



# 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:**

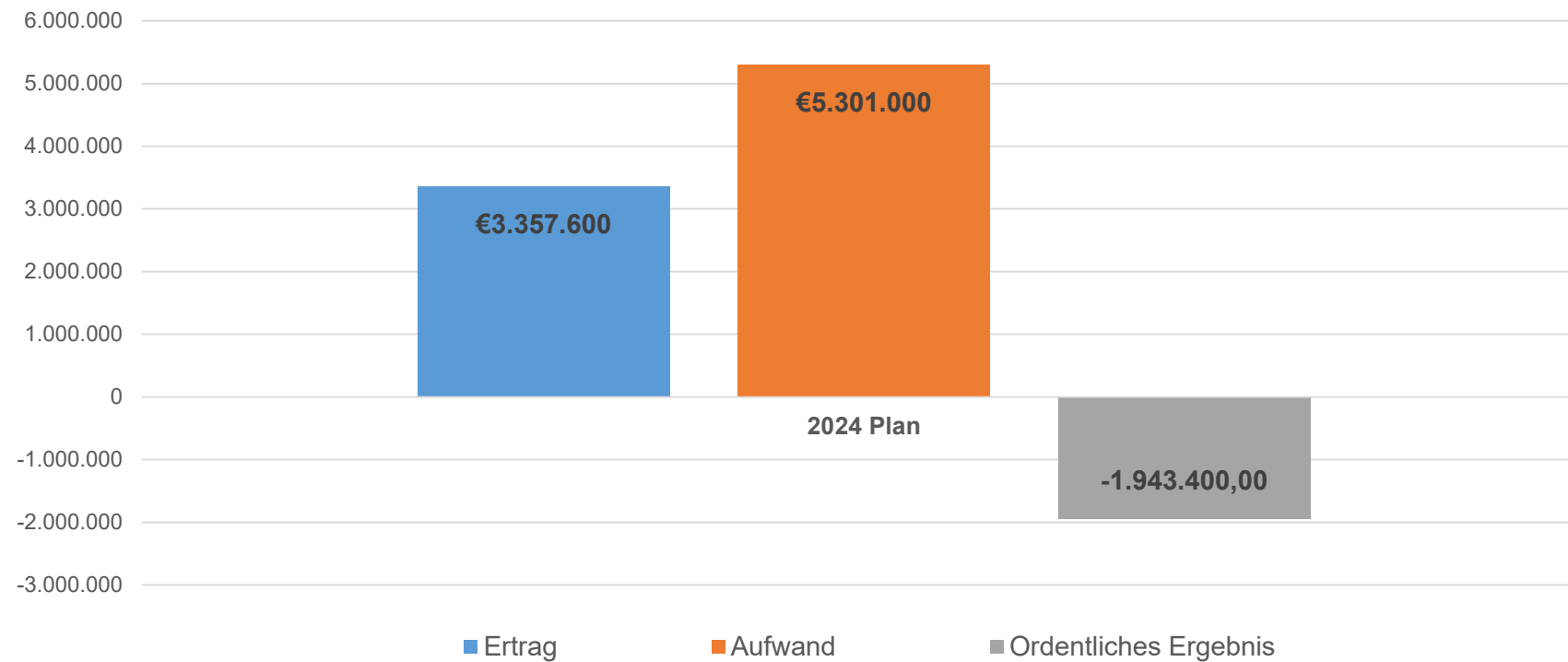
Absenkung der SG-Umlage auf wieder 2,5 Mio. €

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 €
<b>Gesamt</b>	<b>69.088 €</b>	<b>200.200 €</b>	<b>427.100 €</b>	<b>226.900 €</b>



# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Im Einzelnen: Änderungen im Finanzausgleich für die Samtgemeinde

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



# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Belastungsfaktoren insgesamt 2024

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







# 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 €
<b>Gesamt</b>	<b>4.682</b>	<b>2.500.000 €</b>	<b>3.000.000 €</b>	<b>-500.000 €</b>	<b>2.500.000 €</b>	<b>0 €</b>

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
<b>Gesamt</b>	<b>-2.556.700 €</b>	<b>-550.000 €</b>	<b>2.006.700 €</b>	



# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Entwicklung Gesamtaufwand

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





# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Entwicklung Stellenplan/Personalaufwand

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

Aufwandsart	Erg. 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwand einschl. Versorgung	2.044.653 €	2.289.600 €	<b>2.579.800 €</b>	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%
<b>Gesamt</b>	<b>877.381 €</b>	<b>1.422.000 €</b>	<b>1.164.800 €</b>	<b>-257.200 €</b>	<b>-18%</b>
Darstellung in %	<b>92%</b>	<b>93%</b>	<b>88%</b>		
<b>Gesamtbetrag im Haushalt</b>	<b>958.727 €</b>	<b>1.523.000 €</b>	<b>1.321.200 €</b>		





# 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)
<b>Investitionsvolumen gesamt</b>	<b>2.107.900 €</b>	





# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Verpflichtungsermächtigungen Folgejahre

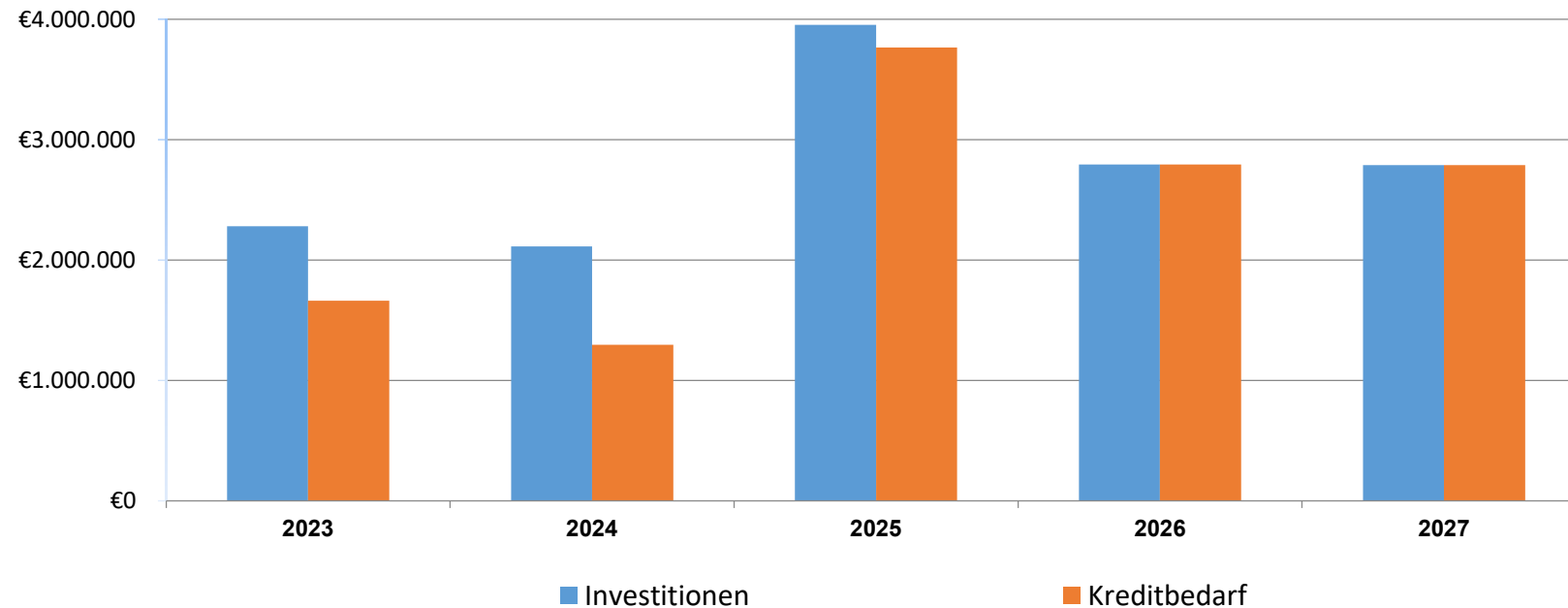
	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>Gesamt</b>
<b>Feuerwehrhaus Grasleben</b>	736.000 €	2.000.000 €	2.687.000 €	<b>5.423.000 €</b>
<b>Umbau Grundschule zur Ganztagsschule</b>	1.300.000 €			<b>1.300.000 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.036.000 €</b>	<b>2.000.000 €</b>	<b>2.687.000 €</b>	<b>6.723.000 €</b>



# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## Investitionsprogramm

### Investitionsplanung 2023 bis 2027



**Fazit: Investitionsvolumen und Kreditbedarf bleiben durchgängig hoch!**

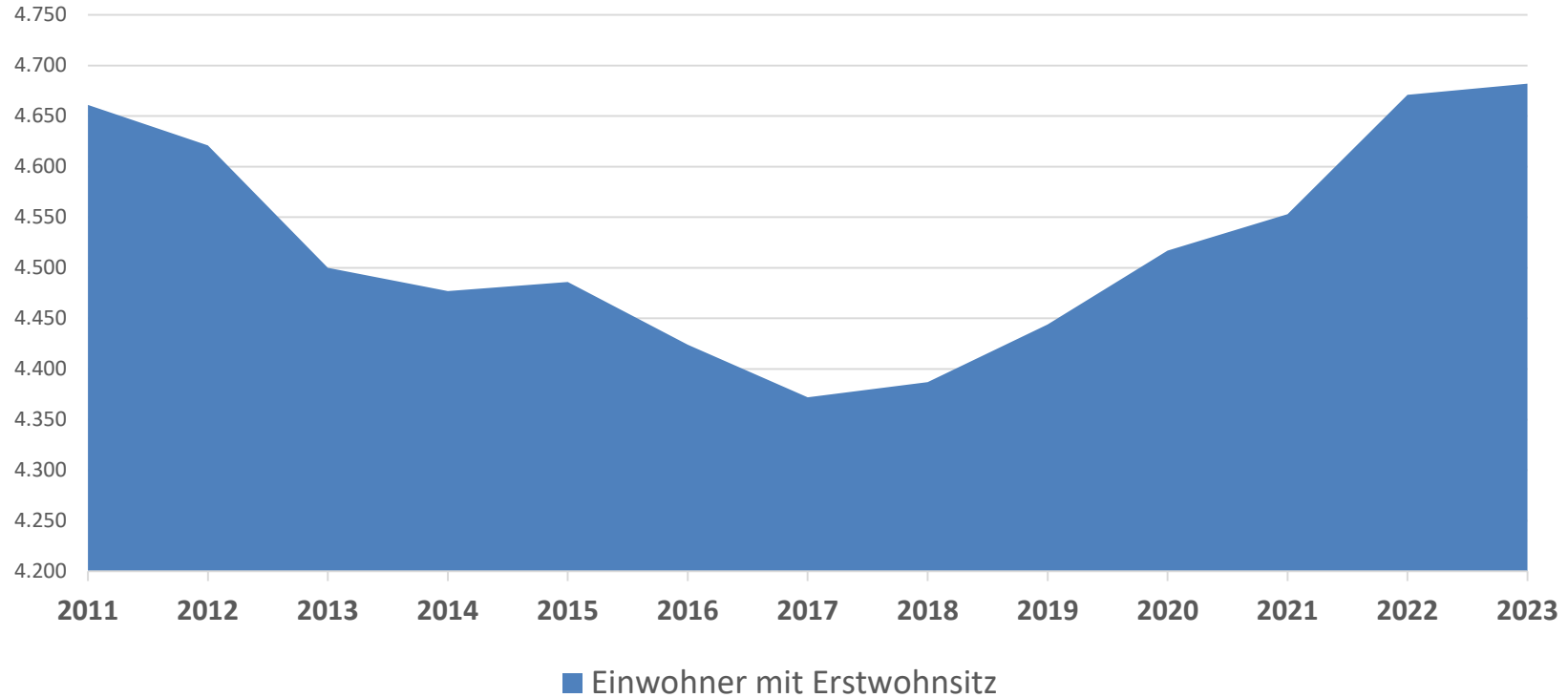




# Haushalt 2024 Samtgemeinde Grasleben

## 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			Ansatz neu	Saldo	Erläuterung
				Einz.	Ausz.			
				mehr/weniger	mehr/weniger			
		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!**

