513.657,50 EUR gestiegen.

1.4.4.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Bildung eines passiven Rechnungsabgrenzungsposten wird vorgenommen, wenn ein Ertrag für die LH MD wirtschaftlich in die nächste Periode gehört, die Einzahlung aus der Forderung jedoch vor dem Stichtag 31.12.2010 erfolgte.

- in EUR -

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	EÖB 01.01.10 38.517.288,12	SB 31.12.10 41.782.190,05
Nicht verbrauchte Fördermittel / Städtebau / Projekte 2011		180.705,65
Spenden für Projekte / Veranstaltungen		2.797,51
Konzerterträge	985,45	6.211,50
Durchführung Sanierung	118.398,35	118.398,35
<u>Korrektur für 2010</u>		
- Fundgeldangelegenheiten	19.096,37	18.368,74
- Nachlassangelegenheiten	36.006,40	4.121,72
Fahrzeugrestwerte	11.604,02	20.077,13
<u>Anwalt des Vertrauens</u>		
- Geburtsurkunde	540,00	750,00
- Heiratsurkunde		650,50
<u>PPP-RAP:</u>		
<u>Anfangsbestand EÖB 01.01.2010:</u>	<u>36.233.945,00</u>	
- Auflösung für Zinsaufwand PPP-Projekte 2010		3.009.100,78
- Zuführung WOBAU aus Kapitalrücklage 2010		5.000.000,00
<u>Schlussbestand SB 31.12.2010:</u>		<u>38.224.844,22</u>
Fördermittel Kommunal Kombi 2010	48.255,51	12.943,31
Schenkung Jungwirth 2010 (DKUDJGW)	2.712,80	2.917,17
Übertragung Einzahlung LVWA für ÖPNV-Ford. Für 2011	1.477.015,08	2.582.980,62
keine Auflösung, da Schlussrechnung noch nicht vorliegt	80.580,63	80.580,63
Komplementäranteil der geförderten Maßnahme, den die Firmen im Vorhinein an die Stadt entrichtet haben; Maßnahme noch nicht abgeschlossen, Betrag wird noch verausgabt	364.473,04	364.473,04
Noch nicht abgeschlossene Grundstücksgeschäfte im Erschließungsgebiet	16.564,93	16.564,93
Zweckgebundene Mittel zur Finanzierung des Projektes RÜM		26.250,00
<u>Kostenerstattung v. L. f.</u>		
- Landtagswahl 2011		78.461,05
- GWZ / Zensus 2011		40.093,98
<u>Auflösung:</u>		
Projekt KULF	37.056,96	
Naturkunde Teil II	1.005,44	
Versicherungen	4.000,00	

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	EÖB 01.01.10 38.517.288,12	SB 31.12.10 41.782.190,05
Rückzahlungen WG und Heizkostenzuschüsse	12.447,42	
Nicht verbrauchte Einnahmen	52.599,72	

2. Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2010 (§ 47 GemHVO LSA)

2.1 Vorbemerkung

Die Landeshauptstadt Magdeburg hat auf der Grundlage des "Neuen Haushalts- und Rechnungswesens für die Kommunen in Sachsen-Anhalt" (NKHR) eine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Januar 2010 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt. Nach § 104b Abs. 4 der Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt (GO LSA) ist der Eröffnungsbilanz ein Anhang beizufügen. Analog § 47 GemHVO LSA hat der Anhang über die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Zusammensetzung der Eröffnungsbilanz zu informieren.

2.2 Gliederungsgrundsätze

Die Gliederung der Eröffnungsbilanz erfolgt entsprechend dem in § 46 Abs. 3f GemHVO LSA in der Fassung vom 30. März 2006 festgelegten Gliederungsschema.

2.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz der LH MD im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 schließt sich nahtlos an die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 an.

Die in der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht geändert. Somit fanden auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften der GemHVO LSA und der BewertRL LSA unverändert Anwendung. Soweit das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen des Landes Sachsen-Anhalt (NKHR) keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, wurden gem. BewertRL LSA die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wertmäßig dargestellt.

Die in der LH MD vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden im Rahmen des Haushaltsjahres 2010 gem. § 104 a Abs. 2 Nr. 1 GO LSA grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt und um die planmäßigen linearen Abschreibungen sowie etwaige außerplanmäßige Abschreibungen vermindert.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungspreisminderungen (z. B. Skonti u. dgl.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Für Zu- und Abgänge während des Haushaltsjahres 2010 wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Bewegliche Vermögensgegenstände wurden ab einem Wert von 150,00 EUR netto in das Anlagevermögen aufgenommen.

Gemäß § 40 Abs. 2 GemHVO LSA werden in der LH MD bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen bis zu 150,00 EUR netto beträgt, im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung sofort als Aufwand gebucht. Bewegliche Vermögensgegenstände

des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen mehr als 150,00 EUR bis zu 1.000,00 EUR netto betragen, werden in einen Sammelposten eingestellt. Dieser wird gem. § 40 Abs. 2 GemHVO LSA unabhängig von der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer dieses Vermögensgegenstandes über fünf Jahre beginnend im Haushaltsjahr der Bildung gleichbleibend abgeschrieben. Auch wenn der Vermögensgegenstand aus dem Vermögen der LH MD ausscheidet, wird der gebildete Sammelposten nicht vermindert.

Darüber hinaus sind alle Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, planmäßig linear abgeschrieben worden.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde die vom Land Sachsen-Anhalt herausgegebene Abschreibungstabelle für Kommunen gem. BewertRL LSA zu Grunde gelegt. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr 2010 ausschließlich aufgrund der Verschrottung eines Defibrillator-Halbautomaten (medizinisches Gerät im Rettungsdienst) des Amtes 37 in Höhe von 1,00 EUR und für die Stadion Magdeburg GmbH & Co KG gem. Drucksache DS0240/10 in Höhe von 269.999,00 EUR vorgenommen worden.

Sachanlagevermögen, dass der LH MD im Rahmen von Schenkungen kostenlos übertragen worden ist, wurde mit seinem Zeitwert in das Anlagevermögen aufgenommen. Wertausgleichende Sonderposten bzw. Sonderrücklagen in gleicher Höhe wurden gebildet.

Anlagenabgänge wurden mit dem jeweiligen Restbuchwerten berücksichtigt und sich ergebene Differenzen als außerordentlicher Ertrag (Buchgewinn) bzw. außerordentlicher Aufwand (Buchverlust) in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Als weiterer Bewertungsgrundsatz gem. BewertRL LSA kam in der LH MD das Prinzip der Einzelbewertung zum Ansatz.

Bei der Ermittlung der Wertansätze von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind die Vorschriften des § 41 Abs. 4 GemHVO LSA von der LH MD umfassend angewendet worden. Dementsprechend sind in der Bilanz nur Vermögensgegenstände aufgenommen worden, bei denen die LH MD das wirtschaftliche Eigentum an diesen Vermögensgegenständen inne hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn der LH MD an dem Gegenstand dauerhaft Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und sie die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) über diesen Vermögensgegenstand ausüben kann.

2.4 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Die Bürgschaften sind als Anlage dem Jahresabschlussbericht hinzugefügt. Die Gesamtsumme beläuft sich auf 51.141 Tsd. EUR. Eine Bürgschaft ist ein einseitig verpflichtender Vertrag durch den sich der Bürge gegenüber dem Gläubiger eines Dritten (dem so genannten Hauptschuldner) verpflichtet, für die Erfüllung der Verbindlichkeiten des Dritten einzustehen. Der Gläubiger will sich durch die Bürgschaft für den Fall einer Zahlungsunfähigkeit seines Schuldners absichern. Die zivilrechtlichen Regelungen über die Bürgschaft sind in Deutschland in den §§ 765 ff des Bürgerlichen Gesetzbuches (BGB) enthalten.

Zu den Bürgschaftsarten gehören u.a. die „Ausfallbürgschaften“, welche ausschließlich bisher von der LH MD gem. § 101 der Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt zu Gunsten ihrer städtischen Eigengesellschaften übernommen wurden.

Bei einer „Ausfallbürgschaft“ haftet der Bürge subsidär. Der Gläubiger muss zunächst einen vollstreckbaren Titel gegen dem Hauptschuldner erwirken und anschließend in dessen Vermögen vollstrecken lassen. Erst dann kann aus dem Vermögen des Bürgen vollstreckt werden. Dieses als Einrede der Vorausklage bezeichnete Recht des Bürgen zur Leistungsverweigerung, bevor nicht der Gläubiger eine Zwangsvollstreckung gegen den Hauptschuldner ohne Erfolg versucht hat, ergibt sich aus § 771 BGB. Bei einer „selbstschuldnerischen Bürgschaft“ haftet der Bürge ohne die Einrede der Vorausklage nach § 771 BGB. Damit kann der Gläubiger sich ohne weiteres an den Bürgen wenden, ohne dass er zuvor die Zwangsvollstreckung gegen den Hauptschuldner versucht haben muss (§ 773 BGB).

Man unterscheidet zwischen der „normalen Ausfallbürgschaft“ und der „modifizierten Ausfallbürgschaft“. Der Zusatz der Modifizierung enthält Vereinbarungen zwischen Gläubiger und Bürgen, wann der Ausfall als eingetreten gelten soll.

Alle Bürgschaften der LH MD in den Jahren 1991 bis 2011 wurden als Sicherheitsleistungen für Kredite der städtischen Gesellschaften im Investitionsbereich übernommen, die in den jeweiligen Wirtschaftsplänen (stets von den Aufsichtsräten beschlossen) mit den entsprechenden Zins- und Tilgungsleistungen enthalten waren. Die Genehmigungen der Kommunalaufsicht für alle in der Bürgschaftsübersicht aufgeführten Sicherheitsleistungen liegen vor. Ein überhöhtes bzw. unbekanntes Risiko für die LH MD besteht nicht.

2.5 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Es sind derzeit keine wesentlichen Sachverhalte bekannt, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen der LH MD für die Folgejahre ergeben könnten.

2.6 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen

Diese Verbindlichkeiten setzen sich aus der Übernahmeverpflichtung der LH MD für die Zins- und Tilgungslast der Entwicklungsmaßnahme Rothensee (Zone I) in Höhe von 49.415.200 EUR zum Jahresende 2010 und der Forderungsvereinbarung zur Stadionfinanzierung in Höhe von 14.340.174,50 EUR zusammen.

Getilgt wurden 2010 für Zone I 388.900,00 EUR und für das Stadion 328.038,06 EUR.

2.7 Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres 2010 Beschäftigten betrug:

Beamte:	505
Angestellte:	1.891
Anwärter:	22
Auszubildende:	82
Anschlusstätigkeit:	30

Gesamt: 2.530 Mitarbeiter



Rechenschafts- bericht

2010



Landeshauptstadt

Magdeburg

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines	428
2	Wirtschaftliche Lage der LH MD	429
2.1	Ergebnislage/Ertrags- und Aufwandslage	432
2.1.1	Erträge	433
2.1.2	Aufwendungen	437
2.1.4	Vergleich ausgewählter Bereiche/Deckungskreise	445
2.1.5	Analyse der Ergebnislage – Kennzahlen	449
2.2	Finanzlage	450
2.2.1	Analyse der Finanzlage und Kennzahlen	450
2.2.2	Gesamteinschätzung der Finanzlage aus lfd. Verwaltungstätigkeit	452
2.2.3	Gesamteinschätzung der Finanzlage aus Investitionstätigkeit	452
2.3	Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung 250 TEUR	458
2.3.1	konsumtiv	458
2.3.2	investiv	473
2.4	Verpflichtungsermächtigungen	488
2.5	Haushaltskonsolidierung	488
2.6	Interne Leistungsverrechnung	491
3	Ausblick, Risiken und Chancen für die künftige Entwicklung	492
3.1	Finanzausgleichsgesetz (FAG)	492
3.2	Gewerbesteuerentwicklung – Prognose	493
3.3	Wirtschaftliche Entwicklung	494

Anlagenverzeichnis

- Anlage 1 Höhe der Rücklagen und der Rückstellungen
- Anlage 2 Abrechnung der Budgets 0 - 7
- Anlage 3 Ausgewählte Deckungskreise
- Anlage 4 Fördermitteltabelle
- Anlage 5 Zuwendung Konjunkturpaket II
- Anlage 6 Verpflichtungsermächtigungen
- Anlage 7 Differenz zwischen Finanzbuchhaltung/Kosten- und Leistungsrechnung
- Anlage 8 Verantwortlichkeiten der Umsetzung des HH-Konsolidierungskonzeptes bis 2014
- Anlage 9 Fortschreibung des HH-Konsolidierungskonzeptes bis 2014 - Veränderungen zum Vorjahr

1 Allgemeines

Nach § 108 Gemeindeordnung LSA (GO LSA) und dem neunten Abschnitt der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO Doppik) hat die Landeshauptstadt Magdeburg zum Abschluss eines jeden HH-Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Jahresrechnung soll innerhalb von vier Monaten nach Ende des HH-Jahres aufgestellt werden und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Infolge der Einführung des doppelischen Rechnungsstils zum 01.01.2010 verzögerte sich der Abschluss des HH-Jahres 2010.

Durch den Jahresabschluss wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft für ein abgeschlossenes HH-Jahr nachgewiesen. Die wirtschaftliche Lage der Kommune wird transparent und detailliert abgebildet. Der Jahresabschluss ist ein wichtiges Instrument zur wirtschaftlichen Steuerung und Entscheidungsfindung. Er gibt Aufschluss über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu einem bestimmten Stichtag.

Die Vorschriften der GemHVO Doppik orientieren sich an den handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften im Sinne von § 267 Abs. 3 HGB. Gem. § 108 Abs. 1 Satz 2 GO LSA sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung bei der Aufstellung eines Jahresabschlusses einzuhalten. Der Jahresabschluss besteht nach § 108 Abs. 2 GO LSA aus:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Vermögensrechnung/Bilanz
- Anhang.

Der Anhang beinhaltet gem. § 108 Abs. 3 und 4 GO LSA:

- Rechenschaftsbericht
- Übersicht über das Anlagevermögen (Anlagenspiegel)
- Übersicht über die Forderungen (Forderungsspiegel)
- Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitenspiegel)
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen, Auszahlungen.

Der vorliegende Rechenschaftsbericht stellt den Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die wirtschaftliche Lage der Landeshauptstadt Magdeburg so dar, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird (§ 48 GemHVO Doppik). Die wichtigsten Ergebnisse des HH-Jahres und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen werden im Detail erläutert. Die Ergebnisse der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung werden kritisch bewertet und gewürdigt. Der Rechenschaftsbericht enthält des Weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung für die zukünftige Haushaltslage, welche nach Schluss des Haushaltsjahres 2010 eingetreten sind. Abschließend werden zu erwartende Risiken mit Auswirkungen für die zukünftige Entwicklung der Landeshauptstadt Magdeburg erläutert.

Gesamtüberblick zur Jahresrechnung 2010

Der Abschluss der Haushaltsrechnung 2010 liegt mit Datum vom 09.09.2011 vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

Die Haushaltssatzung 2010 wurde gem. des § 92 der Gemeindeordnung für das LSA, in der derzeit gültigen Fassung, vom Stadtrat der Landeshauptstadt Magdeburg in seiner Sitzung am 01.03.2010 beschlossen.

Die nach §§ 98, 99 und 100 Abs. 2 Gemeindeordnung für das LSA erforderliche Genehmigung ist durch das Landesverwaltungsamt LSA (Aktenzeichen 305.4.1-10402-md/hh2010) am 21.04.2010 erteilt worden.

Zur Haushaltssatzung ergingen folgende Entscheidungen:

Von einer Beanstandung des Beschlusses über die Haushaltssatzung 2010 wird abgesehen.

Im Amtsblatt-Nr. 17 vom 19.04.2010 erfolgte die öffentliche Bekanntmachung mit dem Hinweis der Auslegung der Haushaltssatzung 2010 und des Haushaltsplanes der Landeshauptstadt Magdeburg in der Zeit vom 29.04. bis 07.05.2010.

Zusammenfassend wird auf folgende Ergebnisse verwiesen:

Die **Ergebnisrechnung 2010** konnte in Erträgen und Aufwendungen nicht ausgeglichen werden, es ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.129.725,44 EUR entstanden. Das Ergebnis der Haushaltsrechnung hat sich gegenüber dem in der Haushaltssatzung 2010 geplanten Fehlbedarf von 17.963.123 EUR um 13.833.398 EUR verbessert.

Übertragene Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO Doppik) aus 2010 in 2011 betragen 15.544.890,78 EUR (lt. Anmeldung der Fachbereiche und Ämter).

Passive Rechnungsabgrenzung 2010 gem. § 42 Abs. 2 GemHVO Doppik - Einzahlungen vor dem 31.12.2010 (Erträge nach dem 31.12.2010) – wurden in Höhe von 41.782.190,05 EUR gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung 2010 gem. § 42 Abs. 1 GemHVO Doppik - Auszahlungen vor dem 31.12.2010 (Aufwand nach dem 31.12.2010) – wurden in Höhe von 9.706.387,61 EUR gebildet.

Der **investive Haushalt 2010** schließt mit einem Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -9.355.715,75 EUR ab. Dieses Ergebnis resultiert aus den im HH-Jahr 2010 kassenwirksam gewordenen investiven Einzahlungen in Höhe von 40.675.409,26 EUR und investiven Auszahlungen in Höhe von 50.031.125,01 EUR.

Nach Prüfung der von den Fachbereichen und Ämtern beantragten **Haushaltsermächtigungen 2010** ergab sich eine Summe von insgesamt **37.572.751,07 EUR**, davon 9.317.252,24 EUR aus Vorjahren. Die Übertragung erfolgte in das HH-Jahr 2011.

Die Höhe der Rücklagen und der Rückstellungen können der Schlussbilanz 2010 bzw. der **Anlage 1** entnommen werden.

2 Wirtschaftliche Lage der Landeshauptstadt Magdeburg

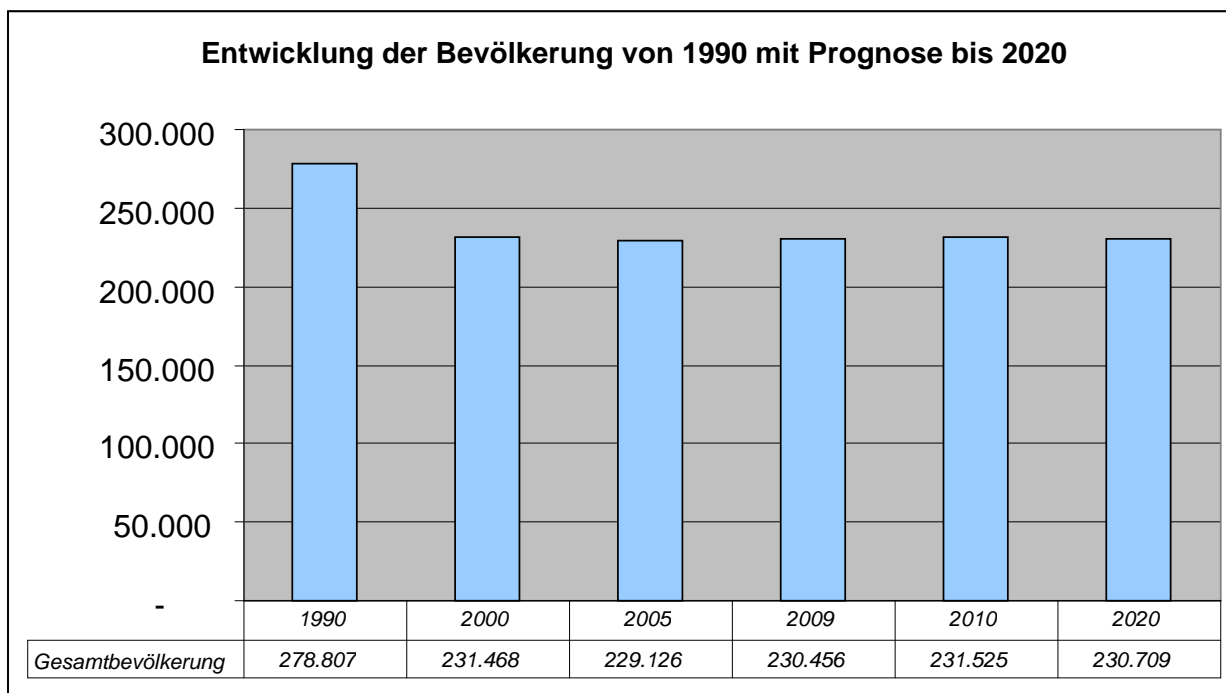
Magdeburg ist die Landeshauptstadt des Landes Sachsen-Anhalt und eine kreisfreie Stadt im Sinne von § 10 Abs. 2 Gemeindeordnung LSA. Sie weist eine Gesamtfläche von 201,84 Quadratkilometer bei einer Einwohnerzahl von 231.525 (Stand: 31.12.2010) auf. Die Organe der Stadt sind:

- Der Oberbürgermeister Herr Dr. Lutz Trümper
- Der Stadtrat.

Als kreisfreie Stadt hat die Landeshauptstadt Magdeburg gem. § 11 Gemeindeordnung LSA alle Aufgaben als Gemeinde und als Landkreis zu erfüllen. Dazu ist die Stadtverwaltung wie folgt aufgebaut:

- Dezernat I: Kommunales, Umwelt und Allgemeine Verwaltung
Beigeordneter Herr Holger Platz
- Dezernat II: Finanzen und Vermögen
Beigeordneter Herr Klaus Zimmermann
- Dezernat III: Wirtschaft, Tourismus und regionale Zusammenarbeit
Beigeordneter Herr Rainer Nitsche
- Dezernat IV: Kultur, Schule und Sport
Beigeordneter und Bürgermeister Herr Dr. Rüdiger Koch
- Dezernat V: Soziales, Jugend und Gesundheit
Beigeordneter Herr Hans-Werner Brüning
- Dezernat VI: Stadtentwicklung, Bau und Verkehr
Beigeordneter Herr Dr. Dieter Scheidemann.

Die Landeshauptstadt Magdeburg zählt 231.525 Einwohner zum 31.12.2010. Dies bedeutet einen leichten Anstieg (+0,46%) im Vergleich zum Vorjahr. Nach der 5. Regionalisierten Bevölkerungsprognose des Statistischen Landesamtes LSA wird die Bevölkerungszahl bis zum Jahr 2020 stabil bleiben.



Quelle: Magdeburger Statistische Blätter: Bevölkerung der Stadt Magdeburg im Jahr 2010. Heft 78, S. 11.

In der gesamtdeutschen Bevölkerungsentwicklung ist seit 1990 der demographische Wandel erkennbar. Das Durchschnittsalter ist in den letzten Jahren stetig angestiegen. Dies ist auch in der Altersstruktur der Bevölkerung der Landeshauptstadt Magdeburg erkennbar:

	2010	2000	1990
0–17 Jahre:	12,1%	15,5%	21,4%
18–44 Jahre:	36,5%	37,1%	39,4%
45–64 Jahre:	27,6%	29,5%	26,1%
Ab 65 Jahre:	23,8%	17,8%	13,1%

Quelle: Magdeburger Statistische Blätter: Bevölkerung der Stadt Magdeburg im Jahr 2010. Heft 78, S. 13.

Die Gemeinden in Deutschland müssen sich frühzeitig auf die absehbare Entwicklung einstellen. Dies betrifft speziell den Umgang mit der Tatsache des Alterns der Bevölkerung und den daraus resultierenden Veränderungen bei der Nachfrage von Dienstleistungen. Für die Bevölkerung bietet die Landeshauptstadt Magdeburg folgende infrastrukturelle Standortvorteile:

- 73 Schulen
- 13.703 Plätze in Kindertageseinrichtungen
- sechs Krankenhäuser
- Universität Otto-von-Guericke
- Fachhochschule Magdeburg – Stendal
- Theater, Museen und weitere kulturelle Einrichtungen

Die Landeshauptstadt Magdeburg besitzt ideale Voraussetzungen für einen modernen und leistungsfähigen Wirtschaftsstandort:

- Zugang zur Binnenschifffahrt über: Elbe, Mittellandkanal und Elbe-Havel-Kanal
- Ausgezeichnete Anbindung an das deutsche Autobahnnetz (A2 und A14)
- mehr als 13.000 IHK-Unternehmen
- rund 2.400 Handwerksbetriebe
- Max-Planck-Institut für Dynamik komplexer technischer Systeme
- Fraunhofer Institut für Fabrikbetrieb und -automatisierung IFF
- weitere moderne Forschungseinrichtungen

Der Arbeitsmarkt entwickelt sich zunehmend positiv. In den letzten Jahren sank die Zahl der Arbeitslosen stetig. Die Arbeitslosenquote verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 4,7 Prozentpunkte von 12,8% (2009) auf 8,1% zum 31.12.2010. Des Weiteren ist die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Wohnort auf 79.415 (2009: 77.551) gestiegen. Im Jahr 2010 sind in der Landeshauptstadt Magdeburg durchschnittlich 2.530 Bedienstete beschäftigt. Damit ist die Stadt immer noch einer der größten Arbeitgeber in der Region.

Im Jahr 2010 waren in der Landeshauptstadt Magdeburg 20.347 Bedarfsgemeinschaften (2009: 21.094) mit Hilfebedürftigen im Sinne von § 9 SGB II vorhanden. Die Zuwendungen zur Erstattung von Kosten für Heizung und Unterkunft (§ 22 SGB II) sind mit 71,3 Mio. EUR der größte Posten bei den Aufwendungen für die Unterstützung von Hilfebedürftigen. Mit einer breit aufgestellten Wirtschaftsförderung verfolgt die Landeshauptstadt die Zielstellung, dass in den nächsten Jahren die Leistungsempfänger nach SGB II in das Wirtschaftsleben und den Arbeitsmarkt (re-)integriert werden. Dafür werden zum Beispiel private Unternehmen unterstützt, wie das ego.-PilotenNetzwerk LSA zur Förderung und Beratung von Unternehmensgründern.

Eine positive Entwicklung erlebt der Tourismus. Die Zahl der Übernachtungen ist in den letzten 5 Jahren von 485.909 (2005) um 4,82% auf 509.346 (2010) angestiegen. Die Gotikausstellung im Jahr 2010 war ein herausragendes Ereignis in der Landeshauptstadt. Trotz der schwierigen Haushaltslage konnte ein Gesamtbudget von 1,7 Mio. EUR bereitge-

stellt werden. Mit über 72.000 Besuchern hat die Ausstellung die Erwartungen übertroffen und war ein großer Erfolg.

Die Landeshauptstadt Magdeburg hat sich die Zielstellung gegeben, dass bis zum Jahr 2016 die finanzielle Stabilität in der kommunalen Haushaltslage wiedererreicht wird. Infolgedessen werden die Maßnahmen des Haushaltskonsolidierungskonzepts eingehalten und mögliche Einsparpotentiale realisiert. Dabei werden jedoch nicht die Grundprinzipien der Daseinsvorsorgepflicht und der stetigen Aufgabenerfüllung vernachlässigt.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass auch im Jahr 2010 ein Fortschritt in der Gesundung der gemeindlichen Finanzen erreicht werden konnte. Das Ziel der finanzwirtschaftlichen Stabilität ist mit der Verbesserung des Ergebnisses vom geplanten Defizit von 17,9 Mio. EUR um 13,8 Mio. EUR auf einen Fehlbedarf von 4,1 Mio. EUR stark unterstützt worden. Ausblickend zum mittelfristigen Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2015 besteht die Zielsetzung, stabile positive Jahresergebnisse zu erreichen, um das Haushaltsaltdefizit abzubauen. Hierzu ist insbesondere die Ausgestaltung des Finanzausgleichgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt im Sinne einer echten Konsolidierungspartnerschaft zwischen Land und Kommunen von immenser Bedeutung.

2.1 Ergebnislage/Ertrags- und Aufwandslage

Das Ergebnis des konsumtiven Haushaltes per 31.12.2010 ist negativ und setzt sich im Vergleich zum Vorjahr (nachrichtlich kameral = kursiv) wie folgt zusammen:

	- in EUR -	
	Ergebnis 31.12.2009 <i>nachrichtlich kameral</i>	Ergebnis 31.12.2010
<i>Anordnungssoll – Einnahmen (L)</i> Ordentliche Erträge	491.749.936,53	530.942.416,95
Außerordentliche Erträge*		1.459.206,59
- Abgang alter Kassenreste (-C)	6.542.531,94	
- Abgang alter Haushaltseinnahmereste (A)	0,00	
+ Globalbereinigung aus dem Vorjahr (B)	15.457.000,00	
- Globalbereinigung lfd. Jahr	3.715.000,00	
= Summe bereinigte Soll-Einnahmen (E)	<u>496.949.404,49</u>	
<i>Anordnungssoll – Ausgaben (L)</i> + neue Haushaltsausgabereste (H)	581.265.847,46 1.503.820,49	
Ordentliche Aufwendungen*		-535.957.495,17
Außerordentliche Aufwendungen		-573.853,81
- Abgang alter Haushaltsausgabereste (-A)	415,00	
= Summe bereinigte Soll-Ausgaben (E)	<u>582.769.252,95</u>	
Ergebnis:	<u>-85.819.848,36</u>	
Ordentliches Ergebnis		-5.015.078,22
Außerordentliches Ergebnis		885.353
Jahresergebnis		<u>-4.129.725,44</u>
darin enthalten:		
<i>Deckung von Soll-Fehlbeträgen Vor-Vorjahr</i> = Strukturell. Defizit (-) Überschuss (+)	92.433.668,38 6.613.820,02	

* mit Abschreibungen bzw. Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten

Die verfügbaren Haushaltsmittel im Ertrags- und Aufwandsbereich setzen sich aus den Planansätzen, aus den durch üpl- und apl-Anträgen bereitgestellten Mitteln sowie aus den übertragenen Aufwandsermächtigungen aus dem Jahr 2009 zusammen.

Der Haushaltsvergleich stellt sich wie folgt dar:

- in EUR -

	Haushaltsplan 2010	Erträge/Auf- wendungen 30.12.2010	Erfüllung 30.12.2010 in %	Vergleich Erfüllung 30.12.2009
Erträge				Nicht darstellbar
Ordentliche Erträge	540.492.379	530.942.417	98,2	
<i>darunter:</i>				
Planansatz 2010	521.660.467			
Deckung üpl-apl-Anträge	18.831.912			
Außerordentl. Erträge	0,00	1.459.207		
Aufwendungen				Nicht darstellbar
Ordentl. Aufwendungen	557.095.231	535.957.495	96,2	
<i>darunter:</i>				
Planansatz 2010	539.623.590			
Deckung üpl-apl-Anträge	17.471.641			
Haushaltssperren				
Außerordentl. Aufwen- dungen	0,00	573.854		
Fehlbetrag	-16.589.601	-4.129.725		
<i>darunter:</i>				
Planansatz Fehlbetrag	-17.963.123			

Gesamtstädtisch betrachtet, stehen nach dem aktuellen Stand der Haushaltsrechnung, ausgehend von den verfügbaren Mitteln (HH-Ansatz/HH-Rest/ÜPL/APL/Sperren), den Erträgen des konsumtiven Haushaltes in Höhe von 98,2 % Aufwendungen in Höhe von 96,2 % gegenüber. Der geplante Rahmen wird damit derzeit sowohl ertrags- als auch aufwandsseitig unterschritten.

2.1.1 Erträge

- in EUR -

Position	Bezeichnung	Ansatz 2010 *	Ergebnis 30.12.2010	Vergleich An- satz/Ergebnis
01 SK 401 - 405	Steuern und ähnl. Abga- ben	162.363.000	162.606.303	243.303
02 SK 411 - 419	Zuwendungen u. allg. Abgaben	226.728.844	212.589.235	-14.139.609
03 SK 420 - 429	Sonstige Transfererträge	17.025.847	19.334.486	2.308.639

04 SK 431 - 432	Öffentl. - rechtl. Leistungsentgelte	19.576.166	20.238.881	662.715
05 SK 441 - 446	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.414.493	5.500.416	85.924
06 SK 448 - 449	Kostenerstattungen und -umlagen	37.913.673	35.169.005	-2.744.668
07 SK 451 - 459	Sonstige ordentl. Erträge	46.707.506	50.196.549	3.489.044
08	Aktiviertete Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderung im Rahmen der gewöhnlichen Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
10 SK 461 - 469	Finanzerträge	24.762.852	25.307.542	544.690
Gesamt	Ordentliche Erträge	540.492.379	530.942.417	-9.549.962

* inkl. üpl/apl Erträge (im Zeitraum 01.01.2010 – 31.12.2010) und Rechnungsabgrenzungen (kameral Rotabsetzungen) aus 2009

Position 01:

Mehrertrag: Gemeindeanteil Einkommensteuer 3,3 Mio. EUR,

Minderertrag: Grundsteuer B 0,429 Mio. EUR, Gewerbesteuer 1,4 Mio. EUR, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 0,865 Mio. EUR, Zweitwohnungssteuer 0,107 Mio. EUR, Abgabe von Spielbanken 0,206 Mio. EUR.

Position 02:

Mehrertrag: Schlüsselzuweisungen vom Land für:

- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land für den Deckungskreis Kita 0,684 Mio. EUR,
- für die Schülerbeförderung 0,447 Mio. EUR,
- für den ÖPNV 0,978 Mio. EUR,
- aus Leistungen des Landes für den Ausgleich von Sonderlasten 0,616 Mio. EUR.

Minderertrag: Zuweisungen vom Land für:

- Straßenbaulast 0,289 Mio. EUR,
- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land 13,0 Mio. EUR im Bereich Wirtschaftsförderung für die Projekte:
 - Erschließung Zone 1 (Aufschüttung),
 - Entwicklung Korbwerder,
 - Kanalhafen Trennungsdamm,
 - SKET Freie Straße,
 - Hansehafen.

Zuweisungen vom Land für:

- Investitionen für den ÖPNV 1,0 Mio. EUR,
- Zuweisungen für Sonderausstellungen 0,110 Mio. EUR,

- Zuweisungen vom Land für den Städtebau 0,887 Mio. EUR,

Zuschüsse für laufende Zwecke für:

- Spenden für Sonderausstellungen 0,264 Mio. EUR,
- Leistungsbeteiligung an der Umsetzung der Grundsicherung 1,525 Mio. EUR.

Position 03:

Mehrertrag:

- Unterhaltsanspruch aus §§ 5, 7 Unterhaltsvorschussgesetz 0,526 Mio. EUR,
- im DKSOZ Sozialleistungen in Einrichtungen Eingliederungshilfe und Hilfe zur Pflege 0,106 Mio. EUR,
- Schuldendiensthilfe vom Land für Stark II 1,950 Mio. EUR.

Minderertrag:

- DKSOZ für Leistungen von Sozialleistungsträgern 0,105 Mio. EUR,
- Rückzahlungen von Zuschüssen aus verbundenen Unternehmen 0,344 Mio. EUR.

Die Mehr- und Mindererträge werden bei der Erläuterung zum Deckungskreis DKSOZ/DKHZE näher begründet.

Position 04:

Mehrertrag:

- bei den Verwaltungsgebühren 0,765 Mio. EUR für Einnahmen aus Ersatzvornahmen, aus allgemeinen Ordnungsaufgaben, aus sonstigen Verwaltungsgebühren,
- Bei den Benutzungsgebühren 1,293 Mio. EUR für Einsatz NEF, KTW und ITW beim Rettungsdienst.

Minderertrag:

- bei den Verwaltungsgebühren 0,160 Mio. EUR für Gewerbean- um- und abmeldungen, Fahrschulwesen und Kfz-Ummeldungen,
- bei den Benutzungsgebühren 1,235 Mio. EUR für Benutzungsgebühren Feuerwehr, Einsatz RTW beim Rettungsdienst und Benutzungsgebühren allgemein.

Für den Rettungsdienst wurde ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich für 2011 in Höhe von 1.312.580 EUR gebildet.

Eine detaillierte Begründung zu den Verwaltungs- und Benutzungsgebühren ist der Budgetabrechnung zu entnehmen.

Position 05:

Die Erträge aus Mieten und Pachten entwickeln sich planmäßig. Der Ansatz wurde erfüllt.

Position 06:

Mehrertrag:

- aus Kostenerstattung vom Bund für BaFöG, Kostenerstattung vom Land allgemein und aus dem Gesetz für Leistungen für Asylbewerber (AsylbewLeistG) 0,211 Mio. EUR,
- Kostenerstattung vom Land für Unterhaltsvorschuss, Erstattung aus Sondervermögen und Rückzahlungen Betriebskostenzuschuss (EB KGm) 2,449 Mio. EUR.

Minderertrag:

- Erträge aus allgemeinen Kostenerstattungen vom Bund 1,919 Mio. EUR,
- Kostenerstattung vom Land für den DKSOZ 0,329 Mio. EUR,
- Erträge aus Erstattungen von Gemeinden für Gastkinder und Gastschulbeiträge 0,571 Mio. EUR,
- Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen 2,232 Mio. EUR,
- Rückzahlungen aus Zuwendungen Deckungskreis KiFöG 0,1 Mio. EUR.

Der Schwerpunkt der voraussichtlichen Erfüllung im Deckungskreis Soziales (DKSOZ) per 31.12.2010 liegt in der Untererfüllung der Erträge für Kosten der Unterkunft (KdU). Hier wurden die bisher festgelegten 25,4 % (Entlastung v. Bund) geplant. Ab Januar 2010 wurden aber nur 23,0 % für Ausgaben KdU nach § 22 Abs. 1 u. 7 SGB II erstattet. Dies führt zu einem Minderertrag. Die Positionen werden bei der Erläuterung zum Deckungskreis DKSOZ näher begründet.

Die Veränderungen bei der Kostenerstattung KdU ist von der Bundesregierung erst nach dem Haushaltsplanbeschluss 2011 durch den Stadtrat erfolgt, so dass eine Berücksichtigung nicht umgesetzt werden konnte.

Position 07:

Mehrertrag:

- Erträge aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Wertberichtigungen 4,130 Mio. EUR.
- Erstattung von Steuern 0,189 Mio. EUR, Erträge aus SoPo-Auflösung 2,909 Mio. EUR.

Minderertrag: aus sonstigen Erträgen,

- 5,891 Mio. EUR aus Zuwendung vom Bund/Land und Erschließungsbeiträgen,
- 0,783 Mio. EUR Bußgelder sonstige Ordnungswidrigkeiten und ruhender Verkehr und Verwarngelder,

Die Erträge aus SoPo Auflösung betragen insgesamt 30.909,8 Mio. EUR, davon:

- 841,6 Tsd. EUR aus Straßenausbaubeiträgen,
- 541,4 Tsd. EUR aus sonstige Sonderposten,
- 183,7 Tsd. EUR aus Erschließungsbeiträgen,
- 1.142,2 Tsd. EUR aus KommInest Darlehen,
- 28.200,8 Tsd. EUR aus Zuwendung vom Land (inkl. § 16 FAG) zweckgebunden.

Bei den Bußgeldern wurden ca. 754 Tsd. EUR Mindererträge erzielt, die ein finanzielles Risiko im Budget TH 1 darstellen.

Position 10:

Mehrertrag:

Überplanmäßige Erträge bei den Finanzerträgen wirken sich positiv auf den Ergebnishaushalt 2010 aus. Aus der Gewinnausschüttung SWM konnte ein Mehrertrag in Höhe von 3,9 Mio. EUR erzielt werden, die zur Deckung von unabweisbaren ÜPL/APL-Anträgen genutzt worden sind. (z.B. 600 Tsd. EUR für den Deckungskreis Unterhaltsvorschuss [DS 0418/10], 500 Tsd. EUR für den Deckungskreis Hilfe zur Erziehung [DS 0472/10], 328 Tsd. EUR Erstattungszinsen für den Deckungskreis Steuern).

2.1.2 Aufwendungen

- in EUR -

Position	Bezeichnung	Ansatz 2010*	Ergebnis 31.12.2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis
13 SK 501 - 508	Personalaufwendungen	117.821.537	116.581.094	-1.240.443
14 SK 511 - 517	Versorgungsaufwendungen	119.000	1.169.602	1.288.602
15 SK 521 - 529	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	22.540.676	20.414.453	-2.126.224
16 SK 571 - 579	Bilanzielle Abschreibungen	45.115.344	43.907.924	-1.207.420
17 SK 531 - 539	Transferaufwendungen, Umlagen	168.146.185	163.789.552	-4.356.632
18 SK 551 - 559	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19.039.438	15.598.567	-3.440.871
19 SK 541 - 549	Sonstige ordentl. Aufwendungen	184.313.050	176.835.507	-7.477.544
Gesamt	Ordentliche Aufwendungen	557.095.231	535.957.495	-21.137.736

* inkl. üpl/apl Aufwendungen (im Zeitraum 01.01.2010 – 31.12.2010) und übertragene Aufwandsermächtigungen (kameral: Haushaltsausgabereste) aus 2009

Position 13:

Die Personalaufwendungen liegen bei einem Erfüllungsgrad von 98,9 %.

Für das Jahr 2010 bestand zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für die Personalausgaben eine Risikogröße in Höhe von 3,8 Mio. EUR. Dieser Fehlbedarf ergab sich aus der Differenz zwischen den bereitgestellten Mitteln für Personalausgaben und dem ermittelten voraussichtlichen Bedarf an Hand des bestehenden Personalkörpers, des Stellenplanes und bereits bekannter Tarifentwicklungen. (100 % Anpassung für alle TB, weitere Erhöhung der Besoldung).

Ziel war es, ohne zusätzliche Mittel aus dem städtischen Haushalt die bestehenden Aufgaben zu erfüllen und das Personal ordnungsgemäß bezahlen zu können. Dazu war es erforderlich über Maßnahmen zur Reduzierung des finanziellen Aufwandes zu befinden, ohne die Leistungsfähigkeit der Verwaltung zu stark zu beeinträchtigen.

Da in den vergangenen Jahren mit dem Instrument der zeitweiligen Besetzungssperre gute monetäre Ergebnisse erzielt werden konnten, wurde zum Jahresbeginn 2010 eine Verfügung des Oberbürgermeisters über eine 5-monatige Besetzungssperre für alle zu diesem Zeitpunkt freien und künftig frei werdenden Stellen erlassen. Dadurch konnte das bestehende Risiko vollständig ausgeglichen werden.

Der Deckungskreis Personalkosten weist zum verfügbaren Plan in Höhe von 116.478.814 EUR eine Erfüllung von 115.514.814 (99,1 %) aus. Für die EÖB 2010 wurden 944.000 EUR für Rückstellungen (Amt 37) gebildet, von denen 100.000 EUR in Anspruch genommen wurden. Die restlichen 844.000 EUR werden voraussichtlich 2011 zahlungswirksam.

Position 15:

Minderaufwendungen:

In dieser Position stellt u.a. der Deckungskreis DKSTÄDTEBAU eine wichtige Aufwandsgröße dar. Hier wurde Aufwand in Höhe von 279.680 EUR nicht kassenwirksam. Das Dezernat VI hat Anträge auf Übertragung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 267.534 EUR gestellt.

Position 16:

Die Abschreibungen auf das gesamte Anlagevermögen wurden mit dem Jahresabschluss 2010 erstmalig durchgeführt. Dem voran ging ein größerer Korrekturbedarf der Buchungen im Jahr 2010. Im Ergebnis kann festgestellt werden, dass der geplante Abschreibungswert von 45 Mio. EUR mit 43,9 Mio. EUR (Differenz = 1,2 Mio. EUR) unterschritten worden ist.

Position 17:

Minderaufwendungen:

- Im DK Hilfe zur Erziehung (DKHzE) wurden überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von insgesamt 500.000 EUR im SR genehmigt. Die Aufwendungen wurden in Höhe von ca. 365 Tsd. EUR nicht zahlungswirksam,
- weitere Minderaufwendungen erfolgten im Bereich der Gewerbesteuerumlage (-883,8 Tsd. EUR),
- im Deckungskreis DKSOZ (-653,0 Tsd. EUR),
- im DKStädtebau (-922,9 Tsd. EUR),
- beim Altersteilzeitzuschuss des EB KGm (-382,3),
- im DKAFM (-264,5 Tsd. EUR),
- im FB 40 (-137,2 Tsd. EUR),
- im Bereich OB für Zuweisungen an Gemeinden u. -verbänden (-119,6 Tsd. EUR),
- im FB 23 zur Förderung von Grundstückskäufen für Familien (-123,5 Tsd. EUR).

Mehraufwendungen:

Für die Aufwendungen im Deckungskreis Unterhaltsvorschuss (DKUDUVG) wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 600.000 EUR beantragt, welche fast gänzlich zahlungswirksam geworden sind. Die Deckung erfolgt im Rahmen der Haushaltsdurchführung aus Mehrerträgen der SWM GmbH (Gewinnanteile).

Position 18:

Minderaufwendungen:

- für Zinsaufwendungen an Sondervermögen (-1.462,2 Tsd. EUR),
- für Kassenkredite (-1.096,5 Tsd. EUR),
- für Kreditaufwendungen im Zusammenhang mit KGE (-935,5 Tsd. EUR).

Position 19:

Minderaufwendungen:

- im Dezernat III wurden 14,9 Mio. EUR nicht ausgeschöpft, insbesondere für Erstattung an verbundene Unternehmen (SWM), Mediienschließung und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hierfür hat das Dezernat III einen Antrag auf Ermächtigungsübertragung für konsumtive Auszahlungen gestellt, der bewilligt wurde,

- im TB 66 für Niederschlagswasser (-273,0 Tsd. EUR),
- für Erstattung an die KID GmbH für sonstige IuK-Kosten (-412,1 Tsd. EUR),
- für Erstattung an den EB KGm (-873,1 Tsd. EUR) vorwiegend aus den Fachbereichen 01 und 02.

Mehraufwendungen:

- für die Einzelwertberichtigung (+ 4,17 Mio. EUR),
- für die Pauschalwertberichtigung (+ 3,08 Mio. EUR),
- für Abschreibungen auf Forderungen (92,6 Tsd. EUR) Auflösung von in der EÖB gebildeten Pauschalwertberichtigungen zur Neutralisation der Mehraufwendungen.

2.1.3 Teilergebnisrechnung

In der **Anlage 2** wird die zahlenmäßige Abrechnung der Budgets ausgewiesen. Im Budget 1 wurden 506.302 EUR an Überschüssen nicht erreicht, im Budget 2 wandelt sich der geplante Zuschuss in einen Überschuss um (+3.273,4 Tsd. EUR) und im Budget 7 fehlen 1.364,6 Tsd. EUR Überschuss.

Mit Verfügung des Oberbürgermeisters vom 06.05.2010 wurden die Budgets zu 95 % freigegeben. Im Laufe des HH-Jahres war dies mit der Zielstellung verbunden, in Summe 3,0 Mio. EUR in den Budgets einzusparen. Diese Einsparungen resultieren aus der Vorgabe der HKK-Maßnahme 150 des Haushaltskonsolidierungskonzeptes des HH-Jahres 2010 (DS0530/09). Dies ist mit der Jahresabrechnung gelungen, insgesamt führten 18.060.646 EUR Minderaufwendungen gegen 15.028.551 EUR Mindererträge zu einem positiven Saldo in Höhe von 3.032.095 EUR.

Im Einzelnen wird nachfolgend über die Budgets informiert.

Budget 0 – Bereich Oberbürgermeister

Dem Budget 0 stand ein Zuschuss in Höhe von 869.743 EUR zur Verfügung. Der Budgetzuschuss wurde mit 615.237 EUR (70,7 %) in Anspruch genommen und in Höhe von 254.506 EUR nicht verausgabt. Die Ursachen sind Mindererträge in Höhe von 88.237 EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 342.743 EUR.

Mehrerträge	
Gewinnung von mehr Institutionen und Unternehmen zur Unterstützung von wissenschaftlichen Veranstaltungen	31.456 EUR
Hohe Auslastung bei der Vermietung von Werbeanzeigen auf der Homepage der LH Magdeburg	9.401 EUR
Mindererträge	
Zuweisungen für das URBACT-Projekt Redis	131.586 EUR

Minderaufwendungen	
URBACT-Projekt Redis (stehen in Verbindung mit Mindererträgen)	175.119 EUR
u.a. für Städtepartnerschaften, Druckkosten, Wissenschaftsveranstaltungen	92.161 EUR
Sonstige IuK-Leistungen/sonstige Sachaufwendungen	18.417 EUR
Infolge des Ankaufs eines Verwaltungsobjektes (Miete Amt 14)	42.732 EUR
Bei diversen Sachkonten des Amtes 16	8.522 EUR

Budget 1 – Kommunales, Umwelt und Allgemeine Verwaltung

Dem Budget 1 stand ein Überschuss in Höhe von 920.543 EUR zur Verfügung. Der Budgetüberschuss wurde mit 414.241 EUR (45,0 %) erfüllt, die Differenz beträgt -506.302 EUR. Die Ursachen sind Mindererträge in Höhe von 770.312 EUR und Minderaufwendungen von 264.010 EUR.

Mehrerträge	
Bei Zuweisungen vom Bund für Energieeffiziente Stadt	51.251 EUR
Durch die Erteilung von Anlagen nach § 4 Bundesimmissionsschutzgesetz	59.065 EUR
Einführung des neuen Personalausweises	134.726 EUR
Zurückgezahlte Gerichtskosten	9.601 EUR
Aus der Aufl. Rückstellung Gerichtskosten (Amt 30)	39.550 EUR
Aus der Aufl. Rückstellung Gerichtskosten (FB 01)	34.547 EUR
Aus Nachlassverwaltung (FB 32)	22.270 EUR
Mindererträge	
Im FB 01 bei Zuweisungen, privaten Telefongesprächen u. sonst. Kostenerst.	40.491 EUR
Spenden Umweltpreis (Durchführung erst 2011)	16.000 EUR
gesetzliche Änderung hinsichtlich der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer	179.442 EUR
Bei Benutzungsgebühren im Amt 37	72.709 EUR
Im FD Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Stadtordnungsdienst	815.043 EUR

Minderaufwendungen	
Mieten und Pachten durch den Kauf des Gebäudes	449.500 EUR
Im FB 01 u.a. beim Rückbau Datennetz, zu hohem Ansatz bei den Ausbildungskosten der Feuerwehranwärter, geringere Auslastung der Mittel für Eignungstests und sonstigen Leistungen	387.703 EUR
Im Amt für Statistik bei den Druckkosten	8.805 EUR
Bei den Gerichts- und Gutachterkosten sowie den Zuschüssen in den Ämtern 30 und 31	108.231 EUR
Im FB 32 u.a. aus geringeren Kosten an das KBA, die spätere Inbetriebnahme eines neuen Funknetzes und bei sonstigen luK-Leistungen	115.679 EUR
Im Amt 37 durch den noch nicht abgeschlossenen Vertrag mit der Versicherung hinsichtlich der privaten Rentenversicherung für die Kameraden der freiwilligen Feuerwehr	87.500 EUR

Mehraufwendungen	
Erhöhte Betriebs – und Nebenkostenabrechnung	57.425 EUR
Beschaffung von Einsatzbekleidung im Amt 37	27.500 EUR
Im FD Bürgerservice bei den Kosten an die Bundesdruckerei für Personaldokumente	53.896 EUR
Energieeffiziente Stadt (s. Mehrerträge)	51.251 EUR
Einstellung in sonst. Rückstellungen (Gerichtskosten Amt 30)	511.600 EUR
Einstellung in sonst. Rückstellungen (Gerichtskosten FB 01)	86.695 EUR
Einstellung in sonst. Rückstellungen (priv. Rentenversicherung freiw. Feuerwehr Amt 37)	77.200 EUR

Budget 2 – Finanzen

Das Budget 2 erwirtschaftete statt des geplanten Zuschusses in Höhe von 269.250 EUR per 31.12.2010 einen Überschuss in Höhe von 3.273.457 EUR.

Dies wurde durch nicht planbare Erträge (sonstige ordentliche und außerordentliche Erträge), Mehrerträge sowie durch Minderaufwendungen (zum größten Teil nicht wiederkehrend, da einmalig) erzielt, die wie folgt begründet werden.

Mehrerträge	
Im Fachbereich Liegenschaftsservice aus der Auflösung von Rückstellungen und aus außerordentlichen Erträgen aus Grundstücks- und Gebäudeverkäufen	2.755.762 EUR

Minderaufwendungen	
Minderaufwendungen für Mieten und Pachten im FB 02 durch Ankauf eines Verwaltungsgebäudes durch die Landeshauptstadt Magdeburg	245.500 EUR
Minderaufwendungen für IuK-Leistungen	321.900 EUR
Minderaufwendungen aus Kosten für Sachverständige und Gutachten	95.600 EUR
Minderaufwendungen aus Förderung des Verkaufs von Wohnbauland an Familien mit Kindern	123.500 EUR

Budget 3 – Wirtschaft, Tourismus und regionale Zusammenarbeit

Dem Budget 3 stand ein Zuschuss in Höhe von 1.215.050 EUR zur Verfügung. Der Budgetzuschuss wurde mit 952.167 EUR (78,4 %) in Anspruch genommen und in Höhe von 262.883 EUR nicht verausgabt. Die Veränderungen resultieren aus Mindererträgen in Höhe von 15.243.605 EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 15.506.488 EUR. Ursachen der Mindererträge und Minderaufwendungen sind vorwiegend die ausstehenden Fördermittelbescheide für Baumaßnahmen zur Wirtschaftsförderung.

Mehrerträge	
Zuweisungen als Beteiligung an der Machbarkeitsstudie zum Eulenberg	48.260 EUR
Zuweisungen vom Land zur Umsetzung des Projektes Breitbandförderung	47.769 EUR
Kostenerstattung priv. Unternehmen (ego Pilot und Tourismusförderung)	18.713 EUR

Mindererträge	
Zuweisungen vom Land (Vorhaben Aufschüttung Zone I 6.052.007 EUR, Korbwerder 1.070.600 EUR, Hafen/Trennungsdamm 3.571.200 EUR, SKET Freie Str. 995.500 EUR, Hansehafen 896.800 EUR)	12.586.107 EUR
Zuschüsse für lfd. Zwecke (Einwerbung Drittmittel/Dachmarke Ottostadt Magdeburg)	424.564 EUR
Kasseneinnahmereste, nicht durchgeführte Daimler-Chrysler-Forum sowie nicht umgesetzte Beteiligungen von Unternehmen	33.266 EUR
Aus Kostenerstattungen priv. Unternehmen (Vorhaben Aufschüttung Zone I 843.700 EUR, Korbwerder 595.500 EUR, Hafen/Trennungsdamm 396.800 EUR, SKET/Freie Str. 474.000 EUR)	2.310.000 EUR

Minderaufwendungen	
Internationales Büro	369.282 EUR
Bei Erst. Verb. Unternehmen (SWM) Verbrauchsmedien (Aufschüttung Zone I 211.600 EUR, Korbwerder 1.588.300 EUR)	1.799.900 EUR
Bei Erst. verb. Unternehmen (SWM) Medienschließung SKET/Freie Str.	1.580.200 EUR
Erst. verb. Unternehmen Investfördern. (Kanalhafen/Trennungsdamm 3.968.000 EUR, Korbwerder Nord-Hafenbahnverlegung 77.800 EUR, Han-	11.643.130 EUR

sehaften 847.265 EUR und Aufschüttung Zone I 6.750.065 EUR)	
In diversen Sachkonten z.B. aus Mieten und Pachten durch den Kauf eines Verwaltungsgebäudes 36.452 EUR, Zuschüsse Schiffshebewerk 50.000 EUR, Aufwendungen Sachverst./Gutachterkosten 33.885 EUR, Verwaltungs- und Betriebsaufw. 95.759 EUR	261.892 EUR

Mehraufwendungen	
Breitbandausbau (s. Mehrerträge)	47.769 EUR
Dachmarke Ottostadt Magdeburg	107.059 EUR

Budget 4 – Bildung, Sport, Kultur

Dem Budget 4 stand ein Zuschuss in Höhe von 14.754.288 EUR zur Verfügung. Der Budgetzuschuss wurde mit 13.983.203 EUR (94,8 %), davon aus Mehrerträgen (740.246 EUR = 111,4 %) und Minderaufwendungen (30.839 EUR = 99,9 %) erfüllt.

Im Berichtszeitraum wurden Erträge im FB Schule und Sport (FB 40) mit 112,3 %, im Kulturbüro (Stabsstelle IV/01) mit 103,8 %, im Gesellschaftshaus (Stabsstelle IV/02) mit 129,9 %, im FB Kultur, Stadtgeschichte und Museen (FB 41) mit 95,9 % erfüllt.

Mehrerträge	
<u>FB 40</u>	
Kostenerstattungen v. priv. Unternehmen (Betriebskosten)	105.144 EUR
Kostenerstattungen für BaFöG	68.146 EUR
Erstattung v. verb. Unternehmen (SWM) - Betriebskosten	63.033 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund (Fördermittel)	35.056 EUR
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Fördermittel)	43.566 EUR
Zuweisungen vom Land für die Schülerbeförderung	447.311 EUR
<u>Stabsstelle IV/01 - Kulturbüro</u>	
Zuwendungen des LSA zur Förderung des Musikalischen Kompetenzzentrums, die in gleicher Höhe zu Aufwendungen führen	157.300 EUR
<u>Stabsstelle IV/02 - Gesellschaftshaus</u>	
Eintrittsgelder und Leistungsentgelte sowie Erträge aus Mieten und Pachten	71.109 EUR
Mindererträge	
<u>FB 40</u>	
Erstattung von Gemeinden Gastschulbeiträge	138.192 EUR
Benutzungsgebühren VHS (weniger Teilnehmer)	75.675 EUR
<u>FB 41 – Museen</u>	
Eintrittsgelder und Verkaufserlöse (von Baumaßnahmen im Kulturhistorischen Museum und Museum für Naturkunde)	42.892 EUR

Die Aufwendungen im Berichtszeitraum wurden im FB 40 mit 100,4 %, in der Stabsstelle IV/01 mit 98,5 %, in der Stabsstelle IV/02 mit 99,8 % und im FB 41 mit 95,5 % in Anspruch genommen.

Minderaufwendungen	
<u>FB 40</u>	
Erst. an KGm – Medienkosten reduziert	226.660 EUR

Erst. an KGm – Bewirtschaftungskosten	137.279 EUR
Bewirtschaftungsk. Externe Firmen (Deckung Bau)	345.377 EUR
Aufw. Schülerbeförderungen durch Dritte	51.643 EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche	110.168 EUR
<u>Stabsstelle IV/01, IV/02 u. FB 41</u>	
Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	129.935 EUR

Mehraufwendungen	
FB 40	
Unterhaltung bauliche Anlagen (Havarien, Winterdienst, Sicherung Dächer)	186.271 EUR
Unterhaltung bew. Vermögens (PC-Plätze in Fachkabinetten/Schulen)	171.994 EUR
Erstattung an verb. Unternehmen (SWM) - Verbrauchsmedien	164.561 EUR
Bildung von Rückstellungen	271.177 EUR
<u>FB 41 – Museen, Stadtbibliothek, Stadtarchiv</u>	
Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte und Beiträge zur Künstlerkasse sowie Aufwendungen für Reparaturen an Kraftfahrzeugen	22.772 EUR

Budget 5 – Soziales, Jugend und Gesundheit

Dem Budget 5 stand ein Zuschuss in Höhe von 5.912.510 EUR zur Verfügung. Der Budgetzuschuss wurde mit 5.452.979 EUR (92,23 %) erfüllt. Es ergaben sich Mehrerträge (187.011 EUR = 107,7 % Erfüllung) und Minderaufwendungen (272.520 EUR = 96,74 % Erfüllung).

Dabei wurden die Zuschüsse im Amt 50 mit 93,33 %, im Amt 51 mit 96,84 %, im Amt 53 mit 51,52 % und in der Stabsstelle V/02 mit 65,7 % erfüllt.

Berücksichtigung findet hier auch die Umsetzung der Verfügung des OB vom 06.05.2010 zur 95%-igen Freigabe der Aufwendungsansätze (Ziel der Einsparung in Höhe von 401.972,78 EUR). Davon werden nach Angaben des Dezernates V im Budget 123.595 EUR (Rest in den DK) umgesetzt.

Aus dem tatsächlichen Plan/Ist Vergleich per 31.12.2010 (Minderbedarf von 459.531 EUR) kann aber eine 100% Erfüllung der Vorgabe von 401.972,78 EUR allein im Budget 5 abgeleitet werden.

Mindererträge	
Geringere Rückzahlungen von Zuschüssen nach abgeschlossener Verwendungsnachweisprüfung aus dem Vorjahr im Bereich der Förderung freier Träger in der Kinder- und Jugendarbeit/Jugendsozialarbeit und Familienbildungsarbeit (Amt 51)	225.877 EUR
Geringere Zuweisungen vom Bund und Land (Amt 51)	8.114 EUR
Mehrerträge	
Rückzahlung von Zuwendungen durch verstärkte Prüfung von Verwendungsnachweisen (Amt 50)	57.001 EUR
Zuweisungen vom Land für Sucht- und Schwangerenberatungsstellen (Amt 53)	307.254 EUR
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Amt 51)	61.215 EUR
Minderaufwendungen	
Zuschüsse an übrige Bereiche allg. und Jugendarbeit	111.700 EUR
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen Amt 51	58.693 EUR
Aufwendungen für Bestattungen im Amt 53	95.573 EUR
Einsparungen in den Ämtern 50, 51 und 53 für die HKK- Nr. 150	123.595 EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche (Investive Anschaffungen freie Träger) Amt 51	43.835 EUR

Mehraufwendungen	
Zuschüsse an Suchtberatungsstellen	163.309 EUR

Budget 6 – Stadtentwicklung, Bau und Verkehr

Dem Budget 6 stand ein Zuschuss in Höhe von 14.315.703 EUR zur Verfügung. Der Budgetzuschuss wurde mit 14.164.838 EUR (98,9 %) davon aus Mindererträgen (606.053 EUR = 92,8 %) und Minderaufwendungen (756.918 EUR = 96,7 %) erfüllt. Es ergibt sich damit eine Zuschussminderauslastung in Höhe von 150.865 EUR.

Im Berichtszeitraum wurden die Erträge im Stadtplanungsamt mit 90,3 %, im FB 62 – Vermessungsamt und Baurecht - mit 96,5 %, im Bauordnungsamt mit 119,0 %, im Hochbauamt mit 218,8 % und im Tiefbauamt mit 78,2 % erfüllt.

Mehrerträge	
Verwaltungsgebühren im Bauordnungsamt durch Baugenehmigungen für Großvorhaben und aus Ersatzvornahmen im Rahmen der Gefahrenabwehr	462.452 EUR
Zuweisungen f. lfd. Zwecke v. Land f. Entflechtungsgesetz (Bahnübergang Beimsstraße) und für sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Regulierung von Schadensfällen) im Tiefbauamt	131.952 EUR

Mindererträge	
Abforderung einer Zuweisungen vom Land konnte nicht vorgenommen werden, da die Ablöseberechnung für die Brücke Sohlener Str. nicht kassenwirksam wurde	618.900 EUR
Erträge aus der Bewirtschaftung von Parkflächen und Stellflächen (Parkgebühren) im Tiefbauamt resultieren u. a. aus den eingeschränkten Parkmöglichkeiten in den Wintermonaten, HKK – Maßnahme Nr. 120 wird nicht in Gänze umgesetzt	514.977 EUR
bei Erträgen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen (Ausgleichsmanagement) und bei Verwaltungsgebühren durch Rückgang Verkauf von Kartenausügen, topografischen Karten im FB 62	59.495 EUR

Die Aufwendungen wurden im Stadtplanungsamt mit 95,8 %, im FB 62 mit 166,0 %, im Bauordnungsamt mit 98,2 %, im Hochbauamt mit 106,4 %, im Tiefbauamt mit 89,8 % in Anspruch genommen.

Minderaufwendungen	
Für Leistungen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz im Zusammenhang mit der Ablöseberechnung für die Brücke Sohlener Str. sowie bei Aufwendungen für Niederschlagswasser und bei der Unterhaltung des sonstigen Vermögens im Tiefbauamt	2.266.057 EUR
Verbandsumlagen für die Zweckverbände „Regionale Planungsgemeinschaft“ und „Stadt-Umland-Verband“ sowie Aufwendungen für den ZOB im Stadtplanungsamt und den Kosten für die Erstellung des Mietspiegels sowie für das Umlegungsverfahren im FB Vermessungsamt und Baurecht sowie bei Aufwendungen im Rahmen der Gefahrenabwehr im Bauordnungsamt	146.916 EUR
Im Verwaltungs- und Betriebsaufwand im Stadtplanungsamt, FB Vermessungsamt und Baurecht, im Bauordnungsamt und Tiefbauamt	195.148 EUR

Mehraufwendungen	
Vandalismusschäden (Objekt Lesezeichen, Salbke), Bewirtschaftungskosten u. a. für Fürstenwall, Kiek in de Köken u. Steinkuhle 6 sowie aus Mehrauf-	25.569 EUR

wendungen für den Rahmenplan Wissenschaftshafen im Stadtplanungsamt	
Gutachter- und Beitragsbearbeitung im Zusammenhang mit der Überprüfung von Straßenausbaumaßnahmen im FB Vermessungsamt und Baurecht	23.139 EUR
Planungsleistungen und Aufwendungen bei der Haltung von Fahrzeugen im Tiefbauamt	120.481 EUR
Bildung von Rückstellungen im FB Vermessungsamt und Baurecht und Tiefbauamt	1.698.923 EUR

Budget 7 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Das Budget 7 sollte einen Überschuss in Höhe von 265.654.543 EUR erwirtschaften. Der Budgetüberschuss wurde mit 264.289.862 EUR (99,5 %) untererfüllt, davon aus Mindererträgen (1.364.680 EUR = 99,5 %).

Die Mindererträge sind entstanden u.a. durch Spielbankenabgaben mit -206 Tsd. EUR (31,3 %), der Zweitwohnungssteuer mit -107 Tsd. EUR (73,5 %), der Leistungsbeteiligung des Landes bei der Umsetzung der Grundsicherung Arbeitssuchender (SoBez) mit -908 Tsd. EUR (97,0%) und der Auflösung einer Rückstellung für im Jahr 2010 zahlungswirksam werdende Aufwendungen aus dem Jahr 2009 in Höhe von 630.000 EUR.

Die Mindererträge des Budget 7 konnten teilweise kompensiert werden durch Mehrerträge bei den sonstigen Erträgen in Höhe von 4,9 Mio. EUR (s. Position 10 bei den Erträgen).

2.1.4 Vergleich ausgewählter Bereiche/Deckungskreise

Im Folgenden werden einzelne Positionen der in der **Anlage 3** aufgeführten Deckungskreise näher erläutert.

Deckungskreis Hilfe zur Erziehung (DKHzE):

- in EUR -

DKHzE	verfügbarer Plan 2010	Risikogröße aus HH-Plan 2010	AOS 31.12.10	Abweichung Plan/Ist 2010	Erfüllung in %
Erträge	1.312.600		1.191.695	120.765	90,8
Aufwendungen	16.653.200	1.300.000	16.287.614	365.585	97,8
Ergebnis	15.340.600		15.095.919	244.681	98,4

Im DKHzE kommt es zu einem Minderbedarf in Höhe von 244.681 EUR.

Dieser resultiert aus den Mindererträgen in Höhe von 120.765 EUR und den Minderaufwendungen in Höhe von 365.585 EUR.

Die Mindererträge werden verursacht durch den Rückgang der Erstattungen von Sozialleistungsträgern. Die Anzahl der Kinder und Jugendlichen, welche sich in der stationären Jugendhilfe befanden und eine Rente bezogen, reduzieren sich im Vergleich zu den Vorjahren.

Eine weitere Reduzierung erfolgte bei den Kostenerstattungen vom Land speziell für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge. Da sich die Aufwendungen für diesen Personenkreis aufgrund des Rückganges der Inobhutnahme reduziert haben, wurden auch weniger Mittel vom Land erstattet.

Die in einzelnen Sachkonten entstandenen Mehrbedarfe wurden überwiegend durch Minderbedarfe in anderen Sachkonten ausgeglichen. Minderaufwendungen entstanden u. a. beim Hilfebedarf für Junge Volljährige, da hier stringenter auf ambulante Angebote zurückgegriffen wurde.

Trotz einiger Minderaufwendungen wurden mit der DS 0472/10 im FG-Ausschuss am 17.11.2010 überplanmäßige Aufwendungen gem. § 97 Abs. 1 GO LSA im Bereich der sozialen Leistungen an natürliche Personen gem. SGB VIII im DKHzE in Höhe von insgesamt 500.000 EUR genehmigt. Die Mehrbedarfe in der Plankostenstelle 51510000 ergeben sich aus den Sachkonten 53312080, 53322050 und 53322060.

Die Deckung erfolgte aus der Kostenstelle 23010100, SK 46510000 – Erträge von Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen (hier: SWM GmbH).

Durch steigende Fall- und Betreuungszahlen sowie Kostensteigerungen durch Entgelterhöhungen im Bereich der Pflichtleistungen kam es zur Beantragung dieses überplanmäßigen Aufwandes. Der in der DS 0472/10 einkalkulierte Mehrbedarf in Höhe von 500.000 EUR wurde jedoch nicht ausgeschöpft. Die in Anspruch genommenen Mittel belaufen sich auf ca. 148.000 EUR. Die verbleibenden 352.000 EUR wurden nicht benötigt, weil Jugendämter aus anderen Kommunen und Gemeinden ihre Kostenerstattungen nicht abforderten.

Deckungskreis Kinderförderungsgesetz (DKKiFöG):

- in EUR -

DKKiFöG	verfügbarer Plan 2010	Risikogröße aus HH-Plan 2010	AOS 31.12.10	Abweichung Plan/Ist 2010	Erfüllung in %
Erträge	18.225.700		18.376.301	150.601	100,8
Aufwendungen	51.269.048	500.000	51.268.384	664	100,0
Ergebnis	33.043.348		32.892.083	151.265	99,5

Das Ergebnis im DKKiFöG wurde per 31.12.2010 in Höhe von 32.892.083 EUR mit 99,5 % erfüllt. Hier kommt es zu einem Minderbedarf in Höhe von 151.265 EUR. Dieser resultiert aus den Mehrerträgen in Höhe von 150.601 EUR und den Minderaufwendungen in Höhe von 664 EUR. Im Minderbedarf sind 53.600 EUR für die HKK-Nr. 150 enthalten.

Innerhalb des DKKiFöG kam es zu Mehraufwendungen, die durch Mehrerträge und Minderaufwendungen gedeckt werden konnten.

Mehrerträge	
51510100/41411300 – Tageseinrichtungen von Kindern –	1.503.900 EUR
Minderaufwendungen	
51510000/54521200 – Kostenerstattungen für Gastkinder –	250.900 EUR
Hier handelt es sich um Aufwendungen für Magdeburger Kinder, die in Fremdgemeinden betreut werden. Es fordern nicht alle aufnehmenden Gemeinden und Landkreise den im Planansatz ermittelten Erstattungsanspruch tatsächlich im laufenden HH-Jahr ab. Diese Ansprüche müssen dann im Folgejahr weiterhin geplant werden. Der entstandene Minderaufwand wurde zur Deckung der Mehraufwendungen im SK 53182100 –Zuschüsse an übrige Bereiche für Kitas- verwendet.	
Mehraufwendungen	
51510100/53182100– Zuschüsse an übrige Bereiche für Kitas – s. Erläuterung Mehrerträge	1.414.400 EUR

Deckungskreis Soziales (DKSOZ):

- in EUR -

DKSOZ	verfügbarer Plan 2010	AO-Soll 31.12.10	Abweichung Plan/Ist 2010	Erfüllung in %
Erträge	20.985.500	19.164.826	1.820.674	91,4
Aufwendungen	87.412.000	85.339.634	2.072.366	97,6
Ergebnis	-66.426.500	-66.174.808	251.692	99,6

Im DKSOZ kommt es zu einem Minderbedarf in Höhe von 251.692 EUR. Dieser resultiert aus den Mindererträgen in Höhe von 1.820.674 EUR und den Minderaufwendungen in Höhe von 2.072.366 EUR. Im Minderbedarf sind auch 49.400 EUR für die HHK- Nr. 150 enthalten, so dass die tatsächliche Untererfüllung 301.092 EUR beträgt.

Erträge

Der Schwerpunkt der Erfüllung per 31.12.2010 liegt in der Untererfüllung der Erträge für Kosten der Unterkunft (KdU). Hier wurden die bisher festgelegten 25,4 % (Entlastung v. Bund) geplant. Ab Januar 2010 werden aber nur 23,0 % für Ausgaben KdU nach § 22 Abs. 1 u. 7 SGB II erstattet. Dies führt zu einem Minderertrag von 1.875.984 EUR.

Aufwendungen

Bei den Aufwendungen kam es zu einer Untererfüllung von 2.072.053 EUR.

Die Minderaufwendungen im Bereich der Leistungen gem. AsylbLG werden in verschiedenen Sachkonten verursacht. Leistungen nach dem AsylbLG erhalten Personen, die bestimmte Bedingungen erfüllen wie z.B. eine Aufenthaltszeit von 48 Monaten im Bundesgebiet und einen Leistungsbezug. Durch Statusänderungen sind viele Personen in den Leistungsbereich des SGB II gewechselt. Weiterhin erhielten einige Langzeitgeduldete Arbeitserlaubnisse und haben dadurch keinen Anspruch auf Leistungsbezug.

Im Bereich der HLU-Leistungen kam es in verschiedenen Sachkonten zu Minderaufwendungen u. a. durch rückläufige Fallzahlen bei HLU- Leistungen in Einrichtungen. Im Bereich KdU resultiert die Senkung der Kosten überwiegend aus der strikten Umsetzung der Wohngeldwechsler (Kinderwohngeld) und der Steigerung der Integration.

Deckungskreis Unterhaltsvorschussgesetz (DKUDUVG):

- in EUR -

DKUDUVG	verfügbarer Plan 2010	AOS 31.12.10	Abweichung Plan/Ist 2010	Erfüllung In %
Erträge	4.200.000	5.061.177	861.177	120,5
Aufwendungen	4.800.000	4.738.491	61.509	98,7
Ergebnis	-600.000	322.686	922.688	53,8

Im DKUDUVG kommt es zum Jahresende zu einem Minderbedarf in Höhe von 922.688 EUR. Dieser resultiert aus den Mehrerträgen in Höhe von 861.177 EUR und den Minderaufwendungen in Höhe von 61.509 EUR.

Durch die Erhöhung der gesetzlichen Unterhaltsvorschusssätze kam es zu Mehraufwendungen. Der Stadtrat beschloss daraufhin am 14.10.2010 mit der DS 0418/10 (Beschluss -Nr. SR 605-25(V)10) die überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 600.000 EUR im SK 53312120 - Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen für UVG. Die Deckung erfolgte aus der Kostenstelle 23010100, SK 46510000 – Erträge von Gewinnanteilen an verbundene Unternehmen.

Die Erhöhung der Auszahlungen an Unterhaltsberechtigte führt dazu, dass im Jugendamt bei der Kostenbeteiligung von Bund, Land und Kommune für Unterhaltsleistungen Mehrerträge zu verbuchen sind. Dies gilt analog für die Rückforderungsansprüche gegen die Unterhaltspflichtigen gem. § 7 UVG. Diese führen zur Erhöhung der Aufwendungen.

Mehrerträge	
51510000/42112200 – Übergeleitete Unterhaltsansprüche § 7 UVG –	490.135 EUR
In Abhängigkeit der Erhöhung der Mehraufwendungen im Bereich der UVG-Zahlungen an Berechtigte erhöht sich die Rückforderungssumme von den Unterhaltsverpflichteten gem. § 7 UVG. Den Mehrerträgen in Höhe von 490.135 EUR stehen jedoch noch offene Forderungen per 31.12.10 gegenüber. Aus diesem Grund müssen auch die Einzahlungen im SK 62112200 Berücksichtigung finden. In 2010 ergab sich hier eine Differenz zwischen Erträgen und Einzahlungen in Höhe von 1.492.933 EUR. Diese Tatsache führt dazu, dass Mehrerträge im DKUDUVG nicht zur Deckung von Mehraufwendungen genutzt werden können. Mit Hilfe des Forderungsmanagements wird versucht, diese offenen Forderungen im Zuge von meist aufwendigen Mahn- und Vollstreckungsverfahren abzubauen.	
51510000/44811210 – Erträge aus Kostenerstattungen vom Land -	334.942 EUR
Die Erhöhung der Auszahlungen an Unterhaltsberechtigte führt auch dazu, dass das Amt 51 aufgrund der Regelung bei der Kostenbeteiligung vom Bund, Land und Kommune für Unterhaltsvorschussleistungen Mehrerträge im Rahmen der Kostenerstattung vom Land zu verbuchen hat.	

Mehraufwendungen	
51510000/53312120 – Soziale Leistungen an natürliche Personen a. v. E. –	577.375 EUR
Die Erhöhung der gesetzlichen Unterhaltsvorschussätze führte zu einem Mehraufwand. Im Ergebnis des verabschiedeten Wachstumsbeschleunigungsgesetzes wurden u. a. zur steuerlichen Entlastung und Förderung der Familien mit Kindern die Freibeträge für jedes Kind von 6.024 EUR auf 7.008 EUR sowie das Kindergeld für jedes zu berücksichtigende Kind um 20 EUR angehoben. Diese Veränderungen hatten Auswirkungen auf den monatlichen Unterhaltsbedarf eines Kindes. Die Anzahl der Unterhaltsberechtigten lag im Jahresdurchschnitt bei 2.452 Personen. Es erfolgte im Durchschnitt eine monatliche Auszahlung von ca. 381.000 EUR an Berechtigte. Auf der Grundlage der DS 0418/10 „Überplanmäßige Aufwendungen im DKUDUVG“ beschloss der Stadtrat am 14.10.2010 (Beschluss - Nr.: SR 605-25(V)10) die überplanmäßige Ausgabe. Die Deckung erfolgte aus der Kostenstelle 23010100, SK 46510000 – Erträge von Gewinnanteilen an verbundene Unternehmen.	

2.1.5 Analyse der Ergebnislage – Kennzahlen

Im folgenden Abschnitt werden ausgewählte Kennzahlen der Ergebnisrechnung benannt und kurz verbal erläutert. Darüber hinaus ist der Berechnungsweg und die Kenngröße tabellarisch dargestellt:

Steuerquote

Die Steuerquote spiegelt das Mengenverhältnis der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen wider. Sie stellt einen Indikator für die Stärke der innerwirtschaftlichen Erträge der Landeshauptstadt Magdeburg dar. Darüber hinaus lassen sich Aussagen über die Stärke der regionalen Wirtschaftskraft für einen Regionenvergleich ableiten.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote spiegelt das Mengenverhältnis der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wiederum an den ordentlichen Erträgen wider. Mit ihr lässt sich der Grad der Abhängigkeit der Landeshauptstadt Magdeburg von den Leistungen Dritter darstellen. Auch die Aussagekraft dieses Indikators lässt sich erst nach einem Regionenvergleich wesentlich prägen.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Personalintensität

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Transferaufwandsintensität

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt die anteilmäßige Belastung der Kommune mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Kommune durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Darlehen.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Kennzahl	2009	2010
Ertragsintensitäten		
Steuerquote	-	30,63%
Zuwendungsquote	-	40,04%
Aufwandsintensitäten		
Personalintensität	-	21,75%
Transferaufwandsintensität	-	30,56%
Quoten		
Zinslastquote	-	2,91%

2.2 Finanzlage

2.2.1 Analyse der Finanzlage und Kennzahlen

Liquidität 1. Grades (Barliquidität)

Die Liquidität 1. Grades beschreibt die Möglichkeit der Landeshauptstadt Magdeburg, mit den vorhandenen liquiden Mitteln den bestehenden kurzfristigen Verbindlichkeiten nachkommen zu können. Damit soll die Zahlungsfähigkeit der Landeshauptstadt Magdeburg bewertet werden. Allerdings bleibt anzumerken, dass die Barliquidität aus Vergangenheitszahlen per Stichtag berechnet wird und deshalb kritisch hinterfragt und mit Zeitreihenzahlen verglichen werden sollte.

$$\text{Liquidität 1. Grades} = \frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow beziffert den Überschuss, der sich ergibt, wenn man von den Einzahlungen die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit abzieht. Die Kennzahl verdeutlicht, in welchem Maße die Landeshauptstadt Magdeburg Finanzmittel aus eigener Kraft erwirtschaftet hat. Sie zeigt weiterhin, wie stark sich die Landeshauptstadt von innen heraus finanzieren kann (Innenfinanzierung) und welches finanzielle Wachstumspotenzial aus der erfolgreichen Verwaltungstätigkeit erwächst.

$$\text{Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit} = \frac{\text{Einzahlungen}}{\text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$

Dynamischer Verschuldungsgrad

Die Kennzahl dynamischer Verschuldungsgrad gibt Aufschluss darüber, wann die Verschuldung der Landeshauptstadt Magdeburg abgebaut ist. Dabei wird ein gleichbleibender Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit über die folgenden Jahre vorausgesetzt. Im Entwicklungsvergleich gibt sie einen Eindruck über den aktuellen Innenfinanzierungsspielraum.

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{(\text{Fremdkapital} \text{ ./. } \text{liquide Mittel})}{\text{Cash Flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$

Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung bezeichnet die Differenz der kommunalen Schuldenstände zwischen zwei Zeitpunkten. Sie ergibt sich aus der Differenz zwischen laufender Kreditaufnahme für Investitionen und laufender Tilgungsleistung von Krediten für Investitionen innerhalb einer Periode.

$$\text{Nettoneuverschuldung} = \frac{\text{Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen}}{\text{Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen}}$$

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die Verbindlichkeiten der Landeshauptstadt Magdeburg im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl als Indikator dar. Dieser zeigt an, wie stark die gegenwärtige und zukünftige Generation durch die Verschuldung belastet werden. Darüber hinaus binden Zinszahlungen und Tilgungen die finanziellen Mittel der Landeshauptstadt Magdeburg.

Pro-Kopf-Rückstellungsquote

Die Pro-Kopf-Rückstellungsquote stellt die ungewissen Verbindlichkeiten der Landeshauptstadt Magdeburg im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl (231.525 am 31.12.2010) als Indikator dar.

Finanzkennzahl	2009	2010
Liquiditätskennzahlen		
Liquidität 1. Grades	-	10,38%
Cash flow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-	17.971.765 EUR
Verschuldungsgrade		
Dynamischer Verschuldungsgrad	-	67 Jahre
Nettoneuverschuldung	-	315.702 EUR
Pro-Kopf-Verschuldung	-	1.785 EUR
Pro-Kopf-Rückstellungsquote	-	895 EUR

2.2.2 Gesamtschätzung der Finanzlage aus lfd. Verwaltungstätigkeit

- in EUR -

	Ergebnis 31.12.2009 <i>nachrichtlich kameral</i>	Ergebnis 31.12.2010
<i>Ist – Einnahmen (I)</i> Einzahlungen aus laufender Verwalt.tätigkeit	580.551.520,07	494.623.957,27
<i>Ist – Ausgaben (I)</i> Auszahlungen aus laufender Verw.tätigkeit	783.497.560,07	476.652.192,76
Ergebnis: Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	<u>202.946.040,00</u>	<u>17.971.764,51</u>
darin enthalten: <i>Deckung von Soll-Fehlbeträgen Vor-Vorjahr</i>	92.433.668,38	

Das Ergebnis ist positiv, die Einzahlungen übersteigen die Auszahlungen.

2.2.3 Gesamtschätzung der Finanzlage aus Investitionstätigkeit

Das Ergebnis des investiven Haushaltes per 31.12.2010 setzt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen (nachrichtlich kameral = *kursiv*):

- in EUR -

	Ergebnis 31.12.2009 <i>nachrichtlich kameral</i>	Ergebnis 31.12.2010
<i>Anordnungssoll – Einnahmen (L)</i> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit <i>- Abgang alter Kassenreste (-C)</i> <i>- Abgang alter Haushaltseinnahmereste (-A)</i> <i>+ Haushaltseinnahmereste 2008</i> <i>= Summe Soll-Einnahmen (E)</i>	104.127.742,86 71.643,96 0,00 19.148.817,46 <u>123.204.916,36</u>	40.675.409,26
<i>Anordnungssoll – Ausgaben (L)</i> Auszahlungen für eigene Investitionen <i>- Abgang alter Haushaltsausgabereste (-A)</i> <i>+ Haushaltsausgabereste 2008/2009</i> <i>= Summe Soll-Ausgaben (E)</i>	97.345.887,45 3.673.171,09 29.532.200,00 <u>123.204.916,36</u>	-50.031.125,01
Saldo aus Investitionstätigkeit: Ergebnis:	<u>0,00</u>	<u>-9.355.715,75</u>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Saldo		40.675.409,26 <u>-50.031.125,01</u> <u>-9.355.715,75</u>

Vergleich des Investitionsvolumens:

- 2009 in Höhe von 128.653.400 EUR und
- 2010 in Höhe von 60.828.800 EUR

Zu dem geplanten Investitionsvolumen 2010 galt es noch 33.324.900 EUR investiv übertragene Auszahlungsermächtigungen aus 2009 und den Vorjahren abzuarbeiten.

Die Kassenwirksamkeit der investiv übertragenen Auszahlungsermächtigungen 2009 betrug per 31.12.2010 23.044.475,25 EUR. Davon wurden 9.317.252,24 EUR als übertragene Ermächtigungen noch einmal zur investiven Auszahlung beantragt und bewilligt.

Finanzrechnung des investiven Haushaltes 2010 per 31.12.2010:

- in EUR -

	fortgeschriebener Ansatz 2010* (HH-Plan inkl. HH-Rest, ÜPL, APL)	Ist des Haushalts- jahres 2010 (per 31.12.2010)	in %
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	56.510.983,66	40.675.409,26	71,98
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	98.946.949,24	50.031.125,01	50,56
Saldo aus der Investitionstätigkeit lt. HH-Plan 2010	<u>-42.435.965,58</u>	<u>-9.355.715,75</u>	<u>22,05</u>
Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage KP II	5.597.700,00	4.597.982,54	
Entnahme aus der sonstigen Sonderrücklage		999.717,46	
Entnahme aus der Sonderrücklage Kauf Julius-Bremer-Str.		597.000,00	
Saldo aus der Investitionstätigkeit nach Entnahme aus den Sonderrücklagen	<u>-36.838.265,58</u>	<u>-3.161.015,75</u>	<u>8,58</u>
Deckungsmittel aus Mehreinzahlung der lfd. Verwaltungstätigkeit für apl/üpl-Auszahlung für die Investitionstätigkeit		701.378,97	
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Entnahme aus den Sonderrücklagen und unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zur Deckung der apl/üpl Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>-36.838.265,58</u>	<u>-2.459.636,78</u>	<u>6,68</u>

* Der fortgeschriebene Ansatz 2010 beinhaltet neben den Planansätzen des HH-Jahres 2010 auch die übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen aus dem HH-Jahr 2009 sowie alle über- und außerplanmäßigen Auszahlungsansätze des HH-Jahres 2010.

Der Vergleich zwischen den Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo) im investiven Haushalt zeigt per 31.12.2010 ein Defizit in Höhe von 9,355 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der zahlungsunwirksamen Entnahmen aus der KP II Rücklage, der sonstigen Sonderrücklage und der Sonderrücklage für den Kauf eines Verwaltungsgebäudes verringert sich das Defizit per 31.12.2010 dann nochmals um 6,19 Mio. EUR auf 3,16 Mio. EUR.

Dieses Defizit wird zudem um 701.378,97 EUR durch genehmigte Deckungen (Minderaus- bzw. Mehreinzahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit) des konsumtiven Haushaltes auf 2,46 Mio. EUR reduziert. Die Einzahlungen, welche hier zur Deckung herangezogen worden sind, beziehen sich auf die Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit und werden daher in der Finanzrechnung aus der Investitionstätigkeit nicht ausgewiesen.

Das danach verbleibende Defizit resultiert aus den KP II Maßnahmen, bei denen die beantragten Fördermittel unter Berücksichtigung der Fördermittelquote von 87,5 % im Vergleich zu den bereits kassenwirksam gewordenen Auszahlungen noch nicht in voller Höhe im HH-Jahr 2010 eingegangen waren. Die fehlenden Einzahlungen für diese KP II Maßnahmen belasten damit zunächst das investive Jahresergebnis des HH-Jahres 2010 und werden dann allerdings das investive Jahresergebnis 2011 in gleicher Größenordnung verbessern.

Die Umsetzung der Maßnahmen des Investitionshaushaltes 2010 wurde durch die Verfügung des Landesverwaltungsamtes (LVwA) vom 21.04.2010 zur Haushaltssatzung 2010 geprägt. Von Seiten des LVwA gab es keine Beanstandungen. Für den Investitionshaushalt wurden als Kriterien die kommunalaufsichtlichen Entscheidungen des LVwA als Planungsgrundlage eingesetzt. Es wurden nur Maßnahmen mit Planansätzen untersetzt, die mindestens eine 70 % Förderung aufwiesen, bei denen rechtliche Verpflichtungen bestanden sowie die zeitliche und sachliche Unabweisbarkeit gegeben war. Eine weitere Grundlage bildete der Eckwertebeschluss des Stadtrates vom 28.05.2009. Laut Beschluss-Nr. 3007-83(IV)09 wurde die Kreditaufnahme für Investitionen 2010 und mittelfristig 2011 – 2013 auf 0,00 EUR festgesetzt.

Vom FB Finanzservice wurde eine Fördermitteltabelle (**Anlage 4**) über alle veranschlagten Einzahlungen (Fördermittel) des HH-Jahres 2010 zusammengestellt. Der Realisierungsstand mit einer Fließquote **von 39,74 %** zeigt, dass zum 31.12.2010 eine deutliche Differenz zum Planansatz 2010 besteht.

Die Gründe dafür sind Minderbewilligungen von Städtebaufördermitteln und von Fördermitteln nach dem Entflechtungsgesetz sowie der frühe Wintereinbruch, wodurch sich die Bauarbeiten deutlich verschoben haben. Die Bewilligungsquote mit 18.291.200 EUR bewilligter Fördermittel zu den geplanten Fördermitteln in Höhe von 39.796.400 EUR liegt mit Stand per 31.12.2010 bei 45,96 %. Von den geplanten Fördermitteln in Höhe von 39.796.400 EUR wurden per 31.12.2010 nur 15.816.900 EUR kassenwirksam (39,74 %). Es fehlten noch diverse Bewilligungsbescheide, z. B. für die geplanten Kindertagesstätten G.-Hauptmann-Straße, KT Bördebogen sowie von Maßnahmen des Amtes 66.

Fördermittel 2010	Ist per 31.12.2010	Bewilligungsquote	Fließquote 2010
39.796.400 EUR	15.816.900,00 EUR	45,96 %	39,74 %

Im Berichtszeitraum wurden vom FB 62 insgesamt Einnahmen für Straßenausbau- und Erschließungsbeiträge in Höhe von 1.548.792,04 EUR realisiert. Bei einem Planansatz in Höhe von 1.229.000 EUR entspricht dies einer anteiligen Erfüllung von 126,02 %.

Vom Amt 61 wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 übertragene Ermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von 2.337.379,17 EUR beantragt.

Im HH-Jahr 2010 standen an erster Stelle die Sicherung der Fortführungsvorhaben und die Einhaltung der Verpflichtungen, die im Rahmen der Förderprogramme im Städtebau mit Eigenmitteln umzusetzen waren. Wichtig war es weiterhin, 2010 die Maßnahmen des Konjunkturpaketes II für 2009 bis 2011 mit einem Gesamtausgabevolumen von 43.526.319 EUR und Gesamteinnahmenvolumen von 34.674.599 EUR umzusetzen. Haushaltstechnisch wurde hierbei eine zweckgebundene Rücklage zur Sicherstellung der Finanzierung der KP II Maßnahmen gebildet.

Der Eigenbetrieb KGm bewirtschaftete KP II Maßnahmen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 23.192.600 EUR (davon übertragene Auszahlungsermächtigungen aus 2009 in Höhe von 3.341.000 EUR). Von diesen 23.192.600 EUR wurden per 31.12.2010 Mittel in Höhe von 13.653.062 EUR kassenwirksam. Insgesamt wurden vom EB KGm im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 übertragene Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 16.286.243,96 EUR beantragt, davon 9.610.414,81 EUR für KP II Maßnahmen.

Im HH-Jahr 2010 wurden für die KP II Maßnahmen von insgesamt 35.002.349 EUR Fördermittel in Höhe von 13.957.079 EUR bei der Investitionsbank LSA abgerufen. Davon wurden 13.824.702 EUR von der Investitionsbank LSA ausgezahlt (**Anlage 5**).

Im HH-Jahr 2010 konnten von 53 KP II – Maßnahmen insgesamt 16 Maßnahmen fertig gestellt werden. Davon konnten einige Maßnahmen kostengünstiger abgerechnet werden. Diese freien Mittel wurden für Mehrkosten bei anderen Maßnahmen umgewidmet. D. h., dass alle Fördermittel aus den KP II - Programmen ausgeschöpft wurden. Für einige Maßnahmen wurden Anträge auf Verlängerung des Bewilligungszeitraumes sowie Änderungsanträge für einzelne Gewerke gestellt.

Im Haushalt 2010 wurden die Investitionsmaßnahmen in der Bewirtschaftung des Amtes 66

- Rampe Magdeburger Ring/Lemsdorfer Weg,
- Rampe Magdeburger Ring/Brenneckestraße und
- Ausbau Berliner Chaussee

neu veranschlagt. Die Bewilligungen für diese drei Vorhaben wurde vom LVWA für das HH-Jahr 2010 in Aussicht gestellt und liegen bis auf Magdeburger Ring/Lemsdorfer Weg, der in das Jahr 2012 verschoben wurde, vor.

Im Haushaltsplan 2010 waren Kreditaufnahmen in Höhe von 19.148.800 EUR vorgesehen. Diese Kreditaufnahmen resultieren aus der Kreditgenehmigung des HH-Jahres 2009 (Nachtragssatzung 2009). Die entsprechenden Haushaltseinnahmereste hierfür wurden für das HH-Jahr 2010 gebildet. Für das Konjunkturpaket II wurde im Haushaltsplan 2010 eine Kreditaufnahme in Höhe von 6.648.800 EUR berücksichtigt, diese wurde im Rahmen des Haushaltsvollzuges in Höhe von 5.340.375 EUR in Anspruch genommen. Darüber hinaus war im Haushaltsplan 2010 eine Kreditaufnahme in Höhe von 12.500.000 EUR für Verwaltung und Immobilien veranschlagt, die im Berichtszeitraum in voller Höhe realisiert wurde.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das HH-Jahr 2010 wurden 37.572.751,07 EUR Übertragungen von investiven Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen in das HH-Jahr 2011 beantragt und genehmigt.

Darin enthalten ist auch die nochmalige Übertragung von Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von 9.317.252,24 EUR aus Vorjahren. Diese ergeben sich aus dem Ist-Ergebnis der Abarbeitung der bereits aus 2009 nach 2010 übertragenen Ermächtigungen für investive Auszahlungen in Höhe von 33.324.900 EUR.

Gegenüber dem kameralen Jahresabschluss wird durch die Bildung von übertragenen Ermächtigungen für investive Auszahlungen (ehemals Haushaltsausgabereste) das investive

Jahresergebnis 2010 nicht belastet. Die Belastung des investiven Jahresergebnisses aus den übertragenen Ermächtigungen für investive Auszahlungen tritt im Zuge des NKHR erst mit dem Jahresabschluss für das HH-Jahr 2011 ein, da im Rahmen des NKHR das investive Jahresergebnis nicht mehr aus dem Saldo der bereinigten Soll-Einnahmen und der bereinigten Soll-Ausgaben sondern aus dem Saldo der Ist-Einzahlungen und der Ist-Auszahlungen gebildet wird.

Nachstehend einige Maßnahmen, die 2010 durch das Konjunkturprogramm II realisiert werden konnten:

- EUR -

Maßnahmen	Bauvolumen	kreditierter Eigenanteil
11 Schulen	8.750.000	1.093.750
Schwimmhalle Diesdorf	4.000.000	500.000
2 Löschfahrzeuge für den Katastrophenschutz	590.000	73.750
Gruson-Gewächshäuser	2.700.000	337.500
9 Kindertagesstätten	1.221.500	152.687
Volkshochschule	704.860	88.108
Konservatorium G.-Philipp-Telemann	95.000	11.875
Lärmschutzwand nördlicher Stadteingang	3.900.000	487.500
SAB Oberflächenabdichtung der Altdeponie Hängelsberge	837.300	0
KH Erich Weinert	68.600	8.600
Kloster Unser Lieben Frauen	2.500.000	312.500
Museum	4.000.000	500.000
Gesamtsumme:	29.367.260	3.566.270

In der nachfolgenden Übersicht werden die zur Übertragung gekommenen Ermächtigungen für investive Auszahlungen von 2006 bis 2010 gegenübergestellt:

- in Tsd. EUR -

	2006	2007	2008	2009	2010
Übertragene Ermächtigungen investiv	17.689	17.020	18.149	37.374	37.572

Die nachfolgende Vergleichsübersicht zeigt überschlüssig, wo erhebliche Abweichungen der Einzahlungen zu verzeichnen sind:

- in EUR -

	Ist-Einzahlungen	Haushaltsplan 2010 fortgeschriebener Ansatz	Haushalts- vergleich (Ist-Einz. ./. fortg. Ansatz)
Gesamtplan 2010	40.675.409,26	56.510.983,66	-15.835.574,40
davon:			
TH 0	0,00	0,00	0,00
TH 1	691.944,99	2.766.054,75	-2.074.109,76
TH 2	2.240.568,05	2.201.486,77	39.081,28
TH 3	1.190,64	7.576.600,00	-7.575.409,36
TH 4	8.973.164,22	13.696.042,34	-4.722.878,12
TH 5	4.792.657,63	7.026.699,80	-2.234.042,17
TH 6	10.485.179,73	9.874.100,00	611.079,73
TH 7	13.490.704,00	13.370.000,00	120.704,00

Mindereinnahmen entstanden 2010 z. B. im Dezernat III für das Vorhaben „Entwicklung Hansehafen“, „Erschließung Altstandort SKET“ und „Entwicklungsfläche Korbwerder“. Die Einzahlungen vom Land wurden per 31.12.2010 nicht kassenwirksam, da die Bedingungen des Zuwendungsbescheides (baufachliche Prüfung) bis zu diesem Zeitpunkt nicht erfüllt werden konnten bzw. die Zuwendungsbescheide erst am Jahresende vorlagen.

Die nachfolgende Vergleichsübersicht zeigt überschlägig, wo erhebliche Abweichungen von Auszahlungen zu verzeichnen sind:

- in EUR -

	Ist-Auszahlungen	Haushaltsplan 2010 fortgeschriebener Ansatz	Haushalts- vergleich (Ist-Ausz. ./. fortg. Ansatz)
Gesamtplan 2010	50.031.125,01	98.946.949,24	-48.915.824,23
davon:			
TH 0	12.456,83	30.400,00	-17.943,17
TH 1	3.265.650,72	7.282.829,05	-4.017.178,33
TH 2	14.136.110,09	16.900.898,68	-2.764.788,59
TH 3	463.170,82	7.986.500,00	-7.523.329,18
TH 4	15.429.661,74	28.705.528,46	-13.275.866,72
TH 5	6.432.798,99	10.946.647,49	-4.513.848,50
TH 6	10.291.275,82	24.824.145,56	-14.532.869,74

	Ist-Auszahlungen	Haushaltsplan 2010 fortgeschriebener Ansatz	Haushalts- vergleich (Ist-Ausz. ./. fortg. Ansatz)
TH 7	0,00	2.270.000,00	-2.270.000,00

Die Verpflichtungsermächtigungen 2010 in Höhe von 15.155.700 EUR wurden in Höhe von 7.422.700 EUR realisiert. Die Abrechnung zeigt eine Erfüllung von 48,98 % auf. Diese niedrige Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ergibt sich z. B. aus der späten Bewilligung von Maßnahmen (dadurch verspäteter Baubeginn), witterungsbedingten Baustopp bzw. bei den Städtebaufördermitteln im Unterschied zwischen Antrags- und Bewilligungssummen.

Im Punkt 2.3.2 des Rechenschaftsberichtes sind alle investiven Vorhaben mit entsprechenden Begründungen aufgeführt, die Abweichungen zum Haushaltsansatz 2010 ab 250.000 EUR aufweisen.

2.3 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung 250 TEUR

2.3.1 konsumtiv

DKEBKGM/ 020101/44851200 **Erst. v. Sondervermögen/Beteiligungen Rückzahlung Betriebskostenzuschuss**

<u>Ertrag</u>	Buchung	1.077.983,20 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	<u>Mehrertrag</u>	<u>1.077.983,20 EUR</u>

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2009 des Eb KGm wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.077.983,20 EUR festgestellt. Dementsprechend ergibt sich für die Landeshauptstadt Magdeburg ein Mehrertrag in dieser Höhe. Das positive Jahresergebnis resultiert im Wesentlichen daraus, dass einerseits der Betriebskostenzuschuss von der Landeshauptstadt Magdeburg ertragswirksam wurde und zum anderen höheren Erlösen geringere Aufwendungen als geplant gegenüberstehen. Besonders der Personalaufwand konnte durch Einstellungsstopps und Wiederbesetzungssperren minimiert werden.

DKEBKGM/ 020101/5315213 **ATZ-Zuschuss an Sondervermögen Eigenbetrieb**

<u>Aufwand</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	382.300,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>382.300,00 EUR</u>

Der ATZ – Zuschuss an den EB KGm ist Inhalt offener Verbindlichkeiten in der EÖB, welche zum Fälligkeitstermin ausgezahlt werden. Aufwendungen im laufenden HH-Jahr entstehen daher nicht mehr. Dieser Sachverhalt wurde im Rahmen der Korrektur der EÖB über die Nachbuchungspositionen des RPA berücksichtigt. Zu diesem Zeitpunkt war aber die Planung 2010 bereits abgeschlossen, so dass die entsprechenden Planansätze noch vorhanden waren, jedoch nicht gebraucht worden sind.

DKGWU_7100/ 40131000	Gewerbsteuer (DKGWU)	
<u>Ertrag</u>	Buchung	82.086.180,14 EUR
	Haushaltsansatz	83.500.000,00 EUR
	Minderertrag	1.413.819,86 EUR

Für Vorjahre bis 1998 waren aus Berichtigungsveranlagungen Gewerbesteuern von ca. 1,2 Mio. EUR zu erstatten.

DKGWU_7100/ 53411000	Gewerbsteuerumlage (DKGWU)	
<u>Aufwand</u>	Buchung	5.338.448,00 EUR
	Haushaltsansatz	6.222.300,00 EUR
	Minderaufwand	883.852,00 EUR

Wegen der geringeren Gewerbesteuereinzahlungen vermindert sich die abzuführende Gewerbesteuerumlage.

DKKredit_7100/ 46151200	Zinserträge von verb. Unternehmen	
<u>Ertrag</u>	Buchung	463.052,41 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	463.052,41 EUR

Zinseinnahmen von W&P, die nicht geplant wurden, da eine andere Verfahrensweise (Bürgschaftsübernahme) vorgesehen war.

DKKredit_7100/ 55151200	Zinsaufwand an Sondervermögen - Kassenkredit	
<u>Aufwand</u>	Buchung	347.785,06 EUR
	Haushaltsansatz	1.810.000,00 EUR
	Minderaufwand	1.462.214,94 EUR

DKKredit_7100/ 55171100	Zinsaufwand an Kreditinstitute - Kassenkredit	
<u>Aufwand</u>	Buchung	83.451,62 EUR
	Haushaltsansatz	1.180.000,00 EUR
	Minderaufwand	1.096.548,38 EUR

Die Zinsaufwendungen für Kassenkredite wurden mit höheren Zinssätzen geplant und es wurde von einem höheren Kassenkreditvolumen ausgegangen.

DKKredit_7100/ 55171110	Zinsaufwand an Kreditinstitute - KGE	
<u>Aufwand</u>	Buchung	1.417.451,38 EUR
	Haushaltsansatz	2.353.000,00 EUR
	Minderaufwand	935.548,62 EUR

Es wurde mit höheren Zinssätzen geplant, außerdem erfolgte die Rückzahlung des Kassenkredits aus der Zone I.

DKPK /	Dienstaufwendungen für Beamte	
50111000		
<u>Aufwand</u>	Buchung	18.737.066,41 EUR
	Haushaltsansatz	20.535.100,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>1.798.033,59 EUR</u>

Minderaufwendungen durch zeitweise und dauerhaft unbesetzte Stellen.

DKPK /	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer (AN)	
50121000		
<u>Aufwand</u>	Buchung	66.814.228,64 EUR
	Haushaltsansatz	67.866.702,92 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>1.052.474,28 EUR</u>

Minderaufwendungen durch zeitweise und dauerhaft unbesetzte Stellen.

DKPK /	Dienstaufwendungen AN – Weiterbeschäftigung nach Abschluss der Ausbildung	
50121200		
<u>Aufwand</u>	Buchung	689.544,88 EUR
	Haushaltsansatz	1.326.800,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>637.255,12 EUR</u>

Auszubildende erhielten leistungsbedingt Verträge in der Anschlussstätigkeit für weniger Monate als geplant.

DKPK /	Dienstaufwendungen für AN – Abfindungen	
50121300		
<u>Aufwand</u>	Buchung	1.106.052,12 EUR
	Haushaltsansatz	10.000,00 EUR
	<u>Mehraufwand</u>	<u>1.096.052,12 EUR</u>

Im Rahmen der Planung wurden hier finanzielle Mittel als Risikopositionen gekürzt. In Summe konnten die Mehraufwendungen im DKPK an anderer Stelle kompensiert werden.

DKPK /	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	
50211000		
<u>Aufwand</u>	Buchung	7.377.606,81 EUR
	Haushaltsansatz	8.451.500,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>1.073.893,19 EUR</u>

Rechnungslegung der Versorgungskassen erfolgte nach Inanspruchnahme.

DKPK /	Beitr. Gesetzl. Soz. Vers. Dienstaufw. für AN	
50321000		
<u>Aufwand</u>	Buchung	13.378.501,05 EUR
	Haushaltsansatz	12.868.296,00 EUR
	<u>Mehraufwand</u>	<u>510.205,05 EUR</u>

Bei der Ermittlung des neuen Bedarfs an Personalausgaben wurde die Änderung der gesetzlichen Beitragsbemessungsgrenzen nicht eingearbeitet.

DKRETTUNG / 43211300	Benutzungsgebühren Rettungsdienst – Einsatz NEF	
<u>Ertrag</u>	Buchung	1.921.737,73 EUR
	Haushaltsansatz	1.498.800,00 EUR
	Mehrertrag	422.937,73 EUR

DKRETTUNG / 43211310	Benutzungsgebühren Rettungsdienst – Einsatz RTW	
<u>Ertrag</u>	Buchung	1.905.745,73 EUR
	Haushaltsansatz	2.246.300,00 EUR
	üpl/apl	230.536,00 EUR
	Minderertrag	571.090,27 EUR

DKRETTUNG / 43211320	Benutzungsgebühren Rettungsdienst – Einsatz KTW	
<u>Ertrag</u>	Buchung	2.218.109,65 EUR
	Haushaltsansatz	1.840.300,00 EUR
	Mehrertrag	377.809,65 EUR

DKRETTUNG / 43211330	Benutzungsgebühren Rettungsdienst – Einsatz BF RTW	
<u>Ertrag</u>	Buchung	1.212.486,41 EUR
	Haushaltsansatz	919.300,00 EUR
	Mehrertrag	293.186,41 EUR

Der Mehrertrag im DKRETTUNG resultiert aus der Erhöhung der Einsatzzahlen. Aus dem SK 43211310 wurden Erträge in Höhe von 1.312.580,29 EUR für die Bildung des Sonderpostens Gebührenaussgleich herangezogen.

DKUDÖPN_ 200101/41411700	Zuweisungen lfd. Zwecke v. Land - ÖPNV (DKUDÖPN)	
<u>Ertrag</u>	Buchung	4.748.349,10 EUR
	Haushaltsansatz	3.770.000,00 EUR
	Mehrertrag	978.349,10 EUR

Für die Zuweisungen des Landes für den ÖPNV wird zukünftig nur ein Ertragskonto (41411700) für Plan und Ist benötigt. Die Abweichung zum Plan per 31.12.10 ergibt sich aus den hier vereinnahmten Zuweisungen aus dem geplanten Ansatz des Kontos 41412000. Die Erträge entsprechen den Aufwendungen aus dem Deckungskreis (DKUDÖPN). Der die Aufwendungen übersteigende Ertrag wurde dem RAP per 31.12.10 zugeführt.

DKUDÖPN_ 200101/41412000	Zuweisungen lfd. Zwecke v. Land - ÖPNV (DKUDÖPN)	
<u>Ertrag</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	1.000.000,00 EUR
	Minderertrag	1.000.000,00 EUR

Für die Zuweisungen des Landes für den ÖPNV wird zukünftig nur ein Ertragskonto (41411700) für Plan und Ist benötigt. Die zur Planzahl gehörenden Zuweisungen wurden im Ertragskonto 41411700 erfasst.

DKUDÖPN_	Zuweisungen. lfd. Zwecke v. Land - ÖPNV (DKUDÖPN)	
230103/54555100		
<u>Aufwand</u>	Buchung	1.045.148,92 EUR
	Haushaltsansatz	1.000.000,00 EUR
	<hr/>	
	Mehraufwand	45.148,92 EUR

Die höheren Aufwendungen in den ÖPNV ergeben sich aus der Verwendung der höher als geplant angefallenen Erträge (Konto 41411700) für den ÖPNV.

DKSOZ_515001 /	Erträge aus Kostenerstattung vom Land für andere Leistungen	
44811170		
<u>Ertrag</u>	Buchungen	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	400.000,00 EUR
	<hr/>	
	Minderertrag	400.000,00 EUR

Die Kostenerstattung nach dem Aufnahmegesetz ist durch eine Gesetzesänderung zum 30.06.2010 beendet. Nach Erhalt einer Aufenthaltserlaubnis und vor Beendigung der Erstattungsfrist von 2 Jahren sind viele Personen weggezogen. Deshalb kommt es hier zu Mindererträgen.

DKSOZ_515001/	Erträge aus Kostenerstattung vom Bund	
44800100		
<u>Ertrag</u>	Buchungen	16.498.616,24 EUR
	Haushaltsansatz	18.374.600,00 EUR
	<hr/>	
	Minderertrag	1.875.983,76 EUR

Zur Entlastung des Haushaltes für Kosten der Unterkunft und Heizung erfolgen Zuweisungen vom Bund in Höhe von 16.498.616,24 EUR. Sie ergeben sich aus der gesetzlichen Festsetzung – anteilige Übernahme der Kosten durch den Bund von 23% der tatsächlichen Ausgaben der Kosten der Unterkunft nach § 22 Abs. 1 SGB II im Jahr 2010 (geplant wurde mit 25,4%) 2010 liegt die Beteiligung des Bundes nur noch bei 23,0%. Aufgrund dieser Veränderung (die erst 2010 vom Bund geändert wurden) kommt es zu einer Einnahmereduzierung von 1.875.984 EUR.

DKSOZ_515001/	Leistungsbeteiligung für Umsetzung der Grundsicherung	
54611000	Arbeitssuchender - KdU	
<u>Aufwand</u>	Buchungen	71.298.962,00 EUR
	Haushaltsansatz	72.341.000,00 EUR
	<hr/>	
	üpl. Aufwand	-1.200,00 EUR
	<hr/>	
	Minderaufwand	1.040.838,35 EUR

Der Minderaufwand im Bereich der Kosten für Unterkunft und Heizung resultieren überwiegend aus der strikten Umsetzung der Wohngeldwechsler (Kinderwohngeld) und der Steigerung der Integration. Die Erfüllung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahme Nr. 53 im Jahr 2010 liegt bei 2.707.549 EUR und wird 2011 mit ca. 4.492.585 EUR geschätzt (hier wurden die Planwerte 2011 herangezogen).

DKSOZ_515000/ Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land
4141150

<u>Ertrag</u>	Buchungen	1.412.979,00 EUR
	Haushaltsansatz	800.000,00 EUR
	Mehrertrag	612.979,00 EUR

Der Planansatz beinhaltet die Erträge aus Zuweisungen vom Land für die Grundsicherung im Alter. Die Buchungen enthalten jedoch die Erträge aus Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land für die Grundsicherung im Alter und die Erträge aus Zuweisungen vom Land für Kommunal-Kombi. Beide Erträge haben das gleiche Sachkonto, aber unterschiedliche Plan-Kostenstellen. Der Mehrertrag in diesem Sachkonto wird zur Deckung des Minderertrages im SK 41411500, KST 51500100 herangezogen. Ab 2011 wurde eine Veränderung der Sachkonten und Plan-KST vorgenommen, um die Bereiche einzeln ausweisen zu können.

DKSOZ_515001/ Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land
41411500

<u>Ertrag</u>	Buchungen	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	586.800,00 EUR
	Minderertrag	586.800,00 EUR

Der Planansatz beinhaltet die Erträge aus Zuweisungen vom Land für Kommunal-Kombi. Ausgewiesen sind die Buchungen jedoch im SK 41411500, KST 51500000 - Erträge aus Zuweisungen vom Land für die Grundsicherung im Alter. Beide Erträge haben das gleiche Sachkonto, aber unterschiedliche Plankostenstellen. Der Minderertrag in diesem Sachkonto wird durch den Mehrertrag im SK 41411500, KST 51500000 gedeckt. Ab 2011 wurde eine Veränderung der Sachkonten und Plankostenstellen vorgenommen, um die Bereiche einzeln ausweisen zu können.

DKDUVG_515100 Übergeleitete Unterhaltsansprüche § 7 UVG (DKUDUVG)
42112200

<u>Ertrag</u>	Buchungen	1.990.135,72 EUR
	Haushaltsansatz	1.500.000,00 EUR
	Mehrertrag	490.135,72 EUR

In Abhängigkeit der Erhöhung der Mehraufwendungen im Bereich der UVG-Zahlungen an Berechtigte erhöht sich auch die Rückforderungssumme von den Unterhaltsverpflichteten (gem. § 7 UVG). Die Mehrerträge in Höhe von 490.135,72 EUR entsprechen jedoch nicht den tatsächlichen Einzahlungen im SK 62112200. In 2010 ergab sich hier eine Differenz zwischen Erträgen (AO-Soll) und den tatsächlichen Einzahlungen (AO-Ist) in Höhe von 1.492.933,30 EUR, welche bilanziell als Forderung ausgewiesen wird. Diese Tatsache führt dazu, dass Mehrerträge im DKUDUVG nie zur Deckung von Mehraufwendungen genutzt werden können. Mit Hilfe des Forderungsmanagement wird versucht, diese Differenzen im Zuge von meist aufwendigen Mahn- und Vollstreckungsverfahren abzubauen.

DKDUVG_515100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land für UVG (DKUDUVG)
44811210

<u>Ertrag</u>	Buchungen	3.004.941,79 EUR
	Haushaltsansatz	2.670.000,00 EUR
	Mehrertrag	334.941,79 EUR

Die Erhöhung der Auszahlungen an Unterhaltsberechtigte führt auch dazu, dass das Amt 51 aufgrund der Regelung bei der Kostenbeteiligung von Bund, Land und Kommune für Unterhaltsvorschussleistungen Mehrerträge im Rahmen der Kostenerstattung vom Land zu verbuchen hat.

**DKKIFÖG_515100 Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land – Kitas (DKKIFÖG)
41411300**

<u>Ertrag</u>	Buchungen	17.472.216,00 EUR
	Haushaltsansatz	15.968.300,00 EUR
	üpl. Aufwand	820.000,00 EUR
	Mehrertrag	683.916,00 EUR

Der Haushaltsansatz 2010 wurde auf Grund der durchschnittlich tatsächlich belegten Plätze aus 2009 mit dem prognostizierten Zuwachs von 4 Prozent und dem Betrag der Landeszuwendung, der zu diesem Zeitpunkt gültig war (98,15 EUR) multipliziert. Mit Bescheid vom 03.02.2010 über die Höhe der Landeszuwendung für 2010 ergaben sich die tatsächlichen Erträge, welche zu einem Mehrertrag führten. Der Mehrertrag wird zur Deckung der Mindererträge (SK 44882100 und 44821200) innerhalb des DKKIFÖG herangezogen.

**DKKIFÖG_515101 Erträge Kostenerstattung Gemeinde + Gemeindeverbände
44821200 Gastkinder (DKKIFÖG)**

<u>Ertrag</u>	Buchungen	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	550.000,00 EUR
	Minderertrag	550.000,00 EUR

Hier handelt es sich um Erträge aus der Betreuung von auswärtigen Kindern in Magdeburg. In der KST 51510100, SK 44821200 erfolgte zwar die Planung der Erträge, aber keine Buchungen. In der KST 51510000, SK 44821200 wurden jedoch auf Grund der Einhaltung einer korrekten Haushaltssystematik die Erträge im lfd. HH-Jahr erfasst. Dort wurde nachträglich unnötigerweise der Planansatz von 0 EUR auf 481.400 EUR erhöht. Somit kam es insgesamt im DKKIFÖG mit den Veränderungen im SK 44821200 zu einem Planansatz in Höhe von 1.031.400 EUR. Das SK wurde mit 598.602,10 EUR bebucht. Insgesamt ergibt sich ein rein rechnerischer Minderertrag in Höhe von 432.797,90 EUR. Dieser Minderertrag wird durch die Mehrerträge (SK 41411300) innerhalb des DKKIFÖG ausgeglichen.

**DKKIFÖG_515101 Aufw. Kostenerstattung Gemeinde + Gemeindeverbände
54521200 Gastkinder (DKKIFÖG)**

<u>Aufwand</u>	Buchungen	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	424.800,00 EUR
	Minderaufwand	424.800,00 EUR

Hier handelt es sich um Aufwendungen für Magdeburger Kinder, die in Fremdgemeinden betreut werden. Die Planansätze erfolgten in der KST 51510100, die Haushaltsdurchführung wurde jedoch in Abstimmung mit der Kosten- und Leistungsrechnung in der KST 51510000 umgesetzt. Der Planansatz wurde entsprechend in der anderen KST nachträglich im lfd. HH-Jahr erhöht. Im Ergebnis entstand im Sachkonto insgesamt ein Minderaufwand in Höhe von 250.840 EUR. Der entstandene Minderaufwand wurde zur Deckung der Mehraufwendungen im SK 53182100 – Zuschüsse an übrige Bereiche für Kitas – verwendet.

**DKKIFÖG_515101 Zuschüsse an übrige Bereiche für Kitas (DKKIFÖG)
53182100**

<u>Aufwand</u>	Buchungen	42.616.213,00 EUR
	Haushaltsansatz	41.201.800,00 EUR
	üpl. Aufwand	990.000,00 EUR
	Mehraufwand	424.413,00 EUR

Bei der Planung der Kosten für 2010 wurde mit einer steigenden Kinderzahl gerechnet. In Abstimmung mit dem FB 02 wurde der Planansatz auf der Grundlage der Analyse des voraussichtlichen Ist des Jahres 2009 reduziert. Im laufenden HH-Jahr zeichnete sich jedoch ab, dass dieser Ansatz nicht ausreichend war. Zur Deckung des Mehraufwandes wurden Mehrerträge aus den Sachkonten 41411300 - Zuweisungen lfd. Zwecke vom Land - (820.000 EUR) und aus dem SK 44821200 – Erträge Kostenerstattung Gemeinden und Gemeindeverbände - Gastkinder (170.000 EUR) - herangezogen. Die verbleibenden 424.413 EUR werden durch Minderaufwendungen innerhalb der KST des Sachkontos 54521200 – Aufwand Kostenerstattung Gemeinden und Gemeindeverbände Gastkinder ausgeglichen.

DKSTÄDTEBAU_ Zuweisungen lfd. Zwecke v. Land (Städtebaufördermaßnahmen)
616100/41412400

<u>Ertrag</u>	Buchung	2.445.174,41 EUR
	Haushaltsansatz	2.508.767,00 EUR
	üpl/apl. Ertrag	824.400,00 EUR
	<u>Mehrertrag</u>	<u>887.992,59 EUR</u>

Im Rahmen des Antrags-/Bewilligungsverfahrens für das Programmjahr 2010 (2010 bis 2014) kam es zu Abweichungen bei den Erträgen (Städtebaufördermittel vom Land s. hierzu SK 53185200).

DKSTÄDTEBAU_ Zuschüsse an übrige Bereiche f. Invest. fördermaßnahmen
616100/53185200

<u>Aufwand</u>	Buchung	1.188.626,64 EUR
	Haushaltsansatz	2.111.534,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>922.907,36 EUR</u>

Einzelvorhaben aus den Förderprogrammen Stadtumbau/Ost – Aufwertung u. städtebaulicher Denkmalschutz wurden nur anteilig umgesetzt. Die Zuwendungsbescheide an Dritte konnten erst nach Vorlage des Zuwendungsbescheides v. Land erteilt werden (Oktober 2010).

DKSONAUS_ Spenden v. übr. Bereich f. Sonderausstellung
414100/41482500

<u>Ertrag</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	264.200,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>264.200,00 EUR</u>

Für die Ausstellung „Aufbruch in die Gotik“ wurden durch den FB 41 – Museen irrtümlich Erträge in Höhe von 230.900 EUR veranschlagt. Darüber hinaus sind Mindererträge in Höhe von 33.300 EUR für die Sonderausstellung „Otto Imperator“ zu verzeichnen.

**DKMUSI_420103 Erstattung v. Sonderv./ Beteil. Rückz. Betriebskosten
/44851200**

<u>Ertrag</u>	Buchung	320.738,08 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	320.738,08 EUR

Der Mehrertrag in Höhe von 320.738,08 EUR setzt sich wie folgt zusammen:
Jahresüberschuss aus 2008 in Höhe von 104.900,00 EUR, Jahresüberschuss aus 2009 in Höhe von 213.617,00 EUR und der Rückerstattung von zu viel gezahlten Beiträgen zur Berufsgenossenschaft 2009 in Höhe von 2.221,08 EUR. Die positiven Jahresergebnisse resultieren im Wesentlichen aus Mehrerlösen bei den Unterrichts- und Vermietungsgebühren von Instrumenten und aus nicht wie geplant in Anspruch genommenen Personalaufwendungen.

TB 1101/54551220 Erst. Sonderverm.(KGm) Mieten und Pachten

<u>Aufwand</u>	Buchung	25.304,32 EUR
	Haushaltsansatz	299.300,00 EUR
	Minderaufwand	273.995,68 EUR

Infolge des Ankaufs eines Verwaltungsgebäudes Minderaufwand bei Mietkosten FB 01.

TB 1130/54938000 Aufw. aus d. Einstellung in sonst. Rückstellungen

<u>Aufwand</u>	Buchung	511.600 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehraufwand	511.600 EUR

Benötigter Aufwand zur Bildung einer Rückstellung für anfallende Gerichtskosten lt. Antrag des Fachamtes – Amt 30.

TB 1132/45611200 Bußgelder ruhender Verkehr

<u>Ertrag</u>	Buchung	1.140.365,16 EUR
	Haushaltsansatz	1.821.500,00 EUR
	Minderertrag	681.134,84 EUR

Das derzeitige Parkraumbewirtschaftungskonzept führte im FD Allgemeine Ordnungsangelegenheiten/Stadtordnungsdienst zu weiteren Mindererträgen.

TB 2102/54553600 Erstattung an verbundene Untern. (KID) – sonst. IuK-Leistg.

<u>Aufwand</u>	Buchung	870.175,58 EUR
	Haushaltsansatz	1.192.100,00 EUR
	Minderaufwand	321.924,42 EUR

Im Rahmen der Optimierung der doppelten Prozessabläufe ist u.a. auch die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems (DMS) geplant. Aufgrund der anstehenden Optimierungsaufgaben innerhalb des HH-Jahres 2010 konnte mit der Einführung des DMS und der Implementierung eines Rechnungseingangsworkflows noch nicht begonnen werden. Die Implementierung des DMS und eines umfassenden Rechnungseingangsworkflows ist jedoch innerhalb der nächsten drei Jahre geplant.

TB 2123/45821200 Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen

<u>Ertrag</u>	Buchung	1.353.724,57 EUR
	üpl/apl	721.844,64 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	631.879,93 EUR

Die Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen anmeldebehafteter Grundstücke konnten erzielt werden, da Verkaufserlöse aus Verkäufen der Vorjahre und Zinsen für Verkaufserlöse aufgrund rechtskräftiger Bescheide zur Ablehnung vermögensrechtlicher Ansprüche und erfolgter Zuordnung der LH Magdeburg zustehen. Da die Stadt auf die termin- bzw. vorgangsbezogene Bearbeitung der Bescheide keinen Einfluss hat, ist die Höhe dieser Erträge nicht vorhersehbar und nicht planbar. Die üpl/apl Buchung ergibt sich aus der Bereitstellung für die Rückstellung ATZ (NBL 22) zur Eröffnungsbilanz 2010.

TB 2123/49111100 Buchgewinn aus Grundstücksverkäufen

<u>Ertrag</u>	Buchung	1.418.036,68 EUR
	üpl/apl	16.000,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	1.402.036,68 EUR

Der Buchgewinn aus Grundstücksverkäufen wurde erzielt, weil Grundstücke über ihren Buchwert veräußert werden konnten. Die Höhe dieser Erträge ist nicht vorhersehbar und nicht planbar.

TB 3000/41411000 Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land

<u>Ertrag</u>	Buchung	1.770.555,00 EUR
	Haushaltsansatz	14.288.900,00 EUR
	Minderertrag	12.518.345,00 EUR

Minderertrag durch ausstehende Zuwendungsbescheide – Baumaßnahmen Entwicklungsfläche Korbwerder Nord, Kanalhafen Trennungsdamm und SKET Freie Str. Für die Maßnahme Entwicklung Hansehafen wurde auf Grund der geänderten Anforderungen ein Fördermitteländerungsantrag im März 2010 gestellt. Baumaßnahme Erschließung Zone I Aufschüttung, hier insbesondere die Auffüllungsmaßnahme als Voraussetzung der Bebaubarkeit der Grundstücke kann aus technologischen und wirtschaftlichen Gründen nur in Teilabschnitten erfolgen.

TB 3000/41481000 Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen

<u>Ertrag</u>	Buchung	75.436,00 EUR
	Haushaltsansatz	500.000,00 EUR
	Minderertrag	424.564,00 EUR

Der Minderertrag resultiert aus der Einwerbung Drittmittel/Dachmarke Ottostadt Magdeburg.

TB 3000/44871000 Erträge aus Kostenerstattungen v. priv. Unternehmen

<u>Ertrag</u>	Buchung	20.703,59 EUR
	Haushaltsansatz	2.321.200,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>2.300.496,41 EUR</u>

Siehe Begründung Sk 41411000: u. a. Baumaßnahmen Entwicklungsfläche Korbwerder Nord, Kanalhafen Trennungsdamm und SKET Freie Straße.

TB 3000/54554100 Erst. an verb. Unternehmen (SWM)- Verbrauchsmedien

<u>Aufwand</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	1.799.900,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>1.799.900,00 EUR</u>

Minderaufwendungen stehen in Verbindung mit Mindererträgen. Hier erfolgten Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO) aus 2010 in 2011 für Korbwerder in Höhe von 1.588.300,00 EUR und Zone I Aufschüttung in Höhe von 211.600,00 EUR.

TB 3000/54554300 Erst. verb. Unternehmen (SWM)- Medienerschl.

<u>Aufwand</u>	Buchung	65.512,39 EUR
	Haushaltsansatz	1.580.200,00 EUR
	üpl/apl	25.900,47 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>1.540.588,08 EUR</u>

Minderaufwendungen stehen in Verbindung mit Mindererträgen. Hier erfolgten Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO) aus 2010 in 2011 für SKET Freie Str. einschl. Breitband in Höhe von 1.540.588,08 EUR.

TB 3000/54556100 Erst. verb. Untern. -Investfördermaßnahmen

<u>Aufwand</u>	Buchung	1.625.669,01 EUR
	Haushaltsansatz	13.268.800,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>11.643.130,99 EUR</u>

Minderaufwendungen stehen in Verbindung mit Mindererträgen. Hier erfolgten Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO) aus 2010 in 2011 für Korbwerder in Höhe von 77.800,00 EUR, Zone I Aufschüttung in Höhe von 6.750.065,91 EUR, Kanalhafen/Trennungsdamm in Höhe von 3.968.000,00 EUR und Hansehafen in Höhe von 847.265,08 EUR.

TB 3000/54571000 Erst. Aufw. Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit privater Unternehmen

<u>Aufwand</u>	Buchung	735.976,12 EUR
	Haushaltsansatz	998.200,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>262.223,88 EUR</u>

Dieser Minderaufwand beinhaltet Minderaufwendungen für das Internationale Büro in Höhe von rd. 369.000 EUR durch die erst im IV. Quartal wirksam werdenden Aufwendungen, sowie Mehraufwendungen für die Dachmarke Ottostadt Magdeburg in Höhe von 107.059 EUR.

TB 4140/41411100 Zuweisungen für lfd. Zwecke - Schülerbeförderung

<u>Ertrag</u>	Buchung	447.311,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	447.311,00EUR

Gem. § 71 Abs. 7 SchulG LSA erhielten die Träger der Schülerbeförderung einen zusätzlichen Betrag für die Kosten der Schülerbeförderung für das HH-Jahr 2010. Die Festlegung des Zusatzbetrages in Höhe von 447.311,00 EUR erfolgte auf der Grundlage eines Zuwendungsbescheides des Landesverwaltungsamtes LSA vom 28.06.2010.

TB 4140/52411300 Bewirtschaftungskosten ext. Firmen – sonstige Bewirtschaftungskosten

<u>Aufwand</u>	Buchung	167.972,38 EUR
	Haushaltsansatz	513.350,00 EUR
	Minderaufwand	345.377,62 EUR

Bei der Haushaltsplanung 2010 wurden die Haushaltsmittel nicht ordnungsgemäß den entsprechenden Sachkonten zugeordnet. Der Minderaufwand wurde bei den Mehraufwendungen bei baulicher Unterhaltung der Sportstätten (vermehrte Havariefälle, gestiegene Wartungskosten) und bei Unterhaltung bewegl. Vermögens (Reparaturleistungen Schüler PC) ausgeglichen.

TB 4140/54938000 Aufwand aus der Einstellung in sonst. Rückstellungen

<u>Aufwand</u>	Buchung	271.177,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehraufwand	271.177,00 EUR

Einstellung in sonst. Rückstellung für Steuerverbindlichkeiten lt. Antrag FB 40 zur Rückzahlung nicht verbrauchter Fördermittel i.H.v. 230.000 EUR.

TB 5153/41411000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

<u>Ertrag</u>	Buchung	257.185,84 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	257.185,84 EUR

Der Mehrertrag entsteht durch die Zuweisungen vom Land für die Suchtberatungsstelle. Zum Zeitpunkt der Planung war diese Förderung noch unklar. Die Mehrerträge für die Beratungsstellen wurden zur Deckung der Mehraufwendungen im Sk 53181000 „Zuschüsse an übrige Bereiche (allgemein)“ herangezogen.

TB 6162/5493800 Aufwand aus der Einstellung aus sonstige Rückstellungen

<u>Aufwand</u>	Buchung	1.353.700,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehraufwand	1.353.700,00 EUR

Benötigter Aufwand zur Bildung einer Rückstellung für anfallende Gerichtskosten lt. Antrag des Fachbereiches 62 (275.000 EUR Gerichtskosten/1.078.000 EUR KGE Zone IV).

TB 6163/43119000 Sonstige Verwaltungsgebühren

<u>Ertrag</u>	Buchung	2.821.441,68 EUR
	Haushaltsansatz	2.250.000,00 EUR
	üpl./apl. Ertrag	182.400,00 EUR
	<u>Mehrertrag</u>	<u>389.041,68 EUR</u>

Mehrerträge resultieren aus Verwaltungsgebühren für Baugenehmigungen für Großvorhaben wie z.B. Möbelhaus SCANTO am Pfahlberg, Haus des Handwerks, Projekt Schulen (PPP) sowie Umbau und Umnutzung „Am Fuchsberg“ zu Wohnungen.

TB 6166/41411000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

<u>Ertrag</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	618.900,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>618.900,00 EUR</u>

Zuweisungen vom Land konnten nicht abgefordert werden, da die Ablöseberechnung für die Brücke Sohlener Straße nicht kassenwirksam wurde. Das Ergebnis des Sachkontos steht im Zusammenhang mit dem Minderaufwand im SK 53911200 (Leistungen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz).

TB 6166/43217000 Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte (allg.)

<u>Ertrag</u>	Buchung	3.003.622,74 EUR
	Haushaltsansatz	3.518.600,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>514.977,26 EUR</u>

Mindererträge aus der Bewirtschaftung von Parkplätzen und Stellflächen mit Parkscheinautomaten. Diese resultieren teilweise aus den eingeschränkten Parkmöglichkeiten in den Wintermonaten sowie aus dem derzeitigen Parkbewirtschaftungskonzept.

TB 6166/52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens

<u>Aufwand</u>	Buchung	4.099.719,34 EUR
	Haushaltsansatz	5.454.800,00 EUR
	üpl./apl. Aufwand	-370.273,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>984.807,66 EUR</u>

Umsetzung der HKK-Maßnahme 150 (95 %ige Freigabe des Aufwandshaushaltsansatzes gem. Verfügung OB). Nach Aufhebung der Verfügung (November 2010) war eine Vergabe von Leistungen an Firmen nicht mehr möglich.

TB 6166/53911200 Leistungen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz

<u>Aufwand</u>	Buchung	85.609,94 EUR
	Haushaltsansatz	773.500,00 EUR
	üpl./apl. Aufwand	105.635,09 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>793.525,15 EUR</u>

Die Ablöseberechnung lag für die Brücke Sohlener Straße zum Kassenschluss nicht vor. Der Minderaufwand steht in Verbindung mit dem Minderertrag im SK 41411000.

TB 6166/54553000 Erstattung verb. Unternehmen (AGM) - Niederschlagswasser

<u>Aufwand</u>	Buchung	5.720.376,00 EUR
	Haushaltsansatz	5.993.400,00 EUR
	<u>Minderaufwand</u>	<u>273.024,00 EUR</u>

Reduzierung des Nettopreises gem. Konzessionsvertrag.

TB 6166/54938000 Aufwand aus der Einstellung in sonstige Rückstellungen

<u>Aufwand</u>	Buchung	1.565.000,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	üpl./apl. Aufwand	1.220.376,85 EUR
	<u>Mehraufwand</u>	<u>345.223,15 EUR</u>

Benötigter Aufwand zur Bildung einer Rückstellung für Instandhaltungen, drohende Verpflichtungen anhand Gerichtsverfahren und für Winterdienst.

TB 7100/40120000 Grundsteuer B

<u>Ertrag</u>	Buchung	26.570.707,79 EUR
	Haushaltsansatz	27.000.000,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>429.292, 21 EUR</u>

Die Mindererträge beruhen auf Wert- und Artfortschreibungen (z.B. Umbewertung von bebauten Grundstücken in unbebaute Grundstücke nach Abriss von Gebäuden).

TB 7100/40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

<u>Ertrag</u>	Buchung	38.452.692,53 EUR
	Haushaltsansatz	35.131.500,00 EUR
	<u>Mehrertrag</u>	<u>3.321.192,53 EUR</u>

Die Mehrerträge beruhen laut dem BMF auf einem Rückgang der Erstattungen an veranlagte Arbeitnehmer und auf der Minderung der Zahlungen für die auslaufende Eigenheimzulage.

TB 7100/40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

<u>Ertrag</u>	Buchung	13.191.915,33 EUR
	Haushaltsansatz	14.057.200,00 EUR
	<u>Minderertrag</u>	<u>865.284,67 EUR</u>

Laut BMF führten stärkere Importe aus Nicht-EU-Ländern zu höheren Vorsteueranrechnungen und damit zu einer Senkung des Umsatzsteueraufkommens.

TB 7100/41111000 Schlüsselzuweisungen vom Land

<u>Ertrag</u>	Buchung	81.083.544,00 EUR
	Haushaltsansatz	80.607.300,00 EUR
	Mehrertrag	476.244,00 EUR

Für die Planung der Haushaltsansätze der Zuweisungen des Landes nach dem FAG konnte lediglich der Orientierungsdatenerlass vom 04.08.08 sowie die Festsetzung vom 26.02.09 herangezogen werden, da sich das FAG mit einer Neuregelung in der Gesetzgebungsphase befand und erst am 16.12.2009 rechtskräftig wurde. Die aus der Änderung des FAG vorläufig übergebenen Orientierungsdaten vom 17.12.2009 konnten nicht vollständig berücksichtigt werden. So wurde u.a. die nachfolgende Straßenbaulastzuweisung nach § 12 des neuen FAG Bestandteil der Schlüsselzuweisungen.

TB 7100/41311200 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land – Straßenbaulast Zuweisungen

<u>Ertrag</u>	Buchung	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	289.900,00 EUR
	Minderertrag	289.900,00 EUR

Siehe Sachkonto 41111000

TB7100/41911000 Leistungsbeteiligung für Umsetzung Grundsicherung Arbeitssuchender

<u>Ertrag</u>	Buchung	7.274.457,40 EUR
	Haushaltsansatz	8.800.000,00 EUR
	Minderertrag	1.525.542,60 EUR

TB 7100/41911100 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten

<u>Ertrag</u>	Buchung	20.116.934,27 EUR
	Haushaltsansatz	19.500.000,00 EUR
	Mehrertrag	616.934,27 EUR

Bei den beiden vorgenannten Erträgen handelt es sich um Abschlagszahlungen gem. §§ 1 und 2 des SGB II vom 17.12.2004 (GVBl. LSA 2004, S. 834), wonach das Land S-A den Landkreisen und kreisfreien Städten zur Milderung der diesen aus der Wahrnehmung der Aufgaben nach § 6 Abs. 1. Nr. 2 erwachsenden Lasten in Verbindung mit § 1 Abs. 1 der Verordnung über die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende (GVBl. LSA 2005, S. 719) eine jährliche Pauschalsumme zur Verfügung stellt. Die Mittel werden auf die kommunalen Träger aufgeteilt, wobei der jeweilige Anteil jeweils dem Anteil an der Summe der Aufwendungen entspricht. Der Haushaltsansatz wurde aufgrund von Erfahrungswerten der Zahljahre 2005 bis 2008 ermittelt.

TB 7100/42311000 Schuldendiensthilfen vom Land STARK II Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten

<u>Ertrag</u>	Buchung	4.941.731,04 EUR
	üpl/apl	2.991.492,71 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehrertrag	1.950.238,33 EUR

Diese Schuldendiensthilfe ist die 30%-ige Entschuldung durch das Land im Rahmen des Entschuldungsprogramms STARK II, das zur Planung 2010 noch nicht berücksichtigt werden konnte, da das Programm in 2010 erst angelaufen ist. Die Tilgung in Höhe von 30% durch das Land führt damit zu einem außerplanmäßigen Ertrag in genannter Höhe. Damit einher geht die Verpflichtung der zehnjährigen Tilgung der Restsumme bei einem günstigeren Zins.

TB 7100/45821000 Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen

<u>Ertrag</u>	Buchung	630.000,00 EUR
	Haushaltsansatz	4.908.700,00 EUR
	Minderertrag	4.278.700,00 EUR

Die Auflösung der Rückstellung ist im Jahr 2010 noch nicht angezeigt, da das Land mit dem FAG 2010 die Rückzahlung der zuviel gezahlten Zuweisungen auf drei Jahre streckt. Somit beläuft sich der Zeitraum bis zum Jahr 2012, sodass die ungewisse Verbindlichkeit bestehen bleibt.

TB 7100/50711000 Zuführung zu Rückstellungen f. ATZ – Verpflichtung zu Erfüllungsrückständen

<u>Aufwand</u>	Buchung	2.741.700,00 EUR
	üpl/apl	721.844,64 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehraufwand	2.019.855,36 EUR

TB 7100/51711000 Zuführung zu Rückstellungen f. ATZ – Verpflichtung zu Aufstockungsbeträgen

<u>Aufwand</u>	Buchung	2.019.600,00 EUR
	üpl/apl	0,00 EUR
	Haushaltsansatz	0,00 EUR
	Mehraufwand	2.019.600,00 EUR

Die Rückstellungen wurden nach FB-/Ämteranträgen geprüft und durch den FB 02 gebildet.

2.3.2 investiv

Amt 31 Hochwassernachsorge/Ostelbien
1101131006
KST: 11310000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	239.572,55 EUR
	Planansatz	1.150.000,00 EUR
	Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009	190.000 EUR
	Minderauszahlung	1.100.427,45 EUR

Im Jahr 2010 sollte mit der ersten Umsetzung einer Teilmaßnahme für das Furtlakengrabensystem (Grabenabschnitte E und F) begonnen werden. Die Entwurfsplanung für dieses Vorhaben war bis zum Durchlass „An der Lake“ Ende 2009 im Wesentlichen abgeschlossen. Der Beginn des notwendigen Planfeststellungsverfahrens war für das Frühjahr 2010 vorgesehen. Nach einem positiven Verlauf des Anhörungsverfahrens sollte mit dem Ausbau des ersten Grabenabschnittes E und F bereits im Herbst 2010 begonnen werden. Aufgrund der artenschutzrechtlichen Betrachtung im Vorfeld des Planfeststellungsverfahrens (Umweltverträglichkeitsstudie) wurde durch den Planer eingeschätzt, dass die gewählten Ausbauvarianten mit den vorgefundenen FFH – Arten (Steinbeißer, Biber, Amphibien und der Eisvogel) nicht zu vereinbaren sind. Dies hätte im Planfeststellungsverfahren zu erheblichen Problemen führen können. Außerdem erhielten wir im April 2010 durch den Landesbetrieb für Hochwasserschutz und Wasserwirtschaft erstmals offizielle Abflusswerte (bisher nur Erfahrungs- oder Schätzwerte) für die Grabensysteme. Diese machten es erforderlich nach neuen Ausbauvarianten für die Gräben zu suchen. In der Abschlussberatung im Mai 2010 wurden neue Ausbauvarianten beschlossen, welche sowohl den neuen Abflussdaten, als auch der artenschutzrechtlichen Betrachtung Rechnung tragen.

Aufgrund der o. g. neuen Ausbauvarianten erfolgte die Überarbeitung der Entwurfs- und Genehmigungsplanung bis zum Oktober 2010. Durch die daraus resultierende zeitliche Verzögerung bei der Erstellung der Planungsunterlagen aufgrund der o. g. Punkte ist ein Baubeginn des Ausbaus des Furtlakengrabensystems im Jahr 2010 nicht mehr möglich gewesen.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 1.100.427,45 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 37 **Brandschutz Fahrzeug HLF**
1101137022
KST: 11370000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	19.153,42 EUR
	Planansatz	330.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>310.846,58 EUR</u>

Aufgrund einer über das HH-Jahr hinausgehenden Fälligkeit wurde ein Teil der erbrachten Leistungen erst im HH-Jahr 2011 zahlungswirksam und geht somit auch erst im HH-Jahr 2011 in das Jahresergebnis ein, obwohl die Anordnungen hierfür bereits im HH-Jahr 2010 erfolgt sind. Für diese Zahlungen wurden technisch übertragene investive Auszahlungsermächtigungen aus Verbindlichkeiten für Anordnungen des HH-Jahres 2010 in Höhe von 36.142,55 EUR gebildet.

Darüber hinaus konnten die Vertragspartner im Jahr 2010 nicht den gesamten Leistungsumfang erbringen, so dass Minderausgaben in Höhe von 274.704,03 EUR zu verzeichnen sind.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 274.704,03 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 02 **Hafendarlehen**
 I097100001
 KST: 71000000

<u>Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009	2.000.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>2.000.000,00 EUR</u>

Gemäß Stadtratsbeschluss-Nr.: 2289-75(IV)08 wurden die verbleibenden 2.000.000,00 EUR für eine geänderte Maßnahme zur weiteren Entwicklung des Südgeländes der ehemaligen Großgaserei durch die MHG umgewidmet. Daher ist der Betrag vertragsgem. durch einen 2. Nachtrag zum Darlehensvertrag vom 19.12.2008/12.01.2009 bis zum 31.12.2010 gebunden und musste deshalb in voller Höhe in das HH-Jahr 2011 übertragen werden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde noch einmal ein Betrag in Höhe von 2.000.000,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 23 **Erschließung Harsdorfer Worthen**
 I102123006
 KST: 21230100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Planansatz	250.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>250.000,00 EUR</u>

Der B-Plan ist noch nicht rechtskräftig beschlossen. Somit konnte die Erschließung noch nicht beauftragt werden. Dies ist 2011 geplant. Auf Grund von Stellungnahmen zum B-Plan ist die Erarbeitung eines hydrologischen Gutachtens notwendig, welches bereits beauftragt ist. Die Auszahlungen für die Erschließung sind notwendig, um die Grundstücke im erschlossenen und parzellierten Zustand vermarkten zu können. Der Bedarf an Eigenheimgrundstücken ist vorhanden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 250.000,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Dezernat III **Entwicklung Hansehafen**
 I103000009
 KST: 30000000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	0,00 EUR
	Planansatz	3.682.600,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>3.682.600,00 EUR</u>

Aufgrund der Änderung der Anforderungen an die Erschließung wurde ein Fördermitteländerungsantrag im März 2010 gestellt. Dieser wurde noch nicht beschieden. Er wird im ersten Halbjahr 2011 erwartet.

Dezernat III **Entwicklung Hansehafen**
 I103000009
 KST: 30000000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	442.590,81 EUR
	Planansatz	3.682.600,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>3.240.009,19 EUR</u>

Aufgrund des Fördermitteländerungsantrages, der noch nicht beschieden ist, konnten 2010 nur die Auszahlungen getätigt werden, die durch den rechtskräftigen Fördermittelbescheid abgedeckt wurden. Sobald der Änderungsbescheid da ist, wird unverzüglich mit den geänderten Erschließungsanforderungen begonnen.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 3.240.009,19 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Dezernat III **SKET – Erschließung Altstandort Freie Straße**
 I103000002
 KST: 30000000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	0,00 EUR
	Planansatz	2.122.700,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>2.122.700,00 EUR</u>

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Planansatz	2.358.500,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>2.358.500,00 EUR</u>

Wider Erwarten wurde der Fördermittelantrag noch nicht beschieden. Es steht noch die fachliche Stellungnahme des Landesbetriebes Bau aus. Für 2011 wird eine positive Bescheidung erwartet.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 2.358.500,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Dezernat III **Korbwerder**
 I103000001
 KST: 30000000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	0,00 EUR
	Planansatz	1.591.300,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>1.591.300,00 EUR</u>

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Planansatz	1.591.300,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>1.591.300,00 EUR</u>

Den Fördermittelbescheid erhielt die Landeshauptstadt Magdeburg erst am 03.01.2011. Daher konnten in 2010 noch keine Einnahmen und Ausgaben getätigt werden. Derzeit werden auf der Grundlage des Bescheides diverse Vereinbarungen (MHG, LAF, SWM usw.) abgeschlossen und Genehmigungen eingeholt. Mit der Baumaßnahme soll ab Mitte Mai 2011 begonnen werden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 1.591.300,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 40 **KP II – Sporthalle Grundschule Klosterwuhne***I104140032*
KST: 41400300

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	171.250,00 EUR
	Planansatz	1.019.400,00 EUR
	<hr/> Mindereinzahlung	<hr/> 848.150,00 EUR

Durch Bauverzögerungen infolge der Witterung und Schwierigkeiten bei der Ausführung der Arbeiten an der vorhandenen Dachkonstruktion wurde die Sporthalle nicht zum 30.11.2010 fertig gestellt, sondern wird erst 2011 beendet. Demzufolge konnten auch nicht alle Fördermittel abgefordert werden.

FB 40 **KP II – Sporthalle Grundschule Klosterwuhne***I104140032*
KST: 41400300

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	629.052,72 EUR
	Planansatz	1.165.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	3.300,00 EUR
	<hr/> Minderauszahlung	<hr/> 539.247,28 EUR

Die Minderauszahlungen resultieren aus den Mindereinzahlungen.

Bei der Investitionsbank Sachsen Anhalt wurde ein Antrag auf Verlängerung des Bewilligungszeitraumes gestellt, der auch bewilligt wurde.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 539.247,28 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 40 **MDCC-Arena Sport- und Spielhalle***I094140007*
KST: 41401300

<u>Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009</u>	Ist-Auszahlung	38.732,08 EUR
	Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009	1.869.900,00 EUR
	<hr/> Minderauszahlung	<hr/> 1.831.167,92 EUR

Da der Fördermittelbescheid erst am 11.08.2010 vom Fördermittelgeber erteilt wurde, konnte erst dann mit der Fortführung der Maßnahme begonnen werden. Somit war nur eine geringe Abrechnung der Haushaltsmittel möglich.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde noch einmal ein Betrag in Höhe von 1.831.167,92 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 40 **Reko Kanutrainingsstätte***I104140004*
KST: 41401300

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	0,00 EUR
	Planansatz	400.000,00 EUR
	<hr/> Mindereinzahlung	<hr/> 400.000,00 EUR

Die späte Bewilligung der Fördermittel hat eine Verschiebung des Baufortschrittes und damit eine Verzögerung der Kassenwirksamkeit zur Folge.

FB 40 **Reko Kanutrainingsstätte**
 I104140004
 KST: 41401300

<u>Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009</u>	Ist-Auszahlung	481.341,77 EUR
	Übertragenen Auszahlungsermächtigung 2009	2.650.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>2.168.658,23 EUR</u>

Der Fördermittelbescheid liegt seit Ende 2009 vor, so dass erst ab hier weitere Planungsleistungen erfolgen konnten. Am 02.06.2010 wurde die Baugenehmigung erteilt. Mit der Ausschreibung der Lose Abbruch und Rohbau wurde im Juni 2010 begonnen. Die 2010 begonnenen Bauarbeiten mussten Anfang Dezember aufgrund der Witterung eingestellt werden. Die Rekonstruktion der Kanutrainingsstätte wurde Ende September 2011 fertig gestellt. Danach erfolgte die Übergabe an den Nutzer.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde noch einmal ein Betrag in Höhe von 2.168.658,23 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 40 **KP II – Schwimmhalle Diesdorf**
 I104140014
 KST: 41402200

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.589.194,62 EUR
	Planansatz	4.500.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	139.500,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>3.050.305,38 EUR</u>

Die geplante Abrechnungssumme für 2010 konnte nicht in vollem Umfang umgesetzt werden, da es im Bauablauf zu unerwarteten Verzögerungen kam. Während der Bauarbeiten wurde festgestellt, dass eine Umverlegung der Trinkwasserleitung im Westen notwendig ist. Gleichzeitig musste die Trinkwasserleitung zum Behindertenverband umverlegt werden. Der Funktionstrakt war in einem deutlich schlechteren Zustand als erwartet und musste aufwendiger als geplant saniert werden. Gleichzeitig führte der wider Erwarten belastete Bodenaushub - Z2 (nicht wieder verwendbarer Boden) - zu Verzögerungen. Der frühe Wintereinbruch Anfang Dezember brachte zusätzliche Behinderungen bzw. führte zum Stillstand der Baustelle bis zum Ende des Jahres 2010.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 3.050.305,38 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

IV/02 **KP II - Gruson-Gewächshäuser**
 I104002004
 KST: 40020100

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	1.200.000,00 EUR
	Planansatz	2.126.300,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>926.300,00 EUR</u>

Im HH-Jahr 2010 wurden insgesamt Fördermittel in Höhe von 1.590.900 EUR abgerufen, allerdings sind davon im HH-Jahr 2010 lediglich 1.200.000 EUR zahlungswirksam geworden. Die verbliebenen der im HH-Jahr 2010 abgerufenen Fördermittel in Höhe von 390.900 EUR wurden erst im Januar 2011 an die Landeshauptstadt Magdeburg ausgezahlt, so dass diese erst im HH-Jahr 2011 in das Jahresergebnis eingehen.

Die restlichen bisher nicht abgeforderten Fördermittel des HH-Jahres 2010 in Höhe von 535.400 EUR konnten nicht abgerufen werden, da die Auszahlungen nicht in voller Höhe erfolgten.

IV/02 KP II - Gruson-Gewächshäuser

*I104002004
KST: 40020100*

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.918.602,13 EUR
	Planansatz	2.430.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	167.400,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>678.797,87 EUR</u>

Es wurden alle erforderlichen Arbeiten zum Jahresende 2010 abgeschlossen, damit die Wiedereröffnung der Gruson-Gewächshäuser erfolgen konnte. Die Schlussrechnungslegung erfolgte Anfang 2011. Es waren noch Arbeiten im Außenbereich fertig zu stellen, die in Folge des frühen Wintereinbruchs nicht durchgeführt werden konnten.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 678.797,87 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 41 KP II - KULF

*I104141005
KST: 41410000*

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	201.777,51 EUR
	Planansatz	1.093.800,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>892.022,49 EUR</u>

Im HH-Jahr 2010 wurden insgesamt Fördermittel in Höhe von 407.536,13 EUR abgerufen, allerdings sind davon im HH-Jahr 2010 lediglich 201.777,51 EUR zahlungswirksam geworden. Die verbliebenen der im HH-Jahr 2010 abgerufenen Fördermittel in Höhe von 205.758,62 EUR wurden erst im Januar 2011 an die Landeshauptstadt Magdeburg ausgezahlt, so dass diese erst im HH-Jahr 2011 in das Jahresergebnis eingehen.

Darüber hinaus konnten durch Verzögerungen im Bauablauf nur entsprechend weniger Einzahlungen (Fördermittel) abgefordert werden.

FB 41 KP II - KULF

*I104141005
KST: 41410000*

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	515.236,86 EUR
	Planansatz	1.250.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	29.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>763.763,14 EUR</u>

Gemäß geplantem Ablauf der Investition war vorgesehen im Juni 2010 die Gründungsarbeiten mit dem Setzen von Bohrpfählen zu beginnen. Die beengten Verhältnisse gestalteten sich nach Abbruch aller Innenwände im Bereich der Schlippe schwieriger befahrbar als ursprünglich in der Planung vorgesehen. Der Einsatz der geplanten Pfähle war mit dem zur Verfügung stehenden Bohrergerät nicht realisierbar. Die Suche nach technischen Lösungen führte schließlich zum Einsatz von Mikropfählen. Dieser Sachverhalt führte zu Verzögerungen im Bauablauf, die sich auch auf die Folgegewerke auswirkten. Die Decke im Ostflügel des oberen Kreuzganges ist mit echtem Hausschwamm befallen. Der Südflügel muss außerdem statisch ertüchtigt werden. Diese Auflage ergibt sich nach Feststellung des tatsächlichen Zustandes nach Rückbau der vorhandenen Unterhangdecke. Aufgrund dessen wurde die geplante Kassenwirksamkeit im

laufenden HH-Jahr 2010 nicht erreicht.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 763.763,14 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

FB 41 **KP II - Museum**

1104141004

KST: 41410000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	650.066,56 EUR
	Planansatz	1.750.000,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>1.099.933,44 EUR</u>

Durch Verzögerungen im Bauablauf konnten entsprechend weniger Einzahlungen (Fördermittel) abgefordert werden.

FB 41 **KP II - Museum**

1104141004

KST: 41410000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	968.096,43 EUR
	Planansatz	2.000.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>1.031.903,57 EUR</u>

Auf der Grundlage des Denkmalschutzgesetzes LSA ist die Stadt verpflichtet, archäologische Grabungen im Baufeld über einen Zeitraum von acht Wochen durchführen zu lassen. In dieser Zeit waren keine Bauleistungen möglich. Durch den damit einhergehenden Bauverzug verzögerte sich entsprechend der Mittelabfluss.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 1.031.903,57 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 51 **KP II – Kita + Sozialzentrum B.-Brecht-Straße**

1105151004

KST: 51510100

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	860.000,00 EUR
	Planansatz	1.771.500,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>911.500,00 EUR</u>

Durch Verzögerungen im Bauablauf konnten entsprechend weniger Einzahlungen (Fördermittel) abgefordert werden.

Amt 51 **KP II – Kita + Sozialzentrum B.-Brecht-Straße**

1105151004

KST: 51510100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.288.267,15 EUR
	Planansatz	2.024.500,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	369.200,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>1.105.432,85 EUR</u>

Aufgrund der extremen Witterungsbedingungen Anfang des Jahres 2010 mussten die Bautätigkeiten für mehrere Wochen unterbrochen werden. Es wurde ein Antrag an die Investitionsbank LSA auf Verlängerung des Bewilligungszeitraumes gestellt, der auch akzeptiert wurde.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 1.105.432,85 EUR

beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 51 **Kita G.-Hauptmann-Straße**
I095151051
KST: 51510100

<u>Übertragene Auszahlungsermächtigung 2009</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	528.500,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>528.500,00 EUR</u>

Dem Einrichtungsträger „Johanniter Unfallhilfe“ liegt bisher kein Zuwendungsbescheid vom Landesjugendamt vor. Ein Baubeginn konnte aus diesem Grund nicht erfolgen.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde noch einmal ein Betrag in Höhe von 528.500,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 51 **KP II – KT Nachtweide**
I105151007
KST: 51510100

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	538.931,18 EUR
	Planansatz	1.155.000,00 EUR
	<u>Mindereinnahme</u>	<u>616.068,88 EUR</u>

Durch Verzögerungen im Bauablauf konnten entsprechend weniger Einzahlungen (Fördermittel) abgefordert werden.

Amt 51 **KP II – KT Nachtweide**
I105151007
KST: 51510100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	888.511,40 EUR
	Planansatz	1.320.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	44.300,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>475.788,60 EUR</u>

Aufgrund des Wintereinbruchs Anfang Dezember 2010 mussten die Bauarbeiten teilweise eingestellt werden. Es wurde ein Antrag um Verlängerung des Bewilligungszeitraumes an die Investitionsbank LSA gestellt, der auch genehmigt wurde.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 475.788,60 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 51 **KP II – Kita J.-Göderitz-Straße**
I105151016
KST: 51510100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.160.258,90 EUR
	Planansatz	1.500.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	259.800,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>599.541,10 EUR</u>

Aufgrund des Wintereinbruchs Anfang Dezember 2010 mussten die Bauarbeiten teilweise eingestellt werden. Es wurde ein Antrag um Verlängerung des Bewilligungszeitraumes an die Investitionsbank LSA gestellt, der auch genehmigt wurde.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 589.933,21 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 61 Umgestaltung Zugang Elbbahnhof West

1106161014

KST: 61610000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.369,45 EUR
	Planansatz	460.000,00 EUR
	ÜPL	-140.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	11.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>329.630,55 EUR</u>

Zum Zeitpunkt der Beantragung des o. g. Vorhabens bestand diese Maßnahme vorrangig aus Tiefbauleistungen, d.h. der vorhandene Parkplatz sollte eine zweite Zufahrt erhalten und neue Wegebeziehungen sollten entstehen. Westlich der neu geplanten Straßenbaukörper befindet sich eine Natursteinmauer, die die anstehende Höhendifferenz zum Schleinufer abfängt. Im Zuge der Planfortschreibung erhöhte sich der Umfang der Leistungen um Instandsetzungsarbeiten an dieser westlichen Natursteinmauer. Nach weiteren Untersuchungen am anstehenden Mauerwerk konnte nicht mehr von Instandsetzungsarbeiten gesprochen werden, vielmehr ist eine komplette statische Ertüchtigung des Natursteinmauerwerkes erforderlich. Nach Kostenschätzungen der Sanierungsarbeiten und unter Berücksichtigung der Ausschreibungsergebnisse der gegenüberliegenden analogen Mauer (Hammersteinweg) konnte keine Ausschreibung und Beauftragung im HH-Jahr 2010 erfolgen.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 320.000,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 61 Umgestaltung Knoten Planck-, Harnack-, Seumestr.

1106161016

KST: 61610000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	59.540,15 EUR
	Planansatz	250.000,00 EUR
	ÜPL	160.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>350.459,85 EUR</u>

Trotz aller verwaltungsinterner Bemühungen konnte ein Baubeginn erst Anfang November 2010 erreicht werden und nicht wie im Jahrestiefbauplan festgelegt spätestens zum Herbstanfang. Nach erfolgtem Baubeginn bestand noch zusätzlich die Notwendigkeit der Umverlegung einer Trinkwasserleitung durch die SWM GmbH. Der frühe Wintereinbruch mit den sehr niedrigen Temperaturen führte zum Einstellen der gesamten Bauarbeiten ab dem 30.11.2010. So konnten selbst Erd- und Schachtarbeiten nicht mehr ausgeführt werden, da dann keine Mindestüberdeckung bzw. keine Frostfreiheit für die diversen Versorgungsleitungen mehr gegeben wäre.

Als übertragene Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 241.625,76 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Weiterhin wurden im HH-Jahr 2010 Auszahlungen in Höhe von 204.609,00 EUR angeordnet, deren Fälligkeit aber im HH-Jahr 2011 lag. Aus diesem Grund mussten buchungstechnisch weitere 1.225,70 EUR als Ermächtigung zur investiven Auszahlung in das HH-Jahr 2011 übertragen werden.

Amt 61 **Sanierung Mauer und Treppenanlage Hammersteinweg**
 I096161011
 KST: 61610000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	81.395,79 EUR
	Planansatz	0,00 EUR
	ÜPL	530.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>448.604,21 EUR</u>

Nach einem aufwendigen Planungs- und Genehmigungsverfahren, das teilweise immer wieder ergänzt werden musste, z. B. durch zusätzliche Materialuntersuchungen, erfolgte im Oktober 2010 die Auftragsvergabe und der Baubeginn. Als erste Bauleistungen wurden die Erd- und Abbrucharbeiten, nach durchgeführter Beräumung des Baufeldes und der notwendigen Baumfällung, durchgeführt.

Die anstehenden Fortführungsarbeiten bestehen ausschließlich aus witterungs- und temperaturabhängigen Arbeiten (z. B. Beton- und Natursteinarbeiten), die aufgrund des frühen Wintereinbruchs nicht mehr ausgeführt werden konnten und auch erst wieder bei einer längeren durchgängigen frostfreien Witterungsperiode (Vermeidung von zusätzlichen Arbeitsfugen, gleichmäßiges Erscheinungsbild in den Natursteinarbeiten) aufgenommen werden können.

Amt 66 **EÜ Ernst-Reuter-Allee**
 I106166006
 KST: 61660000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	0,00 EUR
	Planansatz	1.061.000,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>1.061.000,00 EUR</u>

Es wurde ein Fördermittelantrag auf Gewährung von Bundesmitteln entsprechend EntflechtG sowie EFRE beim LVwA gestellt. Vom LVwA erhielt das Tiefbauamt einen Zwischenbescheid, in dem mitgeteilt wurde, dass erst mit geschaffenem Baurecht bzw. mit bestandskräftigem Planfeststellungsbeschluss über die Erteilung einer Zuwendung entschieden wird. Mit dem Planfeststellungsbeschluss ist frühestens im III./IV. Quartal 2011 zu rechnen.

Amt 66 **EÜ Ernst-Reuter-Allee**
 I106166006
 KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	192.527,92 EUR
	Planansatz	1.326.400,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	23.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>1.156.872,08 EUR</u>

Aufgrund der fehlenden Fördermittel wurden nur Planungsleistungen in Höhe von 253.397,70 EUR kassenwirksam. Der Rest muss einnahmeabhängig frei bleiben.

Aufgrund der fehlenden Einzahlungen standen nur 288.400 EUR (HAR 23.000 EUR und Eigenmittel 265.400 EUR) zur Verfügung.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 12.002,30 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 66 **Brücke MR/Hundisburger Straße**
 I106166019
 KST: 61660000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	1.519.375,00 EUR
	Planansatz	0,00 EUR
	ÜPL	-170.000,00 EUR
	<u>Mehreinzahlung</u>	<u>1.349.375,00 EUR</u>

Aufgrund zusätzlicher Fördermöglichkeiten durch das LVwA, beantragte das Tiefbauamt Fördermittel aus dem EntflechtG und aus FAG. Im Dezember 2010 erhielt das Amt 66 die entsprechenden Zuwendungsbescheide über die Gesamtkosten der Maßnahme und die Mittel wurden auch insgesamt für die Jahre 2010 und 2011 überwiesen (EntflechtG = 1.215.500 EUR und FAG = 133.875 EUR).

Amt 66 **Brücke MR/Hundisburger Straße**
 I106166019
 KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Planansatz	505.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>505.000,00 EUR</u>

Gemäß der erfolgten Submission am 21.09.2010 wurde die Firma Grötz Bauunternehmung GmbH, NL Nord mit der Gesamtleistung beauftragt. Zur Minimierung der Bauzeit und möglichst risikoarmer Verkehrssicherung erfolgt die Realisierung dieser Baumaßnahme ab März 2011. Der ursprünglich vorgesehene Baubeginn bereits ab November 2010 wurde unter Berücksichtigung der schlechten jahreszeitlichen Witterungsbedingungen geändert. Da der Zuwendungsbescheid erst im Dezember 2010 vorlag, konnte mit der Maßnahme erst verspätet begonnen werden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 505.000,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 66 **Brücke MR/Halberstädter Straße**
 I106166020
 KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	0,00 EUR
	Planansatz	775.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>775.000,00 EUR</u>

Die Ausschreibung wurde 2010 unter Nutzung des HAR aus 2009 (Planung) vorbereitet. Die Submission wurde am 13.01.2011 durchgeführt. Das günstigste Angebot hat die Firma Eurovia mit 953.000 EUR eingereicht. Im Haushaltsjahr 2011 stehen nochmals Mittel zur Verfügung, so dass diese Brücke in einer Bauzeit von sechs Monaten realisiert werden kann.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 775.000,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 66 **Brücke MR/DB AG Sudenburger Wuhne**
 I106166071
 KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	124.772,50 EUR
	Planansatz	500.000,00 EUR
	<hr/> Minderauszahlung	<hr/> 375.227,50 EUR

In Abhängigkeit von den Brücken- und Gleisarbeiten der DB AG soll diese Brücke unbedingt in den Jahren 2010 bis 2012 erneuert werden. Im Rahmen der Bauwerksprüfung wurden diverse Mängel festgestellt, so z. B. Schäden an der Schutzeinrichtung, an den Betonunterteilen, im Fahrbahnbelag und großflächige Hohlstellen.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden bauvorbereitende Arbeiten durchgeführt, wie z. B. Erkundung der Gründung, die Herstellung einer Zuwegung und Planungsleistungen.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 358.311,41 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Weiterhin wurden im HH-Jahr 2010 Auszahlungen in Höhe von 16.916,09 EUR angeordnet, deren Fälligkeit aber im HH-Jahr 2011 lag. Aus diesem Grund mussten buchungstechnisch weitere 16.916,09 EUR als Ermächtigung zur investiven Auszahlung in das HH-Jahr 2011 übertragen werden.

Amt 66 **Brenneckestraße – 2 Rampen**
 I106166002
 KST: 61660000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	817.200,00 EUR
	Planansatz	400.000,00 EUR
	<hr/> Mehreinzahlung	<hr/> 417.200,00 EUR

Aufgrund zusätzlicher Fördermöglichkeiten durch das LVwA, beantragte das Tiefbauamt Fördermittel aus dem EntflechtG und aus dem FAG. Im Dezember 2010 erhielt das Amt 66 die entsprechenden Zuwendungsbescheide für die Gesamtkosten der Maßnahme und die Mittel in Höhe von 817.200 EUR wurden vom Fördermittelgeber überwiesen (EntflechtG = 653.760 EUR und FAG = 163.440 EUR). Die Einzahlungen erfolgten im Haushaltsjahr 2010 für die Gesamtkosten der Maßnahme (2010 und 2011). Davon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 358.842,55 EUR (287.074,04 EUR EntflechtG und 71.768,51 EUR FAG) für das Haushaltsjahr 2010 und 458.357,45 EUR (366.685,96 EUR EntflechtG und 91.671,49 EUR FAG) als Anzahlung auf Sonderposten für das Haushaltsjahr 2011 gebucht.

Amt 66 **Brenneckestraße – 2 Rampen**
 I106166002
 KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	389.274,57 EUR
	Planansatz	500.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	517.500,00 EUR
	<hr/> Minderauszahlung	<hr/> 628.225,43 EUR

Zusätzlich zum Haushaltsansatz stand ein HAR aus 2009 in Höhe von 517.500 EUR zur Verfügung. Dieser wurde im HH-Jahr 2010 in Höhe von 389.274,57 EUR auszahlungswirksam in Anspruch genommen (für den Bauvertrag zur Nordost-Rampe der Firma Werner Bau, für Ingenieur- und gutachterliche Leistungen sowie für die Umverlegung eines Mischwasserkanals). Somit konnte der Planansatz 2010 nicht kassenwirksam werden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 387.100,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 66 **Magdeburger Ring/E 49**
I116166022
KST: 61660100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	303.706,10 EUR
	Planansatz	625.000,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	274.400,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>595.693,90 EUR</u>

Zusätzlich zum Haushaltsansatz stand ein HAR aus 2009 in Höhe von 274.400 EUR zur Verfügung. Dieser wurde in voller Höhe kassenwirksam, so dass ein Großteil der geplanten Bauarbeiten auf dem Magdeburger Ring, 2. BA vom Lübecker Privatweg bis zur Brücke Mittagstraße fertig gestellt werden konnte. Aufgrund des frühen Wintereinbruches wurden die Arbeiten unterbrochen und nach der Frostperiode im HH-Jahr 2011 weitergeführt.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 296.500,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Weiterhin wurden im HH-Jahr 2010 Auszahlungen in Höhe von 42.359,79 EUR angeordnet, deren Fälligkeit und Zahlungswirksamkeit aber im HH-Jahr 2011 lag, so dass diese Auszahlung erst in das Jahresergebnis des HH-Jahr 2011 einfließen werden. Aus diesem Grund mussten buchungstechnisch weitere 42.359,79 EUR als Ermächtigung zur investiven Auszahlung in das HH-Jahr 2011 übertragen werden.

Amt 66 **Berliner Chaussee/Jerichower Straße**
I116166023
KST: 61660100

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	1.051.422,50 EUR
	Planansatz	600.000,00 EUR
	<u>Mehreinzahlung</u>	<u>451.422,50 EUR</u>

Aufgrund zusätzlicher Fördermöglichkeiten durch das LVwA beantragte das Tiefbauamt Fördermittel aus dem EntflechtG und aus dem FAG. Im Dezember 2010 erhielt das Amt 66 die entsprechenden Zuwendungsbescheide für die Gesamtkosten der Maßnahme und die Mittel in Höhe von 1.051.422,50 EUR wurden insgesamt für die Gesamtkosten der Maßnahme (2010 und 2011) überwiesen (EntflechtG = 841.138,00 EUR und FAG = 210.284,50 EUR). Die Einzahlungen erfolgten im HH-JAHR 2010. Davon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 712.665,69 EUR (570.132,55 EUR EntflechtG und 142.533,14 EUR FAG) für das Haushaltsjahr 2010 und 338.756,81 EUR (271.005,45 EUR EntflechtG und 67.751,36 EUR FAG) als Anzahlung auf Sonderposten für das Haushaltsjahr 2011 gebucht.

Amt 66 **Berliner Chaussee/Jerichower Straße**
I116166023
KST: 61660100

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	286.349,45 EUR
	Planansatz	750.000,00 EUR
	ÜPL	-28.500,00 EUR
	übertr. Auszahlungsermächt. 2009	438.200,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>873.350,55 EUR</u>

Zusätzlich zum Haushaltsansatz stand ein HAR aus 2009 in Höhe von 438.200 EUR zur Verfügung. Dieser wurde kassenwirksam, so dass ein Großteil der geplanten Bauarbeiten auf der Berliner Chaussee finanziell abgedeckt werden konnte. Im HH-Jahr 2010 war der Ausbau der Berliner Chaussee von der Einmündung Ziegelei-Privatweg bis zur Baulastgrenze der Landeshauptstadt Magdeburg vorgesehen. Es wurden zwei Regenrückhaltebecken gebaut. Gemäß Finanzierungsvereinbarung beteiligt sich die Landeshauptstadt an den Kosten des Landesbetrieb Bau LSA. Aufgrund des frühen Wintereinbruches wurden die Arbeiten unterbrochen und werden im Haushaltsjahr 2011 weitergeführt.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 477.800,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Weiterhin wurden im HH-Jahr 2010 Auszahlungen in Höhe von 204.609,00 EUR angeordnet, deren Fälligkeit und Zahlungswirksamkeit aber im HH-Jahr 2011 lag. Aus diesem Grund mussten buchungstechnisch weitere 204.609,00 EUR als Ermächtigung zur investiven Auszahlung in das HH-Jahr 2011 übertragen werden.

Amt 66 **Parkstreifen Dodendorfer Straße**
I106166043
KST: 61660000

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	1.778,46 EUR
	Planansatz	330.000,00 EUR
	APL	-75.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>253.221,54 EUR</u>

Es wurden zwei Anträge auf außerplanmäßige Auszahlungen (für den Kirschweg = 45.000 EUR und für die Halberstädter Straße = 30.000 EUR) genehmigt.

Die Submission zu den Parkstreifen am 21.09.2010 ergab als günstigstes Angebot 186.402,29 EUR der Firma Werner Bau GmbH. Aufgrund der Terminkette der Vergabe (im Vergabeausschuss am 11.11.2010) und früher Wintereinbruch konnte für diesen Vertrag keine Kassenwirksamkeit erzielt werden.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 253.221,54 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

Amt 66 **KP II - Verkehrsmanagementzentrale**
I106166009
KST: 61660000

<u>Einzahlung</u>	Ist-Einzahlung	70.000,00 EUR
	Planansatz	630.000,00 EUR
	<u>Mindereinzahlung</u>	<u>560.000,00 EUR</u>

Mit dem KP II – Programm „Verkehrslage Mitteldeutschland“ wurde mit der 2. Realisierungsstufe „Erweiterung der Hard- und Software für den Verkehrsrechner“ am 01.11.2010 begonnen. Die 1. Auszahlungsrunde wurde beim LVwA beantragt und am 01.12.2010 in Höhe von 70.000 EUR vom Fördermittelgeber überwiesen.

Amt 66

1106166009

KST: 61660000

KP II - Verkehrsmanagementzentrale

<u>Auszahlung</u>	Ist-Auszahlung	107.500,00 EUR
	Planansatz	720.000,00 EUR
	<u>Minderauszahlung</u>	<u>612.500,00 EUR</u>

Mit dem KP II – Programm „Verkehrslage Mitteldeutschland“ wurde mit der 2. Realisierungsstufe „Erweiterung der Hard- und Software für den Verkehrsrechner“ am 01.11.2010 begonnen. Nach dem derzeitigen Bauablauf kommt es zu Lieferengpässen bei der Hardware. Aus diesem Grund war mit einer Endabnahme nicht vor März 2011 gerechnet.

Für die Realisierungsstufe 3a „Aufbau einer flächendeckenden Verkehrslagesoftware in MD und LSA“ wurde die Drucksache am 08.12.2010 im Vergabeausschuss behandelt. Die Fertigstellung der Maßnahme erfolgte Ende September 2011.

Als Ermächtigung zur investiven Auszahlung wurde ein Betrag in Höhe von 612.500,00 EUR beantragt, der in voller Höhe genehmigt und übertragen wurde.

2.4 Verpflichtungsermächtigungen

Die Ergebnisse sind in einer Tabelle (**Anlage 6**) zusammengefasst.

2.5 Haushaltskonsolidierung

Mit der DS 0389/10 hat der Stadtrat am 13.12.2010 die Abrechnung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen des Jahres 2010 zur Kenntnis genommen sowie die Fortschreibung des Konsolidierungskonzeptes bis zum Jahr 2014 beschlossen (Beschluss-Nr. 726-28(V)10). Nachstehend wird ein Überblick über die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes gegeben, bevor anschließend gem. Beschluss des Rechnungsprüfungsberichtes vom 11.06.2007 auf ausgewählte HKK-Maßnahmen eingegangen wird.

Gem. Erlass des Ministeriums des Innern des Landes Sachsen Anhalt vom 24.09.2004 „Hinweise zur Haushaltskonsolidierung“ sind die „geplanten Konsolidierungsmaßnahmen ...“ detailliert mit entsprechenden Terminstellungen und haushaltsmäßigen Auswirkungen darzustellen. In diesem Zusammenhang wird dringend empfohlen, die entsprechenden Verantwortlichkeiten ebenfalls festzuschreiben. Diese Vorgaben wurden durch die Landeshauptstadt mit dem internen Kontrollsystem KonSys, das die Untersetzung und Darstellung der Einsparpotentiale ermöglicht, umgesetzt.

Wie in den Vorjahren konnte die Landeshauptstadt Magdeburg den Haushaltsausgleich im eigentlichen Sinn (i.e.S.) nicht erreichen und konnte damit der Forderung des § 90 Abs. 3 GO LSA nach einem ausgeglichenen Haushalt, konkretisiert durch § 23 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik LSA, nicht entsprechen. In der Folge war gem. § 92 Abs. 3 GO LSA bzw. § 23 Abs. 7 GemHVO-Doppik LSA ein Haushaltskonsolidierungskonzept aufzustellen, das den konsequenten Konsolidierungskurs der Landeshauptstadt Magdeburg fortgesetzt hat, vor allem bzgl. des Abbaus des Altdefizits i.H.v. 180 Mio. EUR.

Mit der Fortschreibung bis 2014 ist das Haushaltskonsolidierungskonzept weiterentwickelt worden, welches mit den Drucksachen 0058/03 (Beschluss-Nr. 2317-65(III)03), 0584/03 (Beschluss-Nr. 2645-73(III)03), 0833/03 (Beschluss-Nr. 2877-78(III)04), 0768/04 (Beschluss-Nr. 272-7(IV)04), 0516/05 (Beschluss-Nr. 752-Z001(IV)05), 0148/06 (Beschluss-Nr. 986-33(IV)06), 0126/07 (Beschluss-Nr. 1476-Z003(IV)07), 0218/08 (Beschluss-Nr. 1973-

66(IV)08), 0434/08 (Beschluss-Nr. 2291-76(IV)08) und 0530/09 (Beschluss-Nr. 365-14(V)10) sowie den Informationen 0246/07 (vom Stadtrat am 27.09.2007 zur Kenntnis genommen) und 0279//07 (vom Stadtrat am 10.12.2007 zur Kenntnis genommen) begründet wurde.

Gem. Erlass des Ministeriums des Innern des Landes Sachsen Anhalt vom 24.09.2004 „Hinweise zur Haushaltskonsolidierung“ ist „die Bindungswirkung des beschlossenen HKK bei der Ausführung des Haushaltes und bei der Aufstellung der Haushaltspläne für die Folgejahre strikt zu beachten“. Mit der HKK-Maßnahme 150, die der Stadtrat mit der DS 0530/09 am 01.03.2010 beschlossen hatte, waren beträchtliche Einsparvorgaben gemacht worden. Diese umfassten bereits im Jahr 2010 ein Volumen von 3 Mio. EUR, das bis zum Jahr 2015 mit Zwischenschritten von 7 Mio. EUR im Jahr 2011 über 11 Mio. EUR im Jahr 2012, 14 Mio. EUR im Jahr 2013 und 16 Mio. EUR im Jahr 2014 auf letztendlich 18 Mio. EUR im Jahr 2015 steigen soll.

Die mit der HKK-Maßnahme 150 formulierten ehrgeizigen Konsolidierungsziele sollen durch die folgenden Teilstrategien erreicht werden:

1. Nachhaltigkeit der Einsparungen aus der Jahresscheibe 2010,
2. konsequente Umsetzung der bereits beschlossenen Maßnahmen der Jahre 2009 und 2010,
3. Durchsetzung von signifikanten Konsolidierungseffekten bei anstehenden Strukturveränderungen.

Die detaillierte Abrechnung der bereits durch den Stadtrat beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen 1 – 151 erfolgt mit den Anlagen 8 und 9. Während in der Anlage 8 den Einsparzielen (Soll-Einsparpotential) jeder einzelnen HKK-Maßnahme deren Einsparerfolg (Ist-Einsparpotential) gegenübergestellt wird, dokumentiert die Anlage 9 die Veränderung der tatsächlich umgesetzten Einsparsumme (Ist-Einsparpotential). Im Gegensatz zum vergangenen Jahr konnte das Ist-Einsparpotential im Vergleich zum Stand des Vorjahres deutlich gesteigert werden, wie aus nachstehender Tabelle zu ersehen ist.

Veränderung des Ist-Einsparpotentials bei den HKK-Maßnahmen 1 – 151

- in EUR -

	2010	2011	2012	2013	2014
<i>Soll-Einsparpotential</i>	81.466.299	87.953.855	92.073.938	95.124.048	97.124.048
Stand 05.11.2009	71.354.843	74.846.258	75.001.558	75.059.058	75.059.058
Stand 04.10.2010	76.738.930	77.780.624	77.062.368	77.316.786	77.482.729
Veränderung	5.384.087	2.934.366	2.060.810	2.257.728	2.423.671

HKK-Maßnahmen in Zusammenhang mit dem PPP-Projekt Schulen

Mit den HKK-Maßnahmen 122, 130, 131, 149 sowie 151 werden die Konsolidierungsvorgaben des Landesverwaltungsamtes im Jahr 2011 erfüllt, die in Zusammenhang mit den Genehmigungen der Pakete 1 bis 4 des PPP-Projektes Schulen stehen. Weil sich insbesondere die Umsetzung der HKK-Maßnahme 131 noch im Verhandlungsprozess befindet, ist die erfolgreiche Untersetzung der HKK-Maßnahme 151 von entscheidender Bedeutung. Aus den nachstehenden Tabellen lassen sich sowohl die Konsolidierungsvorgaben als auch die Untersetzung durch die oben erwähnten HKK-Maßnahmen ablesen. Die letzten beiden Zeilen der Tabelle C verdeutlichen, dass die Einsparvorgaben des Landesverwaltungsamtes ohne die HKK-Maßnahme 151 derzeit nicht erfüllt werden könnten.

A)

Konsolidierungsvorgaben durch das LVvA				Einsparvorgabe - in EUR				
Verfügung vom	Paket	Aufwuchs "Betrieb"	SR-Beschluss erforderlich bis	2009	2010	2011	2012	2013
26.07.2007	1	900.000	30.06.2008	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
14.07.2008	2	618.000	31.12.2008			620.000	620.000	620.000
11.06.2009	3	753.000	31.12.2009			753.000	753.000	753.000
21.06.2010	4	803.310	31.12.2010				736.368	803.310
		3.074.310	Summe	900.000	900.000	2.273.000	3.009.368	3.076.310

B)

Untersetzung durch HKK-Maßnahmen				Soll-Einsparpotential - in EUR -				
HKK-Nr.	DS	Paket	SR-Beschluss am (Beschluss-Nr.)	2009	2010	2011	2012	2013
122	0218/08	1	05.06.2008 (1973-66(IV)08)	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000
130	0434/08	2	08.12.2008 (2291-76(IV)08)	0	0	0	0	0
131	0434/08	2	08.12.2008 (2291-76(IV)08)	60.000	500.000	500.000	500.000	500.000
149	0530/09	3	01.03.2010 (365-14(V)10)		500.000	500.000	500.000	500.000
150	0530/09	4	01.03.2010 (365-14(V)10)		3.000.000	7.000.000	11.000.000	14.000.000
			Summe:	1.330.000	5.270.000	9.270.000	13.270.000	16.270.000
			Summe (ohne HKK 150):	1.330.000	2.270.000	2.270.000	2.270.000	2.270.000

Gemäß Anlage 2 – Anlagen zum Rechenschaftsbericht zeigen die Budgets 0 und 2 - 6 eine Übererfüllung von ca. 4,9 Mio. EUR (ohne Berücksichtigung von DKPK, NEKGM, DKKID). Damit ist es möglich, das Einsparziel von 3 Mio. EUR bei der HKK-Maßnahme 151 für das Jahr 2010 zu untersetzen. Entsprechend des Anteils des jeweiligen Budgets an der Übererfüllung ergibt sich folgende Aufteilung der geforderten Einsparsumme von 3 Mio. EUR für die Budgets:

Budget 0	155.722
Budget 2	1.838.156
Budget 3	160.848
Budget 4	471.797
Budget 5	281.169
Budget 6	92.308
Summe	3.000.000

C)				Ist-Einsparpotential - in EUR -				
HKK-Nr.	DS	Paket	SR-Beschluss am (Beschluss- Nr.)	2009	2010	2011	2012	2013
122	0218/08	1	05.06.2008 (1973-66(IV)08)	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000
130	0434/08	2	08.12.2008 (2291-76(IV)08)	0	0	0	0	160.000
131	0434/08	2	08.12.2008 (2291-76(IV)08)	0	0	0	0	0
149	0530/09	3	01.03.2010 (365-14(V)10)		500.000	500.000	500.000	500.000
151	0530/09	4	01.03.2010 (365-14(V)10)		1.995.367	2.633.881	1.651.431	1.649.431
Summe:				1.270.000	3.765.367	4.403.881	3.421.431	3.579.431
Summe (ohne HKK 151):				1.270.000	1.770.000	1.770.000	1.770.000	1.930.000

2.6 Interne Leistungsverrechnung

Die interne Leistungsverrechnung (ILV) ist ein Verfahren innerhalb der Ergebnisrechnung, mit dessen Hilfe diejenigen Leistungen und damit verbundenen Aufwendungen und Erträge verrechnet werden, die ein Teil der Verwaltung für einen anderen Teil der Verwaltung erbringt. Gem. § 15 Abs. 4. GemHVO Doppik LSA sind die internen Leistungen zwischen den Teilergebnisplänen angemessen zu verrechnen.

In der Landeshauptstadt Magdeburg wurden die Erträge aus interner Leistungsverrechnung für die entsprechenden Organisationseinheiten auf Basis ihres ordentlichen Ergebnisses ermittelt. Berechnungsgrundlage für die Verteilung der Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung war die Stellenanzahl des Jahres 2010 im doppischen Haushalt.

Im Gesamtergebnisplan 2010 belief sich das Gesamtvolumen der internen Leistungsverrechnung in den Erträgen und Aufwendungen auf 29.601.478,00 EUR. Das Gesamtergebnis der internen Leistungsverrechnung in den Erträgen und Aufwendungen beläuft sich im IST auf 28.950.454,90 EUR.

Teilhaushalt	Ansatz 2010		Ergebnis 2010	
	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen
0	- 5.183.835,00	548.015,00	- 4.857.120,62	533.857,57
1	- 14.932.650,00	10.932.327,00	- 15.935.498,50	10.541.782,49
2	- 8.450.943,00	1.932.760,00	- 6.838.426,00	2.011.808,81
3	0,00	219.104,00	0,00	210.157,72
4	- 193.845,00	4.141.111,00	- 237.810,17	4.026.262,43
5	- 377.632,00	6.892.300,00	- 421.927,15	6.673.144,74
6	- 462.573,00	4.935.861,00	- 659.672,46	4.953.441,14
gesamt	- 29.601.478,00	29.601.478,00	- 28.950.454,90	28.950.454,90

2.7 Differenz zwischen Finanzbuchhaltung/Kosten- und Leistungsrechnung

Bei der Umverteilung der Finanzbuchhaltung in die Kosten- und Leistungsrechnung sind Fehler aufgetreten. In **Anlage 7** sind die Abweichungen der Fibu mit der KLR nach einer Korrektur und einer erneuten Umverteilung dargestellt.

Danach bestehen derzeit Querverbuchungen in einzelnen Teilhaushalten zwischen der Finanzbuchhaltung und der Kosten- und Leistungsrechnung.

Querverbuchungen entstehen, wenn sich Ämter/FB in andere Ämter/FB verbuchen. Da die Abweichungen vom Gesamthaushaltsvolumen sehr gering sind, werden sie toleriert. Dessen ungeachtet wird an einer exakten Übereinstimmung von Finanzbuchhaltung und Kosten- und Leistungsrechnung gearbeitet.

2.8 Kassenlage 2010

Im HH-Jahr 2010 war es mit Ausnahme geringer Zeiträume (jeweils einige Tage) in den Monaten Februar, August, September und Dezember notwendig, Kassenkredite bei Kreditinstituten aufzunehmen.

Die Inanspruchnahme externer Kassenkredite entwickelte sich von 27,5 Mio. EUR per 01.01.2010 auf 25,5 Mio. EUR per 31.12.2010. Die höchste Inanspruchnahme im Jahr 2010 erfolgte am 09.02.2010 mit 45,5 Mio. EUR. Für die Kassenkredite bei Kreditinstituten wurden im Jahr 2010 insgesamt Zinsen in Höhe von 83,5 Tsd. EUR gezahlt.

Die Aufnahme externer Kassenkredite konnte durch den Rückgriff auf andere Kassenmittel auf ein moderates Maß begrenzt werden (Bestände der verbundenen Sonderkassen der Eigenbetriebe, Rückstellungen aus den Erlösen bezüglich von Grundstücken mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen). Diese Mittel wurden zur Kassenverstärkung eingesetzt.

Bei positiver Kassenlage war es möglich, für kurzfristige Zeiträume Tagesgeldanlagen zu tätigen. Daraus resultieren Zinseinnahmen in Höhe von rund 6,5 Tsd. EUR.

Die Einhaltung der Kassenkreditobergrenze gem. § 4 der Haushaltssatzung für das HH-Jahr 2010 in Höhe von 220,0 Mio. EUR war jederzeit gewährleistet.

3 Ausblick, Risiken und Chancen für die künftige Entwicklung

3.1 Finanzausgleichsgesetz (FAG)

Erträge bzw. Einzahlungen gem. FAG haben für die Landeshauptstadt Magdeburg wie für alle Kommunen in den neuen Bundesländern eine immense Bedeutung für die Finanzierung des großstädtischen Aufgabenspektrums. Grund hierfür ist die im Vergleich zu den alten Bundesländern immer noch deutlich niedrigere Steuerkraft (sie liegt gem. Gemeindefinanzbericht 2011 des Deutschen Städtetags bei ca. 57 % des Westniveaus). Damit hat die konkrete Ausgestaltung des FAG außerordentlichen Einfluss auf die Finanzkraft der Kommunen, Änderungen hinsichtlich Berechnung der FAG-Masse und deren Verteilung sind sorgfältig und kritisch zu betrachten.

Das im Dezember 2009 beschlossene FAG konnte in diesem Zusammenhang als ein erster Schritt zur bedarfsgerechten Finanzausstattung verstanden werden, der aber noch erhebliche Mängel aufwies. Einerseits hat der SGSA feststellen müssen, dass die grundsätzliche Unterfinanzierung aller Kommunen ca. 300 Mio. EUR betrug. Andererseits wich die letztendliche Verteilung der FAG-Masse einseitig zu Lasten der kreisfreien Städte vom festgestellten Finanzbedarf der einzelnen Gebietskörperschaftsklassen ab und offenbarte eine willkürliche Festsetzung der Allgemeinen Zuweisungen. Die bereits mit dem alten FAG bestehende Unterfinanzierung der Oberzentren in Höhe von ca. 75 – 80 Mio. EUR wurde damit fortgeschrieben. Der negative Effekt für die Landeshauptstadt Magdeburg belief sich auf knapp 30 Mio. EUR.

Die Landeshauptstadt Magdeburg hat bereits bei der Systemumstellung des FAG zum 01.01.2010 auf die unbedingte Erfordernis einer aufgabenangemessenen Finanzausstattung hingewiesen. Die notwendige Voraussetzung dafür ist, dass die Landeshauptstadt Magdeburg ihre kameralen Altfehlbeträge konsolidieren kann. Im Zusammenhang mit der anstehenden Evaluation des FAG hat die Landeshauptstadt Magdeburg ihrer Hoffnung Ausdruck gegeben, dass die oben beschriebenen Systemwidrigkeiten im Rahmen der notwendigen Gesetzesänderungen und –anpassungen zumindest teilweise behoben werden und in Folge die Haushaltskonsolidierungsmaßnahme 171 „aufgabenorientiertes FAG (Mehrertrag)“ mit einem Entlastungsvolumen von 29,7 Mio. EUR in ihr Konsolidierungskonzept aufgenommen.

Ein wesentlicher Grund für die strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen auch nach dem aktuellen FAG 2010 ist, dass der Ausgleich von kameralen Altfehlbeträgen nicht als zu berücksichtigende Ausgabe anerkannt wird. Dies ist umso weniger zu verstehen, weil die Kommunalaufsicht die Erzielung von Überschüssen zur Deckung genau dieser Ausgabe fordert.

3.2 Gewerbesteuerentwicklung – Prognose

Das Finanzministerium des Landes Sachsen Anhalt geht in diesem Jahr von einem Einnahmepplus in Höhe von **158 Millionen EUR** gegenüber der letzten Steuerschätzung vom November vergangenen Jahres aus.

Für den Landeshaushalt 2011 bedeutet dies Mehreinnahmen von **302 Millionen EUR**. Im nächsten Jahr erwartet das Land ein Plus von **216 Millionen EUR** im Vergleich zur letzten Steuerschätzung.

Dies ist das Ergebnis der Steuerschätzung, die vom 10. bis 12. Mai in Fulda stattfand.

Der Finanzminister des Landes Sachsen Anhalt wies darauf hin, dass die erfreuliche Erholung bei den Einnahmen keine zusätzlichen Finanzierungsspielräume eröffnet.

Das Land S-A verwies darauf, dass trotz der günstigen Prognosen erst im Jahr 2012 das Steueraufkommen von 2008 wieder erreicht werde. Die Folgen der Finanzkrise seien noch nicht überwunden.

Die Landeshauptstadt Magdeburg kann diese optimistische Prognose nicht teilen, hier werden erst 58% des Steueraufkommens der vergleichbaren alten Bundesländer erreicht.

3.3 Wirtschaftliche Entwicklung

Die mittelständisch geprägte Struktur der Stadt hat die Wirtschaftskrise der letzten Monate erstaunlich gut überstanden. Zwischen Dezember 2009 und Dezember 2010 nahm der Bestand an Arbeitslosen im Arbeitsagenturbezirk Magdeburg um rund 5800 Personen ab.

Insbesondere der stark ausgeprägte Bereich des Baues von Windenergieanlagen hat sich ohne Brüche in den letzten Monaten entwickelt. Mit der Energiewende der Bundesregierung erhofft sich die Landeshauptstadt, dass hier ein weiteres Wachstum im industriellen Bereich der Stadt erfolgt. In diesem Zusammenhang stehen zwei große Infrastrukturprojekte, die die Stadt auch zur Zukunftssicherung der Unternehmen aus dem Bereich Windenergie angehen: den Ausbau des Hansehafens mit einer Verbreiterung der Zufahrt zur BAB2, um auch Sondertransporten mit Rotorblättern oder Turbinen von Windenergieanlagen einen schnellen und unkomplizierten Zuweg zum Autobahnnetz zu gewährleisten bzw. die einfache Verladung von großvolumigen Gütern auf das Binnenschiff kostengünstig zu gewährleisten. Im Süden der Stadt ertüchtigt die Ottostadt einen größeren Teil des ehemaligen SKET Geländes infrastrukturell, um Unternehmen aus dem Bereich des Windenergieanlagenbaues Wachstumschancen und Perspektiven zu geben.

Neben der Entwicklung im Bereich erneuerbarer Energien ist auch auf dem Feld der Logistik im Jahr 2010 einiges in Bewegung gekommen. Mit der Firma Eglo Leuchten wurde ein Kaufvertrag zur Errichtung eines Logistikzentrums im Industrie- und Logistikzentrum Magdeburg-Rothensee (ILC) unterschrieben, die Firma Gunz unterschrieb ebenfalls einen Grundstückskaufvertrag zur Errichtung eines Warenverteilzentrums im ILC. Mit beiden Projekten ist die Schaffung von weiteren 200 Arbeitsplätzen am Standort Magdeburg verbunden. Mit weiteren Unternehmen steht die Wirtschaftsförderung in engen Gesprächen, die in 2011 zum Abschluss weiterer Kaufverträge führen sollen und weitere Arbeitsplätze für Magdeburg bedeuten würden.

Nur die weitere intensive Ansiedlung von Unternehmen und die damit verbundene Schaffung von Arbeitsplätzen ebnet unserer Stadt den Weg in eine stabilere Zukunft mit stabilen Erträgen zur Sicherung der Daseinsvorsorge in entsprechender Qualität und Quantität.



Landeshauptstadt Magdeburg

Anlagen zum
Rechenschaftsbericht
2010

Anlage 1: Höhe der Rücklagen und der Rückstellungen

Art		Stand zu Beginn des HH-Jahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Inanspruch- nahme im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		01.01.2010	2010	2010	2010	31.12.2010/01.01.2011
in Tausend EUR						
1.	Allgemeine Rücklage gem. § 22 Abs. 1 GemHVO	727.792,0				709.383,2
	Eigenkapital Korrektur zur EöB 2010		59.913,6	0,0	78.322,4	
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses					
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses					
1.3	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)					-4.129,7
2.	Sonderrücklagen gem. § 22 Abs. 2 GemHVO	35.930,0				45.901,6
2.1	übertragene Aufwandsermächtigung (konsumtiv)	0,0	15.544,9			15.544,9
2.2	Sonderrücklage PPP	0,0	384,6			384,6
2.3	Rücklage Auffüllung Zone I	297,7				297,7
2.4	Konjunkturpaket II	4.597,9		4.597,9		0,0
2.5	Rücklage Sondertilgung	19.338,0				19.338,0
2.6	Kauf Verwaltungsgebäude	597,0		597,0		0,0
2.7	Einnahmeübertragung Erschließung städt. Grdst.	587,0				587,0
2.8	Sonderrücklage Anbu	0,0	236,7			236,7
2.9	kamerale Rücklage	10.512,4			-999,7	9.512,7
	Summe Eigenkapital	763.722,0				751.155,1
3.	Rückstellungen gem. § 35 GemHVO					
3.1	Pensionsverpflichtungen nach den beamten-rechtlichen Bestimmungen, es sei denn, die Gemeinde ist Pflichtmitglied im KVSA*	0,0	50,0	0,0	0,0	50,0
3.2	Beihilfeverpflichtungen ggü. Versorgungsempfängern, es sei denn, die Gemeinde ist Pflichtmitglied im KVSA*	55,0	0,0	0,0	20,0	35,0
3.3	die Sanierung von Altlasten	24.000,0	0,0	0,0	0,0	24.000,0
3.4	im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0,0	806,7	0,0	0,0	806,7
	sonstige Rückstellungen	172.954,8	15.593,4	4.431,8	2.189,1	181.927,2
	davon					
3.5	die Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnl. Maßnahmen	20.853,3	1.471,6	0,0	0,0	22.324,9
3.6	die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	19.292,5	41,2	1.010,8	42,9	18.279,9
3.8	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	3.421,7	6.623,8	138,4	75,0	9.832,1
3.9	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und sonstige Rückstellungen, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind	129.387,3	7.456,9	3.282,6	2.071,2	131.490,4
	Summe Rückstellungen	197.009,8	16.450,1	4.431,8	2.209,1	206.818,9

Übersicht über die TH/verfügbares Budget 2010*				Inanspruchnahme 31.12.2010			
Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Zu-/ Überschuss	Erträge	Aufwendungen	Zu-/ Überschuss	%
Budget 0	411.759	1.281.502	869.743	323.522	938.759	615.237	70,7
Personalkosten		2.803.900			2.709.794		
NEKGM		367.100			366.912		
DKKID		92.900			92.792		
gesamt	411.759	4.545.402	4.133.643	323.522	4.108.257	3.784.735	
Budget 1	7.183.057	6.262.514	-920.543	6.412.745	5.998.504	-414.241	45,0
Personalkosten		41.157.159			36.781.529		
NEKGM		327.200			325.168		
DKKID		2.658.100			2.527.954		
gesamt	7.183.057	50.404.973	43.221.916	6.412.745	44.912.211	38.499.466	
Budget 2	4.474.601	4.205.351	-269.250	6.588.847	3.315.390	-3.273.457	1215,8
Personalkosten		8.938.500			6.479.357		
NEKGM		60.100			44.928		
DKKID		1.472.700			1.104.310		
gesamt	4.474.601	14.676.651	10.202.050	6.588.847	10.943.985	4.355.138	
Budget 3	17.110.300	18.325.350	1.215.050	1.866.695	2.818.862	952.167	78,4
Personalkosten		1.202.100			1.302.641		
NEKGM		14.500			13.855		
DKKID		26.000			26.131		
gesamt	17.110.300	19.567.950	2.457.650	1.866.695	4.140.590	2.273.895	
Budget 4	6.524.436	21.278.724	14.754.288	7.267.514	21.250.717	13.983.203	94,8
Personalkosten		14.455.200			15.058.142		
NEKGM		6.252.100			6.251.963		
DKKID		297.400			297.576		
gesamt	6.524.436	42.283.424	35.758.988	7.267.514	42.858.398	35.590.884	
Budget 5	2.440.941	8.353.451	5.912.510	2.627.952	8.080.931	5.452.979	92,2
Personalkosten		27.507.000			27.986.610		
NEKGM		762.176			761.847		
DKKID		714.900			715.142		
gesamt	2.440.941	37.337.527	34.896.586	2.627.952	29.463.599	26.835.647	
Budget 6	8.476.397	22.792.100	14.315.703	7.870.345	22.035.183	14.164.838	98,9
Personalkosten		20.066.731			20.004.472		
NEKGM		197.300			197.191		
DKKID		546.500			546.622		
gesamt	8.476.397	43.602.631	35.126.234	7.870.345	42.783.468	34.913.123	
Budget 7	267.629.556	1.975.014	-265.654.542	266.264.876	1.975.014	-264.289.862	99,5
gesamt	267.629.556	1.975.014	-265.654.542	266.264.876	1.975.014	-264.289.862	
Gesamtbudgets	314.251.047	84.474.006	-99.857.475	299.222.496	66.413.360	232.809.136	
Personalkosten		116.130.590			110.322.545		
NEKGM		7.980.476			7.961.864		
DKKID		5.808.500			5.310.527		
gesamt	314.251.047	214.393.572	-99.857.475	299.222.496	190.008.296	-109.214.200	

* verfügbares Budget beinhaltet üpl/apl Erträge/Aufwendungen

Inanspruchnahme von Haushaltsmitteln 2010 ausgewählte Bereiche/Deckungskreise

- in EUR -

Nr.	Bereich/Deckungskreis	verfüg. Plan 2010 *	Erf. 31.12.10	%	Differenz zwischen Plan und Ist	%
1.	FunktionalreformG §15a	893.000	893.273	100,0	-273	0,0
2.	DKAfM					
	DKAFM - Erträge	355.000	3.762	1,1	351.238	98,9
	DKAFM - Aufwendungen	3.519.200	3.421.699	97,2	97.501	2,8
3.	Einrichtungen f. Asylb. u. Aussiedler					
	Erträge	12.900	14.530	112,6	-1.630	-12,6
	Aufwendungen	551.900	543.869	98,5	8.031	1,5
4.	Eigenbetrieb KGm					
	Erträge	0	1.077.983		-1.077.983	
	Aufwendungen	2.963.332	2.581.032	0,0	382.300	100,0
5.	DK HzE					
	Erträge	1.312.600	1.191.695	90,8	120.905	9,2
	Aufwendungen	16.653.200	16.287.614	97,8	365.586	2,2
6.	DK KFA					
	Erträge	4.709.200	4.700.221	99,8	8.979	0,2
	Aufwendungen	3.456.500	3.456.500	100,0	0	0,0
7.	DK KiFöG					
	Erträge	18.225.700	18.376.301	100,8	-150.601	-0,8
	Aufwendungen	51.269.048	51.268.384	100,0	664	0,0
8.	DK Soziales					
	Erträge	20.985.500	19.164.826	91,3	1.820.674	8,7
	Aufwendungen	87.412.000	85.339.947	97,6	2.072.053	2,4
9.	DK Städtebau					
	Erträge	3.347.758	2.503.563	74,8	844.195	25,2
	Aufwendungen	4.964.448	3.671.232	74,0	1.293.216	26,0
10.	DKPK					
	Aufwendungen	116.478.814	115.534.814	97,2	944.000	0,8
11.	DKUDUVG					
	Erträge	4.200.000	5.061.177	120,5	-861.177	-20,5
	Aufwendungen	4.800.000	4.738.491	98,7	61.509	1,3

* verfügbar: verfügbare Mittel (incl. üpl/apl und Sperrern)

Fachbereich Finanzservice Übersicht über Fördermitteleinzahlungen 2010											
Landeshauptstadt Magdeburg 31.12.2010											
Kosten- stelle	Investitions- Nummer	Vorhaben	Plan 2010		davon		Eigenmittel- anteil	31.12.2010 bewilligte Fördermittel	Ist per 31.12.2010	Bewilligungs- bescheid vom	Anmerkung
			Ausgaben	Einnahmen	Fördermittel						
Dezernat I											
11310000	I101131004	KP II Ausbau V	230,2	201,4	201,4		28,8	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
11310000	I101131003	KP II Wiederhe	219,8	192,3	192,3		27,5	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
11310000	I101131002	KPII Lärmschu	1.703,7	1.490,7	1.490,7		213,0	3.900,0	118,9	22.09.2009	
11310000	I101131001	KP II Ausbau F	199,2	174,3	174,3		24,9	174,3	0,0	05.03.2010	
11370000	I101137026	KP II Abrollco	144,5	126,4	126,4		18,1	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
11370000	I101137003	KP II Wechsell	300,0	253,7	253,7		46,3	253,7	262,5	16.07.2009	
11370000	I101137004	KP II HLF 20/1	290,0	262,5	262,5		27,5	262,5	253,7	16.07.2009	
			3.087,4	2.701,3	2.701,3		386,1	4.590,5	635,1		
Dezernat II											
21020000	I102102005	KP II/SAB Obe	1.041,0	910,8	910,8		130,2	837,3	62,5	04.09.2009	
		gesamt Dezernat II:	1.041,0	910,8	910,8	0,0	0,0	130,2	837,3	62,5	
Dezernat III											
30000000	I103000008	KP II Interneta	333,5	291,8	291,8		41,7	446,0	0,0	12.07.2010	Maßnahme konsumtiv
30000000	I103000001	Erschließung I	1.591,3	1.591,3	1.591,3		0,0	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
30000000	I103000009	Entwicklungs	3.682,6	3.682,6	3.682,6		0,0	0,0	0,0		fehlt noch ein Änderungsbescheid
30000000	I103000002	Erschließung S	2.358,5	2.122,7	2.122,7		235,8	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
		gesamt Dezernat III:	7.965,9	7.688,4	7.688,4	0,0	0,0	277,5	446,0	0,0	
Dezernat IV											
41400300	I104140027	KP II Sporthall	850,0	743,8	743,8		106,2	743,8	731,6	13.07.2009	
41400300	I104140029	KP II Sporthall	650,0	568,8	568,8		81,2	568,8	380,0	13.07.2009	
41400300	I104140030	KP II GS Am V	85,0	74,4	74,4		10,6	74,4	211,6	13.07.2009	
41400300	I104140031	KP II GS Klost	480,0	420,0	420,0		60,0	420,0	704,3	13.07.2009	
41400300	I104140032	KP II Sporthall	1.165,0	1.019,4	1.019,4		145,6	1.019,4	320,0	13.07.2009	
41400400	I104140042	KP II Schulkor	830,0	726,3	726,3		103,7	726,3	253,7	13.07.2009	
41400400	I104140043	KP II Sek. J.-W	836,6	732,0	732,0		104,6	732,0	870,0	13.07.2009	
41400400	I104140044	KP II Sek Wille	308,6	270,0	270,0		38,6	270,0	284,1	13.07.2009	
41400700	I104140053	KP II FÖSL Sa	573,6	501,9	501,9		71,7	501,9	640,0	13.07.2009	
41400700	I104140054	KP II FÖSG An	500,7	438,1	438,1		62,6	438,1	345,0	13.07.2009	
41410000	I104141004	KP II Museum/	2.000,0	1.750,0	1.750,0		250,0	1.750,0	827,9	01.11.2009	

Fachbereich Finanzservice Übersicht über Fördermitteleinzahlungen 2010											
Landeshauptstadt Magdeburg 31.12.2010											
Kosten- stelle	Investitions- Nummer	Vorhaben	Plan 2010		davon		Eigenmittel- anteil	31.12.2010 bewilligte Fördermittel	Ist per 31.12.2010	Bewilligungs- bescheid vom	Anmerkung
			Ausgaben	Einnahmen	Fördermittel						
41410000	I104141005	KP II Kloster U	1.250,0	1.093,8	1.093,8		156,2	1.093,8	407,5	01.11.2009	
42010300	I104201002	Konservatoriu	85,0	74,3	74,3		10,7	74,3	49,3	20.05.2009	
41402200	I104140014	KP II SH Diesd	4.500,0	1.750,0	1.750,0		2.750,0	1.750,0	1.744,7	21.07.2009	
40020100	I104002004	KP II Gruson-C	2.430,0	2.126,3	2.126,3		303,7	2.126,3	1.590,9	22.07.2009	
41401100	I104140003	KP II Volksho	655,7	573,8	573,8		81,9	573,8	480,0	13.07.2009	
41400400	I104140082	KP II Sek Sche	24,2	21,1	21,1		3,1	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
41400500	I104140083	KP II Siemens-	24,2	21,1	21,1		3,1	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
41400300	I104140084	KP II GS Nordv	22,6	19,7	19,7		2,9	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
42010100	I104201001	Mitteldeutsche	90,0	40,0	40,0		50,0	1.180,0	0,0	09.06.2010	
41400000	I104140020	Förderprogran	160,0	120,0	120,0		40,0	20,8	20,8	14.12.2009	
41410000	I104141003	Museum Daue	69,5	72,5	72,5		-3,0	72,5	72,5	16.07.2010	
41400800	I104140059	EFRE BBS I Ei	160,0	135,1	135,1		24,9	0,0	0,0		Förderwürdigkeitsbesch.liegt vor
41401300	I104140004	Rekonstruktio	50,0	400,0	400,0		-350,0	833,0	733,0	22.09.2009	
41402300	I104140088	Schwimmhalle Nord 2. BA						591,8	456,7	08.12.2009	
gesamt Dezernat IV:			17.800,7	13.692,4	13.692,4	0,0	0,0	4.108,3	15.561,0	11.123,6	
Dezernat V											
51510100	I105151003	KP II KT Lenne	319,2	279,3	279,3		279,3	279,3	300,0	24.09.2009	
51510100	I105151004	KP II KT B.-Br	2.024,5	1.771,5	1.771,5		253,0	1.771,5	860,0	25.09.2009	
51510100	I105151007	KP II KT Nacht	1.320,0	1.155,0	1.155,0		165,0	1.155,0	538,9	15.12.2009	
51510100	I105151006	KP II KT V.-Jar	45,0	39,4	39,4		5,6	39,4	0,0	22.07.2009	
51510100	I105151005	KP II KT Ostst	50,0	43,8	43,8		6,2	43,8	43,7	22.07.2009	
51510100	I105151009	KP II KT Faber	770,0	673,8	673,8		96,2	673,8	412,5	29.12.2009	
51510100	I105151011	KP II KT Kroat	19,4	17,0	17,0		2,4	17,0	61,8	22.07.2009	
51510100	I105151016	KP II KT Gödel	1.500,0	1.312,5	1.312,5		187,5	1.312,5	1.355,0	19.10.2009	
51509000	I105151029	KP II KH Erich	68,6	60,0	60,0		8,6	60,0	43,4	22.07.2009	
51510100	I105151017	KT Bördeboge	764,3	642,1	642,1		122,2	0,0	0,0		
gesamt Dezernat V:			6.881,0	5.994,4	5.994,4	0,0	0,0	1.126,0	5.352,3	3.615,3	
Dezernat VI											
61660100	I106166009	KP II Verkehrs	300,0	262,5	262,5		37,5	262,5	35,0	06.07.2010	
61660100	I106166009	KP II Verkehrs	420,0	367,5	367,5		52,5	367,5	35,0	14.01.2010	
61660100	I106166002	Brennecke Str	500,0	400,0	400,0	0,0	0,0	653,7	817,2	28.05.2010	für 3. u. 4. Rampe beantragt
61660100	I106166003	Straßenerneue	625,0	500,0	500,0		125,0	0,0	382,4		noch kein Bewilligungsbescheid
61660100	I106166006	Eisenbahnübe	1.326,4	1.061,0	1.061,0		265,4	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid

Fachbereich Finanzservice Übersicht über Fördermitteleinzahlungen 2010											
Landeshauptstadt Magdeburg 31.12.2010											
Kosten- stelle	Investitions- Nummer	Vorhaben	Plan 2010		davon		Eigenmittel- anteil	31.12.2010 bewilligte Fördermittel	Ist per 31.12.2010	Bewilligungs- bescheid vom	Anmerkung
			Ausgaben	Einnahmen	Fördermittel						
61660100	I106166008	Umgest.Bhf. M	507,0	405,6	405,6		101,4	400,0	511,3	09.07.2010	
61660100		Komplexmaßn	400,0	104,0	104,0		296,0	0,0	0,0		noch kein Bewilligungsbescheid
61660100	I106166007	Ausbau Schlei	660,0	528,0	528,0		132,0	360,0	0,0	28.06.2010	
61660100	I106166005	Str. Berliner C	750,0	600,0	600,0		150,0	520,1	1.051,4	02.07.2010	
61660100		Radverkehrsk	312,2	213,3	213,3		98,9	148,1	80,0	16.06.2010	
61610100	I106161077	ZOB/Förderun	122,5	98,0	98,0		24,5	0,0	0,0		vorauss.keine Realisierung 2010
61610000		Sanierungsge	1.400,7	933,5	933,5		467,2	0,0	636,7	PJ 06-10	Bew. PJ 2010 steht noch aus
61610000		Stadtumbaupr	1.566,5	1.079,7	1.079,7		486,8	1.170,4	1.170,4	PJ 06-10	Bew. PJ 2010 steht noch aus
61610000		San. histor. St	1.880,0	1.020,0	1.020,0		860,0	0,0	940,0	PJ 06-10	Bew. PJ 2010 steht noch aus
61610000		Wohnumfeldv	1.237,2	651,8	651,8		585,4	651,8	651,8	PJ 06,07,09	Bew. PJ 2010 steht noch aus
61610000		Wohnumfeldv	116,0	77,3	77,3		38,7	77,3	77,3	PJ 07	Bew. PJ 2010 steht noch aus
61610000		Wohnumfeldv	772,5	506,9	506,9		265,6	506,9	506,9	PJ 06,07,09	Bew. PJ 2010 steht noch aus
gesamt Dezernat VI:			12.896,0	8.809,1	8.809,1	0,0	0,0	4.086,9	5.118,3	6.895,4	
Summe FM per 31.12.2010 gesamt:			49.672,0	39.796,4	39.796,4	0,0	0,0	10.115,0	31.905,4	22.331,9	

Von 39.796.400 EUR geplanten Fördermitteln sind per 31.12.2010 31.905.400 EUR bewilligt. Dies entspricht einer Bewilligungsquote von 80,17 %.

Von 39.796.400 EUR geplanten Fördermitteln sind per 31.12.2010 22.331.900 EUR eingegangen. Dies entspricht einer "Fließ"quote von 56,11 %.

Landeshauptstadt Magdeburg

Dezernat für Finanzen und Vermögen
Fachbereich Finanzservice

31.12.2010

Übersicht über die Zuwendungen 2010 aus dem Konjunkturpaket II

in EUR

KP II Maßnahmen 2010	Beschreibung	Zuwendung Plan 2010	abgefordert in 2010	erhalten in 2010
Gruson-Gewächshaus (1)	Energetische Sanierung	2.126.300,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Soz.Zentrum B.-Brecht-Str. (2) & KT Kindertraum u. Schilfbreite B.-Brecht-Str.(3)	Energetische Sanierung	1.771.500,00	860.000,00	860.000,00
KT Astonstraße (4) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Warm-/Kaltwasserleitung, Fenster	0,00	141.700,00	141.700,00
KT Lutherstraße (5) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Energetische Fenstererneuerung	0,00	-	-
KT Frankefelde (6) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Energetische Fassadensanierung	0,00	-	-
KT Kroatenwuhne (7)	3 Sanitärbereiche, Fenster u. Sonnenschutz	17.000,00	61.812,50	61.812,50
KT Westernplan (8) <i>Maßnahme aus 2009</i>	San. Fenster	0,00	34.974,61	34.974,61
KT Nachtweide 69 (9) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Planungsm.f.Teilsan.	0,00	35.000,00	35.000,00
KT Walbecker Straße (10) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Energetische Fassadensanierung	0,00	-	-
KT Moldenstraße (11) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Energetische Erneuerung der Leitungssysteme	0,00	-	-
KT Oststraße (12)	Sanierung 2 Sanitäranlagen	43.800,00	43.744,70	43.744,70
KT V.-Jara-Straße (13)	Sanierung WC-Anlage, Fenstererneuerung	39.400,00	-	-
KH Robert-Koch-Straße (14)	Fassadensanierung/Dach	60.000,00	43.400,00	43.400,00
GS Klosterwuhne (15)	Baul.Brandschutz/Renov.	420.000,00	704.375,00	704.375,00
GS Klosterwuhne Sporthalle (16)	Planung, Hallenverglasung Fenster	1.019.400,00	320.000,00	320.000,00
Sek. Ernst Wille, Frankefelde 32 (17)	Fenster aust.u.Sonnensch.	270.000,00	284.100,00	284.100,00
FÖSL Salzmannschule (18)	Fenster aust.u.Sonnensch./Fassade	501.900,00	550.000,00	550.000,00
Sekundarschule Goethe (19)	Fenster aust.u.Sonnensch./Sporthalle	732.000,00	775.000,00	775.000,00
FÖSG Am Wasserfall (20)	Fenster aust.u.Sonnensch./Fassade	438.100,00	345.010,00	345.010,00

Landeshauptstadt Magdeburg

Dezernat für Finanzen und Vermögen
Fachbereich Finanzservice

31.12.2010

Übersicht über die Zuwendungen 2010 aus dem Konjunkturpaket II

in EUR

KP II Maßnahmen 2010	Beschreibung	Zuwendung Plan 2010	abgefordert in 2010	erhalten in 2010
Regenbogenschule (21) <i>Maßnahme aus 2009</i>	Fensteraustausch Nordseite	0,00	37.829,62	37.829,62
GS Pechauer Platz Sporthalle (22)	Planungskosten, Fenster, Dach, Fassade	743.800,00	600.000,00	581.875,00
GS Diesdorf Sporthalle (23)	Planungskosten, Fenster, Dach, Fassade	568.800,00	380.000,00	380.000,00
GS Vogelgesang (24)	Fensters.u.Sonnenschutz, Dach, Fassade	74.400,00	117.000,00	98.862,29
KT Nachtweide 69 (27)	Teilsanierung	1.155.000,00	503.931,18	503.931,18
KT Faberstraße 31 (29)	Teilsanierung	673.800,00	412.500,00	412.500,00
Schulkomplex A.-Vater-Str. (30)	1. BA	726.300,00	253.716,90	253.716,90
Diesdorfer Schwimmhalle (31)	Sanierung der SH	1.750.000,00	1.744.750,00	1.744.750,00
KT Fliederhof I und II/Göderitz (32)	Teilsanierung	1.312.500,00	1.100.000,00	1.100.000,00
KT Lennestraße 1 (33)	Teilsanierung	279.300,00	300.000,00	300.000,00
Kloster (34)	Innensanierung des Westflügels Museum ...	1.093.800,00	201.777,51	201.777,51
Museum (35)	Errichtung eines Erweiterungsbaues	1.750.000,00	650.066,56	650.066,56
Volkshochschule (36)	Energetische Sanierung/Computer	573.800,00	480.000,00	474.152,23
Thiem20 Konservatorium (37)	Energetische Sanierung	74.300,00	37.386,45	37.386,45
Löschfahrzeuge (38)	Beschaffung von 2 Löschfahrzeugen	516.250,00	516.250,00	516.250,00
Lärmsanierung nördl. Stadteingang (39)	Lärmschutz	1.490.700,00	200.000,00	119.293,85
Gewässer Breitscheidstraße (40)	in Richtung Umflut-Ehle	192.300,00	-	-
Ausbau eines Weges als Deichzuwegung (41)	von der Breitscheidstraße durch den Biederitzer Busch zum Umflutkanal	201.400,00	-	-
Ausbau eines Weges als Deichzuwegung (42)	Puppendorfer Weg/Gübser Weg zum Umflutkanal	174.300,00	-	-

Landeshauptstadt Magdeburg

Dezernat für Finanzen und Vermögen

Fachbereich Finanzservice

31.12.2010

Übersicht über die Zuwendungen 2010 aus dem Konjunkturpaket II

in EUR

KP II Maßnahmen 2010	Beschreibung	Zuwendung Plan 2010	abgefordert in 2010	erhalten in 2010
Abrollbehälter (43)	Hochwasserschutz	126.400,00	-	-
Verkehrslage Mitteldeutschland - Hardware (44)	Erweiterung Hardware - Software	262.500,00	70.000,00	70.000,00
Verkehrslage Mitteldeutschland Software (45)	Aufbau und Implementierung	367.500,00	-	-
Altdeponie Hängelsberge (46)	Oberflächenabdichtung Altdeponie	837.300,00	866.537,24	856.976,85
Internetausbau zur besseren Versorgung (47)	Stadtteile Beyendorf/Sohlen, Randau/Calenberge u. Pechau	180.000,00	-	-
Einrichtung "Mobiles Klassenzimmer" GS Nordwest (48)	Digitale Lernwerkzeuge	19.808,00	-	-
Einrichtung "Mobiles Klassenzimmer" SEK Hans Schellheimer (49)	Digitale Lernwerkzeuge	21.151,00	-	-
Einrichtung "Mobiles Klassenzimmer" Werner von Siemens (50)	Digitale Lernwerkzeuge	21.151,00	-	-
D 115 Behördenrufnummer (51)	Aufbau gemeinsamer ServiceCenter	300.000,00	86.217,71	86.217,71
		22.925.960,00	13.957.079,98	13.824.702,96

Fachbereich Finanzservice									
Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen 2010									
in EUR									
Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	VE 2010	APL/ÜPL	Gesamt VE 2010	Inanspruchn ahme per 31.12.2010
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140026	EFRE GS Am Kannenstieg	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I104140052	EFRE FÖSL Comenius	2.135.000,00	0,00	2.135.000,00	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400800	I104140059	EFRE BbS I "Eike von Repkow"	875.000,00	0,00	875.000,00	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41402200	I104140014	Schwimmhalle Diesdorf	2.865.800,00	0,00	2.865.800,00	2.392.700,00
TH 4	FB 41	FB 40	41410000	I104141004	Museum	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.600.100,00
TH 4	FB 41	FB 40	41410000	I104141005	KULF	1.114.000,00	0,00	1.114.000,00	905.400,00
TH 4	Eb Puppe	FB 41	42010100	I104201001	Mitteldeutsches Figurentheater	990.000,00	-240.000,00	750.000,00	532.700,00
					Summe TH 4:	9.839.800,00	-240.000,00	9.599.800,00	5.430.900,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151004	Kita + Soz. B.-Brecht-Str.	0,00	100.000,00	100.000,00	23.700,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151007	Kita Nachtweide	380.000,00	70.000,00	450.000,00	449.400,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151016	Kita Faberstr.	0,00	70.000,00	70.000,00	69.600,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151016	Kita Fliederhof, J.-Göderitz-Str.	253.700,00	0,00	253.700,00	208.900,00
					SummeTH 5:	633.700,00	240.000,00	873.700,00	751.600,00
					Stadtumbau Ost				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161029	Erschl.-Str (Neubau) - Hubbrücke/Rotehornblick	109.000,00	-50.000,00	59.000,00	26.400,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161024	San. Lukasklause	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161032	GS Am Glacis	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161019	KT Pustebume	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
					Summe Stadtumbau Ost:	409.000,00	0,00	409.000,00	26.400,00
					Sanierung historischer Stadtkern				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161006	Umgestaltung Seitenbahn Harnackstr.	160.000,00	-68.000,00	92.000,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161011	Umgestaltung Domplatz/Platzfläche (Modul 1-3)	340.000,00	-340.000,00	0,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161012	Umgestaltung Domplatz/Platzfläche (Modul 4)	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161085	KULF Westflügel	0,00	508.000,00	508.000,00	472.300,00

Anlage 6: Verpflichtungsermächtigungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	VE 2010	APL/ÜPL	Gesamt VE 2010	Inanspruch- nahme per 31.12.2010
					Summe Sanierung historischer Stadtkern:	600.000,00	0,00	600.000,00	472.300,00
					Sanierung Buckau				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161039	Neubau Sporthalle Buckau, 1. BA	625.000,00	0,00	625.000,00	47.500,00
					Summe Sanierung Buckau:	625.000,00	0,00	625.000,00	47.500,00
					Soziale Stadt Neustädter Feld				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161060	Freiflächenqualifizierung Nikolaiplatz, 1. BA	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161059	Mehrgenerationenhaus Othrichstr.	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
					Summe Soziale Stadt Neustädter Feld:	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
					Soziale Stadt - Südost				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161064	Fortf. San. Mehrgen. Alte Schule	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161065	Aufwert. Naherholungsz. Salbker See	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
					Summe Soziale Stadt - Südost:	51.500,00	0,00	51.500,00	0,00
					Soziale Stadt - Kannenstieg Neustädter See				
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161051	Fortf. Gestaltung Grünachse (Schrotebr./Kopp.	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161050	Fortf. Stadtteiltreff Neustädter See PJ 2007	50.800,00	0,00	50.800,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161055	Fortf. Stadtteiltreff Neustädter See Pj 2008	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161056	Fortf. Stadtteiltreff Neustädter See Pj 2009	173.300,00	0,00	173.300,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161074	Fortf. Umb.Geb. Kannenstieg 1 f. Kita Bummi	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00
					Summe Soziale Stadt - Kannenstieg Neustädter See:	734.100,00	0,00	734.100,00	0,00
					Summe Amt 61:	2.439.600,00	0,00	2.439.600,00	546.200,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166002	Brenneckestr.	822.600,00	-49.000,00	773.600,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166005	Berliner Chaussee/Jerichower Straße	840.000,00	-840.000,00	0,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166011	Strombrückenzugverlängerung	580.000,00	0,00	580.000,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166019	Brücke Hundisburger Str.	0,00	889.000,00	889.000,00	694.000,00
					Summe Amt 66:	2.242.600,00	0,00	2.242.600,00	694.000,00
					Summe TH 6:	4.682.200,00	0,00	4.682.200,00	1.240.200,00
					Verpflichtungsermächtigungen 2010 gesamt:	15.155.700,00	0,00	15.155.700,00	7.422.700,00

Anlage 7: Differenz zwischen Finanzbuchhaltung/Kosten- und Leistungsrechnung

Teilhaushalt	Finanzbuchhaltung			KLR			Differenz	Bemerkung
	Erträge	Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Erlöse	Kosten	Ergebnis		
0	1.405.294	-8.837.300	-7.432.006	1.405.294	-8.837.335	-7.432.041	35	Querverbuchungen
1	16.871.005	-58.525.952	-41.654.947	16.876.203	-58.526.330	-41.650.127	-4.820	Querverbuchungen
2	40.252.985	-59.033.017	-18.780.032	40.296.040	-59.033.014	-18.736.974	-43.058	Querverbuchungen
3	1.872.562	-4.216.327	-2.343.765	1.872.561	-4.216.327	-2.343.766	1	Rundungsdifferenz Fibu - KLR
4	9.175.508	-85.854.457	-76.678.949	9.175.510	-85.854.457	-76.678.947	-2	Rundungsdifferenz Fibu - KLR
5	61.356.420	-216.051.351	-154.694.931	61.356.627	-216.050.937	-154.694.310	-621	Diff. hauptsächlich bei Amt 50
6	24.468.042	-72.304.802	-47.836.760	24.468.043	-72.304.802	-47.836.759	-1	Rundungsdifferenz Fibu - KLR / 13.958 EUR Querverbuchungen innerhalb des Dezernates VI FB 62 und Amt 66
7	375.540.600	-31.134.289	344.406.311	375.492.140	-31.134.292	344.357.848	48.463	Querverbuchungen
Gesamtergebnis	530.942.416	-535.957.495	-5.015.079	530.942.418	-535.957.494	-5.015.076	-3	

Verantwortlichkeiten der Umsetzung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes bis 2014

Stand: 04.10.2010

Bedingung: - Im Bericht sind SOLL- und IST-Werte bis Planjahr 2014 berücksichtigt.



Überblick		alle Angaben in €											Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt	
NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST							
001	Einführung Gebäudemanagement	500.000	440.200	500.000	440.200	500.000	440.200	500.000	440.200	500.000	440.200	-59.800	Die Maßnahme ist erfüllt					Eb KGm
002	Leasing / Wagenpool / Verkauf von Fahrzeugen	180.000	60.800	180.000	60.800	180.000	60.800	180.000	60.800	180.000	60.800	-119.200	Die Maßnahme ist erfüllt. Die Differenz resultiert aus der DS 0805/03	DS 0727/03 DS 0609/03 DS 0805/03	11.11.2003		OB - DB 21.10.03 OB - DB 11.11.03	BG I
003	Zusammenlegung Amt 10 und Amt 11	500.000	639.800	500.000	639.800	500.000	639.800	500.000	639.800	500.000	639.800	139.800	Die Maßnahme ist erfüllt.				OB - DB 16.09.03	BG I
004	Straffung EDV-Struktur	621.700	584.214	621.700	584.214	621.700	584.214	621.700	584.214	621.700	584.214	-37.486	Das Einsparpotential wurde erreicht.				OB - DB 02.12.03	BG I
005	Neuorganisation Amt 32, Stadtordnungsdienst (SD)	560.000	575.000	560.000	575.000	560.000	575.000	560.000	575.000	560.000	575.000	15.000	Das Potential wurde erreicht.	DS 0058/03			OB - DB 16.09.03 SR 2302-65(III)03	BG I
007	Vorziehen Bau der Feuerwache Nord	472.900	153.400	472.900	153.400	472.900	153.400	472.900	153.400	472.900	153.400	-319.500	Die ursprünglich avisierten Personalkosteneinsparungen von 319.500 € waren auf Grund der Einführung der EU konformen Wochenarbeitszeit nicht umsetzbar (s.a. DS 0546/06)	DS 0275/03 DS 0481/04 DS 0546/06			SR 03.07.03	BG I
008	Fremdvergabe von Teilleistungen der Arbeitssicherheit	60.000	48.200	60.000	48.200	60.000	48.200	60.000	48.200	60.000	48.200	-11.800	Das Einsparpotential ist in 2004 erreicht.					BG I
009	Auflösung Versicherungsamt	40.000	16.700	40.000	16.700	40.000	16.700	40.000	16.700	40.000	16.700	-23.300	Durch ATZ bereits ab 2003 anteilige Einsparungen von 16.700 € Weitere Einsparpotentiale sind noch offen.				OB - DB 02.09.03	BG V
010	Zusammenlegung der Ämter 20 und 22	96.000	94.400	96.000	94.400	96.000	94.400	96.000	94.400	96.000	94.400	-1.600	Das Einsparpotential wurde erreicht.				OB - DB 02.09.03	BG II
011a	Verringerung der Zuschüsse an MVB	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	0	Das Einsparpotential wurde erreicht.				OB - DB 30.09.03	BG II
011b	Verringerung der Zuschüsse für weitere Gesellschaften um 10 %	900.000	906.700	900.000	906.700	900.000	906.700	900.000	906.700	900.000	906.700	6.700	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG II

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
012	Neuorganisation der EB MSB / FBM	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	0	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0607/03			OB - DB 23.09.03	BG II
														DS 0769/03			SR 04.12.03	
013	Einführung Finanzcontrolling Software mit dezentralen Zugriffen	500.000	272.545	500.000	272.545	500.000	272.545	500.000	272.545	500.000	272.545	-227.455	Das Einsparpotential wurde in 2004 erreicht.					BG II
014	Auflösung des Amtes 25	438.300	602.873	438.300	602.873	438.300	602.873	438.300	602.873	438.300	602.873	164.573	Fachbereichsbildung Liegenschaftsservice (Fusionierung der Ämter 23 und 25, Auflösung des Amtes 25). Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG II
015	Schließung Kabarett	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	0	Das Einsparpotential wird ab 2005 erreicht (Budgetreduzierung TDL 277.000 €).	I 0358/03				BG IV
016	Schließung Technikmuseum / Depot	300.000	143.600	300.000	143.600	300.000	143.600	300.000	143.600	300.000	143.600	-156.400	Das Einsparpotential konnte nicht erreicht werden. Es fehlen 156.400 € Die Einsparung ist auf Grund des Weiterbetriebes als Schaudepot nicht realisierbar.	DS 0473/03			2648 - 73 (III) 03, SR 09.10.2003	BG IV
017	Zuschussverringering Vereine	600.000	0	600.000	0	600.000	0	600.000	0	600.000	0	-600.000	Das Einsparpotential wurde nicht erreicht (siehe Nr. 17 a - c).					
017a	Kompensation Dezernat V ABM	0	170.000	0	170.000	0	170.000	0	170.000	0	170.000	170.000						BG V
017b	Kompensation Dezernat II Flughafen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2003 Mittel gesperrt, Entsperrung lt. DS 0798/03	DS 0281/03			2388 - 67 (III) 03	BG II
017c	Kompensation Dezernat IV TdL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2003 Mittel gesperrt, Entsperrung lt. DS 0756/03	DS 0281/03				BG IV
018	Übertragung an Dritte (Literaturhaus, Volksbad Buckau, Jugendkunstschule, Gewächshäuser)	500.000	67.900	500.000	67.900	500.000	67.900	500.000	67.900	500.000	67.900	-432.100	Zuordnung Jugendkunstschule zum Puppentheater ist erfolgt (DS0599/03). Übertragung Volksbad Buckau und Literaturhaus ist erfolgt. Das Soll-Einsparpotential ist nicht in voller Höhe umsetzbar.	DS 0388/04			106-2(IV)04	BG IV
														DS 0424/04	in Arbeit			
														DS 0509/04			SR 07.10.4004	
														DS 0599/03			2916-79 (III) 04	
														I 0403/03			SR 05.02.04	
019	Übertragung Bäder an Dritte	260.000	303.300	260.000	303.300	260.000	303.300	260.000	303.300	260.000	303.300	43.300	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG IV
020	Schließung Freibad Salbker See / Karl Miller Bad	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	0	Das Einsparpotential wurde erreicht. Die Maßnahme ist abgeschlossen.					BG IV

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
021a	Übertragung von Sportstätten an Dritte	76.000	45.500	76.000	45.500	76.000	45.500	76.000	45.500	76.000	45.500	-30.500						BG IV
021b	Übertragung Sportstätten an Dritte - Teilübertragungen	125.000	118.700	125.000	118.700	125.000	118.700	125.000	118.700	125.000	118.700	-6.300	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG IV
022	Schließung der Stadtteilbibliotheken	500.000	605.900	500.000	605.900	500.000	605.900	500.000	605.900	500.000	605.900	105.900	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0368/03			2711 - 74 (III) 03	BG IV
023	Ticketing - Verzicht auf Erhebung von Eintrittsgeldern	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	0	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0776/03		OB -DB 09.12.03	08.01.04	BG IV
024	Überarbeitung Schulplanung	4.949.100	5.365.800	4.949.100	5.365.800	4.949.100	5.365.800	4.949.100	5.365.800	4.949.100	5.365.800	416.700	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0784/03			2953-79(III)04	BG IV
025a	Überarbeitung Kita-Planung	730.000	618.500	730.000	618.500	730.000	618.500	730.000	618.500	730.000	618.500	-111.500	Das Einsparpotential wurde nicht zur Gänze erreicht.	DS 0452/03				BG V
														DS 0451/03				
														DS 0450/03				
														DS 0449/03				
025b	Verabschiedung neue Satzung Kita	1.472.000	1.477.000	1.472.000	1.477.000	1.472.000	1.477.000	1.472.000	1.477.000	1.472.000	1.477.000	5.000	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0912/02			2163 - 61 (III) 03	BG V
026	Übertragung Kita an freie Träger	2.300.000	2.316.500	2.300.000	2.316.500	2.300.000	2.316.500	2.300.000	2.316.500	2.300.000	2.316.500	16.500	Die Soll-Vorgabe setzt eine Einsparung von 5% der Sachkosten entsprechend der DS 0135/04 voraus. Darüber hinaus resultierende Einsparungen sind nach Berechnungen des Dez. V vom 03.11.2005 realisiert.	DS 0682/03				BG V
														DS 0890/02				
														DS 0733/03				
027	Konsolidierung Amt 50 / Amt 51	1.150.000	925.300	1.150.000	925.300	1.150.000	925.300	1.150.000	925.300	1.150.000	925.300	-224.700	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG V
028	Konsolidierung Arbeitsmarktpolitik	100.000	50.000	100.000	50.000	100.000	50.000	100.000	50.000	100.000	50.000	-50.000	Einsparpotential in Höhe von 50.000 € nicht erreicht.					BG V
029	Anpassung komm. KJFE	1.000.000	1.037.700	1.000.000	1.037.700	1.000.000	1.037.700	1.000.000	1.037.700	1.000.000	1.037.700	37.700	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0646/03				BG V
														DS 0152/03			2556 / 2560 - 71 (III) 03	
030	Privatisierung / Teilprivatisierung von Kommunalvermögen	0	2.848.694	0	2.848.694	0	2.848.694	0	2.848.694	0	2.848.694	2.848.694	Effekte (Zinsen und Zuführung an den Vermögenshaushalt) aus 40 Mio. € außerordentlicher Tilgung					BG II

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
031	Standortverringerung Bauhöfe, Teilvergabe an Dritte	200.000	227.900	200.000	227.900	200.000	227.900	200.000	227.900	200.000	227.900	27.900	Aus DS 0526/03 wurde die Info I 0316/03 an den SR und wurde zur Kenntnis genommen. Festlegung des BG VI zur Umsetzung erfolgte.	I 0316/03			OB - DB 23.09.03, SR 09.10.03	BG VI
032	Straffung der Organisationsstruktur gewerbliche Unterhaltung - Lichtsignalanlagen	100.000	124.500	100.000	124.500	100.000	124.500	100.000	124.500	100.000	124.500	24.500		DS 0768/04			OB-DB 26.10.2004	BG VI
														I 0316/03			OB - DB 23.09.03, SR 09.10.03	
														DS 0007/05			455 - 12(IV)05	
033	Straffung der Organisationsstruktur gewerbliche Unterhaltung - Straßenbeleuchtung	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	0		DS 0768/04			OB - DB 26.10.200	BG VI
														DS 0794/04			454 - 12(IV)05	
														I 0316/03			OB - DB 23.09.03, SR 09.10.03	
035	Aufgabe Wohnheim Birkholzer Weg	204.000	173.000	204.000	173.000	204.000	173.000	204.000	173.000	204.000	173.000	-31.000	Einsparpotential in Höhe von 31.000 € nicht erreicht,					BG IV
036	Einnahmensteigerung TDL	70.000	160.000	70.000	160.000	70.000	160.000	70.000	160.000	70.000	160.000	90.000	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0211/03			2461 - 68 (III) 03	BG IV
														DS 0065/06			1024 - 34(IV)06	
037	Gebühren-/Einnahmeverbesserung Konservatorium	104.000	182.000	104.000	182.000	104.000	182.000	104.000	182.000	104.000	182.000	78.000	Das Einsparpotential wurde erreicht.	DS 0117/03			2348 - 66(III)03	BG IV
038	Übergabe der SRD "Württemberg"	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG IV
039	Auszug aus Objekt Weitlingstraße - Stadtarchiv	12.000	38.770	12.000	38.770	12.000	38.770	12.000	38.770	12.000	38.770	26.770	Das Einsparpotential wurde erreicht.					BG IV
040a	Komplette Übergabe der Lukasklausur	0	7.000	0	7.000	0	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000	TB 445: Einsparung 9.000 € und Mindereinnahmen 2.000 €	DS 0633/03		SR 04.12.03		BG IV
040b	Überlassung des Objektes Schiffmühle	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	Aufwuchs Betriebskosten, Mindereinnahmen 2.000 €	DS 0655/03		SR 04.12.03		BG III
041	Mittelfristige Reduzierung der Personalausgaben	900.000	7.354.896	900.000	7.354.896	900.000	7.354.896	900.000	7.354.896	900.000	7.354.896	6.454.896	Reduzierung erreicht durch: Verträge PwM, Stellensperrungen, -streichungen, Ausgliederungen.				2621 - 73 (III)03	BG I
042	Interkommunale Zusammenarbeit in der Region bei Marketing und Tourismusförderung	100.000	13.500	100.000	13.500	100.000	13.500	100.000	13.500	100.000	13.500	-86.500	Das Einsparpotential wurde nicht zur Gänze erreicht.	I 0127/05			2622 - 73 (III)03	BG III

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
043	Straffung der wirtschaftlichen Betätigung	300.000	170.000	300.000	170.000	300.000	170.000	300.000	170.000	300.000	170.000	-130.000	Das Einsparpotential beruht auf der Neuordnung der Messe im Jahr 2005. Weitere Einsparungen werden unter der HKK-Maßnahme 116 abgerechnet.	DS0128/05			513 - 14(IV)05 2623 - 73 (III)03	BG III
044	Aufwandsreduzierung der Stadtrats- und Ausschussarbeit	8.000	0	8.000	0	8.000	0	8.000	0	8.000	0	-8.000	Das Einsparziel wurde nicht erreicht.	DS 0768/04			005-1(IV)04 2624 - 73 (III)03	OB
045	Reduzierung der Förderung der Vereine und Verbände auf einen der derzeitigen Haushaltslage angemessenen Betrag	87.300	23.000	87.300	23.000	87.300	23.000	87.300	23.000	87.300	23.000	-64.300	Steht im Zusammenhang mit Maßnahme 21 "Übertragung an Dritte" und 47 "Reduzierung verdeckte Zuschüsse", keine weiteren Reduzierungen vorgesehen.				2625 - 73(III)03	BG IV/V
047	Reduzierung der verdeckten Zuschüsse	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	Einsparpotential wurde durch die Änderung der Sportförderrichtlinien DS 0472/03 erreicht.				2627 - 73 (III)03 DS 0472/03 SR 06.11.03	BG IV/V
049	Theaterstruktur	0	957.600	0	957.600	0	957.600	0	957.600	0	957.600	957.600	Durch Abschluss eines Haustarifvertrages konnten der Rückgang der Landeszuweisungen und die Tarifaufwüchse kompensiert werden. Das Einsparpotential entlastet somit den Landeshaushalt um 513.000 € den städtischen Haushalt bis 2008 um 444.600 €				2629 - 73 (III) DS 0796/03 SR 493 -10(III)03	BG IV
050	Erhöhung des Kostendeckungsgrades in kostenrechnenden Einrichtungen	169.000	100.000	169.000	100.000	169.000	100.000	169.000	100.000	169.000	100.000	-69.000	Teilmaßnahme Anpassung Entgeltordnung Bäder. Durch Änderungsanträge des Stadtrates wurde das Einsparpotential um 69.000 € reduziert.	OB-DB 09.11.04 DS 0757/04				BG
051	Kürzungen Jugendhilfe und Soziales	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	0	Übertragung Kinderheim "Erich Weinert" an freie Träger.				2631 - 73 (III)03	BG V
052	Verringerung der Neuverschuldung	0	3.188.529	0	3.188.529	0	3.188.529	0	3.188.529	0	3.188.529	3.188.529	Durchsetzung des Eckwertebeschlusses im VMH. Einsparpotential resultiert aus geringeren Zinszahlungen und Minderung der Zuführung an den Vermögenshaushalt.				2632 -073 (III)03 DS0333/07 1621-Z004(IV)07	BG II

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
053	Zusammenlegung Sozial- und Arbeitslosenhilfe	13.000.000	4.453.785	13.000.000	4.433.885	13.000.000	4.433.885	13.000.000	4.433.885	13.000.000	4.433.885	-8.566.115	Das ursprünglich geplante Einsparziel von 13 Mio. € hat sich aus der den Kommunen vom Bund zugesagten Entlastung durch Hartz IV berechnet. In Folge von Änderungen durch Bundesgesetzgebung und Urteile des Bundesverfassungsgerichtes musste das Ist-Einsparpotential ab dem Jahr 2008 deutlich nach unten korrigiert werden.				2633 - 73(III)	BG V
054	Gemeindefinanzreform	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abhängig von der Bundesgesetzgebung!				2634 - 73(III)03	BG II
055a	Zusammenarbeit auf Verwaltungsebene	120.000	0	120.000	0	120.000	0	120.000	0	120.000	0	-120.000	Die Zusammenarbeit wird entsprechend der DS 0508/03 geprüft. Das Ist-Einsparpotential muss noch durch weitere Verhandlungen mit den Landkreisen ermittelt werden.				2635 - 73(III)03	BG I
055b	Wirtschaftliche Zusammenarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Untersetzung des Einsparungspotentials zur Zeit nicht möglich					BG III
055c	Nutzung von infrastrukturellen Ressourcen in Magdeburg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Untersetzung des Einsparungspotentials zur Zeit nicht möglich					BG II
058	Öffnungszeiten Museen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Ist wegen Sonderausstellung 2005 und 2006 nur für 2004 realisierbar	I 0044/04			2638 - 73(III)03	BG IV
059	Telemanneum	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	40.000	0	-40.000		DS 0489/04	in Arbeit		2639 - 73(III)03	BG IV
061	Einsparung Büromaterial	37.700	3.600	37.700	3.600	37.700	3.600	37.700	3.600	37.700	3.600	-34.100	Weitere Einsparungen werden unter der HKK-Maßnahme 89 abgerechnet.				2641 - 73(III)03	BG
063	Straßenreinigungskosten	50.000	123.000	50.000	123.000	50.000	123.000	50.000	123.000	50.000	123.000	73.000	Untersetzung der Maßnahme ist erfolgt.				2643 - 73(III)03	BG VI
064	Zweitwohnungssteuer	547.000	427.000	547.000	427.000	547.000	427.000	547.000	427.000	547.000	427.000	-120.000	Die Satzungsänderung auf Grund der Vorgaben des Bundesverfassungsgerichtes führt zu Einnahmeminderungen von 120.000 €	DS0774/04			249 - 6(IV)04	BG II
														DS0543/05		07.12.2005 FG		
066	Stellen- und Personalentwicklungskonzept (SPE)	2.249.000	7.562.701	2.249.000	7.562.701	2.249.000	7.562.701	2.249.000	7.562.701	2.249.000	7.562.701	5.313.701	Weitere Einsparungen werden unter der HKK-Maßnahme 112 abgerechnet.	DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG I
067	Betreibung Ernst-Grube-Stadion durch Baukonzessionär	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0		DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG IV

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
068	Minderung Portokosten	60.000	65.000	60.000	65.000	60.000	65.000	60.000	65.000	60.000	65.000	5.000		DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG I
069	Entgeltordnung zur Nutzung des Gesellschaftshauses	12.000	27.500	12.000	27.500	12.000	27.500	12.000	27.500	12.000	27.500	15.500	DS 0554/05 am 01.12.2005 durch SR beschlossen	DS0554/05			725-24(IV)05	BG IV
														DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	
070	Einnahmesteigerung Museum	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	0		DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG IV
071	Erteilung von Freistellungsgenehmigungen von Belegungsbindungen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0		DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG VI
072	Sponsoring für Veranstaltungen der Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG III
076	Betreibung Sportstätten	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	0	DS am 04.05.2006 durch den Stadtrat beschlossen	DS 0074/06			984 - 33(IV)06	BG IV
														DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	
														DS 0148/06			986 - 33(IV)06	
077	Untersuchung der Organisationsstrukturen	0	27.006	0	27.006	0	27.006	0	27.006	0	27.006	27.006	Auf Grund des AA DS0516/05/01 der CDU-Fraktion in der geänderten Fassung des FG vom SR am 15.12.2005 umbenannt.	DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	BG V
														DS 0034/06				
078	Wohnheime	494.500	495.528	494.500	495.528	494.500	495.528	494.500	495.528	494.500	495.528	1.028	DS 0134/06 am 01.06.2006 durch den Stadtrat beschlossen	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG IV/V
														DS 0134/06			1027 - 34(IV)06	
														DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	
079	Veröffentlichungen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	DS 0135/06 am 01.06.2006 durch den Stadtrat beschlossen	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG
														DS 0135/06			1042 - 34(IV)06	
														DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	
080	Planungsleistungen	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	0	DS 0142/06 am 04.05.2006 durch den Stadtrat beschlossen, DS 0136/06 am 01.06.2006 durch den Stadtrat beschlossen	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG VI
														DS 0142/06			985 - 33(IV)06	
														DS 0136/06			1043 - 34(IV)06	
														DS 0516/05			752 - Z001(IV)05	
081	Optimierung der Standorte der BbS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 111 abgerechnet	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG IV

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
082	Eigenbetriebsbildung KGm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 95 abgerechnet. Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen.	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	Eb KGm
083	Übertragung von ABM an die AQB	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	0	Mit der DS 0148/06 beschlossen	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG V
084	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bei Verkehrs- Ordnungswidrigkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG I
085	Entgeltordnung Gesellschaftshaus und Konzerthalle	6.700	14.200	6.700	14.200	6.700	14.200	6.700	14.200	6.700	14.200	7.500	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen. Untersetzung durch die DS 0066/06 am 01.06.06 durch SR beschlossen. Mit den DS 0442/08 und 0448/08 wird das einsarpotential um 15.000 €erhöht.	DS 0148/06 DS 0066/06 DS 0442/08 DS 0448/08		SR 04.12.2008 SR 04.12.2008	986 - 33(IV)06 1025 - 34(IV)06	BG IV
086	MVB - Einsparung	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	0	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen.	DS0148/06			986 - 33(IV)06	BG II
087	SFM - Neuorganisation Betriebshöfe	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	0	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen. Untersetzung durch die DS 0042/06 am 01.06.06 durch SR beschlossen.	DS 0148/06 DS 0042/06			986 - 33(IV)06	BG II
088	SFM - Einnahmeerhöhung aus Sondernutzungsgebühren	60.000	225.000	60.000	225.000	60.000	225.000	60.000	225.000	60.000	225.000	165.000	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen. Untersetzung durch die DS 0092/06 am 01.06.06 durch SR beschlossen. Zusammenhang zur bereits beschlossenen HKK-Maßnahme 12 - Neuorganisation der EB MSB / FBM	DS 0148/06 DS 0092/06 DS 0414/07		SR	986 - 33(IV)06	BG II
089	Kürzungen der Budgets 0 - VI	922.200	2.346.200	922.200	2.346.200	922.200	2.346.200	922.200	2.346.200	922.200	2.346.200	1.424.000	Mit der DS 0148/06 im Grundsatz beschlossen.	DS 0148/06			986 - 33(IV)06	BG
090	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen	250.000	0	250.000	0	250.000	0	250.000	0	250.000	0	-250.000	Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 107 abgerechnet Ziel ist die Einsparung von ca. 10% der Kosten der Straßenreinigung.	DS0377/06			1290 - 42(IV)06	BG VI
091	Steuerung öffentliche Straßen, Wege, Plätze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Einsparpotenzial muss noch ermittelt werden Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 107 abgerechnet	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG VI

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
092	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	150.000	0	150.000	0	150.000	0	150.000	0	150.000	0	-150.000	Die Ermittlung des Einsparziels beruht sowohl auf einem interkommunalen Vergleich der Energiekosten als auch einer Analyse der SWM-Energietarife durch das A 66. Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 107 abgerechnet	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG VI
094	Leistungen der Bürgerbüros/ des Backoffice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Das Einsparpotential wird unter HKK 132 abgerechnet.	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG I
095	Hausmeisterdienste	0	832.000	0	832.000	0	832.000	0	832.000	0	832.000	832.000	Das Ist-Einsparpotential beruht auf der Kompensation der Tarifsteigerungen 2008/2009 für den Eb KGm insgesamt.	0377/06			1290-42 (IV) 06	Eb KGm
096	Straßenausbaubeitrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Einsparpotenzial muss noch ermittelt werden	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG VI
097	Wohnraumförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Einsparpotenzial muss noch ermittelt werden	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG VI
098	Tief-, Straßen- und Brückenbau, Ingenieurvermessungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Einsparpotenzial muss noch ermittelt werden	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG VI
099	Begutachtungen nach Beamtenrecht extern	0	8.000	0	8.000	0	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	Erhöhung des Kostendeckungsgrades	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG V
100	Gutachten zur Dienstfähigkeit extern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Erhöhung des Kostendeckungsgrades Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 99 abgerechnet.	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG V
101	Gutachterkosten im Umweltamt	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	kritische Analyse der lt. DS0096/06 geplanten Projekte, Orientierung am Ergebnis des Jahres 2005	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG I
102	Nutzungsentgeltordnung altes Rathaus (DS0099/06)	2.000	0	2.000	0	2.000	0	2.000	0	2.000	0	-2.000	Ein Einsparpotential konnte nicht erreicht werden.	0377/06			1290-42 (IV) 06	OB
103	Parkplatzmanagement durch das KGm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 108 abgerechnet	0377/06			1290-42 (IV) 06	Eb KGm
104	Optimierung der Unterbringung der Verwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 108 abgerechnet	0377/06			1290-42 (IV) 06	Eb KGm

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
105	Erhöhung der Wirtschaftlichkeit des Badebetriebes	48.800	0	48.800	0	48.800	0	48.800	0	48.800	0	-48.800	Das angegebene Einsparziel beruht auf der Einsparung von 2 Stellen. Das Ist-Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 109 abgerechnet	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG IV
106	IuK-Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Das Einsparpotential wird unter der HKK-Maßnahme 110 abgerechnet Ziel ist die Reduzierung der Ausgaben um 10%. Entsprechend der Hinweise des LRH sind marktgerechte Preise als Benchmark für die Ausgaben der Stadt zu setzen.	0377/06			1290-42 (IV) 06	BG I
107	Reduzierung von Ausgaben zur Unterhaltung und Steuerung der Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung und Lichtsignalanlagen	2.000.000	1.357.900	2.000.000	1.357.900	2.000.000	1.407.900	2.000.000	1.407.900	2.000.000	1.407.900	-592.100	Reduzierung des derzeitigen Zuschussbedarfs von ca. 18 Mio. €Abschalten der Lichtsignalanlagen in verkehrsschwachen Zeiten und bei geringem Bedarf, Verzicht auf Kreuzungsversorgung und Prüfung anderer Möglichkeiten der Verkehrsführung.	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG VI
														DS 0338/07			1606-Z004(IV)07	
108	Parkplatzmanagement / Unterbringung der Verwaltung	200.000	103.793	200.000	103.793	200.000	103.793	200.000	103.793	200.000	103.793	-96.207	Die Teilmaßnahme "Optimierung Unterbringung der Verwaltung" umfasst u.a. die Objekte Jean-Burger-Str. 14, Wilhelm-Höpfner-Ring 4, Gerhardt-Hauptmann-Str. 24-26; die andere Teilmaßnahme betrifft Erhöhung der Einnahmen durch Parkplatzbewirtschaftung.	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	Eb KGm
														DS 0277/07			1607-Z004(IV)07	
														DS 0318/07			1608-Z004(IV)07	
109	Erhöhung der Wirtschaftlichkeit des Badebetriebes	400.000	619.600	400.000	619.600	400.000	619.600	400.000	619.600	400.000	619.600	219.600	Wirtschaftlichkeitserhöhung der kommunalen Betreuung der Bäder	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG IV
														DS 0329/07			1609-Z004(IV)07, 1610-Z004(IV)07, 1611-Z004(IV)07	
110	IuK-Leistungen Überprüfung Ausgaben für EDV und KID mit dem Ziel, eine deutliche Kostensenkung zu erreichen und kostengünstigere Rahmenverträge abzuschließen.	600.000	603.449	600.000	603.449	600.000	603.449	600.000	603.449	600.000	603.449	3.449	Ziel ist die Reduzierung der Ausgaben um 10 %. Entsprechend der Hinweise des LRH sind marktgerechte Preise als Benchmark für die Ausgaben der Stadt zu setzen.	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG I
														DS 0417/07			1611-Z004(IV)07	

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten, erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
111	Straffung der Schulentwicklungsplanung unter wirtschaftlichen Aspekten - BbS	500.000	501.000	500.000	501.000	500.000	501.000	500.000	501.000	500.000	501.000	1.000		DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG IV
														DS 0301/07			1612-Z004(IV)07	
112	Personalanpassung der Stadtverwaltung	3.000.000	2.290.200	3.000.000	2.688.800	3.000.000	2.688.800	3.000.000	2.688.800	3.000.000	2.688.800	-311.200	betroffen alle Bereiche	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG I
														I 0329/07				
														DS 0186/07			1567-53(IV)07	
														DS 0342/07			OB-Beschluss 28.08.2007	
113	Entlastung Ausgaben Hartz IV durch Einführung Bürgerarbeit	500.000	359.100	500.000	359.100	500.000	359.100	500.000	359.100	500.000	359.100	-140.900	Einsparung durch Aktivierung von Langzeitarbeitslosen in Zusammenarbeit mit ARGE und Bundesagentur für Arbeit.	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG V
														DS 0298/07			1613-Z004(IV)07	
114	Reduzierung der Zuschüsse an die Flughafen Magdeburg GmbH (FMG).	540.000	451.600	540.000	455.500	540.000	488.800	540.000	496.300	540.000	496.300	-43.700		DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG II
														DS 0324/08			2126-71(IV)08	
														DS 0320/07			1614-Z004(IV)07	
115	Reduzierung Zuschüsse der AQB / Gise GmbH	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	Zuschussbedarf 2007 AQB: 2.295 Tsd. Euro/ GISE:1.964 Tsd. Euro Bemerkung BG V (inkl. Einsparziel): geplante Zuschuss DK AFM AQB und Gise von 2.840 Tsd. € ist durch rechtliche Verpflichtungen (Verpflichtung zum Verlustausgleich) in Höhe von 1.317 Tsd. €	DS 0297/07			1615-Z004(IV)07	BG V
														DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	
116	Reduzierung Zuschüsse Gesellschaften	4.000.000	4.069.000	4.000.000	4.123.000	4.000.000	4.195.000	4.000.000	4.245.000	4.000.000	4.245.000	245.000	Die Maßnahme umfasst nicht Zoo /AQB/ Gise Das Umsetzungskonzept für den Konsolidierungsbeitrag der MVGM in Höhe von 216.900 € im Jahr 2008 und 150.000 € ab dem Jahr 2009 (DS 0365/08) wurde am 08.10.2008 durch den Stadtrat abgelehnt (Beschluss-Nr. 2138-72(IV)08).	DS 0391/07			1616-Z004(IV)07, 1617-Z004(IV)07	BG II
														DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	
														DS 0156/09			018-002(V)09	
118	Erhöhung der Entgelte für die Sondernutzung des öffentlichen Straßenraumes	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	0	mit Änderungsantrag DS 0126/07/7 aufgenommen. 10 % zusätzliche Einnahmeerhöhung sollen aus der Erhöhung der Entgelte für die Sondernutzung des öffentlichen Straßenraumes kommen.	DS 0288/07			1618-Z004(IV)07	BG VI
														DS 0323/07				
														DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	
119	Satzungsänderung Hundesteuer	350.000	354.300	350.000	354.300	350.000	354.300	350.000	354.300	350.000	354.300	4.300	DS0382/06 lt. Stadtratsbeschluss	DS 0382/06			1389-46(IV)07	BG II
														DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
120	Erweiterung der bewirtschafteten Flächen für den ruhenden Verkehr sowie eine Erhöhung der Gebühren für Langzeitparker.	1.000.000	957.700	1.000.000	957.700	1.000.000	957.700	1.000.000	957.700	1.000.000	957.700	-42.300	z.B. Otto-von-Guericke-Straße, Alter Markt und Sternstraße. Zur Erzielung der Einnahmen ist eine einmalige Investition im Vermögenshaushalt 2008 für Parkscheinautomaten in Höhe von 534.000€ erforderlich.	DS 0261/07			1619-Z004(IV)07, 1620-Z004(IV)07	BG VI
														DS 0500/07			1900-63(IV)08	
														DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	
														DS 0015/09			2472-82(IV)09	
														I 0056/09				
														I0146/09				
121	Einnahmeneffekt LSA	10.000.000	0	11.000.000	0	11.000.000	0	11.000.000	0	11.000.000	0	-11.000.000	Das Soll-Einsparpotential basiert auf der Koalitionsvereinbarung der Landesregierung, mit Änderungen des FAG für eine angemessene Finanzausstattung der Kommunen zu sorgen sowie auf einer fairen Beteiligung Magdeburgs an den Bedarfszuweisungen. Das Ist-Einsparpotential ab dem Jahr 2010 muss auf Null gesenkt werden, weil beide Annahmen für das Jahr 2010 nicht mehr zu halten sind (Benachteiligung der kreisfreien Städte durch Gesetzesentwurf FAG v. 09.06.09; Ablehnungsbescheid zum Antrag auf Bedarfszuweisungen vom 27.02.2009).	DS 0126/07			1476-Z003(IV)07	BG II
122	Budgetkürzung zur Absicherung des PPP-Projektes Schulen	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	0	Mit der DS 0218/08 hat der SR eine Budgetkürzung von 1.270.000 € ab dem Jahr 2009 beschlossen. Die Einsparungen im Jahr 2008 resultieren aus einer OB-Verfügung.	DS0218/08			1973-66(IV)08	BG
123	Ausgleichszahlungen für Gewerbesteuereinnahmen aus gemeinsamen Gewerbegebieten mit dem Umland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mit der Gemeinde Sülzetal ist bereits eine Vereinbarung getroffen worden. Auf dieser Basis muss noch ein Einsparziel formuliert werden.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG III
124	Analyse der Gebührenordnungen der Landeshauptstadt Magdeburg im Verhältnis zu Chemnitz	2.000.000	140.000	3.000.000	155.000	3.000.000	155.000	3.000.000	155.000	3.000.000	155.000	-2.845.000	Im Vergleich zu Chemnitz hatte MD im Jahr 2008 einen Minderansatz von 3,5 Mio. € aufzuweisen. Die Untersuchung dieser Differenzen hat jedoch kein Einsparpotential erbracht, so dass die Analyse auf einen Plan-Ist-Vergleich ausgeweitet worden ist.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
125	Überarbeitung der Bußgeldordnung	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000	0	-500.000	Im Vergleich zu Chemnitz hat MD im Jahr 2008 Minderansatz von 2,6 Mio. € Die Rechtslage in Sachsen unterscheidet sich allerdings signifikant von der in Sachsen-Anhalt, so dass keine Mehreinnahmen erzielt werden können.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG
126	Analyse zu Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (Grp. 64, ohne Grp. 640 "Umsatzsteuer")	150.000	0	150.000	0	150.000	0	150.000	0	150.000	0	-150.000	Die Analyse hat ergeben, dass keine Einsparungen erzielt werden können.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG I
127	Analyse zu Geschäftsausgaben (Grp. 65, u.a. Gerichts- u. Gutachterkosten, Dienstreisen, Geschäftsführungskosten der Fraktionen)	500.000	50.000	500.000	50.000	500.000	50.000	500.000	50.000	500.000	50.000	-450.000	Im Vergleich zu Chemnitz hat MD im Jahr 2009 zwar einen Mehransatz von 2,3 Mio. € Diese Differenz ist jedoch weitestgehend unterschiedlichen Strukturen zuzurechnen bzw. auf Veranschlagung von Ausgaben in unterschiedlichen Gruppierungen zurückzuführen. Daher konnte nur eine Ist-Einsparung in Höhe von 50.000 € erreicht werden.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG
128	Analyse zur Kostenoptimierung der Leist. d. Jugendhilfe in Einrichtungen (Grp. 77)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Im Vergleich zu Chemnitz hat MD im Jahr 2008 Mehransatz von 1,7 Mio. € aber auch höhere Fallzahlen zu verzeichnen. Um dennoch Einsparpotentiale erschließen zu können, wird die Untersuchung als strategische Konsolidierungsmaßnahme 2010 fortgeführt .	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG V
129	Analyse zur Kostenoptimierung der sonstigen sozialen Leistungen (Grp. 78)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die Analyse hat ergeben, dass keine Einsparungen erzielt werden können.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG V
130	Analyse zur Kostenoptimierung bei der neuen Schulentwicklungsplanung	0	0	0	0	0	0	0	160.000	0	285.000	285.000	Einsparungen erst ab 2013 möglich. Die Maßnahme dient zur Deckung der Einsparverpflichtungen im Zusammenhang mit den PPP-Paketen "Schulen".	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG IV

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
131	Analyse der IuK-Ausgaben	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000	0	500.000	0	-500.000	Die Einsparung für die Stadt ist über strukturelle Veränderungen direkt bei der KID zu erreichen. Finanzielle Entlastungen durch Leistungsverzicht seitens der Stadt werden bereits in der HKK 110 abgerechnet. Die Maßnahme wird gemeinsam mit BG I betreut, die Federführung hat BG II. Die Maßnahme dient zur Deckung der Einsparverpflichtungen im Zusammenhang mit den PPP-Paketen "Schulen".	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG II
132	Analyse zur Neustrukturierung bürgernaher Dienstleistungen im Dez. I	0	148.860	0	148.860	0	148.860	0	148.860	0	148.860	148.860	Die Maßnahme wurde mit der DS 0142/09 umgesetzt.	DS 0434/08 DS 0142/09			2291-76(IV)08 OB 106-15/09	BG I
133	Analyse zur Reduzierung der Anzahl der Ausschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Der Stadtrat hat keine Vorschläge zur Reduzierung der Anzahl der Ausschüsse unterbreitet.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	OB
134	Vergabe der Anmietung von Kopierern	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	0	Die Einsparvorgabe wurde mit der DS 0432/08 umgesetzt.	DS 0432/08 DS 0434/08			VG 157-048(IV)08 2291-76(IV)08	BG I
135	Prüfung von Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten der Gruson-Gewächshäuser	0	0	0	20.000	0	20.000	0	20.000	0	20.000	20.000	Die Prüfung des Änderungsantrags DS 0434/08/1 (Trinkwassereinsparung) hat kein Einsparpotential ergeben. Im Zusammenhang mit der grundhaften Sanierung der Gewächshäuser werden jedoch voraussichtlich Einsparungen bei den Energiekosten zu erzielen sein. Das mögliche Einsparpotential wird durch den Eb KGm ermittelt.	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG IV
136	Prüfung der Einführung und Nutzung von IP-Telefonie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die Analyse hat keine Einsparmöglichkeiten ergeben (I0159/09)	DS 0434/08			2291-76(IV)08	BG I
137	Prüfung weiterer Einsparmöglichkeiten hinsichtlich der Steuerung / Bewirtschaftung von Lichtsignalanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mit der I 0003/09 hat der SR zur Kenntnis genommen, dass aus dem Untersuchungsauftrag des SR (DS 0434/08/4) keine Einsparung zu erzielen ist.	DS 0434/08 I 0003/09			2291-76(IV)08	BG VI

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
138	Prüfung der Beauftragung eines privaten Inkassounternehmens zur Einziehung offener und/oder niedergeschlagener titulierter privatrechtlicher Forderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die Analyse hat ergeben, dass keine Einsparungen erzielt werden können.	DS 0434/08 I 0050/09			2291-76(IV)08	BG II
139	Prüfung der Möglichkeiten eines steuerlichen Querverbundes zwischen der SWM und der MVB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Der Finanz- und Grundstücksausschuss ist mit der I 0190/09 am 26.08.2009 über den Zwischenstand informiert worden.	DS 0434/08 I 0190/09			2291-76(IV)08	BG II
140	Senkung der Betriebskosten Schwimmhalle Diesdorf	0	0	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0	Einsparung erst nach Fertigstellung Baumaßnahme und bezogen auf HH-Planung 2009	DS 0395/09 DS 0530/09			046-003(V)09 365-14(V)10	BG IV
141	Einsparung Mietkosten Verwaltungsgebäude Julius-Bremer-Str. 8 - 10	-65.501	365.020	422.055	296.100	472.138	334.994	522.248	373.912	522.248	412.855	-109.393	In den Einsparpotentialen ist der Aufwand für AFA und Instandhaltung bereits berücksichtigt.	DS 0530/09 DS 0281/09			365-14(V)10 039-002(V)09	BG II
142	Sale / Lease Back IuK-Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Auswertung des Angebots der KID	DS 0530/09			365-14(V)10	BG I
143	Hauptstadtvertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die finanziellen Vorteile für Potsdam, Schwerin und Dresden belaufen sich jährlich auf jeweils siebenstellige Beträge	DS 0530/09			365-14(V)10	BG I
144	Förderung von Solaranlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Die Erlöse werden im Wirtschaftsplan des Eb KGm veranschlagt und führen im Ergebnis zur Minderung des Betriebskostenzuschusses. Für ca. 90 % des derzeit möglichen Flächenpotentials sind Verträge geschlossen bzw. werden Vertragsverhandlungen geführt.	DS 0530709			365-14(V)10	Eb KGm
145	intrakommunaler Verwaltungsbibliotheken verbund	0	0	0	500	0	500	0	500	0	500	500	Das Einsparpotential konnte in Verhandlungen mit der SIKOSA erreicht werden.	DS 0530/09			365-14(V)10	BG I
146	Einsparung Bewirtschaftungskosten	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	0	Das Einsparpotential ist in Abstimmung zwischen dem Eb KGm und dem FB 02 bereits in den Haushaltsplan 2010 eingearbeitet worden.	DS 0530/09			365-14(V)10	Eb KGm

Überblick

alle Angaben in €

NR	Maßnahme	2010		2011		2012		2013		2014		Differenz	Bemerkung / Hinweise	Drucksache / Info				Verantwortl. zu bearbeiten. erledigt
		SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST	SOLL	IST			Nummer	in Arbeit	in Entscheidung	entschieden	
147	Änderung Betriebskostenabrechnung Horte in freier Trägerschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Es konnte kein Einsparpotential erzielt werden.	DS 0530/09			365-14(V)10	Eb KGm
148	Senkung Betriebskosten auf Grund von Investitionen im Rahmen des Konjunkturpaketes II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Mögliche Betriebskosteneinsparungen müssen noch quantifiziert werden.	DS 0530/09			365-14(V)10	BG
149	Senkung Kreditkosten durch das "Entschuldungsprogramm Kommunen" des LSA	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	0	Diese Maßnahme dient neben den bereits beschlossenen Maßnahmen 130 und 131 zur Abdeckung der Verpflichtungen des PPP-Paketes 3	DS 0530/09			365-14(V)10	BG II
150	weitere Maßnahmen	3.000.000	0	7.000.000	0	11.000.000	0	14.000.000	0	16.000.000	0	-16.000.000	Das Einsparziel von zusätzlich 18 Mio. € muss noch durch weitere HKK-Maßnahmen untersetzt werden und soll den Haushaltsausgleich bis zum Jahr 2015 gewährleisten.	DS 0530/09			365-14(V)10	BG
151	eingeschränkte Budgetfreigabe	0	1.995.367	0	2.633.881	0	1.651.431	0	1.649.431	0	1.651.431	1.651.431	Mit der eingeschränkten Budgetfreigabe soll die jahresscheibe 2010 der HKK-Maßnahme 150 untersetzt werden. Dieser Entlastungseffekt wird in den Jahren 2011 ff. fortgeschrieben.	DS 0530/09			365-14(V)10	BG
Maßnahmen (001 bis 040)		25.371.100	27.147.496	25.371.100	27.147.496	25.371.100	27.147.496	25.371.100	27.147.496	25.371.100	27.147.496	1.776.396						
Maßnahmen (041 bis 065)		15.715.900	17.171.810	15.715.900	17.151.910	15.715.900	17.151.910	15.715.900	17.151.910	15.715.900	17.151.910	1.436.010						
Maßnahmen (066 bis 080)		3.645.100	9.007.335	3.645.100	9.007.335	3.645.100	9.007.335	3.645.100	9.007.335	3.645.100	9.007.335	5.362.235						
Maßnahmen (081 bis 089)		3.178.900	4.775.400	3.178.900	4.775.400	3.178.900	4.775.400	3.178.900	4.775.400	3.178.900	4.775.400	1.596.500						
Maßnahmen (090 bis 106)		500.800	890.000	500.800	890.000	500.800	890.000	500.800	890.000	500.800	890.000	389.200						
Maßnahmen (107 bis 121)		24.123.000	12.700.642	25.123.000	13.157.142	25.123.000	13.312.442	25.123.000	13.369.942	25.123.000	13.369.942	-11.753.058						
Maßnahmen (122 bis 139)		4.947.000	1.635.860	5.947.000	1.670.860	5.947.000	1.670.860	5.947.000	1.830.860	5.947.000	1.955.860	-3.991.140						
Maßnahmen (140 bis 151)		3.984.499	3.410.387	8.472.055	3.980.481	12.592.138	3.106.925	15.642.248	3.143.843	17.642.248	3.184.786	-14.457.462						
Summe gesamt		81.466.299	76.738.930	87.953.855	77.780.624	92.073.938	77.062.368	95.124.048	77.316.786	97.124.048	77.482.729	-19.641.319						

Dez	HKK-Nr.	Maßnahme	Ist-Einsparpotential, Stand 05.11.2009					Ist-Einsparpotential, Stand 04.10.2010					Veränderungen				
			2009	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2014	2010	2011	2012	2013	
Eb KGm	1	Einführung Gebäudemanagement	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	440.200	0	0	0	0
BG I	2	Leasing Wagenpool / Verkauf von Fahrzeugen	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	60.800	0	0	0	0
BG I	3	Zusammenlegung Amt 10 und Amt 11	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	639.800	0	0	0	0
BG I	4	Straffung EDV-Struktur	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	584.214	0	0	0	0
BG I	5	Neuorganisation Amt 32, Stadtrordnungsdienst	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	0	0	0	0
BG I	7	Vorziehen Bau der Feuerwache Nord	0	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	153.400	0	0	0	0
BG I	8	Fremdvergabe von Teilleistungen der Arbeitssicherheit	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200	0	0	0	0
BG V	9	Auflösung Versicherungsamt	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700	0	0	0	0
BG II	10	Zusammenlegung Amt 20 und Amt 22	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	94.400	0	0	0	0
BG II	11a	Verringerung der Zuschüsse an MVB	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	0	0	0	0
BG II	11b	Verringerung der Zuschüsse für weitere Ges. um 10 %	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	906.700	0	0	0	0
BG II	12	Neuorganisation der EB MSB/FBM	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	0	0	0	0
BG II	13	Einführung Finanzcontrolling Software mit dezentralen Zugriffen	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	272.545	0	0	0	0
BG II	14	Fachbereichsbildung Liegenschaftsservice (Fusionierung der Ämter 23 und 25, Auflösung des Amtes 25)	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	602.873	0	0	0	0
BG IV	15	Schließung Kabarett	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	277.700	0	0	0	0
BG IV	16	Schließung Technikmuseum / Depot	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	143.600	0	0	0	0
BG V	17a	Kompensation „Zuschussverringerung Vereine“	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	0	0	0	0
BG IV	18	Übertragung an Dritte (gesamt)	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	67.900	0	0	0	0
BG IV	0	davon: a) Übertragung Literaturhaus	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0	0	0	0
BG IV	0	davon: b) Übertragung Volksbad Buckau	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	0	0	0	0
BG IV	0	davon: c) Übertragung Jugendkunstschule an das Puppentheater	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	0	0	0	0
BG IV	0	davon: d) Ausgliederung Gruson-Gewächshäuser	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0	0	0	0
BG IV	19	Übertragung Bäder an Dritte	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	303.300	0	0	0	0
BG IV	20	Schließung Salbker See	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	144.400	0	0	0	0
BG IV	21a	Übertragung von Sportstätten an Dritte	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500	0	0	0	0
BG IV	21b	Übertragung Sportstätten an Dritte - Teilübertragung	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	0	0	0	0
BG IV	22	Schließung der Stadtebibliotheken	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	605.900	0	0	0	0
BG IV	23	Ticketing – Verzicht auf Erhebung von Eintrittsgeldern	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	0	0	0	0
BG IV	24	Überarbeitung Schulplanung	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	5.365.800	0	0	0	0
BG V	25a	Überarbeitung Kita-Planung	516.100	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	618.500	0	0	0	0
BG V	25b	Verabschiedung neue Satzung Kita	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	1.477.000	0	0	0	0
BG V	26	Übertragung Kita an freie Träger	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	2.316.500	0	0	0	0
BG V	27	Konsolidierung Amt 50 / Amt 51	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	925.300	0	0	0	0
BG V	28	Konsolidierung Arbeitsmarktpolitik	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
BG V	29	Anpassung kommunale KJFE	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	1.037.700	0	0	0	0
BG II	30	Privatisierung / Teilprivatisierung von Kommunalvermögen	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	2.848.694	0	0	0	0
BG VI	31	Standortverringerung Bauhöfe, Teilvergabe an Dritte	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	227.900	0	0	0	0
BG VI	32	Privatisierung Lichtsignalanlagen	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	0	0	0	0
BG VI	33	Privatisierung Straßenbeleuchtung	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	0	0	0	0

Dez	HKK-Nr.	Maßnahme	Ist-Einsparpotential, Stand 05.11.2009					Ist-Einsparpotential, Stand 04.10.2010					Veränderungen				
			2009	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2014	2010	2011	2012	2013	
BG IV	35	Aufgabe Wohnheim Birkholzer Weg	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	173.000	0	0	0	0
BG IV	36	Einnahmesteigerung TdL	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	0	0	0	0
BG IV	37	Gebühren- / Einnahmeverbesserung Konservatorium	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	182.000	0	0	0	0
BG IV	38	Übergabe der SRD "Württemberg"	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0	0	0
BG IV	39	Auszug aus Objekt Weitingstraße - Stadtarchiv	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	38.770	0	0	0	0
BG IV	40a	Komplette Übergabe der Lukasklausur	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0	0	0
BG III	40b	Überlassung des Objektes Schiffmühle	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0	0	0
BG I	41	mittelfristige Reduzierung der Personalausgaben	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	7.354.896	0	0	0	0
BG III	42	Interkommunale Zusammenarbeit in der Region bei Marketing	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	0	0	0	0
BG III	43	Straffung der wirtschaftlichen Betätigung	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	0	0	0	0
OB	44	Aufwandsreduzierung der Stadtrats- und Ausschussarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	45	Reduzierung der Förderung der Vereine und Verbände	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	0	0	0	0
BG IV	47	Reduzierung der verdeckten Zuschüsse	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
BG IV	49	Theaterstruktur	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	957.600	0	0	0	0
0	50	Erhöhung des Kostendeckungsgrades in kostenrechnenden Einr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	50a	Teilmaßnahme Entgeltordnung Bäder	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0
BG V	51	Kürzungen Jugendhilfe und Soziales	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	306.900	0	0	0	0
BG II	52	Verringerung der Neuverschuldung	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	3.188.529	0	0	0	0
BG V	53	Zusammenlegung Sozial- und Arbeitslosenhilfe	3.835.585	2.480.085	5.500.000	5.500.000	5.500.000	4.453.785	4.433.885	4.433.885	4.433.885	4.433.885	4.433.885	1.973.700	-1.066.115	-1.066.115	-1.066.115
BG II	54	Gemeindefinanzreform	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	55a	Zusammenlegung auf Verwaltungsebene	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG III	55b	Wirtschaftliche Zusammenarbeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG II	55c	Nutzung von infrastrukturellen Ressourcen in Magdeburg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	58	Öffnungszeiten Museen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	59	Telemannrum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	61	Einsparung Büromaterial	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	0	0	0	0
BG VI	63	Straßenreinigungskosten	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000	0	0	0	0
BG II	64	Zweitwohnungssteuer	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	427.000	0	0	0	0
BG I	66	Stellen- und Personalentwicklungskonzept (SPE)	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	7.562.701	0	0	0	0
BG IV	67	Betrieb Ernst-Grube-Stadion durch Baukonzessionär	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0	0
BG I	68	Minderung Portokosten	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	0	0	0	0
BG IV	69	Entgeltordnung zur Nutzung des Gesellschaftshauses	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500	0	0	0	0
BG IV	70	Einnahmesteigerung Museum	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600	0	0	0	0
BG VI	71	Ereilung von Freistellungsgenehmigungen von Belegungsbindungen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0	0	0
BG III	72	Sponsoring für Veranstaltungen der Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	76	Betriebung Sportstätten	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	243.000	0	0	0	0
BG V	77	Untersuchung der Organisationsstrukturen	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	27.006	0	0	0	0
BG V	78	Wohnheime	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	495.528	0	0	0	0
BG VI	79	Veröffentlichungen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0
BG VI	80	Planungsleistungen	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	520.000	0	0	0	0

Dez	HKK-Nr.	Maßnahme	Ist-Einsparpotential, Stand 05.11.2009					Ist-Einsparpotential, Stand 04.10.2010					Veränderungen			
			2009	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2014	2010	2011	2012	2013
BG IV	81	Optimierung der Standorte der BbS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eb KGm	82	Eigenbetriebsbildung KGm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG V	83	Übertragung von ABM an die AQB	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000	0	0	0
BG I	84	Erhöhung des Kostendeckungsgrades bei Verkehrs-Ordnungswidrigkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	85	Entgeltordnung Gesellschaftshaus und Konzerthalle	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	0	0	0
BG II	86	MVB - Einsparung	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	0	0	0
BG II	87	SFM - Neuorganistaion Betriebshöfe	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	0	0	0
BG II	88	SFM - Einnahmeerhöhung aus Sondernutzungsgebühren	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000	0	0	0
BG	89	Kürzungen der Budgets 0 - VI	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	2.346.200	0	0	0
BG VI	90	Unterhaltung von Straßen,Wegen,Plätzen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	91	Steuerung öffentl. Str./Wege/Plätze - Str. Baubeh.-Info	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	92	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	94	Leistungen der Bürgerbüros / des Backoffice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eb KGm	95	Hausmeisterdienste	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	832.000	0	0	0
BG VI	96	Straßenausbaubeitrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	97	Wohnraumförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	98	Tief-, Straßen- u. Brückenbau, Ingenieurvermessunger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG V	99	Begutachtungen nach Beamtenrecht extern	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0	0	0
BG V	100	Gutachten zur Dienstfähigkeit extern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	101	Gutachterkosten im Umweltamt	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0
OB	102	Nutzungsentgeltordnung - altes Rathaus (DS0099/06)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eb KGm	103	Parkplatzmanagement durch das KGm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eb KGm	104	Optimierung der Unterbringung der Verwaltung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	105	Erhöhung der Wirtschaftlichkeit des Badebetriebes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	106	luK-Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	107	Reduzierung von Ausgaben zur Unterhaltung und Steuerung der Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung und Lichtsignalanlagen	1.357.900	1.357.900	1.357.900	1.407.900	1.407.900	1.357.900	1.357.900	1.407.900	1.407.900	1.407.900	1.407.900	0	0	0
Eb KGm	108	Parkplatzmanagement / Unterbringung der Verwaltung	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	103.793	0	0	0
BG IV	109	Erhöhung der Wirtschaftlichkeit des Badebetriebes	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	619.600	0	0	0
BG I	110	luK-Leistungen Überprüfung Ausgaben für EDV und KID mit dem Ziel, eine deutliche Kostenoptimierung zu erreichen und kostengünstigere Rahmenverträge abzuschließen	442.859	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	603.449	0	0	0
BG IV	111	Straffung der Schulentwicklungsplanung unter wirtschaftlichen Aspekten - BbS	281.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	501.000	0	0	0
BG I	112	Personalanpassung der Stadtverwaltung	2.493.900	2.290.200	2.688.800	2.688.800	2.688.800	2.290.200	2.688.800	2.688.800	2.688.800	2.688.800	2.688.800	0	0	0
BG V	113	Entlastung Ausgaben Hartz IV durch Einführung Bürgerarbeit	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	359.100	0	0	0
BG II	114	Reduzierung der Zuschüsse an die Flughafen Magdeburg GmbH	-117.500	451.600	455.500	488.800	496.300	451.600	455.500	488.800	496.300	496.300	496.300	0	0	0
BG V	115	Reduzierung Zuschüsse der AQB / Giese GmbH	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0
BG II	116	Reduzierung Zuschüsse Gesellschaften	1.443.200	4.069.000	4.123.000	4.195.000	4.245.000	4.069.000	4.123.000	4.195.000	4.245.000	4.245.000	4.245.000	0	0	0
BG VI	118	Erhöhung der Entgelte für die Sondernutzung des öffentlichen Straßenraumes	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	0	0	0
BG II	119	Satzungsänderung Hundesteuer	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	354.300	0	0	0

Dez	HKK-Nr.	Maßnahme	Ist-Einsparpotential, Stand 05.11.2009					Ist-Einsparpotential, Stand 04.10.2010					Veränderungen				
			2009	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2014	2010	2011	2012	2013	
BG VI	120	Erweiterung der bewirtschafteten Flächen für den ruhenden Verkehr sowie eine Erhöhung der Gebühren für Langzeitparker	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	957.700	0	0	0	0
BG II	121	Einnahmeneffekt LSA	5.603.999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG	122	Budgetkürzung zur Absicherung des PPP-Projektes Schuler	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	1.270.000	0	0	0	0
BG III	123	Ausgleichszahlungen für Gewerbesteuer-einnahmer aus gemeinsamen Gewerbegebieten mit dem Umland.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG	124	Analyse der Gebührenordnungen der Landeshauptstadt Magdeburg im Verhältnis zu Chemnitz	38.000	140.000	155.000	155.000	155.000	140.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	0	0	0	0
BG	125	Überarbeitung der Bußgeldordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	126	Analyse zu Steuern, Versicherungen, Schadenfälle (Grp. 64, ohne Grp. 640 "Umsatzsteuer")	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG	127	Analyse zu Geschäftsausgaben (Grp. 65, u.a. Gerichts- u. Gutachterkosten, Dienstreisen, Geschäftsführungskosten der Fraktionen)	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
BG V	128	Analyse zur Kostenoptimierung der Leist. d. Jugendhilfe in Einrichtungen (Grp. 77)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG V	129	Analyse zur Kostenoptimierung der sonstigen sozialen Leistungen (Grp. 78)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	130	Analyse zur Kostenoptimierung bei der neuen Schulentwicklungsplanung	0	0	0	0	0	0	0	0	160.000	285.000	0	0	0	160.000	
BG II / I	131	Analyse der LuK-Ausgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	132	Analyse zur Neustrukturierung bürgernaher Dienstleistungen im Dez.	55.409	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	148.860	0	0	0	0
OB/SR	133	Analyse zur Reduzierung der Anzahl der Ausschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	134	Vergabe der Anmietung von Kopierern	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	0	0	0	0
BG IV	135	Prüfung von Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten der Gruson-Gewächshäuser	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
BG I	136	Prüfung der Einführung und Nutzung von IP-Telefonie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG VI	137	Prüfung weiterer Einsparmöglichkeiten hinsichtlich der Steuerung / Bewirtschaftung von Lichtsignalanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG II	138	Prüfung der Beauftragung eines privaten Inkasso-unternehmens zur Einziehung offener und/oder niedergeschlagener titulierter privatrechtlicher Forderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG II	139	Prüfung der Möglichkeiten eines steuerlichen Querverbundes zwischen der SWM und der MVB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG IV	140	Senkung der Betriebskosten Schwimmhalle Diesdorf	0	0	0	0	0	0	0	70.000	70.000	70.000	70.000	0	0	70.000	70.000
BG II	141	Einsparung Mietkosten Verwaltungsgebäude Julius-Bremer-Str. 8-10	0	0	0	0	0	365.020	296.100	334.994	373.912	412.855	365.020	296.100	334.994	373.912	
BG I / II	142	Sale / Lease Back LuK-Ausstattung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	143	Hauptstadtvertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EB KGm / BG I	144	Förderung von Solaranlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG I	145	intra kommunaler Verwaltungsbibliothekenverbund	0	0	0	0	0	0	500	500	500	500	500	0	500	500	500
EB KGm	146	Einsparung Bewirtschaftungskosten	0	0	0	0	0	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
EB KGm / BG IV	147	Änderung Betriebskostenabrechnung Horte in freier Trägerschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG	148	Senkung Betriebskosten auf Grund von Investitionen im Rahmen des Konjunkturpaketes II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG II	149	Senkung Kreditkosten durch das "Entschuldungsprogramm Kommunen" des LSA	0	0	0	0	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
BG	150	weitere Maßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BG	151	eingeschränkte Budgetfreigabe	0	0	0	0	0	1.995.367	2.633.881	1.651.431	1.649.431	1.651.431	1.995.367	2.633.881	1.651.431	1.649.431	
		Summe bereits beschlossene Maßnahmen	74.441.301	71.354.843	74.846.258	75.001.558	75.059.058	76.738.930	77.780.624	77.062.368	77.316.786	77.482.729	5.384.087	2.934.366	2.060.810	2.257.728	



Landeshauptstadt Magdeburg

Anlagen zum Jahresabschluss 2010

Anlagenübersicht zum 31.12.2010 (Jahresabschluss 2.0)

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge (Abschreibungen) im Haushaltsjahr	Abgänge (Abschreibungen) im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
		EUR					EUR					EUR	
			+	-	+/-			+	-	+			
1. Immaterielles Vermögen		111.275,56	84.159,29	0,00	29.136,71	224.571,56	50.530,69	27.950,03	0,00	0,00	78.480,72	60.744,87	146.090,84
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Lizenzen	0,00	1.098,51	0,00	0,00	1.098,51	0,00	73,03	0,00	0,00	73,03	0,00	1.025,48
1.3	DV-Software	111.275,56	83.060,78	0,00	29.136,71	223.473,05	50.530,69	27.877,00	0,00	0,00	78.407,69	60.744,87	145.065,36
1.4	Immaterielle Vermögensgegenstände als geleiste Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagevermögen		1.535.552.672,88	75.312.957,97	1.627.949,57	991.704,36	1.610.229.385,64	50.815.339,81	43.609.975,33	368.462,78	0,00	94.056.852,36	1.484.737.333,07	1.516.172.533,28
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		68.396.483,43	73.260,82	615.044,89	-837,74	67.853.861,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.396.483,43	67.853.861,62
2.1.1	Grünflächen	36.975.706,50	10.637,54	59.210,00	-19.600,20	36.907.533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.975.706,50	36.907.533,84
2.1.2	Landwirtschaftliche Flächen (Ackerland)	6.272.196,50	473,55	3,60	-93,43	6.272.573,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.272.196,50	6.272.573,02
2.1.3	Wald, Forsten	111.536,50	39.572,55	0,00	0,00	151.109,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.536,50	151.109,05
2.1.4	Sonderflächen	267.286,00	0,00	0,00	0,00	267.286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.286,00	267.286,00
2.1.5	Sonstige unbebaute Grundstücke	24.769.757,93	22.577,18	555.831,29	18.855,89	24.255.359,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.769.757,93	24.255.359,71
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		697.791.393,29	14.151.160,51	44.247,00	1.848.640,72	713.746.947,52	23.029.954,12	18.021.196,60	4.270,12	0,00	41.046.880,60	674.761.439,17	672.700.066,92
2.2.1	Grund und Boden bebauter Grundstücke	65.833.722,24	5.044.395,10	9.393,00	29.486,28	70.898.210,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.833.722,24	70.898.210,62
2.2.2	Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	631.957.671,05	9.106.765,41	34.854,00	1.819.154,44	642.848.736,90	23.029.954,12	18.021.196,60	4.270,12	0,00	41.046.880,60	608.927.716,93	601.801.856,30
2.3 Infrastrukturvermögen		547.448.918,83	727.313,40	592.011,95	-39.084,26	547.545.136,02	6.768.398,61	20.678.595,13	8.338,95	0,00	27.438.654,79	540.680.520,22	520.106.481,23
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	128.748.444,55	107.882,35	52.865,52	-39.084,26	128.764.377,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.748.444,55	128.764.377,12
2.3.2	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	418.700.474,28	619.431,05	539.146,43	0,00	418.780.758,90	6.768.398,61	20.678.595,13	8.338,95	0,00	27.438.654,79	411.932.075,67	391.342.104,11
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.325.963,00	0,00	0,00	0,00	1.325.963,00	16.681,82	28.327,62	0,00	0,00	45.009,44	1.309.281,18	1.280.953,56
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	110.771.134,59	9.630,35	0,00	11.371,79	110.792.136,73	81.649,22	9.594,43	0,00	0,00	91.243,65	110.689.485,37	110.700.893,08
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.169.413,63	955.508,75	349.463,04	648.293,69	20.423.753,03	15.830.799,08	1.249.992,77	328.673,02	0,00	16.752.118,83	3.338.614,55	3.671.634,20
2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	46.893.713,60	2.453.071,75	27.182,69	254.688,81	49.574.291,47	5.087.856,96	3.622.268,78	27.180,69	0,00	8.682.945,05	41.805.856,64	40.891.346,42
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.755.652,51	56.943.012,39	0,00	-1.731.368,65	98.967.296,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.755.652,51	98.967.296,25

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge (Abschreibungen) im Haushaltsjahr	Abgänge (Abschreibungen) im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
		EUR					EUR					EUR	
			+	-	+ / -			+	-	+			
3. Finanzanlagevermögen		390.117.991,91	2.174.168,52	1.917.039,21	662.895,10	391.038.016,32	0,00	269.999,00	0,00	0,00	269.999,00	390.117.991,91	390.768.017,32
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	351.502.324,91	49,11	9.000,00	0,00	351.493.374,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.502.324,91	351.493.374,02
3.2	Beteiligungen	22.725,84	5.000,00	0,00	0,00	27.725,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.725,84	27.725,84
3.3	Sondervermögen	22.227.354,64	1.899.119,37	0,00	662.895,10	24.789.369,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.227.354,64	24.789.369,11
3.4	Ausleihungen	16.264.862,39	270.000,04	1.908.039,21	0,00	14.626.823,22	0,00	269.999,00	0,00	0,00	269.999,00	16.264.862,39	14.356.824,22
3.5	Wertpapiere	100.724,13	0,00	0,00	0,00	100.724,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.724,13	100.724,13
4. Umlaufvermögen		18.900.654,24	20.239,00	2.276.900,58	0,00	16.643.992,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.900.654,24	16.643.992,66
4.1	Grundstücke in Entwicklung	18.900.654,24	20.239,00	2.276.900,58	0,00	16.643.992,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.900.654,24	16.643.992,66

Anlage 2: Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag zu Beginn des	Gesamtbetrag am Ende des	davon mit einer Restlaufzeit von		
	HH-Jahres	HH-Jahres	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	01.01.2010	31.12.2010 / 01.01.2011			
in EUR					
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	19.874.497,91	21.765.061,89	21.765.061,89		
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.187.914,49	1.664.011,72	1.664.011,72		
1.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbes. aus Steuern, Transferleistungen)	18.686.583,42	20.101.050,17	20.101.050,17		
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	392.191,11	609.739,53	609.739,53		
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	144.296,73	23.518,56	23.518,56		
2.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	247.894,38	586.220,97	586.220,97		
2.3 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00		
Summe aller Forderungen	20.266.689,02	22.374.801,42	22.374.801,42		

Muster 19 zu §49 Abs. 2 GemHVO Doppik

Umsetzungskonzept zu der Ermittlung und den Buchungen der Wertberichtigung 2010 Jahresabschluss 2010

1 Ausgangsmodell (per EÖB 2010)

Das von der PWC vorgeschlagene Ausgangsmodell berücksichtigt die Bildung von Pauschalwertberichtigungen und pauschalisierten Einzelwertberichtigungen zum Jahresabschluss 2009. Die Wertberichtigungsbestände untergliedern sich dabei in folgende Fallgruppen:

Fallgruppe A: Pauschalwertberichtigung
Fallgruppe B: pauschalisierte Einzelwertberichtigung

Das Forderungsportfolio der Landeshauptstadt Magdeburg setzt sich entsprechend aus den Fallgruppen mit jeweils klassifizierten Wertberichtigungssätzen zusammen.

Kategorie	Forderungen per 31.12.2009 in Mio. €	%	PWB in Mio. €	
Insolvenzbeh.	3,21	96	3,08	} Fallgruppe B
1993 - 2004	5,20	95	4,94	
2005 - 2006	2,55	80	2,04	
2007 - 2008	5,63	60	3,38	
2009	10,25	40	4,1	
2200	4,83	80	3,86	
einwandfrei	11,20	5	0,56	→ Fallgruppe A
Summe	42,87		21,96	

Die Fallgruppe A wurde anhand des allgemeinen Ausfallrisikos (durchschnittliche Ausfallquote der vorangegangenen 3 Jahre) auf den „**einwandfreien**“ **Forderungsbestand zum Bilanzstichtag 31.12.2009** aufwandswirksam gebildet.

Die Fallgruppe B errechnet sich aus den im Forderungsportfolio enthaltenen Wertberichtigungssätzen multipliziert mit dem **nach Fälligkeit untergliederten gesamten Forderungsbestand zum Bilanzstichtag** und wurde ebenfalls pauschal je Portfolioklasse aufwandswirksam in 2009 gebildet.

Im weiteren Verlauf sieht das Modell die ertragswirksame Auflösung der Pauschalwertbestände jeweils zu den Bilanzstichtagen der folgenden Jahre vor. Die Höhe des Auflösungsbetrages eines Jahres ergibt sich aus den im jeweiligen Jahr einzelwertberichtigten Forderungen der Fallgruppen A und B.

Unter der Bedingung, dass die Aufwendungen ab 2011 den Budgets zugeordnet werden sollen, führt diese Vorgehensweise zu unterjährigen Schwierigkeiten mit der Mittelprüfung, da diese Aufwendungen nicht eingeplant sind (Pauschalwertbestand besteht bereits).

2 Aufgabenstellung

Ziel der gebildeten Arbeitsgruppe „Wertberichtigung“ ist es, eine Klärung bezüglich der zukünftigen Vorgehensweise zu finden. Darüber hinaus besteht die Notwendigkeit, die bereits gebuchten Fälle der Jahre 2010 - 2011 zu analysieren und zu berichtigen.

3 Definitionen

Um einen Handlungsleitfaden aufstellen zu können, sollten vorab folgende Sachverhalte allgemeingültig definiert werden:

3.1 Zahlungsunfähigkeit

Die zentrale Frage bezüglich der Definition „Zahlungsunfähigkeit“ besteht darin, ab welchem Zeitpunkt dem „Kunden“ eine Zahlungsunfähigkeit unterstellt werden kann.

Eine Zahlungsunfähigkeit kann bereits mit dem Zahlungsverzug (Überschreitung des Fälligkeitsdatums) unterstellt werden. Die systemseitige Verbuchung der Niederschlagung (Einstellung in EWB) erfolgt jedoch erst nach der Anmeldung der Forderung in der Insolvenztabelle bzw. nach einem erfolglosen Vollstreckungsversuch.

3.2 Einwandfreier Forderungsbestand zum Bilanzstichtag – Fallgruppe A

Zu den einwandfreien Forderungen per 31.12. eines Jahres gehören alle Forderungen, welche am Bilanzstichtag **offen** und **nicht** in die Insolvenztabelle eingetragen oder erfolglos vollstreckt worden sind. Sie wurden folglich **nicht** im Rahmen der **Niederschlagung in die EWB** eingestellt. Die Fälligkeiten des Forderungsbestandes befinden sich im Folgejahr.

Bsp.: Bußgeldbescheid über 10 EUR

Rechnungsdatum: 15.12.01
Fälligkeit: 15.01.02
Forderung: 31.12.01 - offen mit 10 EUR

Auf Grundlage dieses einwandfreien Forderungsbestandes zum Bilanzstichtag erfolgt die Pauschalwertberichtigung innerhalb des jeweiligen Portefeuilles.

3.3 Zweifelhafter/uneinbringlicher Forderungsbestand zum Bilanzstichtag

Unter Punkt 3.1 wurde dargestellt, ab welchen Zeitpunkt eine Forderung als zweifelhaft betrachtet werden **kann**. Eine Umbuchung auf ein Bestandskonto „Zweifelhafte Forderungen“ erfolgt aus Gründen eines unverhältnismäßigen Verwaltungsaufwandes (viele Einzelumbuchungen notwendig) jedoch nicht. Somit ist eine Abgrenzung zwischen zweifelhaften und uneinbringlichen Forderungen nicht vorgesehen.

D.h. eine Forderung wäre systemseitig als zweifelhaft/uneinbringlich gekennzeichnet, sobald die aufwandswirksame **Einstellung in die Einzelwertberichtigung** durchgeführt wurde.

Unter dieser Voraussetzung sind alle **offenen** Forderungen, welche in die Einzelwertberichtigung eingestellt wurden und die **mit Rechnungslegung und mit der Fälligkeit auf ein Datum vor dem Bilanzstichtag fallen**, zweifelhaft bzw. uneinbringlich.

Bsp.: Bußgeldbescheid über 10 EUR

Rechnungsdatum: 15.11.01
Fälligkeit: 15.12.01
Einstellung EWB 18.12.01 systemseitig notwendig
Forderung: 31.12.01 - (theoretisch – ab Nsys V 11.1) offen mit 10 EUR

Nochmals angemerkt sei, dass in der Eröffnungsbilanz 2010 kein Einzelwertberichtigungsbestand und somit keine unmittelbaren zweifelhaften bzw. uneinbringlichen Forderungen ausgewiesen werden. Für den Ausweis dieser Forderungen wurde aus Vereinfachungsgrün-

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

den die Fallgruppe B als pauschalisierte Einzelwertberichtigung innerhalb des Pauschalwertbestandes ausgewiesen.

3.4 Spezialfall Fallgruppe B - überfälliger Forderungsbestand zum Bilanzstichtag

Es existieren Forderungen, deren Fälligkeit am Bilanzstichtag bereits überschritten ist. Diese „Spezialfälle“ resultieren zum größten Teil aus den Eröffnungsbilanzbuchungen.

Da mit der Eröffnungsbilanz 2010 kein Einzelwertberichtigungsbestand gebildet wurde, zählen diese Forderungen zum „einwandfreien Forderungsbestand“. Diese besitzen jedoch das Merkmal der Überfälligkeit und sind **nicht in die Einzelwertberichtigung** eingestellt worden.

Bsp.: Bußgeldbescheid über 10 EUR

Rechnungsdatum: 15.11.93
Fälligkeit: 15.01.94
Forderung: 31.12.09 - offen mit 10 EUR

Für diese Forderung wurde keine Einzelwertberichtigung im NKHR durchgeführt und wird deswegen im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 pauschal einzelwertberichtigt.

Auf Grundlage dieses „überfälligen“ Forderungsbestandes zum Bilanzstichtag erfolgt die pauschalisierte Einzelwertberichtigung innerhalb des jeweiligen Portfolios.

Für die Aufgabenstellung können somit aus den Punkten 3.2 bis 3.4 zwei zu unterscheidende Forderungsbestände abgeleitet werden:

Einwandfreie Forderungen = Forderungen gesamt – Bestand Einzelwertberichtigung
Zweifelhafte/uneinbringliche Forderungen = Bestand Einzelwertberichtigung

Abschließend werden die Bestände mit den jeweiligen Forderungskategorien der Eröffnungsbilanz 2010 dargestellt:

SK	Bezeichnung	Habenbetrag in EUR
16115000	Pauschalwertberichtigung zu öff.-recht. Forderungen	2.307.000,00
16916600	Pauschalwertber. zu and. übr. öff.-recht. Ford.	18.993.000,00
17911900	Pauschalwertberichtigung übrige priv. Forderungen	662.000,00
Summe		21.962.000,00

Darunter fallen jeweils ca. 500 Tsd. EUR auf die Fallgruppe A und ca. 21,4 Mio. EUR auf die Fallgruppe B per 31.12.2009.

4 Kosten- und Leistungsrechnung

In den nachfolgenden Punkten werden Sachverhalte mit ergebniswirksamen Buchungen (Aufwand bzw. Ertrag) beschrieben. Jene sind vollständig in die KLR zu verzweigen. Dabei sind periodenfremde (neutrale) und periodenzugehörige (produktive) Kosten (Aufwendungen) und Erlöse (Erträge) differenziert zu betrachten. Die Differenzierung erfolgt dabei auf der Kostenträgerebene. Grundsätzlich werden die Kostenträger der Ursprungsbuchungen (Ausgangsrechnung) in der Niederschlagungskarte vorgesteuert. Diese Kostenträger sind je nach Fallzugehörigkeit auf den neutralen Kostenträger des Produktes zu ändern. Auf die jeweilige Verzweigung wird an den betreffenden Stellen hingewiesen:

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

periodenfremd – differenziert nach

periodenfremder Ertrag (Erlös) – neutraler Kostenträger
periodenfremder Aufwand (Kosten) – neutraler Kostenträger

periodenzugehörig – differenziert nach

periodenzugehöriger Ertrag (Erlös) – Kostenträger aus Ausgangsrechnung
periodenzugehöriger Aufwand (Kosten) – Kostenträger aus Ausgangsrechnung

Ausschlaggebend für eine neutrale oder eine produktive Verbuchung ist das Buchungsdatum der Ursprungsforderung. Ist dieses periodenfremd (aus Vorjahren), dann muss die Niederschlagung oder die Aufhebung neutralisiert werden. Ist die Rechnung aus dem gleichen Geschäftsjahr, so ist die Niederschlagung oder die Aufhebung produktiv bzw. mit den Kostenträger der Ausgangsrechnung zu buchen.

5 Deckungskreis Wertberichtigung

Im ersten Jahr der Doppik wurden die Wertberichtigungen außerhalb einer Budgetierung durchgeführt. Aufgrund dieser Methode war es möglich, die Niederschlagungen zu buchen, ohne Schwierigkeiten mit der Mittelprüfung zu bekommen.

Ab dem Jahr 2011 ist aufgrund einer erforderlichen Überwachung der Wertberichtigungen ein Deckungskreis eingerichtet worden. Dieser Deckungskreis wird der Mittelprüfung unterzogen. Da die Aufwendungen aus den Einzelwertberichtigungen nicht geplant werden können, wären bereits zu Jahresbeginn außerplanmäßige Mittel zur Verfügung zu stellen.

Diese grundlegenden Änderungen in der Budgetierung erfordern eine Aktualisierung des unter Punkt 1 dargestellten Vorgehens bei der ertragswirksamen Auflösung des Pauschalwertbestandes.

Unterjährig werden Einzelwertberichtigungen **ebenfalls** auf Forderungen der Fallgruppen A und B durchgeführt (a). D.h. es muss eine **Umbuchung** aus dem Pauschalwertbestand (Fallgruppen A und B) in den Einzelwertbestand durchgeführt werden.

Diese **Umbuchung** ist jedoch nur über den „Umweg“ der **Ergebnisrechnung** technisch realisierbar (b).

Buchungssätze:

a) **Aufwand (neutral oder produktiv)** an
Einzelwertberichtigung Bestand

b) **Pauschalwertberichtigung Bestand** an
Ertrag (neutral)

Um die Mittelbereitstellung bereits zu Jahresbeginn gewährleisten zu können, wurde der zeitliche Ablauf dieser Buchungen verändert.

Die ertragswirksame Auflösung des Pauschalwertbestandes (b) wird zu Jahresbeginn in Höhe der vermuteten gesamten Umbuchungen bereits als Abschlag für das laufende Geschäftsjahr gebucht. Der Ertrag steht somit als Deckung für die im Geschäftsjahr folgenden Niederschlagungen bis zu seiner Ausschöpfung zur Verfügung.

6 Beispielbuchung

Heute ist der 01.03.2011.

Zu Jahresbeginn wurde eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 2 Mio. EUR vorgenommen.

Buchungssatz am 01.01.2011:

Pauschalwertberichtigung Bestand an
Ertrag

Betrag: 2.000.000 EUR Abschlag für 2011

Durch diese Buchung wurde der erste Abschlag für im Geschäftsjahr 2011 durchzuführende Niederschlagungen auf Forderungen der Fallgruppen A und B aus dem Pauschalwertbestand entnommen.

Da es sich bei den durchzuführenden Niederschlagungen um Forderungen aus den Vorjahren (Buchungsdatum!) handelt, ist die ertragswirksame Auflösung zu neutralisieren.

Einzelwertberichtigung eines Debtors/einer Forderung

Der Debitor A meldete am 25.02.2011 „Insolvenz“ an. Der Forderungsbestand gegenüber dem Debitor gestaltet sich wie folgt:

Debitor A	Buchungsdatum	Fälligkeit	Betrag in EUR	Status	Bestand?
Forderung 1	31.12.2009	31.12.2003	10.000	offen	pEWB
Forderung 2	31.12.2009	31.12.2005	15.000	offen	pEWB
Forderung 3	05.02.2010	02.03.2010	20.000	offen	pEWB
Forderung 4	15.12.2010	17.01.2011	25.000	offen	PWB
Forderung 5	02.01.2011	02.02.2011	20.000	offen	ohne

Die Forderungen 1, 2, 3 und 4 waren bereits im Pauschalwertbestand per 31.12.2010 enthalten. Die Anmeldung in der Insolvenztabelle erfolgte bereits am 26.02.2011. Die Forderungen 1, 2, 3, 4 und 5 müssen dementsprechend noch in die Einzelwertberichtigung eingestellt werden (Niederschlagungskarte bzw. Buchblatt bei umsatzsteuerbehafteten Forderungen).

Der zurechenbare Pauschalwertbestand betrug 70.000 EUR.

Buchungssatz am 01.03.2011:

Aufwand Bildung EWB an
 Einzelwertberichtigung Bestand

Betrag: 25.000 EUR Altforderung (Fallgruppe B)
Betrag: 45.000 EUR Forderungen aus Vorjahr (Fallgruppen A und B)
Betrag: 20.000 EUR Forderung aus aktuellem Jahr

Die Forderungen 1 bis 4 sind aus den Vorjahren (Buchungsdatum!) und deswegen **neutral** in die KLR zu verzweigen. Die Forderung 5 ist aus dem laufenden Jahr. Die KLR-Verzweigung erfolgt **produktiv**.

Bei den Einzelwertberichtigungen sind die Ausführungen der „Verfügung zur Buchung von Zahlungsvorgängen auf im BKF-Verfahren oder im NSYS niedergeschlagene Forderungen“ des Fachbereiches Finanzservice vom 29.11.2010 unbedingt zu berücksichtigen.

Der Einzelwertbestand und der Aufwand beträgt nun 90.000 EUR. Der Aufwand wird zunächst vollständig über die 2 Mio. EUR aus der ertragswirksamen Auflösung PWB gedeckt.

Der aktualisierte verfügbare Betrag beläuft sich nach dieser Niederschlagung auf 1.910.000 EUR.

Im Geschäftsjahr 2010 werden analog der dargestellten Niederschlagung weitere Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Ist der verfügbare Betrag ausgeschöpft, besteht die Möglichkeit, einen weiteren ertragswirksamen Abschlag aus dem Pauschalwertbestand zu buchen und als weitere Deckung zur Verfügung zu stellen (ebenfalls neutral).

Einzahlung auf eine niedergeschlagene Forderung (Aufhebung)

Der nachfolgende Abschnitt bezieht sich ausschließlich auf Einzahlungen auf bereits im NewSystem kommunal niedergeschlagene Forderungen (Forderung existiert mindestens als Kasseneinnahmerest in der EÖB 2010).

Am 17.08.2011 kann Debitor A nach Beendigung des Insolvenzverfahrens noch 2.000 EUR zu Forderung 1 und jeweils 5.000 EUR zu Forderung 2, 3, 4 und 5 bezahlen.

Vorgehen Nsys Release V 10.2:

Für die Zuordnung der Zahlungseingänge auf dem Debitor muss die vorab dargestellte Niederschlagung in **Höhe der Einzahlung** aufgehoben werden (Debitorposten müssen wieder geöffnet werden). Danach kann die Zahlung mit dem Debitor ausgeglichen werden.

Buchungssatz Aufhebung NS:

Einzelwertberichtigung Bestand	22.000 EUR	an		
			Ertrag Auflös. EWB	17.000 EUR
			Ertrag Auflös. EWB	5.000 EUR

Buchungssatz Zahlungs-/Debitorausgleich:

Einzahlung	22.000 EUR			
Einzelwertberichtigung Bestand	68.000 EUR	an		
			Forderung (Debitor A)	90.000 EUR

Ab Nsys Release V 11.1 bleiben die Debitorenposten nach der Buchung der Niederschlagung weiterhin offen. Der Geldeingang kann somit direkt mit dem Debitor/Forderungen und mit **den Einzelwertbeständen** verrechnet werden (verrechnet werden 100% Forderungsbeiträge – **keine** anteiligen Beträge nach Pauschalwertsätzen).

Buchungssatz:

Einzahlung	22.000 EUR			
Einzelwertberichtigung Bestand	90.000 EUR	an		
			Forderung (Debitor A)	90.000 EUR
			Ertrag Auflös. EWB	17.000 EUR
			Ertrag Auflös. EWB	5.000 EUR

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

Der Debitor und die Wertberichtigungskonten sind nun vollständig ausgeglichen.

Von dem Zahlungsbetrag in Höhe von 22.000 EUR sind 17.000 EUR (aus Forderungen 1 bis 4) mit einem **neutralen Kostenträger** und 5.000 EUR (aus Forderung 5) mit einem **produktiven Kostenträger** zu buchen.

Wäre die Einzahlung im Geschäftsjahr 2012 erfolgt, so wäre der vollständige Betrag (22.000 EUR) bei der Buchung neutralisiert zu erfassen.

Für Einzahlungen auf bereits im BKF niedergeschlagene Forderungen wird auf die vorgenannte Verfügung des Fachbereiches Finanzservice vom 29.11.2010 verwiesen.

7 Jahresabschluss und Ermittlung aktuelle Pauschalwertberichtigung

Regelmäßig zum Jahresende müssen die Pauschalwertbestände und die Einzelwertbeständen auf niedergeschlagene Forderungen der Fallgruppen A und B gegeneinander abgeglichen werden.

Nachfolgend seien die Aufwendungen für Niederschlagungen eines Geschäftsjahres folgendermaßen differenziert:

- Aufwendungen für Niederschlagungen auf Forderungen der Fallgruppe A
- Aufwendungen für Niederschlagungen auf Forderungen der Fallgruppe B
- Aufwendungen für Niederschlagungen auf neue Forderungen aus dem laufenden Geschäftsjahr

Hinweis: Es handelt sich dabei um ein Aufwandskonto. Die Differenzierung erfolgt am Buchungs- und Fälligkeitsdatum der Posten.

	Forderungen mit Buchungsdatum	Forderungen mit Fälligkeitsdatum
Aufwand - [neue Forderungen]	ab letzten Bilanzstichtag z.B. 01.01.2011	ab letzten Bilanzstichtag z.B. 01.01.2011
Aufwand - [Fallgruppe A]	bis zum letzten Bilanzstichtag z.B. 31.12.2010	bis 30.12.2200
Aufwand - [Fallgruppe B]		bis zum letzten Bilanzstichtag z.B. 31.12.2010

Da unterjährig bereits einige Abschläge aus dem Pauschalwertbestand ertragswirksam entnommen wurden (für Deckung der Niederschlagungen), ist eine Spitzabrechnung per Bilanzstichtag z.B. 31.12.2010 notwendig.

Der Abgleich sollte aus Vereinfachungsgründen (Ermittlung eines einzigen Betrages) über den unterjährig gebuchten **Aufwand „Bildung EWB“** erfolgen, da dieser sämtliche zurechenbare Beträge des jeweiligen Geschäftsjahres (Filter auf Geschäftsjahr) enthält. Eine Abrechnung über die Einzelwertbestandskonten ist nicht empfehlenswert, da verschiedene Bestandsarten im Buchwerk existieren, für die jeweils ein gesonderter Abgleich notwendig wäre.

Für den Abgleich werden die Abschläge summiert und mit den Aufwendungen aus den tatsächlichen Niederschlagungen auf Forderungen der Fallgruppen A und B verglichen.

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

Beispiel	Abschläge aus PWB (Ertrag - Deckung)	Einstellung in EWB (Aufwand)	Zurechenbarer Aufwand EWB	Anpassung PWB
Aufwand - [Fallgruppe A]	2.000.000 €	500.000 €	500.000 €	
Aufwand - [Fallgruppe B]		1.000.000 €	1.000.000 €	
Aufwand - [neue Forderungen]		300.000 €	0 €	
Summe	2.000.000 €	1.800.000 €	1.500.000 €	-500.000 €

Aus dem Differenzbetrag zwischen den zurechenbaren Aufwendungen der Fallgruppen A und B und den bereits ertragswirksam gebuchten Abschlägen ergibt sich entweder eine weitere Entnahme (+) aus dem oder eine Zuführung (-) zum PWB.

Spitzabrechnung ertragswirksame Auflösung PWB	
zurechenbarer Aufwand EWB:	1.500.000 €
abzüglich Abschläge PWB:	-2.000.000 €
Zuführung (-) / Entnahme (+) PWB	-500.000 €

Der Buchungssatz für die Spitzabrechnung lautet -

für eine Zuführung -500.000 EUR:

Ertrag Auflös. PWB an
Pauschalwertberichtigung Bestand

Betrag: 500.000 EUR

für eine Entnahme 500.000 EUR:

Pauschalwertberichtigung Bestand an
Ertrag Auflös. PWB

Betrag: 500.000 EUR

Diese Buchungen sind ebenfalls wie die bereits getätigten Abschlagsbuchungen zu **neutralisieren**. Die Erträge werden den Forderungen aus Vorjahren zugerechnet.

Der Pauschalwertbestand ist nun um die unterjährig gebuchten Niederschlagungen auf Forderungen der Fallgruppen A und B bereinigt. Die neue Pauschalwertberichtigung kann nun ermittelt und gebucht werden.

Die Forderungen sind jetzt auf ihre Werthaltigkeit hin zu untersuchen.

Die Berichtigung erfolgt dabei unter Berücksichtigung eines allgemeinen Ausfallrisikos auf den Forderungsbestand per Bilanzstichtag.

Wie bereits unter Punkt 3.4 dargestellt, enthält die Eröffnungsbilanz 2010 keinen Einzelwertberichtigungsbestand. Vielmehr wurde für die Berücksichtigung des Ausfallrisikos des Forderungsbestandes 2009 ein Forderungsportfolio gebildet.

Das Portfolio wurde dabei in periodische Fälligkeiten kategorisiert. Jede Fälligkeitsklasse wurde mit einer bestimmten Ausfallwahrscheinlichkeit gewichtet.

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

Portfolio 2009

Kategorie	Ausfallwahrscheinlichkeit in %
2200+	80
1993 - 2004	95
2005 - 2006	80
2007 - 2008	60
2009	40
einwandfrei	5

Mit Fortschreiten über die nachfolgenden Geschäftsjahre unterliegt das Portfolio einer regelmäßigen „zeitlichen Progression/Sequenz“. Das Portfolio per 31.12.2010 ändert sich entsprechend:

Portfolio 2010

Kategorie	Ausfallwahrscheinlichkeit in %
2200+	80
1993 - 2005	95
2006 - 2007	80
2008 - 2009	60
2010	40
einwandfrei	5

Zum Bilanzstichtag jeden Geschäftsjahres wird der Forderungsbestand je Klasse ermittelt, damit entsprechend des gewichteten Ausfallrisikos die neue Pauschalwertberichtigung ermittelt und verbucht werden kann.

Der Forderungsbestand des Bilanzstichtages 31.12.2010 ist dabei folgendermaßen definiert:

Portfolio 2010

Kategorie	Forderungen mit Buchungsdatum	Forderungen mit Fälligkeitsdatum
2200+	alle bis Bilanzstichtag z.B. 31.12.2010	ab 31.12.2200
1993 - 2005		01.01.1993 bis 31.12.2005
2006 - 2007		01.01.2006 bis 31.12.2007
2008 - 2009		01.01.2008 bis 31.12.2009
2010		01.01.2010 bis 31.12.2010
einwandfrei		ab Bilanzstichtag z.B. 01.01.2011 bis 30.12.2200

Von den ermittelten Bruttoforderungen werden die gebuchten Einzelwertberichtigungen (Bestand) je Forderungsklasse abgezogen, um den **werthaltigen Forderungsbestand vor Pauschalwertberichtigung** zu ermitteln.

Werthaltiger Forderungsbestand vor PWB = Bruttoforderungen – Einzelwertberichtigung Bestand

Darüber hinaus ergeben sich im Umkehrschluss aus den Ausfallwahrscheinlichkeiten der einzelnen Klassen weitere werthaltige Forderungen, die dem werthaltigen Forderungsbestand der Klasse „einwandfrei“ hinzugefügt werden. Es erfolgt eine maximal 2-fach iterierte Risikobetrachtung.

Anlage 3: Umsetzungskonzept Wertberichtigungen

Einwandfreier Forderungsbestand für PWB = Werthaltiger Forderungsbestand vor PWB [einwandfrei] + Forderungen aus Umkehrschluss Ausfallwahrscheinlichkeit [übrige Klassen]

In Summe ergibt sich folgendes Portfolio (Beispiel):

Kategorie	Forderungsbestand per Bilanzstichtag	Ausfallwahrscheinlichkeit in %	PWB per Bilanzstichtag	Forderungen Umkehrschluss
2200+	2.000.000 €	80	1.600.000 €	400.000 €
1993 - 2005	1.500.000 €	95	1.425.000 €	75.000 €
2006 - 2007	2.000.000 €	80	1.600.000 €	400.000 €
2008 - 2009	3.000.000 €	60	1.800.000 €	1.200.000 €
2010	1.000.000 €	40	400.000 €	600.000 €
einwandfrei	500.000 €	0	0 €	500.000 €
(iterierter Bestand)	(3.175.000 €)	5	158.750 €	0 €
Summe	10.000.000 €		6.983.750 €	3.175.000 €

Abschließend ist auf den neuen PWB-Bestand aufwandswirksam aufzufüllen oder ertragswirksam aufzulösen.

Endabrechnung Ermittlung PWB-Bestand (Beispiel)	
PWB-Bestand (nach Spitzabrechnung)	5.000.000 €
PWB-Bestand neu	6.983.750 €
Delta Auffüllung (+) PWB / Delta Auflösung (-) PWB	1.983.750 €

Der Buchungssatz für die Endabrechnung lautet -

für eine Auffüllung 1.983.750 EUR:

Aufwand Bildung PWB an
Pauschalwertberichtigung Bestand

Betrag: 1.983.750 EUR

für eine Auflösung -1.983.750 EUR:

Pauschalwertberichtigung Bestand an
Ertrag Auflös. PWB

Betrag: 1.983.750 EUR

Die Auffüllung (oder Auflösung) erfolgt für den nicht werthaltigen Forderungsbestand aus dem Portfolio des aktuellen Geschäftsjahres. D.h. der Aufwand entsteht für **Zuwächse** in älteren Fälligkeiten, für **Zuwächse** des offenen Forderungsbestandes (2010) sowie für **Zuwächse** des einwandfreien Forderungsbestandes **aus dem laufenden** Geschäftsjahr.

Da es sich bei der Auffüllung 2010 um einen ordentlichen Aufwand handelt und der Aufwand dem Jahr 2010 (PWB-Auffüllung Jahresabschluss 2010) zugerechnet werden kann, ist die PWB-Verbuchung grundsätzlich produktiv zu buchen.

Anlage 4 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2010	mit einer Restlaufzeit von			Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2010
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		2011	2012-2015		
1. Anleihen	0,00				0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	225.137.474,48	29.176.354,21	124.993.804,71	92.321.346,33	246.491.505,25
2.1 Kredite von verbundenen Unternehmen					
2.2 Kredite von Sondervermögen					
2.3 Kredite von Beteiligungen					
2.4 Kredite vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (Gemeindeverbänden)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.5 Kredite vom sonstigen öffentl. Bereich					
2.5.1 Konjunkturpaket II	2.017.752,86	696.592,70	2.922.244,73	3.180.075,80	6.798.913,23
2.5.2 Sonstige (PPP)	40.922.193,90	1.136.761,31	5.143.631,81	57.152.076,42	63.432.469,54
2.6 Kredite vom privaten Kreditmarkt	182.197.527,72	27.343.000,20	116.927.928,17	31.989.194,11	176.260.122,48
2.7 Kredite von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	27.500.000,00	25.500.000,00			25.500.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64.472.312,56	914.495,74	5.317.567,98	57.523.310,78	63.755.374,50
4.1 Leasing					
4.2 Restkaufpreis					
4.3 Sonstige					
4.3.1 Stadion Magdeburg GmbH & Co KG	14.668.212,56	315.595,74	1.413.007,98	12.611.570,78	14.340.174,50
4.3.2 KGE	49.804.100,00	598.900,00	3.904.560,00	44.911.740,00	49.415.200,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.615.563,53	6.747.739,88			6.747.739,88
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	616.177,70			616.177,70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	63.656.784,04	68.402.860,17			68.402.860,17
Summe aller Verbindlichkeiten	383.382.134,61	131.357.627,70	130.311.372,69	149.844.657,11	411.513.657,50
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	58.715.500,00				51.141.000,00
Schulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung gem. § 100 Abs. 1 und 5 GO LSA z.B. aus Krediten; aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.825.235,08	453.909,25	1.714.343,78	3.221.455,73	5.389.708,76
	54.200,00	4.500,00	18.000,00	27.200,00	49.700,00

Anlage 5: Übersicht über die das in folgende Jahr zu übertragene Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Fachbereich Finanzservice					
Übersicht über die übertragene Ermächtigungen für konsumtive Auszahlungen (§ 20 GemHVO) aus 2010 in 2011 Bildung einer Sonderrücklage aus Eigenkapital LH MD					- in EUR -
Teilbudget	Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Begründung	Betrag
DKPPP	41400000	54311060	Sachverst./Gutachterkosten	Begleitung PPP-Projekt für RA Leinenbach und SNP	44.250,47
DKKID	11010000	54553500	Erstattung Rahmenvertrag	HAR aus 2009 (keine Übertragung), Rest 2010	57.997,43
DKStädtebau	61610000	52114100	Unterhaltung Grdst/baul. Anlagen-Abbruchkosten	maßnahmebezogener Aufwand - PJ 2006 Stadtfeld (Aufwertung)	115.295,01
	61610000	52911320	Planungsleistungen (externe) f. Städtebauförderung	maßnahmebez. Aufwand - PJ 2009 Stadtentwicklungskonzept Altstadt	21.990,00
	61610000	53185200	Zusch.a.übr. Bereiche f. Invest.fördermaßnahmen	maßnahmebez. Aufwand - PJ 2010 Altstadt, Sanierung histor. Stadtkern	95.039,81
	61610000	54554330	Erst.verb.Unt. (SWM)-Mediener. Invest.förderg.	maßnahmebez. Aufw. - Soz. Stadt Neust. Feld, Sanierg. histor. Stadtkern	35.209,40
0000	00000000	52711000	bes. Verw.- u. Betriebsaufw.	Durchführung Städtepartnerschaftskongress 2011	24.390,06
1101	11010000	52114000	Unterhaltung baul. Anlagen/Rückbau	Kabelverteilung J.-Bremer-Str./O.-v.-Guerickestr.	10.099,53
2102	21020000	54311000	Sachverst./Gutachterkosten	Weiterführung Beraterleistg. Einführung Doppik	40.000,00
2102	21020000	52611000	Aus- und Fortbildung	Weiterführung Nachschulung Einführung Doppik	62.000,00
3000	30000000	54554100	Korbwerder	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	1.588.300,00
3000	30000000	54554100	Zone I Aufschüttung	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	211.600,00
3000	30000000	54554300	SKET Freie Straße	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	1.540.588,08
3000	30000000	54556100	Korbwerder	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	77.800,00
3000	30000000	54556100	Kanalhafen Trennungsdamm	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	3.968.000,00
3000	30000000	54556100	Hansehafen	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	847.265,08
3000	30000000	54556100	Zone I Aufschüttung	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	6.163.965,91
3000	30000000	54556100	Zone I Aufschüttung	konsumtive Investitionsfördermaßnahmen	586.100,00
6162	61620000	54939000	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tät.	Aufwendungen für Umlegungsverfahren "Am Vogelgesang/Zoo"	55.000,00
Summe:				*ohne Dezernat III	561.271,71
Gesamtsumme:					15.544.890,78



Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Fachbereich Finanzservice

Übersicht über die zu übertragenden investiven Auszahlungsermächtigungen 2010



2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- in EUR-

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzügl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 0	OB	OB	00000000	I100000004	OB/Sammelposten/BGA	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	7.383,00	0,00
Summe OB:						15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	7.383,00	0,00
Summe TH 0:						15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	7.383,00	0,00
TH 1	FB 01	FB 01	11000000	I101101003	FB 01 Sammelposten/BGA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	43.032,97	0,00
TH 1	FB 01	FB 01	11010000	I101101004	FB 01 Sammelposten/BGA	40.000,00	36.000,00	76.000,00	43.445,01	21.916,70	6.600,00
Summe FB 01:						90.000,00	36.000,00	126.000,00	43.445,01	64.949,67	6.600,00
TH 1	Amt 31	Amt 31	11310000	I101131006	Hochwassernachsorge	1.150.000,00	190.000,00	1.340.000,00	239.572,55	1.100.427,45	150.427,45
Summe Amt 31:						1.150.000,00	190.000,00	1.340.000,00	239.572,55	1.100.427,45	150.427,45
TH 1	Amt 37	Amt 37	11370000	I091137002	FFw Olvenstedt	0,00	146.000,00	146.000,00	43.527,20	102.472,80	102.472,80
TH 1	Amt 37	Amt 37	11370000	I101137022	Brandschutz/Fahrzeug - HLF	330.000,00	0,00	330.000,00	19.153,42	274.704,03	0,00
Summe Amt 37:						330.000,00	146.000,00	476.000,00	62.680,62	377.176,83	102.472,80
Summe TH 1:						1.570.000,00	372.000,00	1.942.000,00	345.698,18	1.542.553,95	259.500,25
TH 2	FB 02	FB 02	21020000	I102102001	FB 02 Doppik (IDKDOPPIK)	24.700,00	254.700,00	279.400,00	61.279,78	215.403,76	207.996,68
Summe FB 02:						24.700,00	254.700,00	279.400,00	61.279,78	215.403,76	207.996,68
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I092123002	Erschließung Landwehrstraße	0,00	71.300,00	71.300,00	955,67	68.830,00	68.830,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I092123003	Erschließung Steinbruchweg	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I102123003	Erschließung Milchweg	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I102123004	Erschließung Welsleber Str.	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I102123005	Erschließung An der Harsdorfer Str.	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	20.000,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I102123006	Erschließung Harsdorfer Worthen	250.000,00	268.100,00	518.100,00	0,00	318.000,00	68.000,00
TH 2	FB 23	FB 23	21230100	I102123012	Erschließung G.-Ricker-Str.	0,00	49.500,00	49.500,00	785,33	48.700,00	48.700,00
Summe FB 23:						305.000,00	433.900,00	738.900,00	1.741,00	535.530,00	230.530,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzügl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
Summe TH 2:						329.700,00	688.600,00	1.018.300,00	63.020,78	750.933,76	438.526,68
TH 3	Dez. III	Dez. III	30000000	I093000001	Touristenleitsystem für Architekturmeile	0,00	23.500,00	23.500,00	10.520,68	12.979,32	12.979,32
TH 3	Dez. III	Dez. III	30000000	I093000002	Petrieförder, sonstige Hochbaumaßnahme	0,00	118.600,00	118.600,00	0,00	118.600,00	118.600,00
TH 3	Dez. III	Dez. III	30000000	I103000009	Entwicklungsphase Hansehafen	3.682.600,00	0,00	3.682.600,00	442.590,81	3.240.009,19	0,00
Summe TH 3:						3.682.600,00	142.100,00	3.824.700,00	453.111,49	3.371.588,51	131.579,32
TH 4	IV/02	IV/02	40020100	I104002004	KP II - Gruson Gewächshäuser	2.430.000,00	167.400,00	2.597.400,00	1.918.502,13	678.797,87	0,00
TH 4	IV/02	IV/02	40020000	I094002001	Gesellschaftshaus/Rechtsstreit	0,00	77.700,00	77.700,00	1.904,00	62.534,19	62.534,19
TH 4	IV/02	IV/02	40020000	I094002001	Gesellschaftshaus/Rechtsstreit	0,00	95.400,00	95.400,00	0,00	95.400,00	95.400,00
Summe IV/02:						2.430.000,00	340.500,00	2.770.500,00	1.920.406,13	836.732,06	157.934,19
TH 4	FB 40	FB 40	41400000	I094140007	MDCC-Arena 3. BA Sport- und Spielhalle	0,00	1.869.900,00	1.869.900,00	38.732,08	1.831.167,92	1.831.167,92
TH 4	FB 40	FB 40	41401300	I094140004	Elbeschwimmhalle/Rechtsstreit	0,00	129.700,00	129.700,00	0,00	129.700,00	129.700,00
TH 4	FB 40	FB 40	41401700	I104140069	Bördelandhalle	558.800,00	0,00	558.800,00	537.203,21	18.125,03	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41401100	I104140003	KP II - Volkshochschule	655.700,00	9.700,00	665.400,00	562.791,75	102.608,25	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41401300	I104140004	Kanutrainingsstätte Werder	50.000,00	2.650.000,00	2.700.000,00	481.341,77	2.218.658,23	2.168.658,23
TH 4	FB 40	FB 40	41401300	I104140062	Sporthalle Fermersleben	55.000,00	0,00	55.000,00	24.047,19	30.952,81	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41402200	I104140014	KP II - Schwimmhalle Diesdorf	4.500.000,00	139.500,00	4.639.500,00	1.679.194,62	2.960.305,38	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140068	Fachkabinette PPP Paket 2	282.606,23	0,00	282.606,23	267.661,70	14.944,53	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I094140002	Sekundarschule Thomas Mann	0,00	203.000,00	203.000,00	184.237,84	18.762,16	18.762,16
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I094140003	Sekundarschule Thomas Müntzer IZBB	0,00	59.942,24	59.942,24	17.000,00	42.942,24	42.942,24
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140040	Sekundarschule Leibnitz	125.000,00	0,00	125.000,00	43.975,34	81.024,66	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I104140085	FÖSL Erich Kästner	25.000,00	0,00	25.000,00	4.143,59	20.856,41	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41401200	I104140067	Wohnheim A.-Vater-Str.	366.000,00	22.500,00	388.500,00	360.103,61	28.348,51	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140026	EFRE Grundschule Kannenstieg	165.000,00	138.000,00	303.000,00	36.291,06	266.708,94	101.708,94
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I104140052	EFRE FÖSL Comenius	130.000,00	108.000,00	238.000,00	45.476,76	192.523,24	62.523,24
TH 4	FB 40	FB 40	41400800	I104140059	EFRE BbS I Eike v. Repkow	160.000,00	94.000,00	254.000,00	58.605,31	195.394,69	35.394,69
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140027	KP II - Sporthalle Grundschule Pechauer Platz	850.000,00	0,00	850.000,00	836.153,48	13.846,52	0,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzögl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140029	KP II - Sporthalle Grundschule Diesdorf	650.000,00	7.800,00	657.800,00	590.457,05	67.342,95	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140030	KP II - Grundschule Am Vogelgesang	85.000,00	371.900,00	456.900,00	435.796,73	21.103,27	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140032	KP II - Sporthalle Grundschule Klosterwuhne	1.165.000,00	3.300,00	1.168.300,00	629.052,72	539.247,28	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140031	KP II - Grundschule Klosterwuhne	480.000,00	314.800,00	794.800,00	731.266,10	63.533,90	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140042	KP II - Schulkomplex A.-Vater-Str.	830.000,00	48.100,00	878.100,00	696.405,04	181.694,96	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140043	KP II - Sekundarschule J.-W.-v.-Goethe	836.600,00	336.800,00	1.173.400,00	1.024.985,26	148.414,74	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140044	KP II - Sekundarschule Ernst Wille	308.600,00	171.300,00	479.900,00	446.615,65	33.284,35	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I104140053	KP II - FÖSL Salzmann	573.600,00	222.300,00	795.900,00	739.041,10	56.858,90	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I104140054	KP II - FÖSG Am Wasserfall	500.700,00	227.300,00	728.000,00	579.443,38	148.556,62	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400700	I094140001	KP II - FÖSG Regenbogen	0,00	28.600,00	28.600,00	16.898,06	11.699,61	11.699,61
Summe FB 40:						13.352.606,23	7.156.442,24	20.509.048,47	11.066.920,40	9.438.606,10	4.402.557,03
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I104141005	KP II - KULF	1.250.000,00	29.000,00	1.279.000,00	513.036,86	763.763,14	0,00
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I094141002	Kloster/Dach, Fassade	0,00	12.200,00	12.200,00	2.885,10	9.314,90	9.314,90
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I104141004	KP II - Museum	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	925.096,43	1.031.903,57	0,00
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I104141001	FB 41 Sammelposten/BGA	17.000,00	2.200,00	19.200,00	15.634,02	1.668,56	0,00
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I104141002	FB 41 Sammelposten/BGA-Kunstgegenstände	10.000,00	136.900,00	146.900,00	6.080,00	3.920,00	0,00
TH 4	FB 41	FB 41	41410000	I104141003	FB 41 Sammelposten/BGA-Kunstgegenstände	69.500,00	100.700,00	170.200,00	100.949,89	64.729,92	0,00
Summe FB 41:						3.346.500,00	281.000,00	3.627.500,00	1.563.682,30	1.875.300,09	9.314,90
TH 4	Eb Puppe	FB 41	42010100	I104201001	Mitteldeutsches Figurentheaterzentrum	90.000,00	0,00	90.000,00	53.686,02	36.313,98	0,00
TH 4	Eb Konservatorium	FB 02	42010300	I104201002	KP II - Konservatorium Thiem 20	85.000,00	10.000,00	95.000,00	65.459,34	29.540,66	0,00
Summe Eb's Dez. IV:						175.000,00	10.000,00	185.000,00	119.145,36	65.854,64	0,00
Summe TH 4:						19.304.106,23	7.787.942,24	27.092.048,47	14.670.154,19	12.216.492,89	4.569.806,12
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151001	Amt 51 / Sammelposten - BGA	50.134,93	0,00	50.134,93	26.482,96	18.000,00	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151002	Sozialzentrum Nord	150.000,00	0,00	150.000,00	73.488,81	76.511,19	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I095151048	KP II - KT Westernplan	66.900,00	0,00	66.900,00	41.341,23	25.558,77	25.558,77
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151004	KP II - KT und Sozialzentrum B.-Brecht-Str.	2.024.500,00	369.200,00	2.393.700,00	1.168.267,15	1.105.432,85	0,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzögl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151011	KP II - KT Kroatenwuhne	19.400,00	82.800,00	102.200,00	83.481,69	7.718,31	7.092,48
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151003	KP II - KT Lennéstraße	319.200,00	363.000,00	682.200,00	460.577,40	202.622,60	10.000,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I095151051	KT G.-Hauptmann-Str.	0,00	528.500,00	528.500,00	0,00	528.500,00	528.500,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151009	KP II - KT Faberstraße	770.000,00	9.700,00	779.700,00	458.268,61	311.731,39	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I095151049	KP II - KT Astonstraße	0,00	161.200,00	161.200,00	159.550,47	1.649,53	1.649,53
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I095151044	KP II - KT Walbecker Straße	0,00	81.800,00	81.800,00	78.223,34	382,98	382,98
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151007	KP II - KT Nachtweide	1.320.000,00	44.300,00	1.364.300,00	888.511,40	475.788,60	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151016	KP II - KT Göderitz-Straße	1.500.000,00	259.800,00	1.759.800,00	1.159.258,90	599.541,10	9.607,89
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151017	KT Bördebogen	764.300,00	217.900,00	982.200,00	1.076,63	335.398,80	213.198,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510100	I105151006	KP II - V.-Jara-Straße	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	2.500,00	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510700	I105151029	KP II - KH Erich-Weinert	68.600,00	0,00	68.600,00	51.205,71	16.894,29	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151052	KJFE Mühle	27.000,00	0,00	27.000,00	25.238,08	1.761,92	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151051	KJFE Banane	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Summe Amt 51:						<u>7.155.034,93</u>	<u>2.118.200,00</u>	<u>9.273.234,93</u>	<u>4.674.972,38</u>	<u>3.739.992,33</u>	<u>795.990,45</u>
Summe TH 5:						<u>7.155.034,93</u>	<u>2.118.200,00</u>	<u>9.273.234,93</u>	<u>4.674.972,38</u>	<u>3.739.992,33</u>	<u>795.990,45</u>
Stadtumbau Ost											
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I106161020/ I116161054	Schleiufer - Lukasklause (IDKSTÄDTEBAU)	232.900,00	0,00	232.900,00	225.202,13	7.697,87	0,00
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I106161023/ I116161066	Areal Wasserturm (IDKSTÄDTEBAU)	177.500,00	10.900,00	188.400,00	11.009,09	114.451,61	0,00
TH 4	FB 40	Amt 61	41401300	I106161028/ I116161074	Umgestaltung Bolzplatz Saures Tal (IDKSTÄDTEBAU)	73.000,00	0,00	73.000,00	1.172,50	66.275,14	0,00
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I106161030/ I116161075	Neustädter Str. 22 (Umverlegung)	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
TH 4	FB 40	Amt 61	41401300	I106161032/ I116161055	GS Am Glacis	100.000,00	155.300,00	255.300,00	223.615,45	9.812,22	0,00
Summe Stadtumbau Ost:						<u>658.400,00</u>	<u>166.200,00</u>	<u>824.600,00</u>	<u>460.999,17</u>	<u>273.236,84</u>	<u>0,00</u>
Sanierung historischer Stadtkern											
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I096161004/ I116161076	Gestaltung Fürstenwallpark (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	362.000,00	362.000,00	328.211,53	2.994,90	2.994,90

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzögl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 4	FB 41	Amt 61	41410000	I096161009/ I116161077	Umfeldgestaltung KULF (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	15.000,00	15.000,00	1.472,68	13.527,32	13.527,32
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I096161010/ I116161078	Hofgestaltung Haus der Romanik (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	4.000,00	4.000,00	1.356,14	2.530,73	2.530,73
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I096161011/ I116161079	Sanierung Treppe Hammersteinweg (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I096161012/ I116161080	Umgestaltung M.-J.-Metzger-Str./Prälatenstr. (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	220.000,00	220.000,00	211.037,36	8.962,64	8.962,64
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I096161013/ I116161081	Sichtbarmachung Sudenburger Tor (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	155.000,00	155.000,00	20.686,20	134.313,80	134.313,80
TH 4	FB 41	Amt 61	41410000	I096161015/ I116161082	Anbind. d. Südverbindung Kulturhist. Museum (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	47.000,00	47.000,00	34.417,15	11.412,47	11.412,47
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I096161022/ I116161083	Fortführung Wehrturm Kiek in de Köken (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	34.000,00	34.000,00	18.088,34	1.462,40	1.462,40
TH 2	FB 23	Amt 61	21230100	I096161024/ I116161084	Freilegung Umfeldgestaltung Kavalier Scharnhorst (IDKSTÄDTEBAU)	0,00	7.000,00	7.000,00	6.862,16	137,84	137,84
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161006/ I116161025	Seitenbahn Harnackstr. (IDKSTÄDTEBAU)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161008/ I116161027	Sanierung Stützmauer Remtergang (IDKSTÄDTEBAU)	171.000,00	0,00	171.000,00	25.625,09	141.094,80	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161010/ I116161028	Fürstenwallpark 4. BA (IDKSTÄDTEBAU)	75.000,00	0,00	75.000,00	8.958,80	64.862,16	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161011/ I116161021	Umgestaltung Domplatz (IDKSTÄDTEBAU)	12.000,00	0,00	12.000,00	3.123,75	8.876,25	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161013/ I116161022	Umfeld St. Sebastian (IDKSTÄDTEBAU)	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161014/ I116161085	Umgestaltung Zugang Elbbahnhof West (IDKSTÄDTEBAU)	320.000,00	11.000,00	331.000,00	0,00	329.630,55	9.630,55
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161016/ I116161086	Umgestaltung Knoten Planck-, Harnack-, Seumestr. (IDKSTÄDTEBAU)	250.000,00	0,00	250.000,00	8.374,24	241.625,76	0,00
Summe Sanierung historischer Stadtkern:						845.000,00	1.055.000,00	1.900.000,00	668.213,44	1.178.431,62	384.972,65
Soziale Stadt/Aktive Stadt											
TH 5	Amt 51	Amt 61	51510200	I106161044/ I116161012	Stadtteiltreff Neustädter See (IDKSTÄDTEBAU)	95.000,00	40.000,00	135.000,00	56.628,74	78.371,26	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161045/ I116161013	Fortführung Rundweg Neustädter See (IDKSTÄDTEBAU)	38.000,00	276.500,00	314.500,00	271.903,23	42.596,77	4.596,77
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161048/ I116161087	Qualifizierung Fuß- und Radwegverbindung (IDKSTÄDTEBAU)	509.000,00	47.000,00	556.000,00	295.773,80	165.288,22	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161049/ I116161088	Qualifizierung Zentrumsachse Kannenstieg (IDKSTÄDTEBAU)	60.000,00	23.200,00	83.200,00	57.839,37	25.360,63	0,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzögl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161051/ I116161011	Fortführung Gestaltung Grünachse (IDKSTÄDTEBAU)	30.000,00	6.100,00	36.100,00	0,00	36.100,00	6.100,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161052/ I116161089	Gestaltung südw. Seeufer S.-Allende-Str. (IDKSTÄDTEBAU)	40.200,00	14.700,00	54.900,00	42.875,96	12.024,04	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 61	51510100	I106161053/ I116161010	Umbau Gebäude Kannenstieg für Kita Bummi (IDKSTÄDTEBAU)	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	881,57	0,00
TH 4	FB 40	Amt 61	41402500	I106161054/ I106161057/ I106161073/ I116161009	Fortführung Entw. Freizeitstandort Neust. See (IDKSTÄDTEBAU)	408.000,00	79.300,00	487.300,00	240.066,46	235.333,91	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 61	51510200	I106161059/ I116161017	Mehrgenerationenhaus Othrichstr. (IDKSTÄDTEBAU)	116.000,00	13.700,00	129.700,00	41.921,06	1.015,74	0,00
TH 5	Amt 51	Amt 61	51510200	I106161063/ I106161064/ I116161018	Mehrgenerationenhaus Alte Schule (IDKSTÄDTEBAU)	624.500,00	438.400,00	1.062.900,00	830.912,64	159.906,87	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161068/ I116161090	Sanierung Seitenbereich Sohlener Str. (IDKSTÄDTEBAU)	69.000,00	0,00	69.000,00	0,00	67.753,29	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 61	61660100	I106161069/ I116161030	Lückenschluss Nachtigallenstieg (IDKSTÄDTEBAU)	79.000,00	0,00	79.000,00	7.278,48	56.726,73	0,00
Summe Soziale Stadt/Aktive Stadt:						2.098.700,00	938.900,00	3.037.600,00	1.845.199,74	881.359,03	10.696,77
Amt 61 - Sammelposten/BGA											
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161001	Sammelposten/BGA	4.500,00	0,00	4.500,00	1.802,85	2.697,15	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161002	Sammelposten/BGA	13.204,22	0,00	13.204,22	12.427,09	138,49	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610200	I106161003	Sammelposten/BGA (Stadt-Umland-Verband)	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610200	I106161004	Sammelposten/BGA (Stadt-Umland-Verband)	3.700,00	0,00	3.700,00	3.104,60	216,04	0,00
Summe Amt 61 - Sammelposten/BGA:						22.704,22	0,00	22.704,22	17.334,54	4.351,68	0,00
Summe Amt 61:						3.624.804,22	2.160.100,00	5.784.904,22	2.991.746,89	2.337.379,17	395.669,42
TH 6	FB 62	FB 62	61620000	I096162001	Ausgleichsflächenmanagement	0,00	19.600,00	19.600,00	1.025,78	17.900,00	17.900,00
TH 6	FB 62	FB 62	61620000	I096161003	Erschließung Grundstücke Harsdorfer Str.	0,00	129.000,00	129.000,00	0,00	129.000,00	129.000,00
TH 6	FB 62	FB 62	61620000	I096162005/ I116162001	Erschließung Hansapark	0,00	8.300,00	8.300,00	0,00	8.300,00	8.300,00
Summe FB 62:						0,00	156.900,00	156.900,00	1.025,78	155.200,00	155.200,00
Amt 66 - Straßen etc.											
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I096162005/ I116166147	Resterschließung Hansapark	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.300,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzögl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 6	Amt 66	FB 23/ Amt 66	61660100	I106166007/ I116166144	Ausbau Schleinufer	660.000,00	144.600,00	804.600,00	94.592,42	182.007,58	144.600,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166193/ I116166146	Brücke Sohlener Str.	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00
TH 6	Amt 66	FB 23/ Amt 66	61660100	I106166005/ I116166023	Berliner Chaussee	721.500,00	438.200,00	1.159.700,00	286.349,45	477.800,00	0,00
TH 6	Amt 66	Dez. III	61660100	I103000001/ I116166150	Entwicklungsfläche Korbwerder	1.591.300,00	0,00	1.591.300,00	0,00	1.591.300,00	0,00
TH 6	Amt 66	Dez. III	61660100	I103000002/ I116166151	Erschließungh Altstandort SKET	2.358.500,00	0,00	2.358.500,00	0,00	2.358.500,00	0,00
TH 1	Amt 66	Amt 31	61660100	I101131002/ I116166149	KP II - Lärmsanierung nördlicher Stadteingang	1.703.700,00	492.600,00	2.196.300,00	1.081.684,63	1.085.320,31	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I096166001/ I116166130	Seitenbahn Humboldtstr.	0,00	181.600,00	181.600,00	163.473,30	4.926,86	4.926,86
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I096166002/ I116166131	Rennweg	0,00	44.500,00	44.500,00	22.382,86	22.117,14	22.117,14
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166001/ I116166017	Rampe Lemsdorfer Weg	0,00	109.687,12	109.687,12	7.049,38	102.637,74	102.637,74
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166002/ I116166018	Brenneckestr.	500.000,00	517.500,00	1.017.500,00	389.274,57	502.800,00	115.700,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166003/ I116166022	MR/E49	625.000,00	274.400,00	899.400,00	303.706,10	296.500,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166006/ I116166001	Ernst-Reuter-Allee	1.326.400,00	23.000,00	1.349.400,00	192.527,92	12.002,30	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166008/ I116166132	Bahnhof Neustadt	507.000,00	148.900,00	655.900,00	482.842,28	133.400,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166009/ I116166061	KP II - Verkehrsmanagementzentrale	720.000,00	0,00	720.000,00	107.500,00	612.500,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166011/ I116166002	Strombrückenverlängerung	300.000,00	0,00	300.000,00	72.033,74	226.982,64	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166012/ I116166072	Ziegelei-Privatweg	240.000,00	5.600,00	245.600,00	4.724,67	240.875,33	875,33
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166013/ I116166133	Breite Str. in Pechau	256.000,00	0,00	256.000,00	42.256,32	143.801,30	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166016/ I116166134	Deckschicht Birkenallee	299.500,00	0,00	299.500,00	101.440,02	198.059,98	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166017/ I116166157	Brücke MR/A.-Vater-Str.	130.000,00	105.000,00	235.000,00	65.730,95	118.769,51	14.552,05
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166018/ I116166004	Ufermauer Kleiner Stadtmarsch	0,00	23.800,00	23.800,00	1.134,80	22.665,20	22.665,20
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166019/ I116166005	Brücke MR/Hundisburger Str.	505.000,00	73.000,00	578.000,00	0,00	578.000,00	73.000,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzügl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166020/ I116166006	Brücke MR/Halberstädter Str.	775.000,00	46.000,00	821.000,00	0,00	806.805,68	31.805,68
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166039/ I116166135	Halberstädter Str.	240.000,00	0,00	240.000,00	52.108,67	187.891,33	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166042/ I116166136	Parkplatz Bahnhofstr.	150.000,00	0,00	150.000,00	11.447,55	138.552,45	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166043/ I116166137	Parkstreifen Dodendorfer Str.	255.000,00	0,00	255.000,00	1.778,46	253.221,54	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166071/ I116166014	Brücke MR/DB Sudenburger Wuhne	500.000,00	0,00	500.000,00	124.772,50	358.311,41	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166074/ I116166138	Ufermauer Zollstr.	23.100,00	0,00	23.100,00	0,00	23.100,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166093/ I116166139	Kreisel Planckstr.	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166117/ I116166140	TÖB Anger-Privatweg	170.000,00	0,00	170.000,00	10.114,53	107.719,68	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166119/ I106166120/ I116166100	TÖB Mitte	110.000,00	0,00	110.000,00	35.836,99	31.043,54	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166121/ I116166141	TÖB Beleuchtung	45.000,00	0,00	45.000,00	11.751,37	33.248,63	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166144/ I116166142	Radweg Niederndodeleber Str.	148.700,00	0,00	148.700,00	79.648,28	69.051,72	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166191/ I116166143	Gehweg Alt Fermersleben	121.100,00	0,00	121.100,00	808,60	90.115,59	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 31	61660100	I101131001/ I116166148	KP II - Ausbau Puppendorfer Weg	199.200,00	800,00	200.000,00	0,00	200.000,00	800,00
Summe Amt 66 - Straßen etc.:						15.281.000,00	2.666.487,12	17.947.487,12	3.746.970,36	11.347.327,46	570.980,00
Amt 66 - Sammelposten/BGA											
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660000	I106166023/ I116166114	Sammelposten/BGA	65.300,00	0,00	65.300,00	52.696,06	10.800,00	0,00
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660000	I106166022/ I116166115	Sammelposten/BGA/Software	7.900,00	0,00	7.900,00	4.730,75	3.100,00	0,00
Summe Amt 66 - Sammelposten/BGA.:						73.200,00	0,00	73.200,00	57.426,81	13.900,00	0,00
Summe TH 6:						18.979.004,22	4.983.487,12	23.962.491,34	6.797.169,84	13.853.806,63	1.121.849,42
TH 7	Allfi	FB 02	71000000	I097100001	Hafendarlehen	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Summe TH 7:						0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzügl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
<u>Bereits genehmigte übertragene investive Auszahlungsermächtigungen 2010 gesamt:</u>						<u>51.035.445,38</u>	<u>18.092.329,36</u>	<u>69.127.774,74</u>	<u>27.004.126,86</u>	<u>37.482.751,07</u>	<u>9.317.252,24</u>

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts-jahres (abzügl. der bereit- gestellten ÜPL/APL- Deckungsmittel für andere Investmaßn.)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus dem Vorjahr	Summe Ansatz des Haushaltsjahres inkl. übertragene Auszahlungs- ansätze aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres (gebucht auf Lfd. HH oder HH-Rest)	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr	davon übertragene Auszahlungs- ermächtigungen aus Vorjahren
---------------------------	--------	----------------	-------------------	-------------------------	--------------------------	--	--	---	---	---	---

Korrektur Schwimmhalle Diesdorf

TH 4	FB 40	FB 40	41402200	I104140014	KP II - Schwimmhalle Diesdorf - bereits genehmigte übertragene Auszahlungsermächtigung	4.500.000,00	139.500,00	4.639.500,00	1.679.194,62	2.960.305,38	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41402200	I104140014	KP II - Schwimmhalle Diesdorf - nachträgliche Veränderung aufgrund der Korrektur				-90.000,00	90.000,00	0,00
TH 4	FB 40	FB 40	41402200	I104140014	KP II - Schwimmhalle Diesdorf - gesamt neu	4.500.000,00	139.500,00	4.639.500,00	1.589.194,62	3.050.305,38	0,00

Übertragene investive Auszahlungsermächtigungen 2010 gesamt neu:

<u>51.035.445,38</u>	<u>18.092.329,36</u>	<u>69.127.774,74</u>	<u>26.914.126,86</u>	<u>37.572.751,07</u>	<u>9.317.252,24</u>
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------------

Die Übertragung aus dem Haushaltsjahr 2010 in das Haushaltsjahr 2011 wird angeordnet.

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Fachbereich Finanzservice



Technisch übertragene investive Auszahlungsermächtigungen (aus APL/ÜPL)

Übersicht über die übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen aus Verbindlichkeiten für Anordnungen des Jahres 2010

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

									-in EUR-
Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08211002	78311000	Küche Projekt D115, Rechnung ERE10-19693	64.754,75	3.097,00
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Tischplattenansatz, Rechnung ERE10-19678	30.150,00	1.617,52
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Drehtürenschränk, Rechnung ERE10-19678	dto.	286,08
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Drehstuhl Just AJ mit Multifunktionsarmlehne, Rech	dto.	3.017,07
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Garderobenschränk, Rechnung ERE10-19677	dto.	262,51
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Querrollenschränk 4 OH, Rechnung ERE10-19677	dto.	362,95
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Modulschränk mit 10 abschließb. Fächern, Rechnung	dto.	567,63
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Drehtürenschränk, Rechnung ERE10-19677	dto.	286,08
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Querrollenschränk 3 OH, Rechnung ERE10-19677	dto.	570,96
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Rollcontainer, Sondertiefe, Rechnung ERE10-19677	dto.	186,95
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Rollcontainer, Rechnung ERE10-19677	dto.	1.495,60
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Bildschirmarbeitsplatz inkl. je 1 Ansatz Tisch, Rech	dto.	2.123,20
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Bildschirmarbeitsplatz inkl. je 2 Ansatz Tische, Rec	dto.	2.398,32
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	Scanner Fujitsu FI-5110C m.3j VOS, Rechnung ERE10-	dto.	2.585,44
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132008	08211002	78311000	PC-Arbeitsplatz inkl. Monitor 22" u. Drucker, Rech	dto.	4.216,85
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Umzug und Neueinrichtung Technik D115, Rechn. ER	64.754,75	2.380,00
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Headset Jabra GN9350e inkl., Rechnung ERE10-19695	dto.	3.043,17

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Haedset Jabra GN9460 duo inkl.DHSG-Kabel, Rechn.	dto.	4.281,86
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Brother HL-5350 DN Laserdrucker, Rechn. ERE10-19	dto.	247,49
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Canon Pixma iX4000 A3 netzfähig, Rechn.ERE10-19	dto.	248,67
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Scenicview B22W-5 1Anal., 1Dig., Rechn. ERE10-19	dto.	503,16
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	PC-System mit Graka und 5 GB RAM, Rechn. ERE10-1	dto.	677,50
TH 1	FB 32	FB 32	11320100	I101132007	08221002	78321000	Grafikkarte PClex16, Rechnung ERE10-19695	dto.	10.258,10
							Summe FB 32:	159.659,50	44.714,11
							Summe gesamt TH 1:	159.659,50	44.714,11
TH 4	IV/01	IV/01	40010000	I104001006	09611002	78510000	Technikmuseum Freifläche, Rechnung ERE10-19556	12.286,87	12.286,87
							Summe IV/01:	12.286,87	12.286,87
TH 4	IV/02	IV/02	40010000	I104002001	08211002	78311000	Zusatz zum Daten-/ Videoprojektor Wireless, Rechnu	3.820,91	318,10
							Summe IV/02:	3.820,91	318,10
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	03210002	78210000	Schulgeb. 186.01 Apollost. 19, Rechn. ERE10-1981	74.000,00	2.559,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08111002	78210000	Bühne für Aula Scholl-Gym., Rechn. ERE10-19701	dto.	9.032,46
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140038	08111002	78210000	PP-Abluftsystem incl. Mediena., Rechnung ERE10-197	49.860,42	1.754,06
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08111002	78210000	PP-Abluft syst.+Medien+Anschl., Rechnung ERE10-1978	74.000,00	5.607,04
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Spezialausstattung Fachk.Kunst, Rechnung ERE10-190	dto.	2.982,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08211002	78311000	Schrankküche, Rechnung ERE10-19710	34.006,11	1.499,40
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08211002	78311000	Küchenblock, Rechnung ERE10-19710	dto.	2.499,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140038	08211002	78311000	Tischbohrmaschine incl. Zubehö, Rechnung ERE10-197	49.860,42	3.193,48
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Raumausstattung Scholl-Gym., Rechnung ERE10-19570	74.000,00	4.103,12
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08211002	78311000	Atelierwagen, fahrbar, Rechnung ERE10-19775	34.006,11	1.344,10

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08211002	78311000	Universal-Werkbank, Rechnung ERE10-19775	dto.	2.693,56
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140038	08211002	78311000	Panoramaabzug, mobil, Rechnung ERE10-19784	49.860,42	7.908,74
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Experimentiertisch freist. Bio, Rechnung ERE10-197	74.000,00	6.329,73
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Mobiler Panorama-Abzug (Chemie, Rechn. ERE10-197	dto.	7.908,74
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-192	63.933,00	488,33
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-192	dto.	688,25
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140025	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 GS Pech.Pl., Rechnung ERE10-190	32.100,00	239,19
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140086	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 GS Brecht, Rechnung ERE10-19162	2.000,00	220,99
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140086	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 GS Brecht, Rechnung ERE10-19162	dto.	692,14
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-191	63.933,00	2.388,33
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-191	dto.	385,56
TH 4	FB 40	FB 40	41400800	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 BbS OvG, Rechnung ERE10-19318	dto.	1.046,01
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1969	dto.	676,52
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1969	dto.	772,01
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	74.000,00	831,81
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	721,14
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	8.221,71
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	1.904,24
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	662,24
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	1.349,46
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140046	08211002	78311000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	2.231,25
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1970	63.933,00	1.052,26

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-197	dto.	249,90
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-197	dto.	297,50
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-197	dto.	1.071,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19708	dto.	862,16
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19712	dto.	3.562,86
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-196	dto.	233,84
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-196	dto.	1.253,96
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	34.006,11	294,52
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	203,49
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	799,68
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	3.202,29
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	433,75
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	405,20
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	641,71
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	415,91
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140024	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Salbke, Rechnung ERE10-19775	dto.	612,26
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1978	63.933,00	1.720,74
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1978	dto.	7.144,76
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1978	dto.	1.100,75
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Heine, Rechnung ERE10-1978	dto.	4.284,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-198	dto.	298,10
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-198	dto.	2.343,70

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-198	dto.	429,59
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Sek. Franke, Rechnung ERE10-198	dto.	6.158,25
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19808	dto.	513,49
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19808	dto.	596,19
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19808	dto.	3.956,74
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19808	dto.	278,46
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19808	dto.	419,48
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19785	dto.	3.611,06
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 GS Buckau, Rechnung ERE10-19790	dto.	665,81
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp..FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	279,65
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-197	dto.	862,16
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 Sek. Mann, Rechnung ERE10-19830	dto.	611,19
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 Sek. Mann, Rechnung ERE10-19830	dto.	334,45
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp.2010 Sek. Mann, Rechnung ERE10-19830	dto.	392,56
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. 2010 Sek. Mann, Rechnung ERE10-19830	dto.	775,22
TH 4	FB 40	FB 40	41400400	I104140089	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Scholl-Gym., Rechnung ERE10-198	dto.	1.917,09
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140025	08221012	78321000	Sammelp. FB 40 GS Fliederh, Rechnung ERE10-190	32.100,00	797,30
TH 4	FB 40	FB 40	41400500	I104140023	08221002	78321000	Sammelp. FB 40 Gym. Scholl, Rechnung ERE10-196	44.000,00	1.028,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400900	I104140092	08221002	78321000	Sammelp. Schulumweltzentr., Rechnung ERE10-197	8.970,11	222,53
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140025	08221012	78321000	Sammelposten FB 40 GS Ottersl., Rechnung ERE10-197	32.100,00	259,00
TH 4	FB 40	FB 40	41400300	I104140025	08221012	78321000	Sammelposten FB 40, Rechnung ERE10-19819	dto.	1.457,75
							Summe FB 40:	1.028.601,70	140.983,92

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 4	FB 41	FB 41	41410100	I104141006	08211002	78311000	Audioabhörsessel für Hörbücher	7.200,00	2.832,16
							Summe FB 41	7.200,00	2.832,16
							Summe gesamt TH 4:	1.051.909,48	156.421,05
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08211002	78311000	Webterminal incl. PC, Rechnung ERE10-19706	20.858,90	5.672,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08211002	78311000	Webterminal incl. PC, Rechnung ERE10-19706	dto.	5.672,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08211002	78311000	Webterminal incl. PC, Rechnung ERE10-19706	dto.	5.672,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Rollcontainer, Rechnung ERE10-18929	dto.	1.190,95
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Tisch Pos.1 verbunden als Einheit, Rechnung ERE10-	dto.	314,16
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Schreibtisch Pos.3, Rechnung ERE10-19170	dto.	383,18
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Aktengaderobenschrank Pos.2, Rechnung ERE10-19170	dto.	570,61
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Rechner Amt 51 SZ III, Rechnung ERE10-19706	dto.	450,78
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Rechner Amt 51 SZ IV, Rechnung ERE10-19706	dto.	450,78
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151057	08221002	78321000	Rechner Amt 51, Rechnung ERE10-19706	dto.	450,78
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510700	I105151058	08221002	78321000	Drehstuhl Go-on (als räumliche Einheit), Rechnung	5.000,00	208,25
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510700	I105151058	01311002	78311100	Office Professional Plus 2010, Rechnung ERE10-1958	dto.	650,31
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510700	I105151058	08221002	78321000	PC FTS WS Celsius W280, Rechnung ERE10-19590	dto.	935,11
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510700	I105151058	08221002	78321000	FTS Notebook A530, Rechnung ERE10-19590	dto.	561,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	HP DT500B MT E7500, Rechnung ERE10-19136	dto.	669,28
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	Besprechungstisch miteinander verschraubt, Rechnun	dto.	261,80
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	Aktenregal incl.Einlegeboden Pos. 5 und 7, Rechnun	dto.	198,73
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	Aktengaderobenschrank Pos. 4, Rechnung ERE10-1924	dto.	289,17
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	Rollcontainer Pos. 3, Rechnung ERE10-19245	dto.	226,10

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510000	I105151058	08221002	78321000	Schreibtisch incl. Kabelkanal (pos. 1 und 2), Rechn	dto.	207,06
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151040	08221012	78321000	Rechner Pos.2+TFT Monitor Pos.3, Rechn. ERE10-19	14.125,00	934,51
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151040	08221012	78321000	Rechner Pos.2+TFT Monitor Pos.3, Rechn.ERE10-19	dto.	934,51
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151040	08221012	78321000	Rechner Pos.2+TFT Monitor Pos.3, Rechn. ERE10-19	dto.	934,51
TH 5	Amt 51	Amt 51	51510200	I105151040	08221012	78321000	Rechner Pos.2+TFT Monitor Pos.3, Rechn. ERE10-19	dto.	934,51
							Summe Amt 51:	39.983,90	28.775,29
							Summe gesamt TH 5:	39.983,90	28.775,29
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161020	09612002	78520000	SO-SST-09, 94515, Rechnung ERE10-18477	26.200,00	1.551,62
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161004	09612002	78520000	01/07,70020, Rechnung ERE10-18613	12.000,00	4.549,40
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I106161016	09612002	78520000	02/07,104517, Rechnung ERE10-18991	160.000,00	1.225,70
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161013	09612002	78520000	02/08, 104706, Rechnung ERE10-18763	210.000,00	13.932,22
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161013	09612002	78520000	02/08, 1047/14, Rechnung ERE10-19359	dto.	474,56
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161013	09612002	78520000	02/08,104706, Rechnung ERE10-19360	dto.	9.456,13
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161016	09612002	78520000	04/07,104600, Rechnung ERE10-19538	160.000,00	26.737,32
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161016	09612002	78520000	04/07,104600, Rechnung ERE10-19539	dto.	15.617,51
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161016	09612002	78520000	04/07,104525, Rechnung ERE10-19540	dto.	11.174,42
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161011	09612002	78520000	Sanierung Mauer/Treppe, Rechnung ERE10-19600	530.000,00	11.696,88
TH 6	Amt 61	Amt 61	61610000	I096161016	09612002	78520000	Umgestaltung Breiter Weg, Rechnung ERE10-19601	160.000,00	8.939,49
							Summe Amt 61:	1.258.200,00	105.355,25
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I116166129	04210002	78210000	Straßen, Wege, Plätze Erhard-Hübener-Platz, Rechnu	30.866,97	30.866,97
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166196	09612002	78520000	Ausbau Börderadweg, Rechnung ERE10-19237	51.700,00	15.472,31
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166047	09612002	78520000	Parkstreifen und Parkeinricht. Kirschweg, Rechnung	45.000,00	18.804,21

Anlage 5: Übersicht über die in folgende Jahre zu übertragende Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Teilhaus- halt (TH)	FB/Amt	Bew. Stelle	Kosten- stelle	Investitions- nummer	Bilanz- Sachkonto	Finanz- Sachkonto	Bezeichnung der Maßnahme	Ansatz des Haushalts- jahres	übertragene Auszahlungs- ermächtigungen für das nächste HH-Jahr aus offenen Verbindlichkeiten des HH-Jahres 2010
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166203	09612002	78520000	Klopstockstraße Gehwegsan, Rechnung ERE10-1	25.500,00	11.241,22
TH 6	Amt 66	Amt 66	61660100	I106166202	09612002	78520000	Künette im Bereich Damasch, Rechnung ERE10-19471	28.900,00	24.633,00
							Summe Amt 66:	181.966,97	101.017,71
							Summe gesamt TH 6:	1.440.166,97	206.372,96
Summe insgesamt: 2.691.719,85									436.283,41

Die Übertragung aus dem Haushaltsjahr 2010 in das Haushaltsjahr 2011 wird angeordnet

**Übersicht über bisher geleistete Bürgschaften
der LH MD zur Jahresrechnung 2010**

				- Tsd. EUR -	
Gesellschaft	Kreditsumme	Aufnahme- jahr	Bemerkungen	Restschuld der verbürgten Kredite am 31.12.2010	
WOBAU	667		Die Kreditsummen	571	
	543		sind die tatsächlichen	465	
	308		Inanspruchnahmen	264	
	761		auf Grund von	652	
	200		Verringerungen	172	
	524		und Verzichten.	448	
	262			225	
	368			315	
	122			103	
	281			69	
	76	2002/ 2003		20	
	123			38	
	117			36	
	470			404	
	227			63	
	2.354			2.020	
	616			529	
	215			60	
		11			4
		865			773
		2.195	2004		2.063
		1.974			1.873
		98			93
		92			86
		136			129
		13			10
		13	2005		10
	12			9	
	141			135	
	211			177	
	298			278	
	14.293			12.094	

Anlage 6: Bürgschaftenübersicht

Gesellschaft	Kreditsumme	Aufnahme- jahr	Bemerkungen	Restschuld der verbürgten Kredite am 31.12.2010
MVB	2.641	1994		528
	3.088	1996		898
	1.326	1996		400
	1.296	1997		172
	2.225	1997		777
	754	1997		265
	767	1997		270
	4.551	1998		1.786
	4.116	1999		1.823
	1.694	2001		126
	750	2002		447
	2.490	2009		2.283
		25.698		
GWM	1.912	1999-2001		1.721
Hafen	11.985	2004		11.985
Stadion	15.200	2005/2006		15.004
W & P	562	2010		562
Gesamt	69.650			51.141