



Entwurf der Haushaltssatzung 2024

Stadt Ilsenburg (Harz)

Bestandteile der Haushaltssatzung

- **Haushaltssatzung** als Rechtsgrundlage für den Vollzug des Haushaltsplans in der kommunalen Verwaltung

§ 100 Kommunalverfassungsgesetz LSA

u. a. mit folgenden Festlegungen:

Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt und der Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt, Kreditermächtigungen, Verpflichtungsermächtigungen

- **Haushaltsplan als Teil der Satzung** mit folgender Bestandteilen:

Gesamtergebnisplan: Erträge - Aufwendungen = Ergebnis

vergleichbar mit einer Gewinn- und Verlustrechnung, Prinzip der Jährlichkeit, einschließlich buchhalterischer Positionen wie z. B. Werteverlust über Abschreibungen (AfA), keine Investitionen

Gesamtfinanzplan: Einzahlungen – Auszahlungen = Veränderung Finanzmittelbestand

Untergliederung der Finanzpläne in Ein- und Auszahlungen

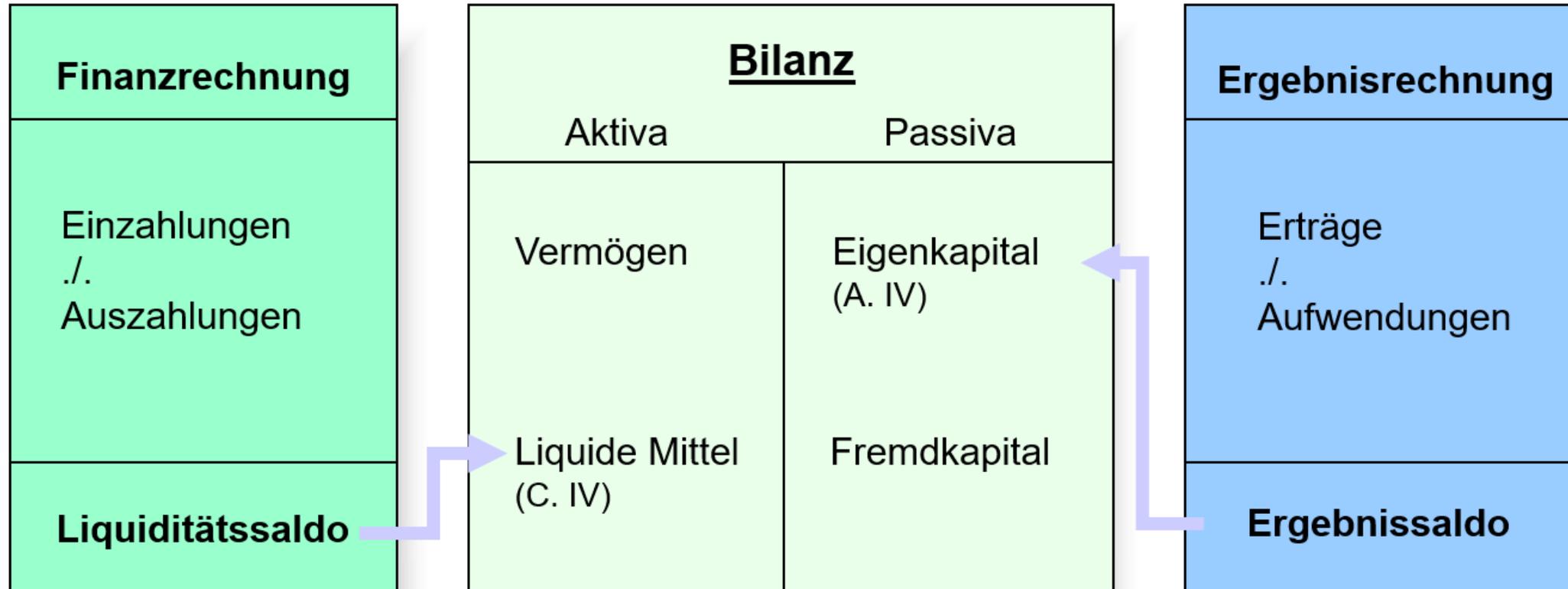
- aus laufender Verwaltungstätigkeit (enthält zahlungswirksame Vorgänge aus Ergebnisplan)
- aus Investitionstätigkeit
- aus Finanzierungstätigkeit (Investitionskredite)

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne

bei der Stadt Ilsenburg (Harz) nach produktorientierten Kostenstellen

Anlagen (Vorbericht, Stellenplan, Übersicht zu Verpflichtungsermächtigungen, Beteiligungsbericht etc.)

Drei-Komponenten-Rechnung in der Doppik



Entwurf Ergebnishaushalt 2024

• Gesamtbetrag der ordentlichen und außerordentlichen Erträge	17.490.000	EUR
• Gesamtbetrag der ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen	- 18.555.800	EUR
• Jahresergebnis 1	-1.065.800	EUR
• Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses	+ 1.065.800	EUR
• Jahresergebnis 2	0	EUR

Haupteinnahmequelle der Stadt Ilseburg:

Steuern und ähnliche Abgaben

Angaben in EUR

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Voraus. IST 2023	Ansatz 2024
Steuern und ähnliche Abgaben	10.752.922	10.412.600	10.448.132	10.376.400
Grundsteuer A	28.516	30.200	28.680	28.700
Grundsteuer B	1.243.707	1.300.000	1.226.600	1.300.000
Gewerbesteuer	4.691.431	3.500.000	3.842.000	3.500.000
Gemeindeanteil an der ESt	3.945.680	4.681.400	4.481.900	4.673.100
Gemeindeanteil an der USt	787.514	854.000	801.200	818.600
Vergnügungssteuer	14.911	8.000	26.800	2.000
Hundesteuer	41.163	39.000	40.800	54.000

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- **Gesamt 2.539.000 EUR in 2024**
- Kita Zuweisungen Land/Landkreis 815.600 EUR (Ansatz 2023 v. 803.000 EUR)
- Auftragskostenpauschale FAG 896.000 EUR (Ansatz 2023 v. 742.300 EUR)
- Schlüsselzuweisungen FAG 634.800 EUR (Ansatz 2023 v. 785.800 EUR)
- Fördermittel lfd. Zwecke 192.600 EUR (Ansatz 2023 192.600EUR)

Weitere Erträge 2024

- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 1.482.800 EUR
 - Kostenbeiträge Kita/Hort 761.800 EUR Gebührenerhöhung ist mit veranschlagt
 - Kurtaxe 266.000 EUR
 - Straßenreinigung 22.000 EUR
 - Friedhöfe 68.100 EUR
 - Parkplatzgebühren 130.000 EUR
- privatrechtliche Leistungsentgelte und Kostenerstattungen 798.500 EUR
 - Kostenerstattung Land Geschwisterermäßigung Kita 272.100 EUR, Gastkinder-Abrechnung Kita 104.400 EUR, Mieten und Pachten)
- sonstige ordentliche Erträge 1.947.900 EUR
 - Konzessionsabgabe 447.000 EUR und Auflösungen Sonderposten 1.448.600 EUR
- Finanzerträge (insb. Ausschüttung KOWISA) und Zinsen 191.800 EUR

Aufwendungen 2024 18.555.800 EUR

größte Positionen nach Aufwandsart:

Personalaufwendungen 6.122.900 EUR

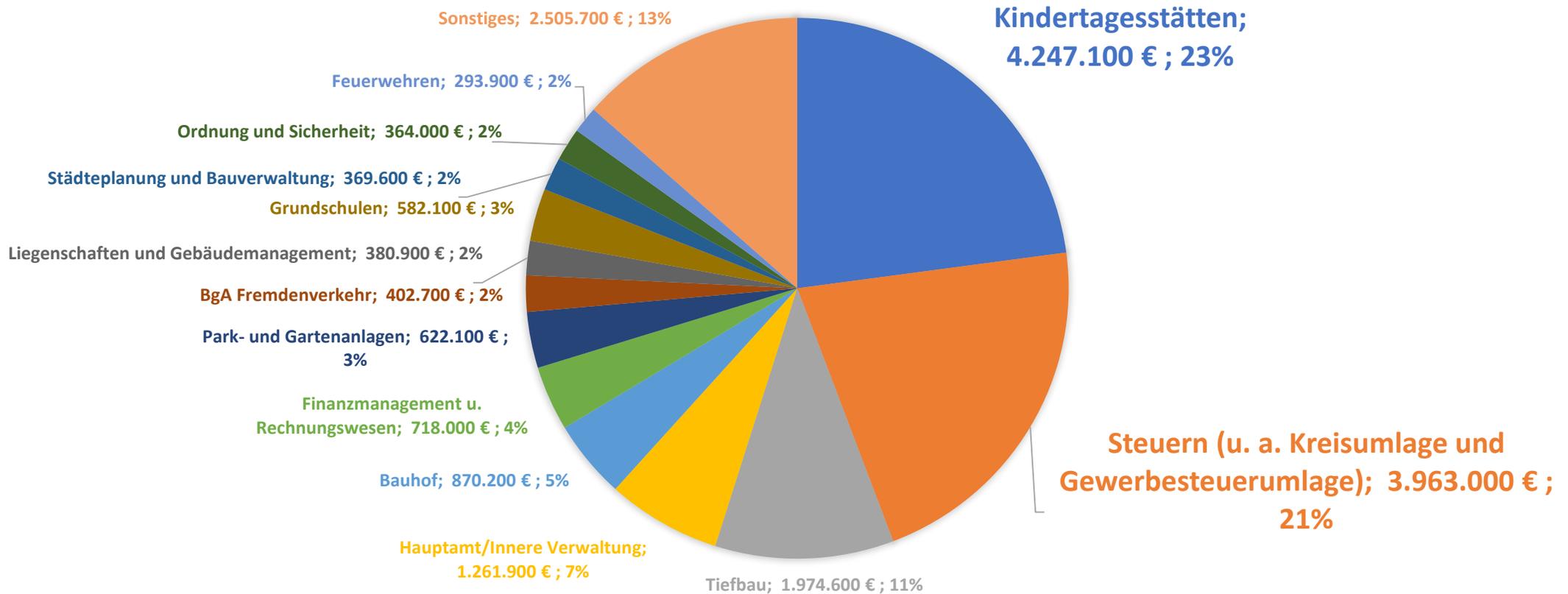
Sach- und Dienstleistungen 3.130.800 EUR

Transferaufwendungen 5.908.900 EUR

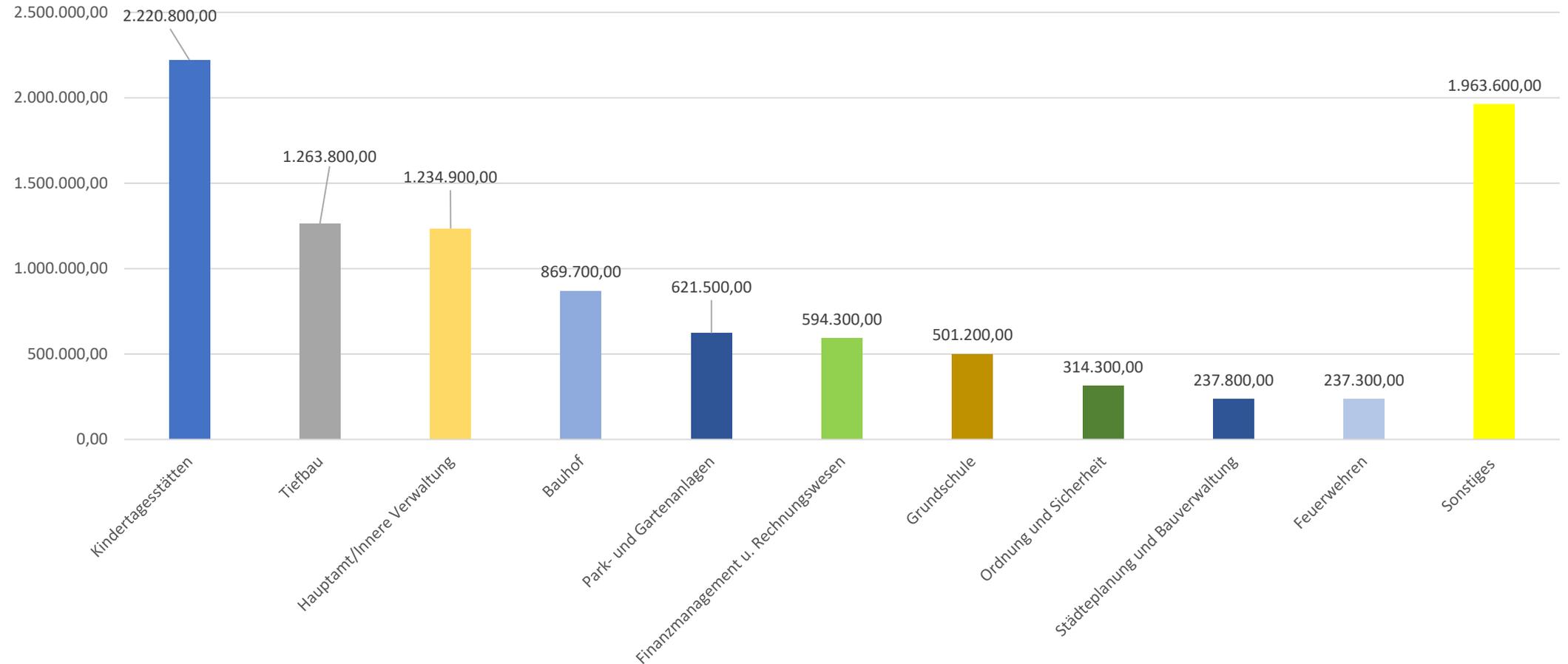
davon: Kreisumlage 3.700.000 EUR + 400.000 EUR aus Rückstellung und
Kita 1.697.600 EUR (PIN gGmbH)

Aufwendungen

größte Positionen nach Produkten:



Ergebnis bzw. Zuschussbedarfe nach Produkten Haushaltsplan 2024



Entwicklung der Ergebnisse bzw. Zuschussbedarfe einzelner Produkten

Kostenstelle-Nr.	Produkt	ordentliches Ergebnis nach Ansatz 2022 in EUR	ordentliches Ergebnis nach Ansatz 2023 in EUR	ordentliches Ergebnis nach Ansatz 2024 in EUR
365100	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.778.600	-1.927.400	-2.220.800
111311	Leistungen des Bauhofes	-553.100	-678.300	-869.700
551101	Öffentliches Grün u. Landschaftsbau	-565.700	-540.300	-621.500
2111	Grundschulen	-389.100	-513.000	-501.200
5531	Friedhöfe	-84.200	-99.600	-107.200
5551	Stadtforst	-51.900	-40.800	-126.200
6111	Steuern und Umlagen	7.997.600	8.722.900	8.397.000

Finanzplan 2024	Planansatz in EUR
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.041.300
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.460.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-419.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.281.200
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.460.600
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.179.400
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.378.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-583.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	794.900
Änderung des Finanzmittelbestandes 2024 gesamt	-2.803.900

Investitionen

- Investitionsvolumen von 7.460.600 EUR

Maßnahmen siehe Investitionsliste

- Verpflichtungsermächtigungen von 8.107.800 EUR

u. a. für Entlastungsgraben Schulhof /Kitzsteinteich, Sanierung Stadtbibliothek, Fahrstuhl und PV-Anlagen, Fahrzeuge Feuerwehr, Freibad Ilsenburg, Kloster Ilsenburg

Sonderfall genehmigungspflichtige VE für Sanierung Grundschule Darlingerode

(ggf. Finanzierung durch Kreditaufnahme)

Finanzierungstätigkeit

- Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 983.724 EUR zum 31.12.23
- keine Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten in 2023
- 788 EUR lt. Statistischem Landesamt Pro-Kopf-Verschuldung der kreisangehörigen Kommunen in Sachsen-Anhalt zum 31.12.2022
- 123 EUR Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt Ilsenburg zum 31.12.2022 und 104 EUR zum 31.12.2023
- künftige Kreditaufnahmen für größere Investitionen erforderlich
- Der grundlegende Ausbau der Kastanienallee in Ilsenburg (Harz) soll durch eine Kreditaufnahme mit 1,2 Mio. EUR laut HP 2024 finanziert werden. Hier soll der Mehrbelastungsausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge der kommenden Jahre für die Tilgung des Kredites genutzt werden.