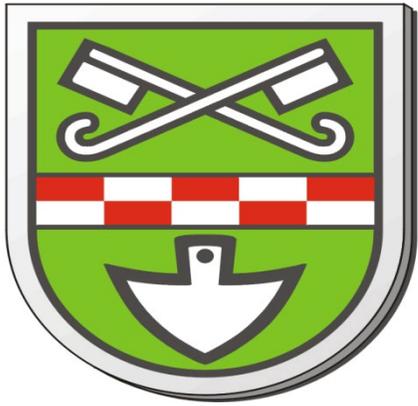




Haushalt 2024 der Samtgemeinde Grasleben

Ausschuss für öffentliche Sicherheit, Bauen und
Finanzen am 13.11.2023





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Gliederung:

1. Ergebnishaushalt 2024
2. Darstellung Belastungsfaktoren ab 2024
3. Investitionen 2024 und Folgejahre

Änderungen zu Vorjahren:

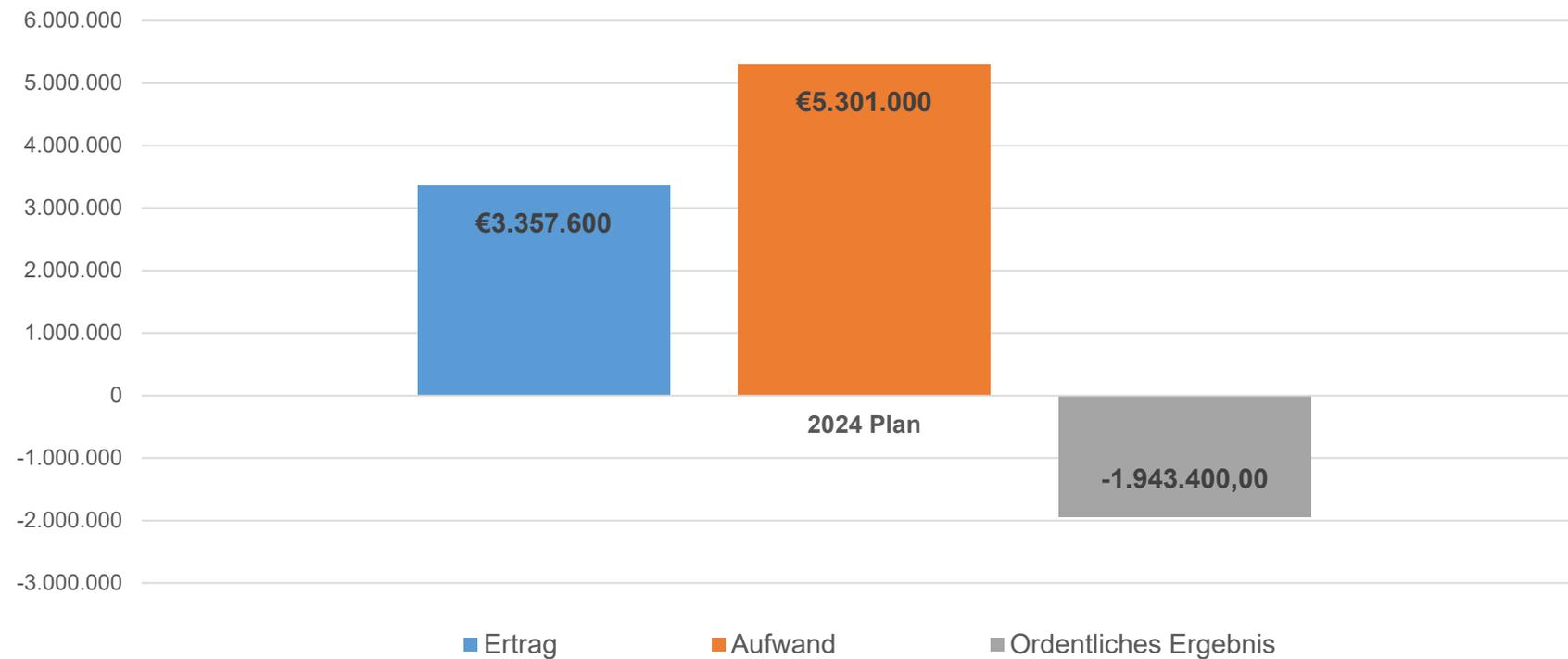
Absenkung der SG-Umlage auf wieder 2,5 Mio. €

Erneute Modifizierung der Berechnung zur SG-Umlage



Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Ergebnishaushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

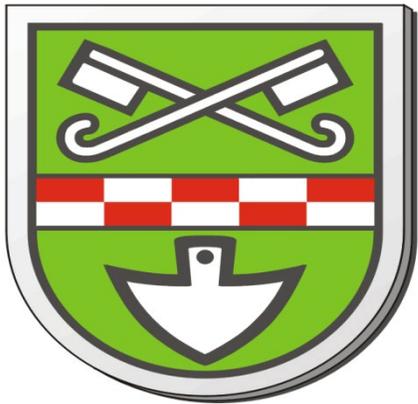




Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Belastungsfaktoren 2024 sind:

- **Ukraine-Krieg** = weiter anhaltende **Flüchtlingssituation**
- **Negative Auswirkungen im Finanzausgleich 2024** durch verbesserte Steuererträge der Gemeinden 2022/2023 (vollständiger Verlust Schlüsselzuweisungen)
- **Steigende Zinsentwicklung** am Kapitalmarkt führt zu deutlichen Mehrbelastungen bei Zinsen für Liquiditätskredite und künftigen neuen Investitionskrediten



Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Im Einzelnen: Produkt Soz. Einrichtungen Aussiedler/Asylbewerber

- Auch für 2024 gehen wir von Zuschussbedarf aus

	Zuschuss 2022	Zuschuss 2023	Plan 2024	Änderung
Produktergebnis	-135.476 €	-198.700 €	-241.000 €	-42.300 €

Fazit: Die Ergebnisentwicklung 2024 wird weiterhin von der Flüchtlingslage beeinflusst.





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Zinsentwicklung 2024

Aufwandsart	Erg. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsen	69.088 €	200.200 €	472.100 €	592.500 €	730.300 €	979.900 €

Die Zinsaufwendungen setzen sich 2024 insgesamt wie folgt zusammen:

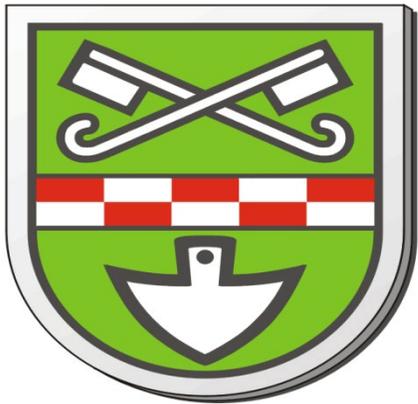
	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	Änderung
Zinsen Investitionskredite	52.005 €	134.200 €	153.100 €	18.900 €
Zinsen Liquiditätskredite	14.406 €	64.000 €	271.000 €	207.000 €
Kreditbeschaffungskosten	2.676 €	2.000 €	3.000 €	1.000 €
Gesamt	69.088 €	200.200 €	427.100 €	226.900 €



Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Im Einzelnen: Änderungen im Finanzausgleich für die Samtgemeinde

	2023	2024	Änderung
	Ansatz	Plan	
Erträge			
SG-Umlage	3.000.000	2.500.000	-500.000
Zuweisung Übertragener Wirkungskreis	102.000	103.000	1.000
Schlüsselzuweisungen vom Land	467.000	0	-467.000
Zwischensumme Erträge	3.569.000	2.603.000	-966.000
Aufwand			
Kreisumlage	225.300	0	-225.300
Weiterleitung Schlüsselzuweisungen	114.900	0	-114.900
Samtgemeindeinterner Finanzausgleich	500.000	0	-500.000
Zwischensumme Aufwand	840.200	00	-840.200
Ertrag Samtgemeinde netto	2.728.800	2.603.000	-125.800

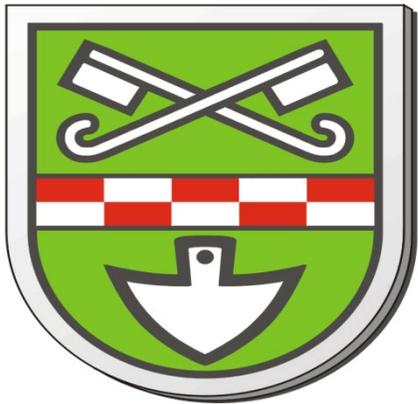


Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Belastungsfaktoren insgesamt 2024

	Zuschussbedarf erhöht um	Begründung
Personalaufwand	-290.200 €	Tarifsteigerung/ Stellenzugang
Zinsaufwand	-226.900 €	Steigende Zinsentwicklung
Zuschussbedarf Hort	-25.000 €	Steigender Zuschussbedarf
Finanzausgleich SG	-125.800 €	Höhere Deckungslücke „Netto“
Brandschutz	-57.200 €	Steigender Zuschussbedarf
Freizeitbad	-112.600 €	Steigender Zuschussbedarf
Insgesamt	-837.700 €	Ergebnisverschlechterung





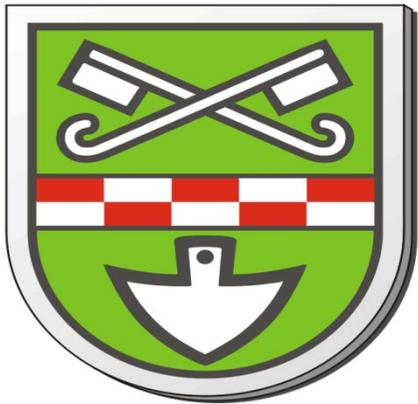
Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Berechnung der Samtgemeindeumlage ab 2024 wieder mit Schlüssel (50% Einwohner/50% Umlagekraft)

SG-Umlage je Gemeinde	Einwohner 30.06.2023	2024 unveränderte Berechnung	2023 nur Umlagekraft (0/100)	Änderung	Ansatz 2024 bei geänderter Berechnung (50/50)	Änderung durch Umstellung Berechnung
Gemeinde Grasleben	2.447	1.774.700 €	1.982.300 €	-207.600 €	1.540.700 €	-234.000 €
Gemeinde Mariental	984	329.000 €	486.600 €	-157.600 €	427.200 €	98.200 €
Gemeinde Querenhorst	501	138.800 €	138.800 €	-45.500 €	203.100 €	64.300 €
Gemeinde Rennau	750	257.500 €	257.500 €	-89.300 €	329.000 €	71.500 €
Gesamt	4.682	2.500.000 €	3.000.000 €	-500.000 €	2.500.000 €	0 €

Die Rückkehr zur „alten“ Berechnung 50 % Einwohner und 50 % Umlagekraft wird empfohlen, da die Entwicklung auch in den übrigen Gemeinden im Jahr 2023 durchaus positiv ist, während sie in Grasleben negativ verlaufen ist. Es kommt so künftig wieder zu einer angemessenen Lastenverteilung.





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Prognose Jahresergebnis 2023 – Begründung für Rückkehr zur alten Berechnung

Gemeinde	Planergebnis 2023	Prognose 2023	Ergebnisverbesserung	Bemerkungen
Samtgemeinde	-1.246.000 €	-350.000 €	+896.000 €	Einsparungen bei Personal + Unterhaltungsaufwand + 450 T€ Bedarfszuweisungen LK
Grasleben – 1. NT	-359.100 €	-250.000 €	+109.100 €	Hohe Rückzahlungen bei GewSt.!
Mariental	-390.000 €	50.000 €	+440.000 €	+200 T€ Gewerbesteuer + höhere Zuweisungen von SG
Querenhorst	-281.000 €	20.000 €	+301.000 €	+30 T€ Gewerbesteuer + /höhere Zuweisungen von SG
Rennau	-280.600 €	-20.000 €	+260.600 €	+100 T € Gewerbesteuer + /höhere Zuweisungen von SG
Gesamt	-2.556.700 €	-550.000 €	2.006.700 €	





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Entwicklung Gesamtaufwand

Aufwandsart	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	Änderung	in %
Personalaufwand	2.044.653 €	2.289.600 €	2.579.800 €	290.200 €	12,7%
Sach- und Dienstleistungen	958.727 €	1.523.000 €	1.321.200 €	-201.800 €	-13,3%
Abschreibungen	303.358 €	351.200 €	376.400 €	25.200 €	7,2%
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	69.088 €	200.200 €	427.100 €	226.900 €	113,3%
Kreisumlage	556.284 €	225.300 €	0 €	-225.300 €	-100,0%
Finanzausgleichsumlage	1.840.218 €	0 €	101.500 €	101.500 €	100,0%
Zuweisung Hortbetrieb	0 €	145.000 €	220.000 €	75.000 €	51,7%
Zuweisungen an Gemeinden	107.000 €	614.900 €	0 €	-614.900 €	-100,0%
Übrige Transferaufwendungen	25.732 €	29.500 €	31.200 €	1.700 €	5,8%
Sonst. ordentl. Aufwendungen	224.346 €	234.900 €	243.800 €	8.900 €	3,8%
Gesamt	6.129.406 €	5.613.600 €	5.301.000 €	-312.600 €	-5,6%



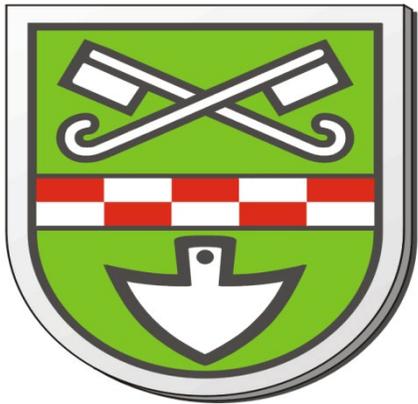


Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Entwicklung Stellenplan/Personalaufwand

	2023	2024	Änderung
Beamte (einschl. SG-Bürgermeister)	5,00	6,00	+1,00
Beschäftigte	29,75	30,50	+0,75
Nachwuchskräfte (Auszubildende)	2,00	3,00	+1,00
Gesamt	36,75	39,50	+2,75

Aufwandsart	Erg. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwand einschl. Versorgung	2.044.653 €	2.289.600 €	2.579.800 €	2.756.600 €	2.839.600 €	2.925.400 €

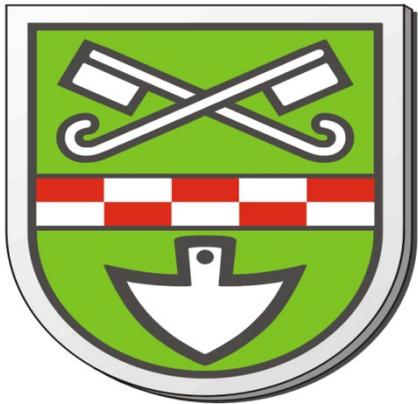


Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Entwicklung Sach- und Dienstleistungen

Sach- u. Dienstleistungen	2022 Erg	2023	2024	Änderung	in %
Einrichtungen ges. Verwaltung	84.904 €	101.000 €	122.900 €	21.900 €	22%
Grundschule	211.198 €	417.400 €	173.300 €	-244.100 €	-58%
Freizeitbad	71.258 €	30.400 €	80.200 €	49.800 €	164%
Lappwaldhalle	34.866 €	61.600 €	53.700 €	-7.900 €	-13%
Feuerwehr	172.283 €	159.000 €	208.000 €	49.000 €	31%
Asylbewerber	201.278 €	482.700 €	372.500 €	-110.200 €	-23%
Grundstücke/Gebäude	33.064 €	94.300 €	50.000 €	-44.300 €	-47%
Raumplanung/Ortsentwicklung	108 €	10.000 €	31.000 €	21.000 €	210%
Betriebshof	31.134 €	34.200 €	33.500 €	-700 €	-2%
Friedhofswesen	37.288 €	31.400 €	39.700 €	8.300 €	26%
Gesamt	877.381 €	1.422.000 €	1.164.800 €	-257.200 €	-18%
Darstellung in %	92%	93%	88%		
Gesamtbetrag im Haushalt	958.727 €	1.523.000 €	1.321.200 €		



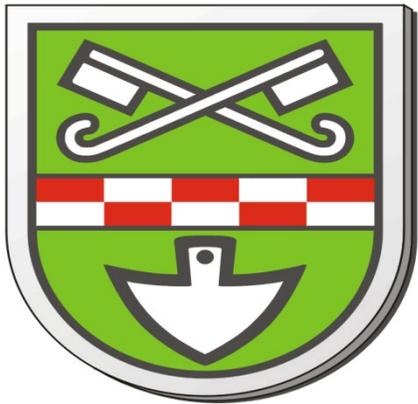


Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Investitionen 2024

Bereich	Volumen	Maßnahme
Feuerwehr Querenhorst	200.000 €	TSF-Logistik
Feuerwehr Grasleben	300.000 €	Ersatz f. Multistar (Drehleiter) 1. Rate
Feuerwehr Grasleben	600.000 €	Neubau Feuerwehrhaus Grasleben (Planung)
Feuerwehr	34.000 €	Diverse Ausstattungsgegenstände
Sanierung Freibad	292.000 €	Sanierung Funktionsgebäude
Rathaus	26.700 €	Diverses (EDV/Software)
Rathaus	150.000 €	Energetische Umbaumaßnahmen (Planung)
Grundschule Grasleben	343.000 €	Planung f. Umbau f. Ganztags schulbetrieb
Grundschule Diverses	34.500 €	(u.a. Digitale Ausstattung 22.500 €)
Betriebshof	72.000 €	Anbauelemente Kommunaltraktor
(Digitale Werbeanzeige)	41.700 €	in Mariental-Horst (Leader-Förderung 29.200 €)
Sonstiges	14.000 €	Diverse kleinere Maßnahmen gemäß Investitionsplan (gebündelt dargestellt)
Investitionsvolumen gesamt	2.107.900 €	





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Verpflichtungsermächtigungen Folgejahre

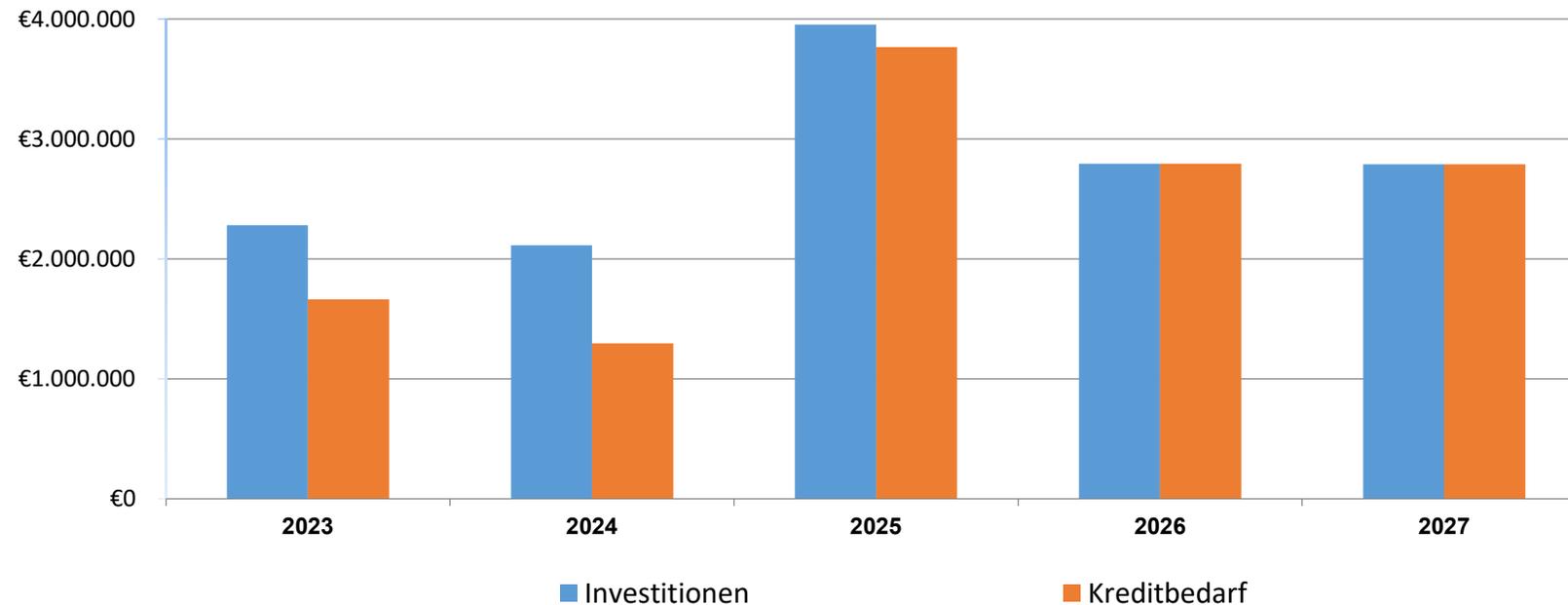
	2025	2026	2027	Gesamt
Feuerwehrhaus Grasleben	736.000 €	2.000.000 €	2.687.000 €	5.423.000 €
Umbau Grundschule zur Ganztagsschule	1.300.000 €			1.300.000 €
Gesamt	2.036.000 €	2.000.000 €	2.687.000 €	6.723.000 €



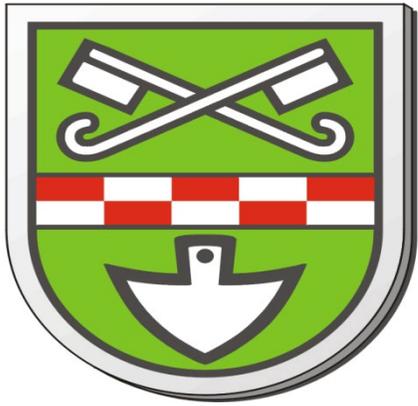
Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Investitionsprogramm

Investitionsplanung 2023 bis 2027



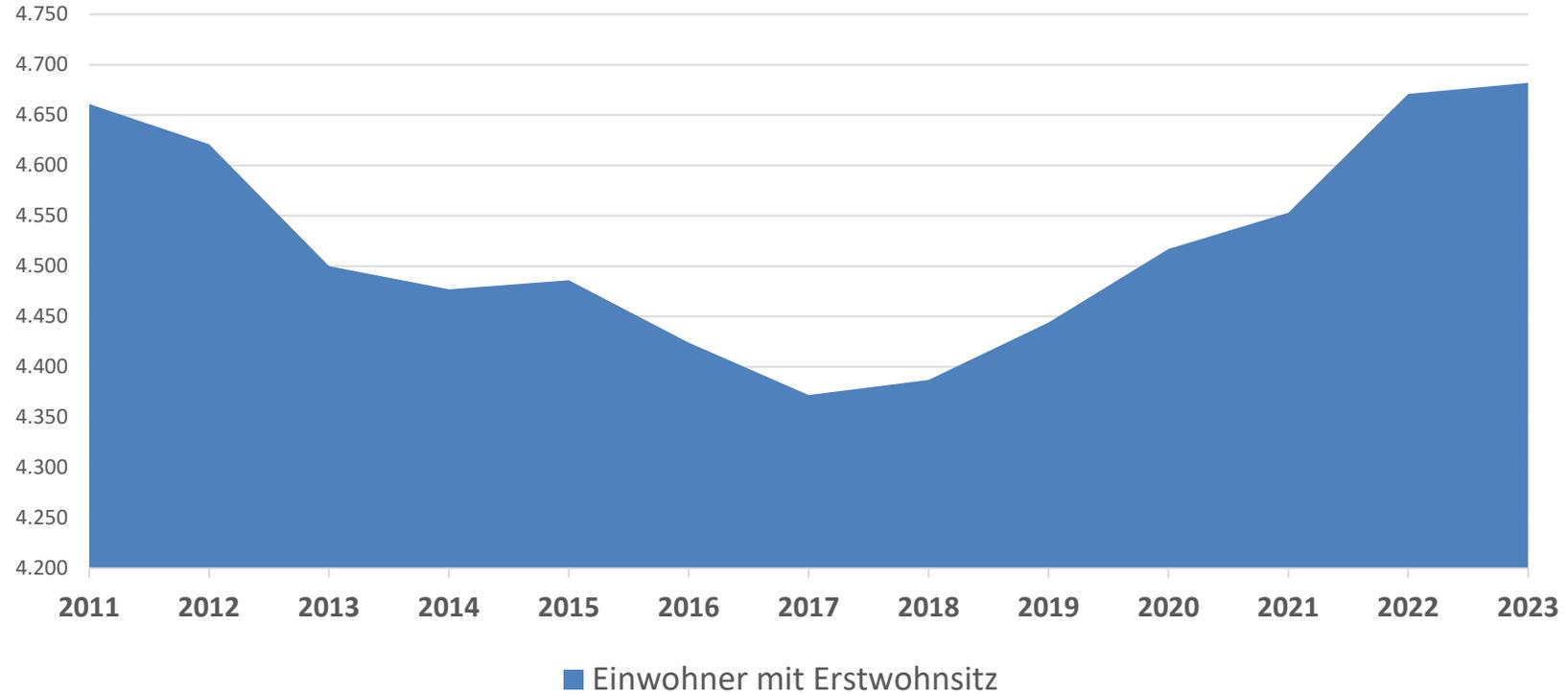
Fazit: Investitionsvolumen und Kreditbedarf bleiben durchgängig hoch!



Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Einwohnerentwicklung

Einwohner mit Erstwohnsitz





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Veränderungsliste Stand 10.11.2023

Ergebnishaushalt								
THH	Produkt	Nr. / Erg.Gl.	Bez.	Ansatz alt	Erträge mehr/weniger	Aufwend. mehr/weniger	Ansatz neu	Erläuterung
			Festsetzung lt. Entwurf		3.357.600	5.301.000		
2	36500	4318000	Zuw. u. Zusch. an übr. Bereiche	220.000		-50.000	170.000	Änderung aufgrund aktueller Berechnungen
4	12211	4452000	Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	9.500		6.000	15.500	Änderung der Zweckvereinbarung m. Tierheim
		4012000	Arbeitnehmer	203.000		32.000	235.000	Aktualisierung der Personalkosten, da die Stellen im Bauamt bereits besetzt sind bzw. zum 01.01.24 besetzt sein werden
5	52100	4022000	Beitr. Versorgungskasse Arbeitnehmer	12.000		1.500	13.500	
		4032000	Beitr. Sozialversicherung Arbeitnehmer	40.000		6.000	46.000	
			Summe Änderungen			0	-4.500	
			neu Ordentliche Erträge / Aufwendungen		3.357.600	5.296.500		
			Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) im ordentl. Ergebnis		-1.943.400	-1.938.900		





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Veränderungsliste Stand 10.11.2023

Produkt	Nr. / Erg.Gl.	Bez.	Ansatz alt	Einz. mehr/weniger	Ausz. mehr/weniger	Ansatz neu	Saldo	Erläuterung
Einz. u. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit lt. Entwurf				3.527.900	4.980.100		-1.452.200	
36500	7318000	Zuw. u. Zusch. an übr. Bereiche	220.000		-50.000	170.000		Aktuelle Berechnungen Zuschuss Hort
12211	7452000	Erstattungen f. Aufwendungen Dritter	9.500		6.000	9.500		Änderung der Zweckvereinbarung m. Tierheim
52100	7012000	Arbeitnehmer	203.000		32.000	203.000		Aktualisierung der Personalkosten, da die Stellen im Bauamt bereits besetzt sind bzw. zum 01.01.24 besetzt sein werden
	7022000	Beitr. Versorgungskasse Arbeitnehmer	12.000		1.500	12.000		
	7032000	Beitr. Sozialversicherung Arbeitnehmer	40.000		6.000	40.000		
				3.527.900	4.975.600		-1.447.700	
Einz.- u. Ausz. für Investitionen lt. Entwurf				815.400	2.112.800			
52100	1112002	Zugänge Beteiligungen	0		400	400		Beteiligung an der DP-Berater der öffentl. Hand GmbH
				815.400	2.113.200		-1.297.800	
Einz.- u. Ausz. für Finanzierung lt. Entwurf				1.297.400	433.300			
61200	6927301	Kreditaufnahme	1.297.400	400		1.297.800		Anpassung der Kreditaufnahme an Investitionen
				1.297.800	433.300		864.500	
							-1.881.000	





Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Zusammenfassung

Der Haushaltsentwurf 2024 berücksichtigt auf der **Ertragsseite**

- eine **ergebnisneutrale Anpassung der Samtgemeindeumlage um -500.000 €** bei gleichzeitig wieder veränderter Berechnung und **ohne Weiterleitung an Mitgliedsgemeinden** sowie
- einen vollständigen **Wegfall der Schlüsselzuweisungen** in 2024.

Auf der **Aufwandsseite** entstehen Belastungen durch

- eine weiterhin unklare **Flüchtlings-Situation** infolge des Ukraine-Kriegs
- steigende Zinsen für **Kredite**
- steigende **Personalaufwendungen**.



Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

Entwurf der Haushaltssatzung 2024

Der Entwurf der **Haushaltssatzung 2024** sieht aktuell

- im Ergebnishaushalt eine **Unterdeckung** vor in Höhe von **-1.943.400 €** vor
- plant einen **Liquiditätsverlust** im Finanzhaushalt von **-1.885.500 €**
- benötigt zur Finanzierung der Investitionen einen **Kreditermächtigung** von **1.297.400 €**
- sieht **Verpflichtungsermächtigungen** in Höhe von **6.723.000 €** vor
- benötigt zur Sicherstellung der Liquidität eine **Ermächtigung für Liquiditätskredite 2024** in Höhe von **11,25 Mio. €**.



Haushalt 202 Samtgemeinde Grasleben

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit!

