

Rahmenbedingungen

- Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz des Landes Sachsen – Anhalt (FAG) entsprechend der Ansätze des Jahres 2023, Orientierungsdaten liegen noch nicht vor
- Zuweisungen Gemeindeanteil EKS und UST entsprechend der Oktober-Steuerschätzung 2022
- Kreisumlage wurde an Hand der festgesetzten Umlagehöhe (39,9 v.H.) mit den Bemessungsgrundlagen für das Jahr 2023 berechnet
- Erhöhungen der Hebesätze der Realsteuern wurden nicht vorgenommen
- geforderter Haushaltsausgleich nach § 98 (3) KVG LSA kann nachgewiesen werden
- zur Finanzierung der Investitionen ist eine Kreditaufnahme erforderlich

1. Ergebnis Ergebnisplan

	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €
Erträge	50.479.200	51.206.000	50.890.800	49.433.600
Aufwendungen	55.510.100	56.471.600	55.672.700	54.737.800
Jahresergebnis	-5.030.900	-5.265.600	-4.781.900	- 5.304.200

Schwerpunkte im Ergebnisplan:

Erträge:

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Steuern und ähnliche Abgaben	22.585.200	23.592.100	+1.006.900
Grundsteuer A	180.000	180.000	0
Grundsteuer B	2.850.000	2.850.000	0
Gewerbesteuer	9.500.000	9.750.000	+ 250.000
Gemeindeanteil UST	1.656.400	1.738.200	+ 81.800
Gemeindeanteil EKS	7.985.800	8.650.400	+ 664.600

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.741.000	17.045.600	+304.600
<ul style="list-style-type: none"> - Höhe der Zuweisungen aus dem FAG basieren noch auf dem alten FAG in Höhe des Vorjahres - Inanspruchnahme von Fördermitteln aus verschiedenen Programmen: - PMO- und Landesmittel für Ausstellungsgestaltung Stiftsbergmuseum und weitere Maßnahmen Stiftsbergkomplex 1.648.700 € - Lebendige Zentren 529.600 € - Demokratie Leben 125.000 € - Kommunale Wärmeplanung 161.500 € - Klimamanager 79.900 € - Kulturförderung 23.700 € - - Feuerschutzsteuer 20.000 € - Platzpauschalen Kita 2.775.000 € - Schlüsselzuweisungen 9.378.900 € - Auftragskostenpauschale 1.824.500 € 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927.400	3.924.500	- 2.900
Entgelte jeglicher Art für die Inanspruchnahme öffentlich-rechtlicher Leistungen			
<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungs-, Benutzungs-, Betreuungsgebühren 1.472.500 € - Sondernutzungsgebühren 180.000 € - Straßenreinigungsgebühren 250.000 € - Parkgebühren 500.000 € - Feuer- und Erdbestattungen 272.000 € - Kurtaxe 1.250.000 € (Die Kurtaxeinnahmen sind um die Aufwendungen für HATIX reduziert, da HATIX die Kurtaxeinnahmen umsatzmindernd verbucht werden. Aufwendungen für HATIX sind deshalb ab 2024 nicht mehr veranschlagt BST 5.7.5.101.545700) 			
Gebührensatzungen:			
<ul style="list-style-type: none"> - Sportstätten vom 01.04.2015 - Kindertagesstätten vom 01.08.2019 - Parkgebühren vom 01.09.2021 - Hort vom 01.01.2023 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
privatrechtliche Leistungsentgelte, Umlagen und Kostenerstattungen	1.223.900	1.228.900	+ 5.000
<ul style="list-style-type: none"> - Mieten und Pachten Wowi 462.400 € - Erstattungen von Wahlkosten 63.000 € - Kostenerstattung Amtsblatt 50.400 € - Kostenerstattung Kita 383.800 € 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Sonstige ordentliche Erträge	4.394.400	4.564.300	+169.900
<ul style="list-style-type: none"> - Auflösung von Sonderposten 3.490.600 € - Buß-, Zwangs- und Verwargelder 310.900 € - Konzessionsabgabe 753.900 € 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Finanzerträge	148.700	123.800	- 24.900
<ul style="list-style-type: none"> - Gewinnausschüttungen städtischer Beteiligungen Wowi GmbH 20.000 € KOWISA 60.100 € Zinserträge 43.700 € 			

Aufwendungen:

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.886.400	21.088.000	+ 2.201.600
38% der Gesamtaufwendungen des Haushaltes			

Entwicklung der Personalaufwendungen im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen

2023	2024	2025	2026	2027
36,5 % der Aufwendungen	37,99 %	38,23 %	39,48 %	40,19%

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.577.300	11.555.400	- 21.900
- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.931.700 €		
- Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens	933.100 €		
- Miete und Pachten/ Leasing	395.400 €		
- Bewirtschaftungskosten	2.819.000 €		
- Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	699.600 €		
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	191.000 €		
- Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	831.000 €		
- Verbrauch von Vorräten	25.800 €		
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.728.800 €		

Aus dem Ansatz der baulichen Unterhaltung werden 1.163.800 € für Maßnahmen auf dem Stiftsberg bereitgestellt. Da es sich um Maßnahmen aus verschiedenen Förderprogrammen handelt, ist die Förderquote unterschiedlich hoch (Korridor zwischen 100% und 75%).

Die Bewirtschaftungskosten wurden an Hand der aktuellen Verbräuche geschätzt.

Aus dem Ansatz für Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen werden 1.955.000 € für Kostenerstattungen an freie Träger zur Kinderbetreuung bereitgestellt. Bei weiteren Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen handelt es sich um Vergabeleistungen.

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Transferaufwendungen	13.205.700	14.393.400	+ 1.187.700
Zuschüsse 2024			
- Zuschuss Harztheater 705.700 €/ + 116.500 € zum Vorjahr			
- Feiningler Galerie 40.000 €/ + 10.000 € zum Vorjahr			
- Verlustausgleich HSB 92.200 €/ keine Veränderung zum Vorjahr			
- Beihilfe QTM GmbH 742.500 €/ + 95.000 € zum Vorjahr			
- Tierheim 46.700 €/ keine Veränderung zum Vorjahr			
- Kreisbibliothek 60.100 €/ + 1.000 € zum Vorjahr			
- Soziokulturelles Zentrum Quarmbeck 19.200 €/ keine Veränderung zum Vorjahr			
Fördermittel an Dritte			
- Städtebauliche Sanierung 25.000 €			
- Lebendige Zentren 662.000 €			
- Demokratie Leben 138.900 €			
- Haltestelle 5.000 €			
- Touristisches Leitsystem Kostenbeteiligung 15.000 €			

Umlagen	
-	Gewerbesteuerumlage 700.000 € Erhöhung auf Grund des erhöhten Gewerbesteueraufkommens
-	Kreisumlage 10.931.200 € (+492.700 €)
-	Umlage an den Unterhaltungsverband 160.000 €

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.225.800	3.332.900	+ 107.100
<ul style="list-style-type: none"> - Aufwendungen ehrenamtliche Tätigkeiten 203.700 € - Geschäftsaufwendungen 1.152.500 € 543100 Geschäftsaufwendungen 109.200 € 543101 Bürobedarf 138.700 € 543102 Postgebühren 75.500 € 543103 Bücher und Zeitschriften 28.000 € 543104 Rundfunkgebühren 5.300 € 543105 Fernsprechgebühren 29.700 € 543106 Sachverständigenkosten 497.900 € 543106 Kommunale Wärmeplanung 161.500 € 543106 Citymanagement 11.700 € 543107 Öffentliche Bekanntmachungen 46.200 € 543108 Kopierkosten 47.000 € 543109 Geschäftsaufwendungen Service 1.800 € - Steuern, Versicherungen, Unfallkasse, Berufsgenossenschaft 460.200 € - Erstattung an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit 1.459.000 € - darunter Defiziterstattung Kita 870.000 € - - Dachverein Reichenstraße 158.000 €/+ 13.200 € - Ökogarten 62.000 €/ + 4.000 € - Kostenerstattung Sportvereine 239.200 €/ + 39.000 € 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	616.500	726.300	+ 109.800
<ul style="list-style-type: none"> - Zinsen für Liquiditätskredit 250.000 € - Zinsen langfristige Darlehen 352.000 € - Zinsen für Fördermittel 114.300 € 			

Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten sind auf Grund der steigenden en Zinssätze erhöht zu berücksichtigen.

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Bilanzielle Abschreibungen	4.218.100	4.414.100	+ 196.000
<p>Die Auflösung der Sonderposten, die zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden, erfolgt korrespondierend zur Abschreibung. Der Gesamtbetrag der Auflösung von Sonderposten beträgt 3.490.600 €, so dass ein zu erwirtschaftender Betrag aus Abschreibungen in Höhe von 923.500 € verbleibt.</p>			

2. Ergebnis Investitionsplanung

	2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €
Einzahlungen aus Zuwendungen und Beiträgen	9.142.500	7.766.800	4.196.000	3.078.500
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.892.000	210.000	200.000	200.000
Investive Einzahlungen	11.034.500	7.976.800	4.396.000	3.278.500
Auszahlungen für eigene Investitionen	13.598.700	8.560.600	4.787.200	4.053.800
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	9.800	0	0	0
Investive Auszahlungen	13.608.500	8.560.600	4.787.200	4.053.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 2.574.000	-583.800	-391.200	-775.300

Einzahlungen

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und Beiträgen	6.843.500	9.142.500	+2.299.000
<ul style="list-style-type: none"> - Fördermittel 7.548.900 € - Investitionspauschale 1.018.600 € - Mehrbelastungsausgleich komm. Straßenbau 127.000 € - Ausgleichsbeträge 203.000 € - Erschließungsbeiträge 60.000 € - Spenden 185.000 € 			

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	948.000	1.892.000	+ 944.000
<ul style="list-style-type: none"> - Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen 1.777.000 €; - GE Magdeburger Straße - Ellernstraße 18 - Kleingartenanlage Freiheit - Brühlstraße 9 - Deponie Moorberg - diverse Kleingrundstücke - Kostenbeteiligung an Baumaßnahmen 115.000 € 			

Auszahlungen

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Auszahlungen für eigene Investitionen	10.273.200	13.598.700	+3.325.500
<ul style="list-style-type: none"> - Hochbaubau 4.234.100 € mit 2.094.100 € Eigenmitteln - Sanierung Bauhof 700.000 € (100 % Eigenmittel) 			

Löschanlage Stiftsberg 500.000 € (Jahresscheibe 2024 aus 100 % Eigenmitteln)
 Klima+ Tribüne Bodelandhalle 795.000 € (50 % Förderung)
 Schlosskrug/ Jägerhaus 1.046.900 € (Gesamtmaßnahme 2 Mio. €, davon 1.045.000 € FM)
 Sanierung Westhang Stiftsberg 722.200 € (90 % Förderung)
 Gartenhaus Schlossgarten 420.000 € (100 % Förderung PMO)
 Buswarte Halle 50.000 € (60 % Förderung)

- **Tiefbaumaßnahmen 5.826.200 € mit 1.190.500 € Eigenmitteln**
 Bürgerprojekt Denkmal Brunnen friedliche Revolution 730.000 € (Spenden und FM-
 Beantragung; Gesamtmaßnahme 815.000 €, davon 270.000 € Spenden und 185 T€ Osttd.
 Spk.stiftung und 300 T€ FM und 60 T€ Eigenmittel WES))
 Augustinern 1. BA 120.300 € (80% Förderung)
 Ausbau Steinweg 503.000 € (80 % Förderung)
 Erschließung GI Quarmbeck 2.140.000 € (90 % Förderung)
 Ausbau R1 Radweg Alternativroute 65.800 € (90% Förderung)
 Ausbau Lindenstraße 202.000 € (2/3 Förderung)
 Geh- und Radweg L 239 Bad Suderode 620.000 € (50 %Förderung)
 Neustädter Kirchhof 318.000 € (Ausgleichsbeträge 100 %)
 Am Stapel Gernrode 470.000 € (keine Förderung, ca. 18 % Ausbaubeiträge)
 R1 Radweg Quarmbachsiedlung 25.000 € (90 % Förderung)
 Geländer Jacobsgarten (100 % Eigenmittel)
 Erweiterung GI Quarmbeck 455.500 € (90 % Förderung)
 Kurpark Bad Suderode Verlegung Brunnentechnik 110.100 € (75 % Förderung)
 Sanierung Brühl und Abteigarten 30.000 € (85 % Förderung)

- **Fahrzeugbeschaffung 118.000 € ausschließlich Eigenmittel**
 Fahrzeuge Bauhof 106.000 € (100 % Eigenmittel)
 Sportstätten 12.000 € (100 % Eigenmittel)

- **Erwerb von Anteilsrechten 4.000 € ausschließlich Eigenmittel**
 Anteile Harz AG (100 % Eigenmittel)

- **Erwerb von immateriellen Vermögen 529.900 € mit 528.200 € Eigenmitteln**
 Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände – Finanzsoftware – 519.400 € (100 %
 Eigenmittel)
 Onlineshop Stiftsbergmuseum 2.500 € (100 % Eigenmittel)
 Internetauftritt 5.000 € (100 % Eigenmittel)

- **Bewegliches Vermögen > 1.000 € netto 2.440.700 € mit 988.000 € Eigenmitteln**
 EDV-Anlage Erweiterung 20.000 € (100 % Eigenmittel)
 Gefahrenabwehr 200.000 € (100 % Eigenmittel)
 Geräte und Ausstattungen Grundschulen 27.100 € (100 % Eigenmittel)
 Museen Geräte und Ausstellung 2.045.600 € (teilweise 70 % Förderung)
 Geräte Kitas 58.000 € (100 % Eigenmittel)
 Spielplatzgeräte 30.000 € (100 % Eigenmittel)

- **Bewegliches Vermögen > 150 € netto < 1.000 € netto (Sammelposten) 204.800 €**
 - ausschließlich Eigenmittel

	2023 in €	2024 in €	Differenz in €
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	540.800	9.800	-531.000
- Investitionszuschuss Bäder GmbH			

3. Verpflichtungsermächtigungen

Es werden im investiven Bereich Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 5.912.000 € veranschlagt. Diese ermächtigen zur Auftragsvergabe, Zahlungsverpflichtungen folgen erst in späteren Jahren. Für einen Großteil der Maßnahmen liegt noch kein Bewilligungsbescheid über eine Förderung vor.

Vorhaben	VE 2025	VE 2026	VE 2027	VE gesamt
Sanierung Bauhof	100.000 €			100.000 €
Sanierung Alte Wache	310.000 €	28.200 €		338.200 €
Ausstellungsgestaltung Museum	2.366.000 €	193.200 €		2.559.200 €
Sanierung Westhang	703.300 €			703.300 €
Gartenhaus Schlossgarten	60.000 €			60.000 €
Augustinern 1. BA	608.200 €	599.500 €	943.600 €	2.151.300 €
	4.147.500 €	820.900 €	943.600 €	5.912.000 €

Entwicklung des Investitionsvolumens

Das Investitionsvolumen entwickelt sich in den Finanzplanjahren wie folgt:

2025	2026	2027
8.560.600 €	4.787.200 €	4.053.800 €

Die Höhe des Investitionsvolumens ist sehr stark von der Bewilligung von Fördermitteln abhängig. Die Erschließung des GI Quarmbeck wurde in den Finanzplanjahren noch nicht berücksichtigt.

4. Realsteuern

Grundsteuer A 400 v.H.
Grundsteuer B 440 v.H.
Gewerbsteuer 440 v.H.

5. Mittelfristige Finanzplanung

Struktureller Haushaltsausgleich durch Inanspruchnahme von Rücklagen in allen Haushaltsjahren möglich, aber Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen notwendig.

Übersicht Rücklagen aus vorläufigen Jahresabschlüssen

		2024 in €	2025 in €	2026 in €	2027 in €
Jahresabschluss	Vorl. Rücklage	-5.030.900	- 5.265.600	-4.781.900	-5.304.200
2014	845.228,43				
2015	2.960.632,28				
2016	16.396.232,33				
2017	2.207.330,87				
2018	7.086.779,65				
2019	2.020.353,99				
2020	-1.444.771,74				
2021	-3.750.100,00				
2022	-3.946.900,00				
2023	-2.709.200,00				
	19.665.585,81	14.634.685,81	9.369.085,81	4.587.185,81	-717.014,19

6. Entwicklung Liquiditätskredit

Die Höhe des Liquiditätskredites wird auf 22.000.000 € festgesetzt.

7. Entwicklung der Verschuldung

	Schuldenstand	Neuaufnahmen	Tilgung	Schuldenstand
2023	17.098.860,09 €	3.047.400 €	1.828.900 €	18.317.360,09 €
2024	18.317.360,09 €	2.574.000 €	1.950.000 €	18.941.360,09 €
2025	18.941.360,09 €	583.800 €	1.756.000 €	17.769.160,09 €
2026	17.769.160,09 €	391.200 €	1.300.000 €	16.860.360,09 €
2027	16.860.360,09 €	775.300 €	1.200.000 €	16.435.660,09 €

gez. Ruch
Frank Ruch
Oberbürgermeister