

# *Haushaltsplan 2024*

## *Landeshauptstadt Magdeburg*

*Kulturausschuss 04.10.2023*



# Der Haushalt 2024 ist defizitär

<b>aktuelles ordentliches Ergebnis:</b>	<b>-31.558.901 EUR</b>
ordentliches Ergebnis mittelfristige Planung 2023 für 2024	303.129 EUR
Verschlechterung des Ergebnisses um	-31.862.030 EUR
Ergebnis unter Separierung High-Tech-Park:	-22.753.900 EUR

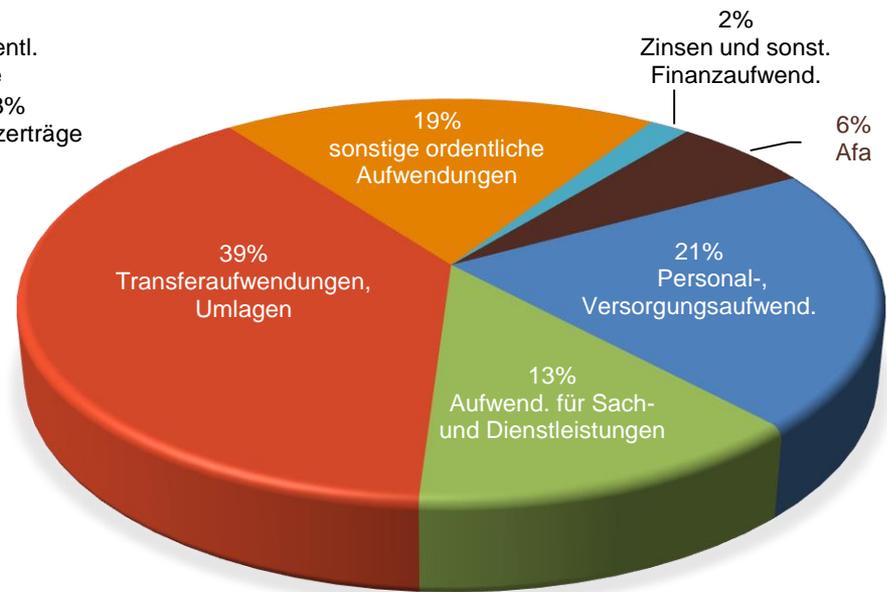
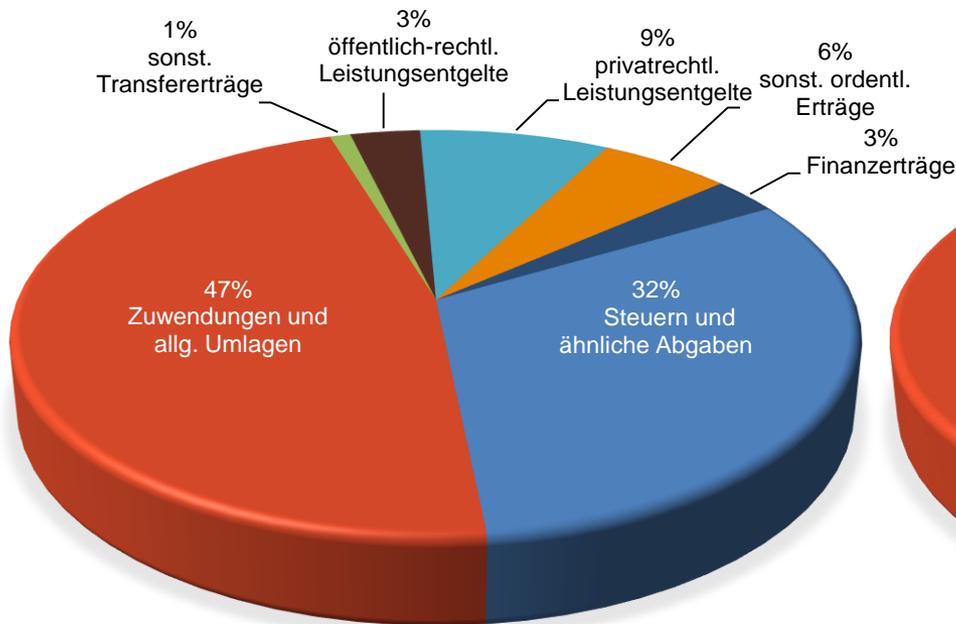
- Haushaltsplan 2024 ist derzeit nicht genehmigungsfähig
- zusätzliche Aufwendungen und bereits bestehende Haushaltsrisiken verschärfen das Defizit
- auch mittelfristig kein Ausgleich des Ergebnishaushaltes, erst ab 2027
- Ausgleich des Finanzhaushaltes nach § 98 KVG LSA (ab 2026) ebenfalls nicht erreicht
- Konsolidierungskonzept notwendig gemäß § 100 (3) KVG LSA

# Haushaltplan 2024 – Überblick

ordentliche Erträge:  
 968.626.564 EUR
 
—

 ordentliche Aufwendungen:  
 1.000.185.465 EUR
 
=

 ordentliches Ergebnis:  
 -31.558.901 EUR  
 (-22.753.900 EUR\*)



\* Ergebnis unter Separierung High-Tech-Park

# Haushaltsplan 2024 – Vergleich Erträge

			in EUR
	Mittelfrist Plan 2024	Aktueller Plan 2024	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	301.074.540	307.032.440	5.957.900
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.983.539	454.034.652	57.051.113
+ sonstige Transfererträge	7.481.600	8.966.200	1.484.600
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.834.900	30.234.529	2.399.629
+ privatrechtliche Leistungsentgelte	81.039.404	82.364.130	1.324.726
+ sonstige ordentliche Erträge	55.343.227	57.178.213	1.834.986
+ Finanzerträge	29.758.300	28.816.400	-941.900
<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>899.515.510</b>	<b>968.626.564</b>	<b>69.111.054</b>

Steuern und ähnliche Abgaben: Mehrertrag aufgrund Steuerschätzung Land Mai 2023

Zuwendungen und allgemeine Umlagen: Mehrertrag bei den Zuweisungen vom Land, insbes. FAG rund 47 Mio. EUR

# Haushaltsplan 2024 – Vergleich Aufwendungen

in EUR

	Mittelfrist Plan 2024	Aktueller Plan 2024	Veränderung
Personalaufwendungen	184.474.210	211.854.960	27.380.750
+ Versorgungsaufwendungen	114.800	121.500	6.700
+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.310.053	128.750.097	440.044
+ Transferaufwendungen, Umlagen	349.662.236	388.635.530	38.973.294
+ sonstige ordentliche Aufwendungen	167.495.645	192.098.007	24.602.362
+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.482.639	17.508.099	7.025.460
+ bilanzielle Abschreibungen	58.672.798	61.217.272	2.544.474
<b>= ordentliche Aufwendungen</b>	<b>899.212.381</b>	<b>1.000.185.465</b>	<b>100.973.084</b>

Personalaufwendungen: Mehraufwand durch Inflationsausgleichszahlungen und Tarifierhöhungen

Transferaufwendungen, Umlagen: Mehraufwendungen insb. DKKiFöG (Zahlungen an Freie Träger u. a. wegen LEQ), DKHzE (steigende Fallzahlen und Entgelte) und DKMVB (Betriebs- und Investitionszuschüsse)

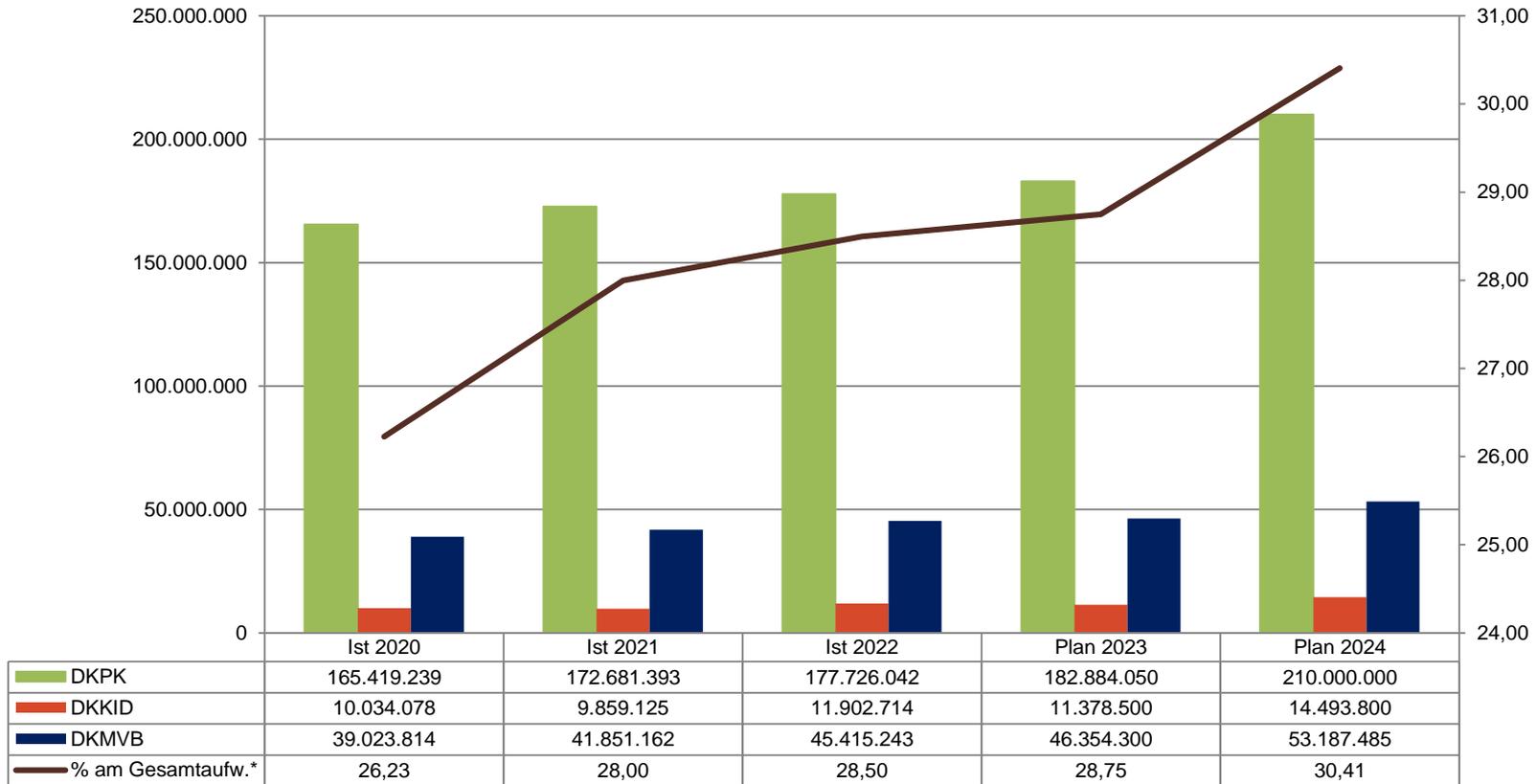
Sonstige ordentliche Aufwendungen: Mehraufwendungen u. a. DKSOZ, Bewirtschaftungskosten KGm, DKKID, DKGRÜN

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen: Mehraufwand durch Zinsanpassungen und steigende Investitionsmaßnahmen

# Aufwendungen – Entwicklung ausgewählter Deckungskreise

in EUR

Entwicklung der Deckungskreise Personalkosten, KID und MVB

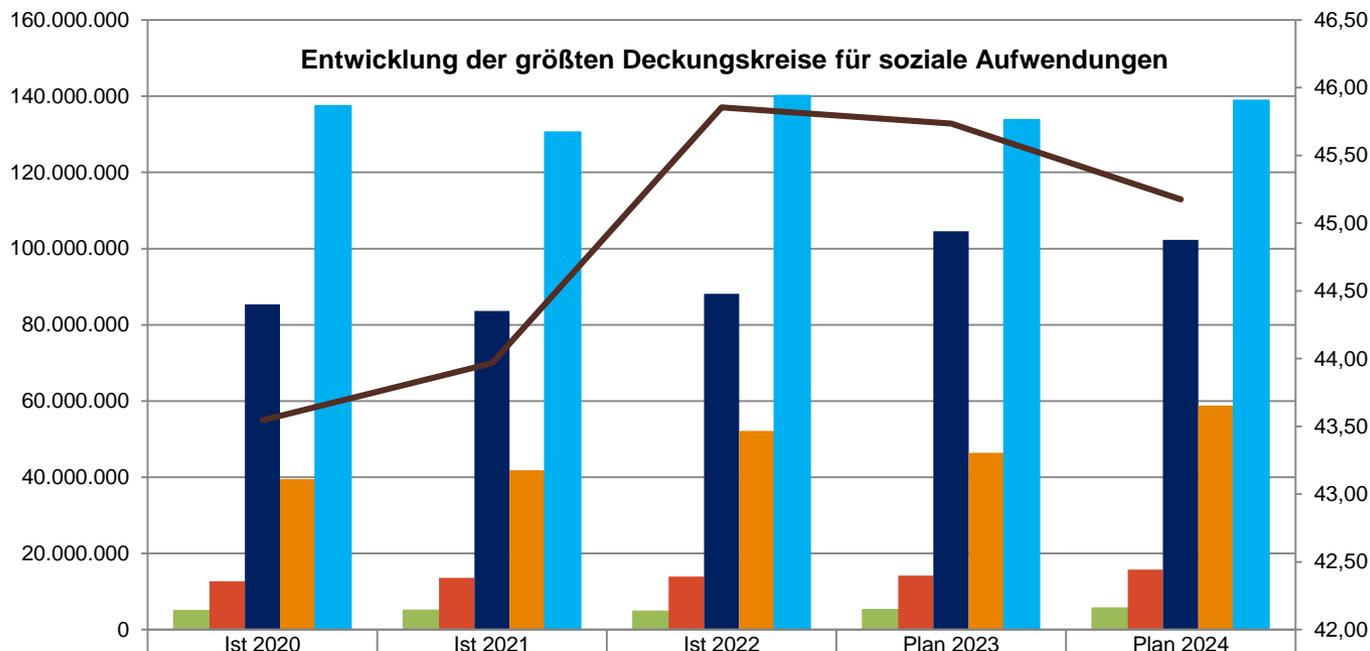


\* Gesamtaufwendungen 2023 und 2024 ohne High-Tech-Park

# Soziale Aufwendungen – Vergleich der größten Deckungskreise

in EUR

Die sozialen Aufwendungen betragen 45,18 % des Gesamthaushaltes (ohne DKHTP)



Deckungskreis	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
DK KFA	4.957.577	5.051.495	4.756.000	5.200.000	5.600.000
DK UVG	12.658.018	13.603.067	13.968.468	14.200.000	15.777.300
DK SOZ	85.418.763	83.675.633	88.176.415	104.497.900	102.306.400
DK HzE	39.500.636	41.864.894	52.164.651	46.439.697	58.832.108
DK KiföG	137.461.016	130.484.271	140.088.429	133.768.439	138.868.644
Anteil soz. Aufw. an Gesamtaufw.*	43,55	43,97	45,85	45,74	45,18

\* Gesamtaufwendungen 2023 und 2024 ohne High-Tech-Park

# Haushaltsplan 2024 – mittelfristige Ergebnisplanung

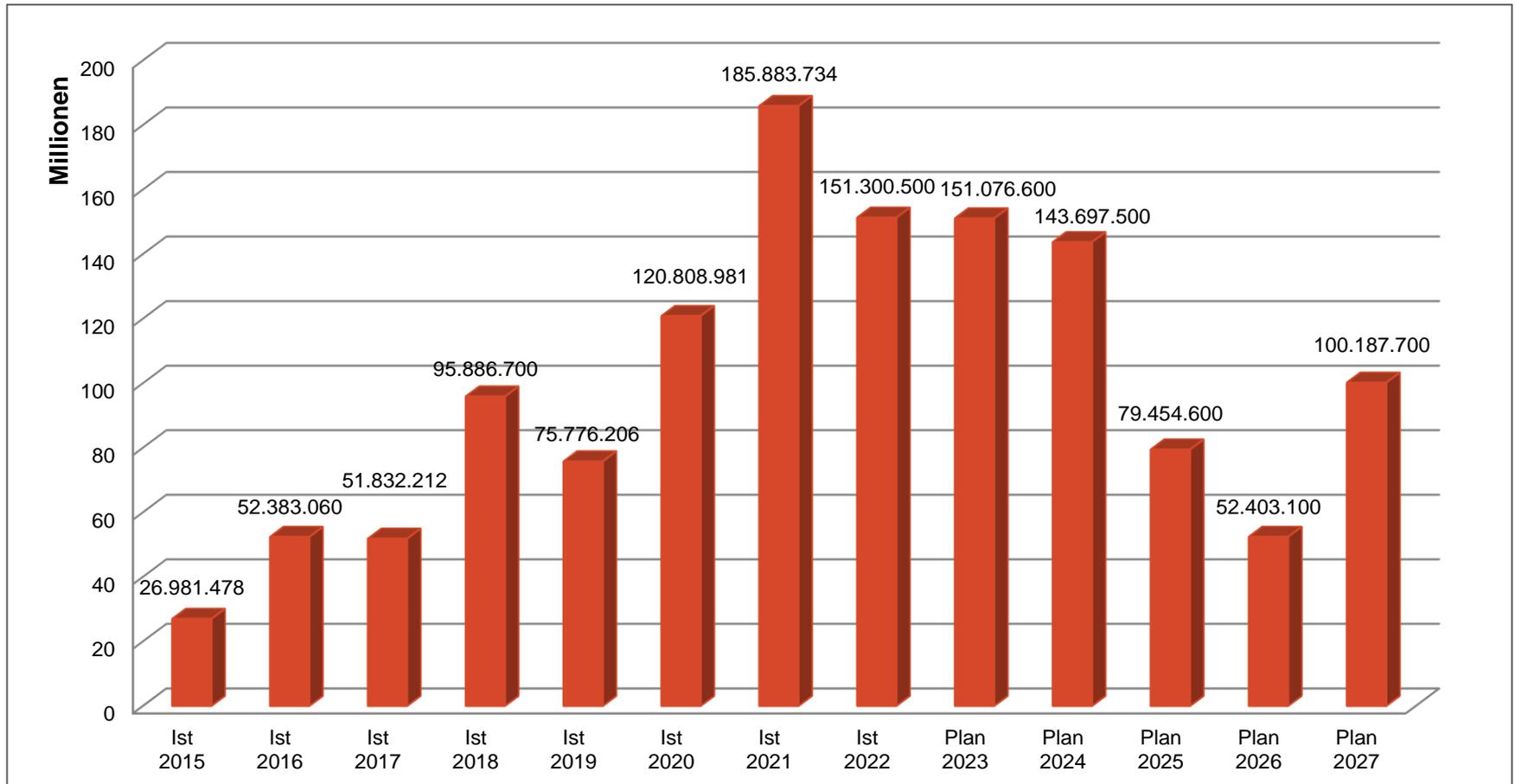
in EUR

Ergebnisplanung	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
ordentliche Erträge	881.193.127	968.626.564	949.497.714	940.971.430	925.687.962
ordentliche Aufwendungen	885.737.302	1.000.185.465	978.725.089	956.960.599	925.468.868
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.544.175</b>	<b>-31.558.901</b>	<b>-29.227.375</b>	<b>-15.989.169</b>	<b>219.094</b>

Ergebnisplanung ohne DKHTP	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
ordentliche Erträge ohne DKHTP	832.429.627	890.506.564	887.262.714	901.371.430	902.287.962
ordentliche Aufwendungen ohne DKHTP	836.973.802	913.260.465	909.500.089	912.885.599	899.393.868
<b>ordentliches Ergebnis ohne DKHTP</b>	<b>-4.544.175</b>	<b>-22.753.900</b>	<b>-22.237.375</b>	<b>-11.514.169</b>	<b>2.894.094</b>

# Haushaltsplan 2024 – Entwicklung der Investitionsauszahlungen

in EUR



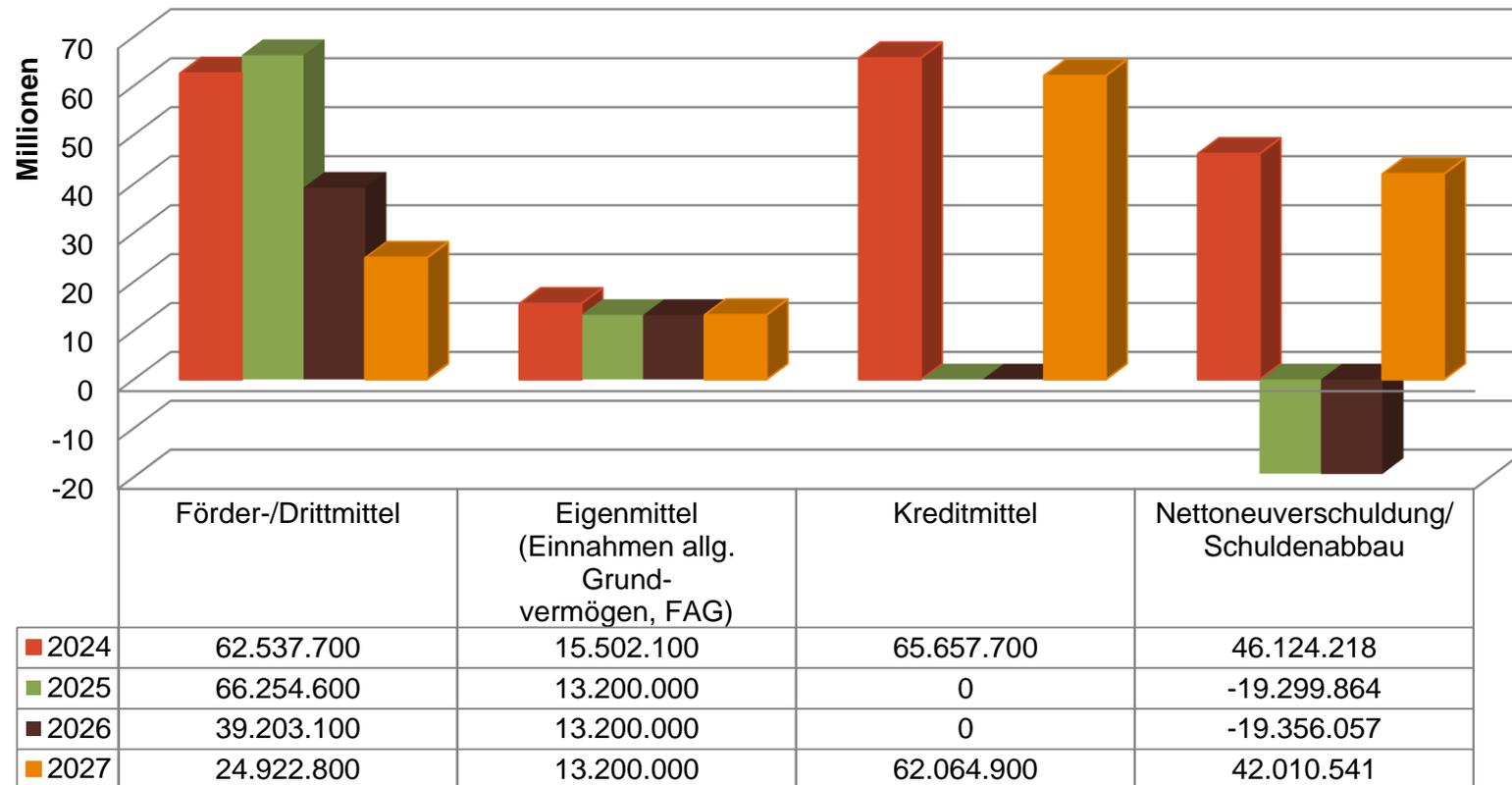
Gesamtauszahlungen 2022 bis 2027 ohne High-Tech-Park

# Haushaltsplan 2024 – Finanzierung und Nettoneuverschuldung

in EUR

Im Haushaltsjahr 2024 entsteht eine Nettoneuverschuldung von 46.124.218 EUR.

In den Haushaltsjahren 2025 und 2026 erfolgt aus heutiger Sicht ein Schuldenabbau.



# Haushaltsplan 2024 – bedeutende Investitionsmaßnahmen

in TEUR

Investitionsmaßnahme	Gesamtkosten	2024		2025		2026		2027	
		E	A	E	A	E	A	E	A
FB 23: Modernisierung/Instandsetzung Hyparschale	<b>18.040,0</b>	0,0	2.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amt 37: Neubau Leitstelle und Lehrrettungswache, Planungskosten	<b>6.000,0</b>	0,0	1.500,0	0,0	1.500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dez. III: Umfeldgestaltung Stadthalle	<b>25.021,7</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	4.600,0	5.273,4	0,0	0,0
Dez. III: Sanierung/ Modernisierung Stadthalle	<b>91.700,0</b>	16.400,0	22.000,0	18.534,2	22.149,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dez. III: Reaktivierung Industriehafen	<b>56.781,0</b>	0,0	3.722,1	0,0	10.515,9	6.990,0	0,0	0,0	0,0
IV/01: Herstellung Orchesterprobesaal	<b>3.162,1</b>	0,0	2.682,1	0,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FB 40: IT-Endgeräte für Schulen - Hardware/Software DigitalPakt Schule	<b>14.330,0</b>	3.442,5	3.825,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FB 40: GS Westerhüsen, Ausbau als 2-zügige Grundschule	<b>8.904,0</b>	0,0	2.475,0	0,0	350,0	0,0	100,0	0,0	0,0
FB 40: Ersatzneubau einer Sporthalle am Standort des Vereins TUS 1860	<b>7.232,00</b>	0,0	6.682,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FB 40: Schulneubau Universitätsplatz/Listemannstraße	<b>68.000,0</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	67.500,0
FB 40: Neubau Schwimmhalle	<b>51.000,0</b>	2.900,0	2.500,0	3.600,0	3.600,0	22.500,0	22.500,0	22.000,0	22.000,0

# Haushaltsplan 2024 – bedeutende Investitionsmaßnahmen

in TEUR

Investitionsmaßnahme	Gesamtkosten	2024		2025		2026		2027	
		E	A	E	A	E	A	E	A
Amt 51: Neubau Kinderschutzzentrum	<b>5.000,0</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.650,0	0,0	0,0
FB 64: Sanierung Carl-Miller-Bad	<b>3.606,8</b>	1.154,5	1.731,8	1.165,5	1.748,2	0,0	1,7	0,0	1,7
FB 64: Lärmschutzwand am Magdeburger-Ring, Quartier Umfassungstraße	<b>2.515,2</b>	569,9	854,9	400,0	600,0	300,0	450,0	0,0	0,0
FB 68: Ersatzneubau Strombrückenzug über Zollelbe und Alte Elbe	<b>207.048,6</b>	13.158,1	32.481,9	28.331,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fb 68: Ersatzneubau Brücke MRA/JVA über die Sudenburger Wuhne	<b>18.503,20</b>	0,0	0,0	0,0	900,0	0,0	400,0	0,0	0,0
FB 68: Ausbau Knotenpunkt und Brücke über die Sülze in AltSalbke/Faulmannstraße	<b>4.909,50</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.195,0	0,0	1.195,0
FB 68: Technischer Hochwasserschutz - Turmschanzenstraße Ufermauer Süd	<b>4.773,00</b>	3.093,0	3.093,0	774,1	650,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FB 68:Nord-/Süd-Verbindung Damaschkeplatz bis Neustädter Feld Hermann-Bruse-Platz 4. BA	<b>5.623,6</b>	0,0	1.260,0	0,0	280,0	0,0	230,0	0,0	0,0
FB 68: Ersatzneubau Brücke Lüttgen Salbker Weg über DB AG	<b>2.600,0</b>	0,0	500,0	0,0	1.000,0	0,0	900,0	0,0	0,0

# Haushaltsplan 2024 – Risiken

## **konsumtive risikobehaftete Erträge**

- Planungsrisiko im Bereich Hilfe zur Erziehung (DKHzE) in Höhe von 2,0 Mio. EUR
- Planungsrisiko im Bereich Kinderfördergesetz (DKKiFöG) in Höhe von 3,7 Mio. EUR
- Planungsrisiko im Bereich Sozialhilfe (DKSOZ) in Höhe von 7,0 Mio. EUR
- Planungsrisiko im Bereich Unterbringung Migranten (DKUMIG) in Höhe von 2,9 Mio. EUR

## **konsumtive risikobehaftete Aufwendungen**

- Steigende Betriebs- und Investitionszuschüsse MVB GmbH & Co.KG (mittelfristig)
- Personalaufwendungen DKPK, ausstehende Besoldungsanpassung der Beamt\*innen
- Planungsrisiko für Zinsaufwendungen zusätzlicher Kreditbedarfe
- Klinikum Olvenstedt
- DKHzE in Höhe von ca. 6,0 Mio. EUR
- DKKiFöG in Höhe von ca. 7,0 Mio. EUR

## **investive risikobehaftete Einzahlungen**

- Fördermittelbewilligungen z. B. Strombücke, Kitas, Schulen auch in Folge der Entwicklung des High-Tech-Parks

## **investive risikobehaftete Auszahlungen**

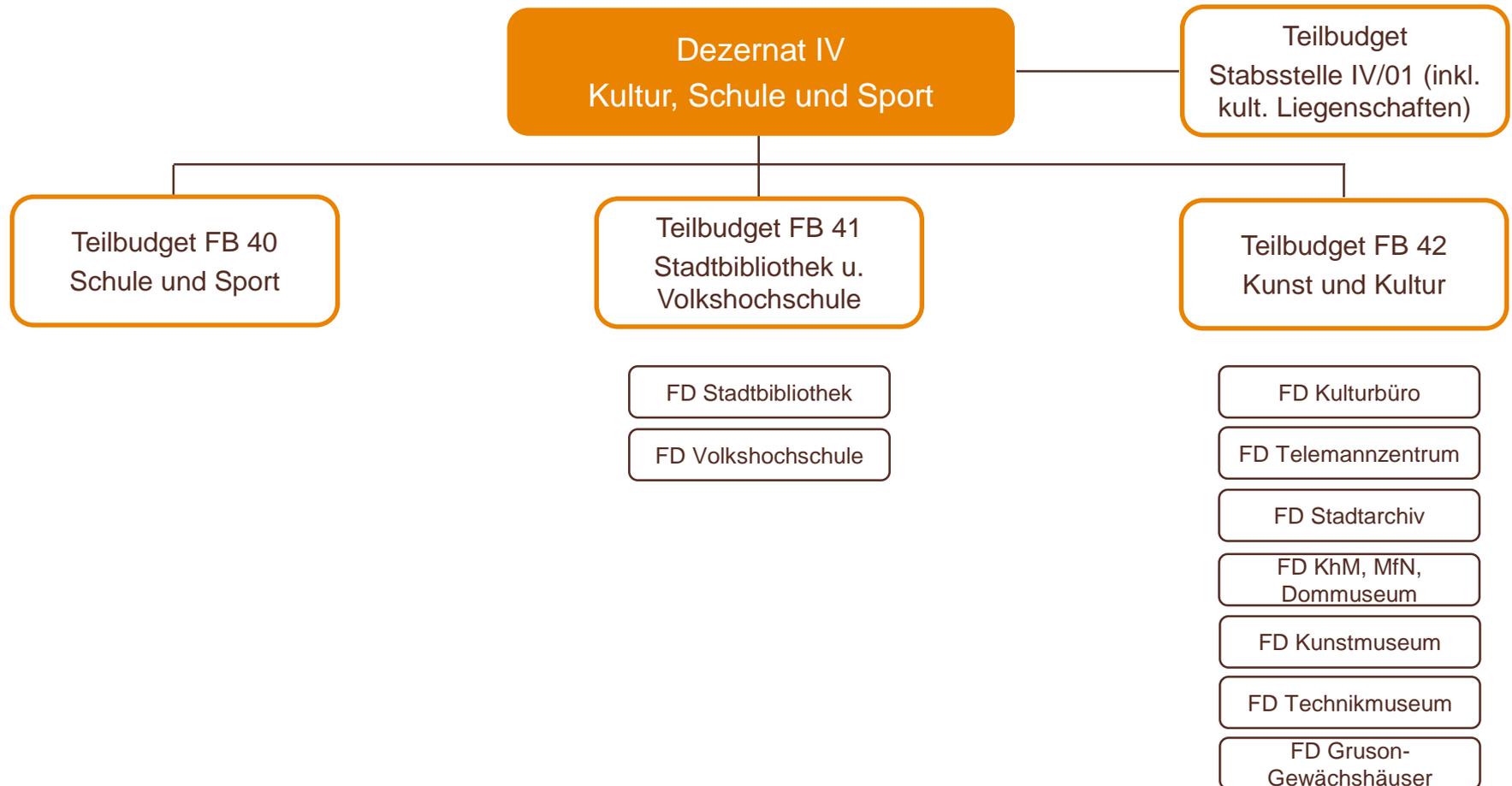
- Bauverzögerungen, Preissteigerungen, Mangel an Personal und Firmen

---

# Teil II

## Kulturausschuss

# 2024 – Umsetzung der Umstrukturierung im Haushaltsplan



# 2024 – Überblick Dezernat Kultur, Schule und Sport

in EUR

Für das Dezernat IV sind im Haushalt 2024 folgende Erträge, Aufwendungen und Investitionen geplant:

ordentliche Erträge:	15.431.258	Mittelfrist-Plan 2023 Erträge:	13.178.408
ordentliche Aufwendungen:	142.558.753	Mittelfrist-Plan 2023 Aufwendungen:	129.961.250
Investitionen:	32.351.600	Mittelfrist-Plan 2024 Investitionen:	23.204.800



# Haushaltsplan 2024 – Vergleich Erträge Dezernat IV

	in EUR		
	Mittelfrist Plan 2024	Aktueller Plan 2024	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.277.075	2.666.575	389.500
+ sonstige Transfererträge	0	0	0
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.186.400	341.400	-845.000
+ privatrechtliche Leistungsentgelte	5.995.768	6.876.368	880.600
+ sonstige ordentliche Erträge	3.719.165	5.546.915	1.827.750
+ Finanzerträge	0	0	0
<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>13.178.408</b>	<b>15.431.258</b>	<b>2.252.850</b>

Zuwendungen und allgemeine Umlagen: Mehrerträge FB 40 für Olympiastützpunkt sowie Mehrerträge FB 42 Telemann-Zentrum

Öffentl.-rechtl.LE / privatrechtl. LE: ab 2024 Ausweis der Benutzungsgebühren und ä. Entgelte der VHS als privatrechtl. Leistungsentgelte (dadurch Verschiebung Ergebnisposition)

Sonstige ordentliche Erträge: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

# Haushaltsplan 2024 – Vergleich Aufwendungen Dezernat IV

	in EUR		
	Mittelfrist Plan 2024	Aktueller Plan 2024	Veränderung
Personalaufwendungen	22.950.193	26.470.461	3.520.268
+ Versorgungsaufwendungen	0	0	0
+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.332.844	18.468.759	1.135.915
+ Transferaufwendungen, Umlagen	32.638.231	34.213.081	1.574.850
+ sonstige ordentliche Aufwendungen	35.539.340	37.166.239	1.626.899
+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0
+ bilanzielle Abschreibungen	21.500.641	26.240.213	4.739.572
<b>= ordentliche Aufwendungen</b>	<b>129.961.250</b>	<b>142.558.753</b>	<b>12.597.503</b>

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Mehraufwendungen u. a. Unterhaltung PPP-Schulen (Anpassung Betreiberentgelte), Umsetzung Schwimmen lernen ab der Kita, Dommuseum (Beteiligung am Defizit Kulturstiftung Sachsen-Anhalt)

Transferaufwendungen, Umlagen: Mehraufwand Zuschüsse an kulturelle Eigenbetriebe

sonstige ordentliche Aufwendungen: Mehraufwendungen u.a. Bewirtschaftungskosten an EB KGm, Fahrdienst Schüler\*innen mit Handicap, Geschäftsbesorgungsvertrag Johanniskirche

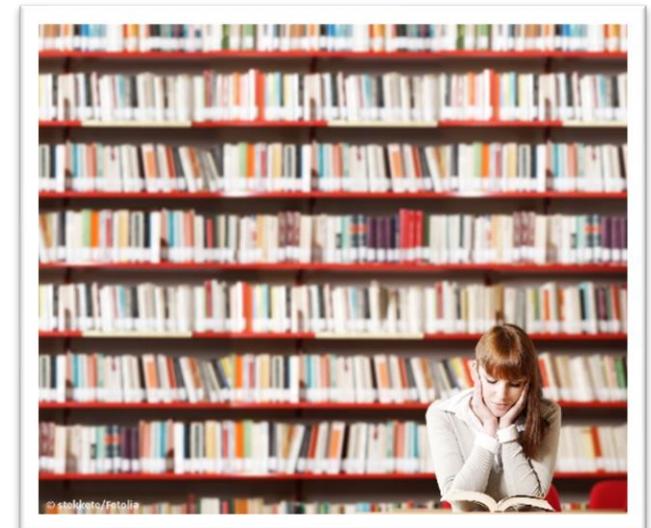
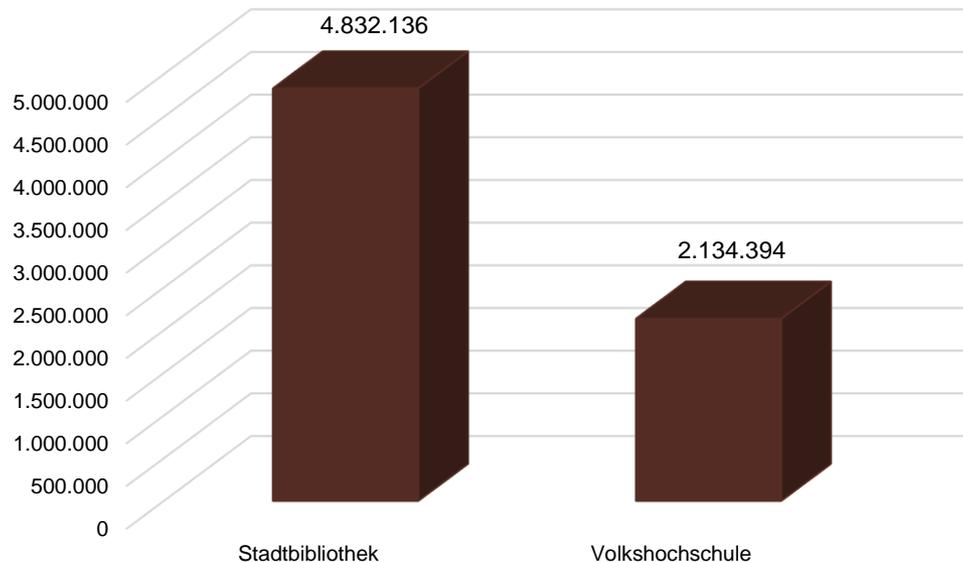
# 2024 – Fachbereich 41 Stadtbibliothek und Volkshochschule

in EUR

Für den Fachbereich Stadtbibliothek und Volkshochschule sind 2024 folgende Erträge, Aufwendungen und Investitionen geplant:

ordentliche Erträge FB 41:	1.640.812
ordentliche Aufwendungen FB 41:	6.966.530
Investitionen:	85.500

## Ordentliche Aufwendungen 2024 nach Produkten



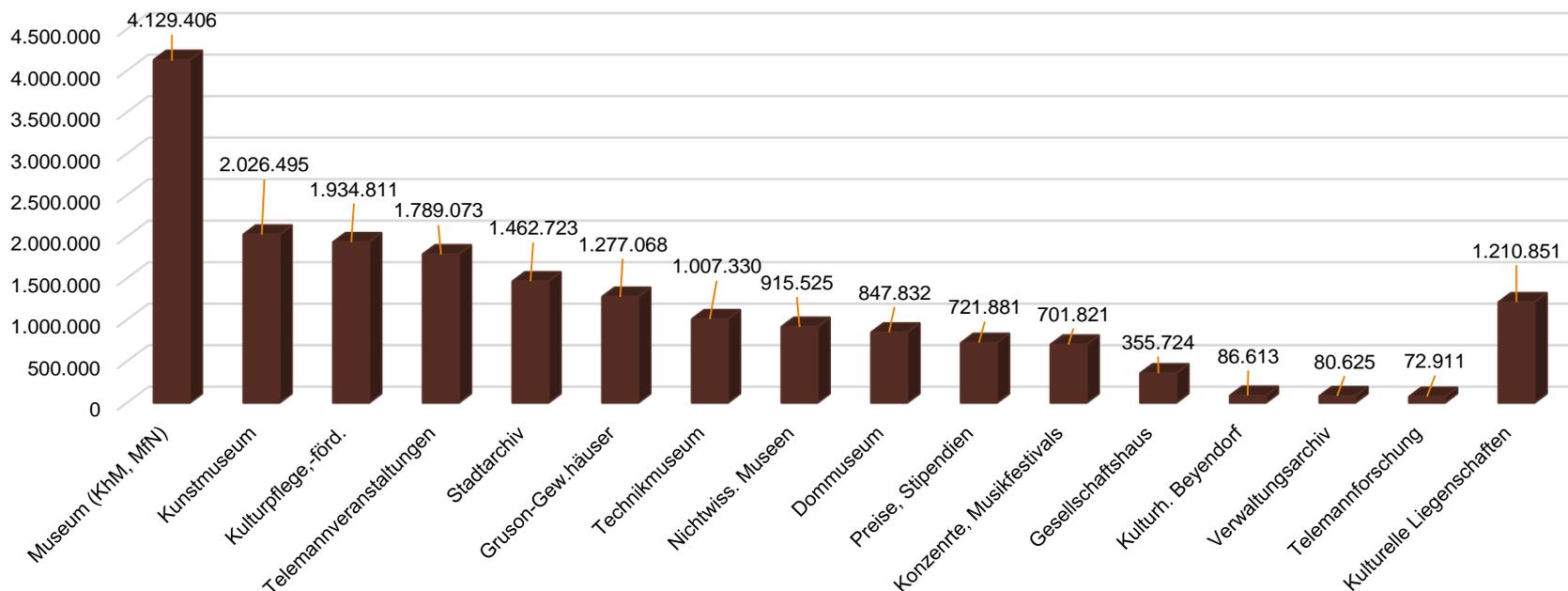
# 2024 – Fachbereich 42 Kunst und Kultur + Stabsstelle IV/01

in EUR

Für den Fachbereich Kunst und Kultur sowie die Stabsstelle sind 2024 folgende Erträge, Aufwendungen und Investitionen geplant:

ordentliche Erträge FB 42:	2.476.686	ordentliche Erträge IV/01:	260.137
ordentliche Aufwendungen FB 42:	16.730.110	ordentliche Aufwendungen IV/01:	1.890.579
Investitionen FB 42:	829.300	Investitionen FB IV/01:	3.655.200

## Ordentliche Aufwendungen 2024 nach Produkten



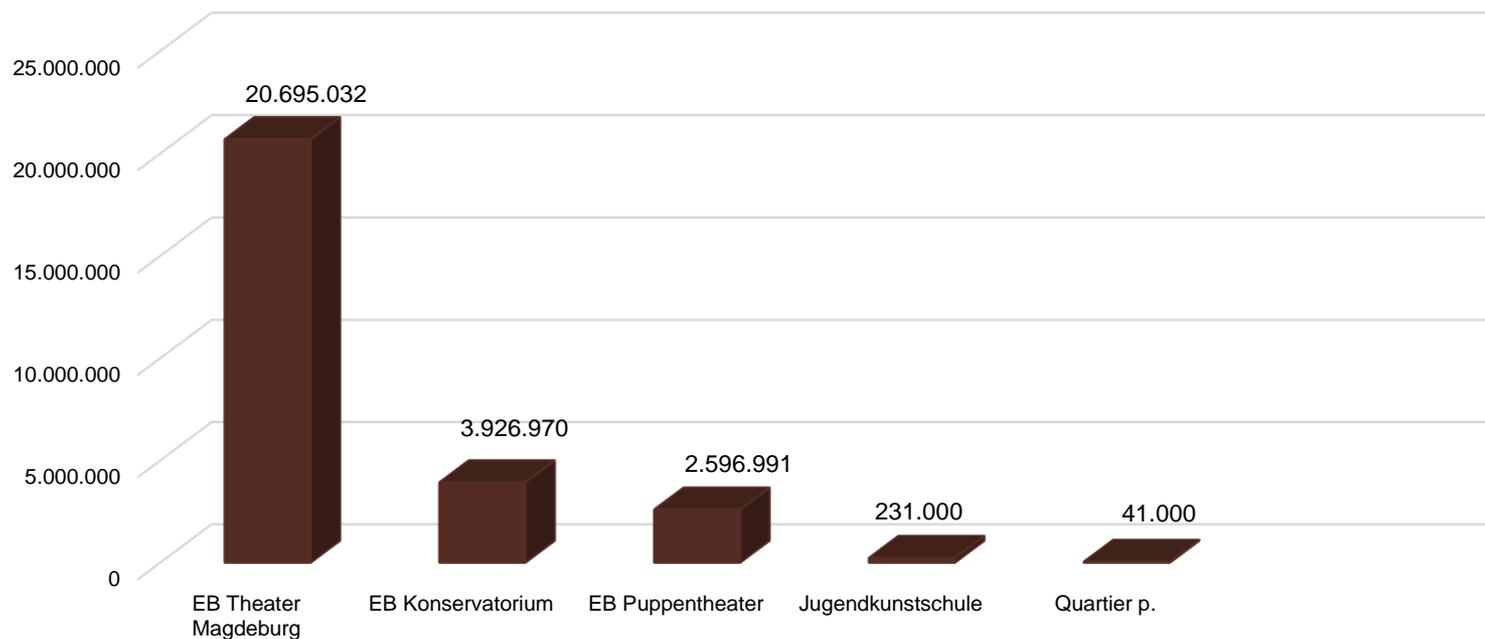
# 2024 – Kulturelle Eigenbetriebe

in EUR

Für die kulturellen Eigenbetriebe sind 2024 folgende Erträge, Aufwendungen und Investitionen geplant:

ordentliche Erträge EB: 546.632  
ordentliche Aufwendungen EB: 27.490.993

## Ordentliche Aufwendungen 2024 nach Produkten



# 2024 – Investitionsmaßnahmen im Kulturbereich

in TEUR

Ausgewählte Maßnahmen	Gesamtkosten	2024		2025		2026		2027	
		E	A	E	A	E	A	E	A
Lesezeichen Salbke (LEADER/ CLLD - Förderprogramm) (IV/01)	<b>118,50</b>	1,6	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herstellung Orchesterprobesaal (gem. DS0210/23) (IV/01)	<b>3.162,1</b>	0,0	2.682,1	0,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundausstattung Hyparschale (gem. DS0079/23) (IV/01)	<b>970,00</b>	0,0	970,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erweiterung Stadtarchiv 2. BA (gem. DS0209/23) (FB 42)	<b>1.000,0</b>	0,0	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KULF Kunstmuseum Ostflügel, Innensanierung (Inv.Nr. alt: I196161006) (FB 64)	<b>3.570,0</b>	81,2	494,0	0,0	260,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sanierung Kutscherhaus und 1. BA Puppen-theater (Inv.Nr. alt: I206161013) (FB 64)	<b>2.130,0</b>	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erweiterung Stadtarchiv (FB 64)	<b>1.473,0</b>	134,0	201,0	334,0	501,0	514,0	771,0	0,0	0,0
Neubau Basisbau Albinmüllerturm (gem. DS0350/20) (FB 64)	<b>1.500,0</b>	508,0	762,0	340,0	510,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sanierung Stadthalle (Dez. III)	<b>91.700,0</b>	16.400,0	22.000,0	18.534,2	22.149,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Umfeldgestaltung Stadthalle (Dez. III)	<b>25.021,7</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	4.600,0	5.273,4	0,0	0,0

# 2024 – Highlights im Kulturbereich

## Kunstmuseum

- Musik/Performance → Werke von Anika Kahrs, Susan Philipsz, Douglas u. David Henderson
- „Grand Tour“ (Zusammenarbeit mit dem Ballett des Theaters Magdeburg)

## Telemann-Zentrum

- Verleihung des Georg-Philipp-Telemann-Preises 2024
- 26. Telemann Festtage → Motto „Trendsetter G: Ph. Telemann und R. Keiser (20 Eigenveranstaltungen + 35 Veranstaltungen mit Kooperationspartnern)“

## Stadtbibliothek

- Lesesommer XXL
- Hausausstellung zum Thema „Magdeburger Frühdrucke im Historischen Bestand die mit dem Thema Reformation verbunden sind“



# Haushaltsplan 2024 – Fazit

- Erhebliche Konsolidierungsanstrengungen bereits mit Aufstellung des Haushaltsplanentwurfes 2024
- Ausgleich Ergebnis- und Finanzhaushalt nach § 98 KVG LSA wird erst in 2027 erreicht
- bestehendes Defizit kann nicht über vorhandene Ergebnisrücklagen aus Vorjahren ausgeglichen werden
- Planungsrisiken verschärfen Haushaltssituation weiter
- steigende Zahl Asylsuchender bzw. Zuwanderung wirkt sich deutlich auf den Sozialhaushalt und die Infrastruktur aus
- stetiger Anstieg der investiven Auszahlungen bei unsicherer Fördermittellage
- Finanzierungsrisiken erfordern Mitfinanzierung durch Bund und Land, andernfalls Investitionsstau
- **Genehmigung des Haushaltsplanes 2024 durch LVwA nur mittels Konsolidierungskonzept zu erwarten**

---

**Vielen Dank**

**für Ihre Aufmerksamkeit**