



1. Nachtragshaushalt 2023 Gem. Grasleben

Finanzausschuss am 11.09.2023



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

| Ergebnishaushalt | Ansatz | Ergebn. vorl. | Abweichung |
|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Ordentliche Erträge | 3.314.000 € | 7.034.793 € | 3.720.793 € |
| Ordentlicher Aufwand | 3.574.000 € | 5.082.621 € | 1.508.621 € |
| Ordentl. Ergebnis | -260.000 € | 1.952.172 € | 2.212.172 € |

Fazit: Herausragendes Ergebnis. Gründe?



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

Die Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen aus folgenden Ertragsverbesserungen:

| Erträge | Ansatz | Vorl. Ergebnis | Änderung |
|----------------------|-------------|----------------|-------------|
| Grundsteuer B | 312.000 € | 329.786 € | 17.786 € |
| Gewerbesteuer | 1.100.000 € | 3.613.347 € | 2.513.347 € |
| Einkommensteuer | 1.272.000 € | 1.414.793 € | 142.793 € |
| Umsatzsteuer | 176.000 € | 197.088 € | 21.088 € |
| Schlüsselzuweisungen | 65.500 € | 133.562 € | 68.062 € |
| Bedarfszuweisungen | 0 | 849.235 € | 849.235 € |
| Änderung Erträge | | | 3.612.311 € |



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

Die Mehraufwendungen ergaben sich im Wesentlichen aus folgenden Änderungen:

| Aufwand | Ansatz | Vorl. Ergebnis | Änderung |
|--|-------------|----------------|--------------------|
| Personalaufwand | 207.300 € | 154.525 € | -52.775 € |
| Sach- und Dienstleistungen | 210.500 € | 259.471 € | 48.971 € |
| Zinsen | 62.200 € | 31.031 € | -31.169 € |
| Gewerbesteuerumlage | 93.900 € | 309.858 € | 215.958 € |
| Bildung Rückstellung für Kreisumlage und SG-Umlage Folgejahr | 0 € | 1.200.000 € | 1.200.000 € |
| Kreisumlage | 1.200.000 € | 1.247.091 € | 47.091 € |
| SG-Umlage | 1.052.000 € | 1.146.353 € | 94.353 € |
| Änderung Aufwand | | | 1.522.429 € |

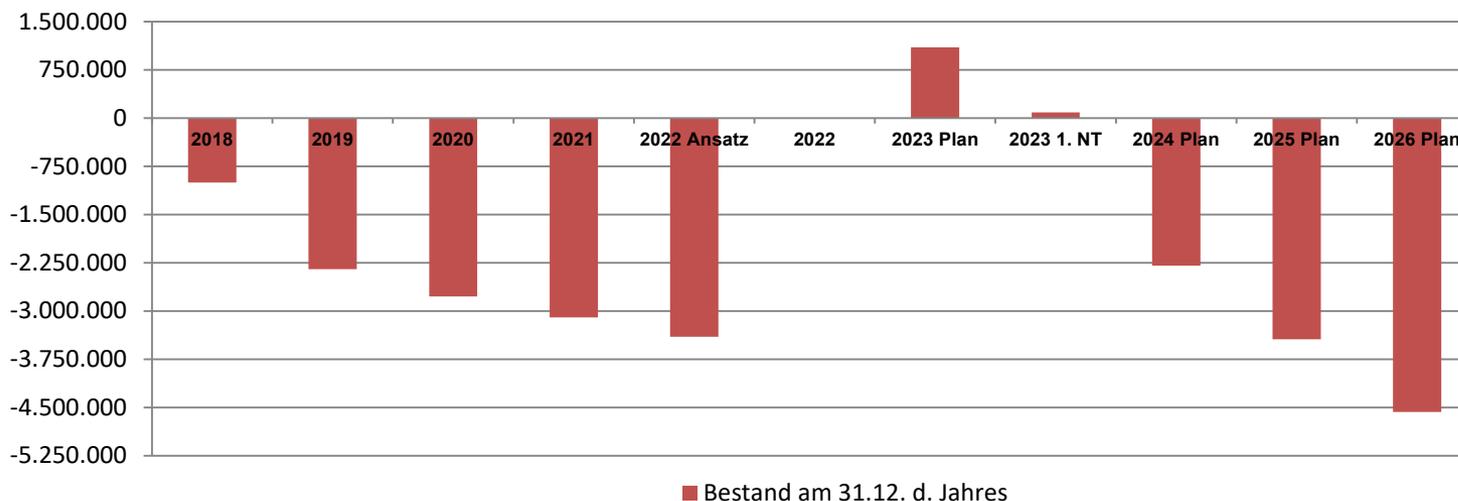


1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

Auswirkungen dieses sehr positiven Ergebnisses war ein vollständiger Abbau an Liquiditätskrediten im Jahr 2022. Es konnten 3, 1 Mio. € getilgt werden.

Entwicklung Liquiditätskredite 2018 bis 2026

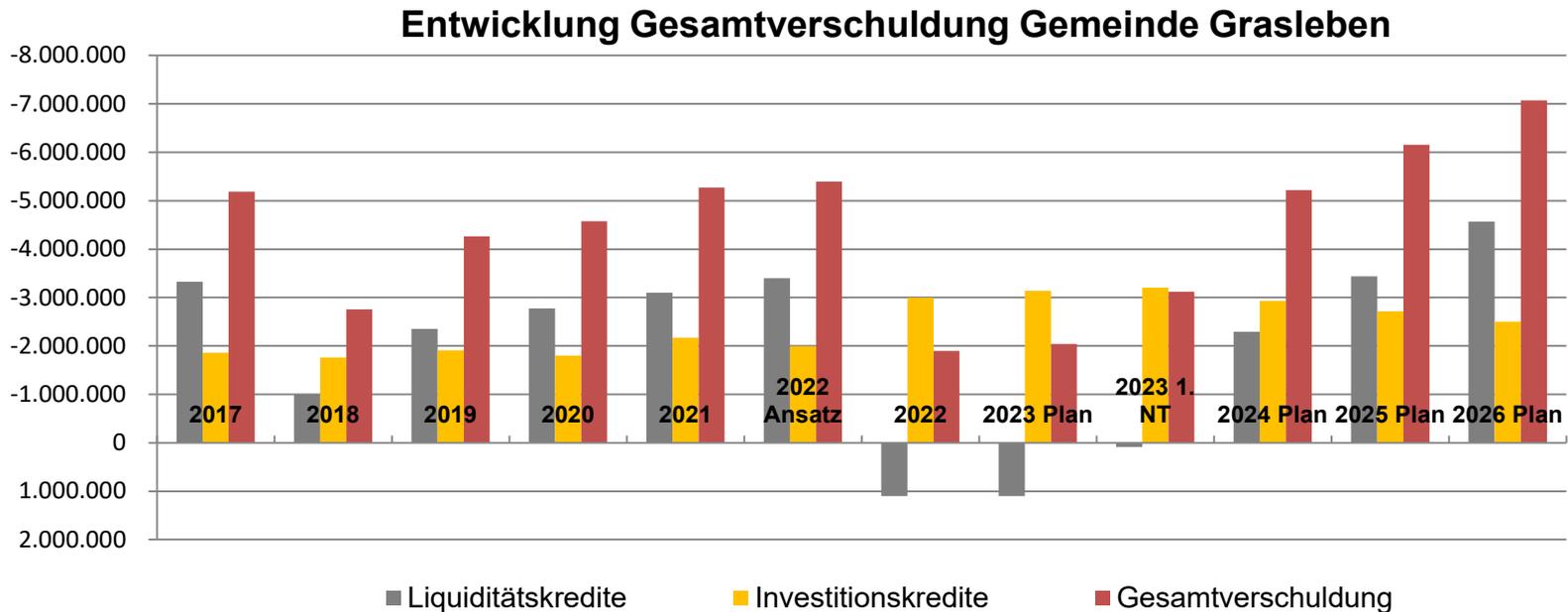




1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

Durch den Abbau der Liquiditätskredite konnte 2022 insgesamt eine massive Entschuldung der Gemeinde erreicht werden.

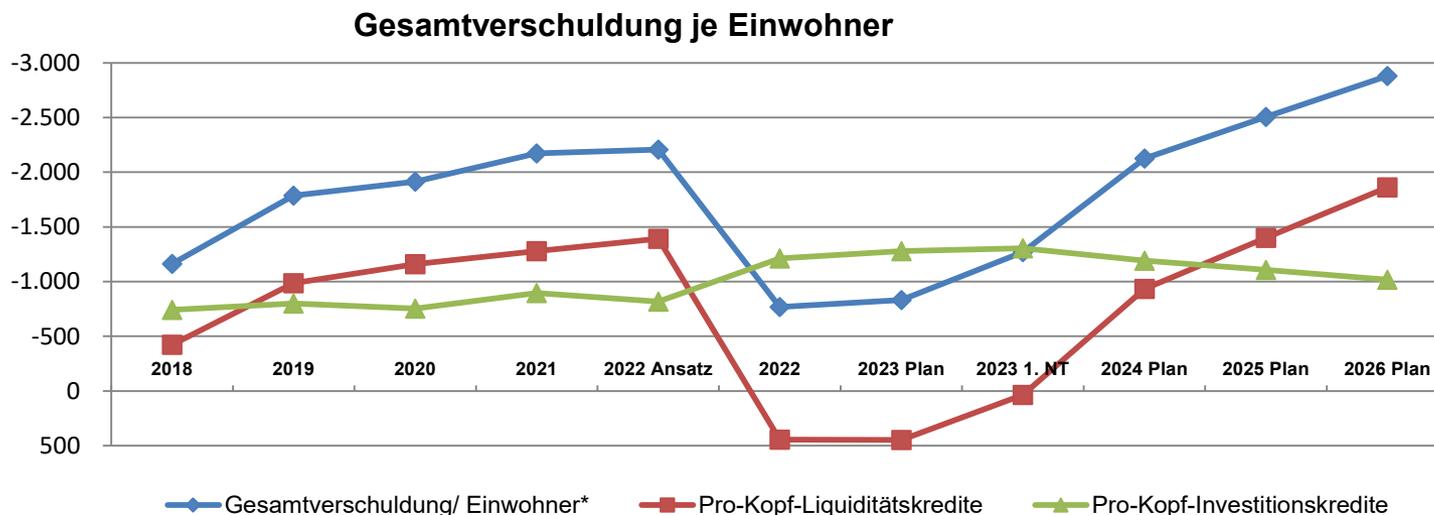




1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

Insgesamt konnte so eine relevante Reduzierung der Kennzahl Verschuldung je Einwohner erreicht werden.





1. NT 2023 Gem. Grasleben

Was ändert sich im 1. Nachtrag 2023 ?

| | Erträge | Aufwand | Ordentl. Ergebnis |
|--------------------|--------------|-------------|-------------------|
| Grundhaushalt 2023 | 7.360.800 € | 6.744.400 € | 616.400 € |
| 1. Nachtrag 2023 | 6.126.900 € | 6.486.000 € | -359.100 € |
| Veränderung | -1.233.900 € | -258.400 € | -975.500 € |

Deutlicher Ertragsrückgang bei der Gewerbesteuer um 1,3 Mio. €.

Keine Kompensation auf der Aufwandsseite möglich.

Somit Ergebnisverschlechterung von insgesamt **-975.500 €** und neues Ergebnis 2023 von geplant **-359.100 € (Fehlbedarf statt Überschuss)**.



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Änderung Steuererträge im Überblick

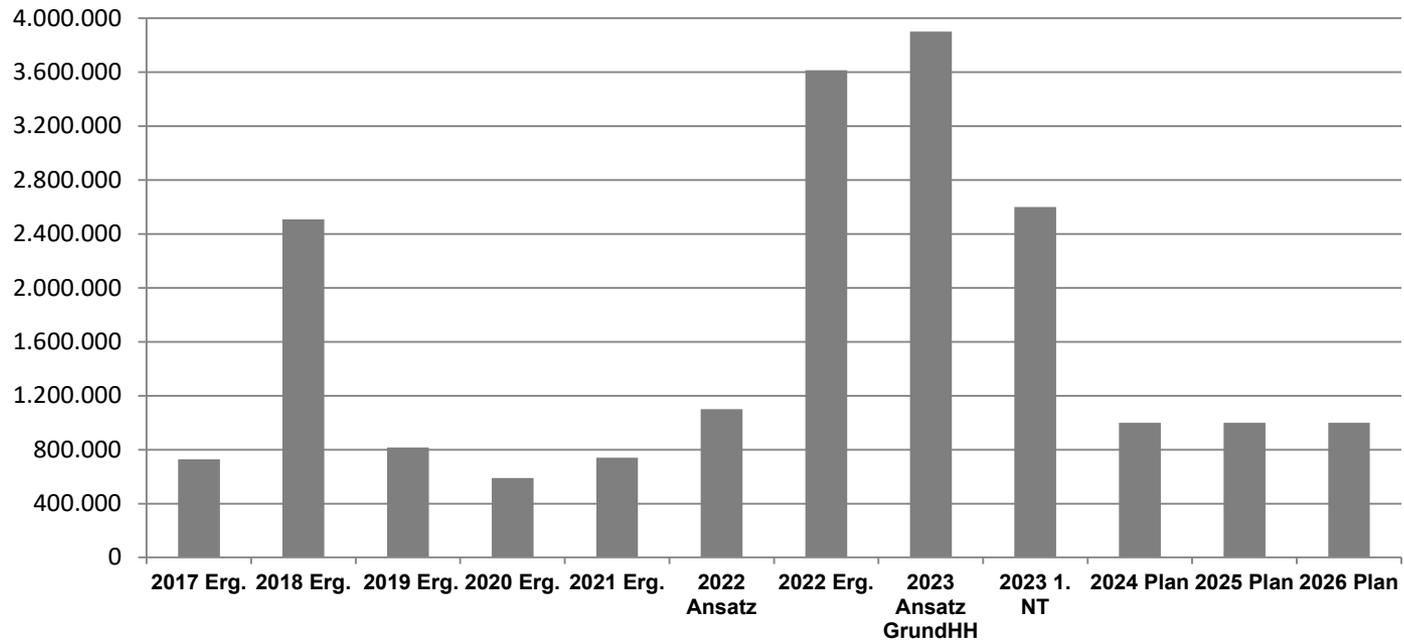
| Ergebnishaushalt | Plan 2023 | Plan 1. Nachtrag | Abweichung |
|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Grundsteuer B | 327.000 € | 329.000 € | 2.000 € |
| Gewerbesteuer | 3.900.000 € | 2.600.000 € | -1.300.000 € |
| Einkommensteueranteil | 1.400.000 € | 1.460.000 € | 60.000 € |
| Umsatzsteueranteil | 190.900 € | 195.000 € | 4.100 € |
| Gesamt | 5.817.900 € | 4.519.000 € | -1.233.900 € |



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Was ändert sich bei der Gewerbesteuer?

Entwicklung Gewerbesteuer Gemeinde Grasleben





1. NT 2023 Gem. Grasleben

Fazit zur Entwicklung der Gewerbesteuer

- Schwankungsbreite verheerend; Bedeutung sinkt wieder
- verlässliche Planbarkeit fehlt weiterhin - insbesondere aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten infolge der Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges
- Unverändert zu späte Kenntnis, wann die Erträge tatsächlich „sicher“ sind und nicht doch wieder zurückgezahlt werden müssen.



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Änderungen bei ordentlichen Aufwendungen

| Ergebnishaushalt | Ansatz 2023 | Ansatz 1. NT | Änderung |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Kreisumlage 2023 + Rückstellung f. Folgej. | 2.754.100 € | 2.595.300 € | -158.800 € |
| Gewerbesteuerumlage | 333.000 € | 222.000 € | -111.000 € |
| SG-Umlage | 1.982.300 € | 1.980.700 € | -1.600 € |
| Gesamt | 5.069.400 € | 4.498.800 € | -271.400 € |

Es wurden nur Anpassungen im Finanzausgleich vorgenommen.



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Aktuelle und weitere Entwicklung

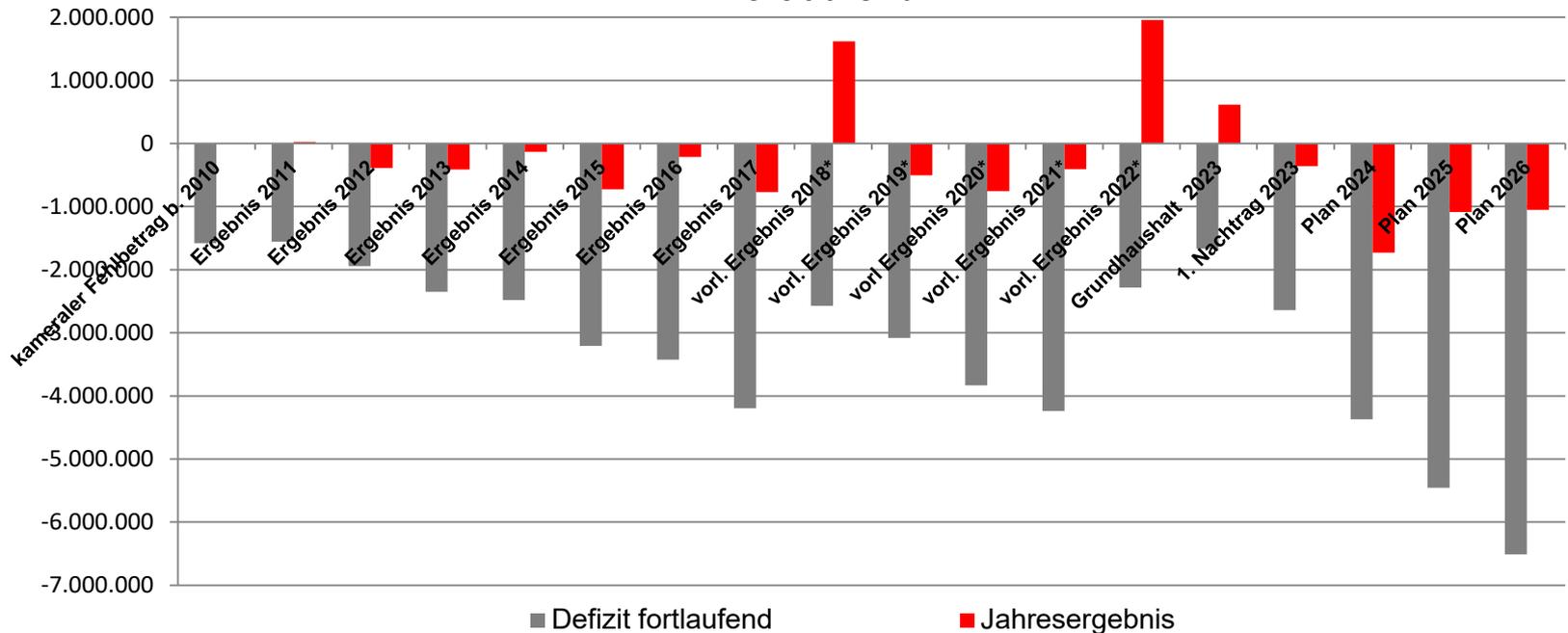
| Haushaltsjahr | 2021 vorl. Ergebnis | 2022 vorl. Ergebnis | 2023 1. NT | 2024 Planung | 2025 Planung | 2026 Planung |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ordentl. Ertrag | 3.468.639 € | 7.034.793 € | 6.126.900 € | 3.908.800 € | 3.328.600 € | 3.335.000 € |
| Ordentl. Aufwand | 3.878.195 € | 5.082.621 € | 6.486.000 € | 5.639.800 € | 4.413.700 € | 4.387.900 € |
| Ordentl. Ergebnis | -409.556 € | 1.952.172 € | -359.100 € | -1.731.000 € | -1.085.100 € | -1.052.900 € |
| Unterdeckung in % | -10,6% | 38,4% | -5,5% | -30,7% | -24,6% | -24,0% |



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Entwicklung der Gesamtdeckungslücke

Entwicklung Gesamtfehlbetrag/Gesamtfehlbedarf seit Beginn NKR
fortlaufend





1. NT 2023 Gem. Grasleben

Investitionen – Keine Veränderungen

| | Grundhaushalt | 1. NT 2023 | Änderung |
|---|---------------|------------|----------|
| Einzahlungen Investitionstätigkeit | 0 € | 0 € | 0 € |
| Auszahlungen Investitionstätigkeit | 399.000 € | 399.000 € | 0 € |
| Saldo | -399.000 € | -399.000 € | 0 € |



1. NT 2023 Gem. Grasleben

1. Nachtragshaushaltssatzung im Einzelnen

§ 1

Änderungen wie zuvor erläutert

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 337.600 € um **61.400 €** erhöht und damit auf insgesamt **399.000 €** neu festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden **nicht** veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird gegenüber dem bisherigen Höchstbetrag in Höhe von 1.000.000 € um **400.000 €** reduziert und damit auf **600.000 €** neu festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze werden gegenüber der bisherigen Festsetzung **nicht** geändert.



1. NT 2023 Gem. Grasleben

Zum Schluss:

Die Verwaltung empfiehlt, wie vorgeschlagen zu beschließen

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit!

Fragen??