



Haushalt 2025
Gemeinde Grasleben
Finanzausschuss am 11.11.2025



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

Gliederung

- 1.) Sachstand Aufholung Jahresabschlüsse
- 2.) Rahmendaten Entwurf 2025
- 3.) Ergebnishaushalt
 - 3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erträgen
 - 3.2 Erläuterungen zu einzelnen Aufwendungen
 - 3.3 Entwicklung Ergebnishaushalt
- 4.) Finanzhaushalt einschl. Investitionen
- 5.) Auszug aus der Haushaltssatzung



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

Rahmenbedingungen

- Umsetzung der Grundsteuerreform
- Konjunkturentwicklung schwach erwartet
- Entwicklung bei Volkswagen relevant
- Zinsniveau am Kapitalmarkt wird stagnierend bis leicht fallend erwartet
- Bedarf an Liquiditätskrediten bleibt steigend

Strukturelle Veränderung:

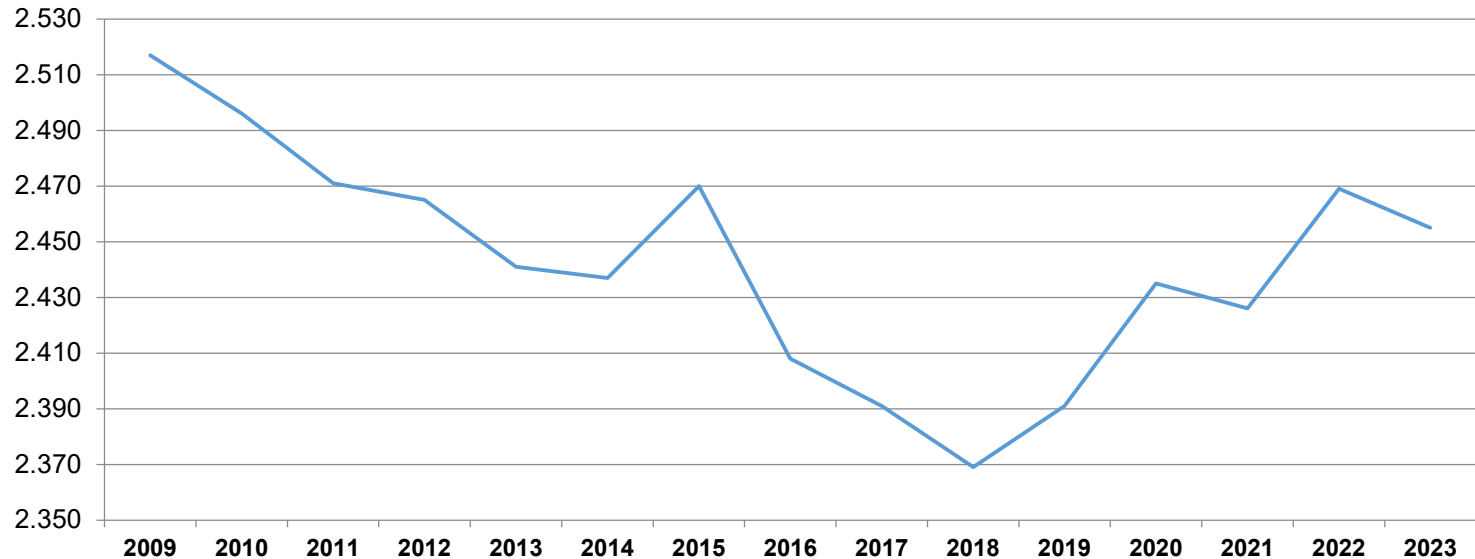
- Abgabe Betriebshof an die Samtgemeinde



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

Einwohnerentwicklung

Grasleben



Stand 31.12.2023: 2.455 Einwohner

SG insgesamt: 4.690 Einwohner



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

1. Sachstand Aufholung Jahresabschlüsse

Nettoposition	Samtgemeinde Grasleben	Gemeinde Grasleben	Gemeinde Mariental	Gemeinde Querenhorst	Gemeinde Rennau	Gesamt
01.01.2014	- 5.060.009,70 €	1.738.588,58 €	- 404.605,98 €	- 132.972,86 €	783.861,96 €	- 3.075.138,00 €
31.12.2015	- 5.455.911,27 €	922.627,23 €	- 722.650,07 €	- 223.855,46 €	722.448,41 €	- 4.757.341,16 €
31.12.2016	- 5.854.872,24 €	632.669,51 €	- 938.467,21 €	- 356.676,37 €	704.617,23 €	- 5.812.729,08 €
31.12.2017	- 6.360.639,53 €	- 227.364,59 €	- 735.102,80 €	- 510.092,23 €	352.877,16 €	- 7.480.321,99 €
31.12.2018	- 5.177.563,91 €	1.254.278,96 €	- 165.080,73 €	- 281.911,16 €	667.280,73 €	- 3.702.996,11 €
31.12.2019	- 5.747.057,79 €	924.844,84 €	- 527.642,67 €	- 355.934,11 €	501.611,82 €	- 5.204.177,91 €
31.12.2020	- 5.560.658,35 €	94.086,53 €	- 346.981,14 €	- 525.698,35 €	766.861,87 €	- 5.572.389,44 €
31.12.2021	- 5.707.256,60 €	- 199.078,41 €	- 354.914,61 €	- 684.889,29 €	693.717,45 €	- 6.252.421,46 €
31.12.2022	- 5.330.900,89 €	1.674.358,27 €	- 273.664,17 €	- 643.133,03 €	967.997,85 €	- 3.605.341,97 €
Veränderung	- 270.891,19 €	- 64.230,31 €	130.941,81 €	- 510.160,17 €	184.135,89 €	- 530.203,97 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

2. Eckdaten Ergebnishaushalt 2025

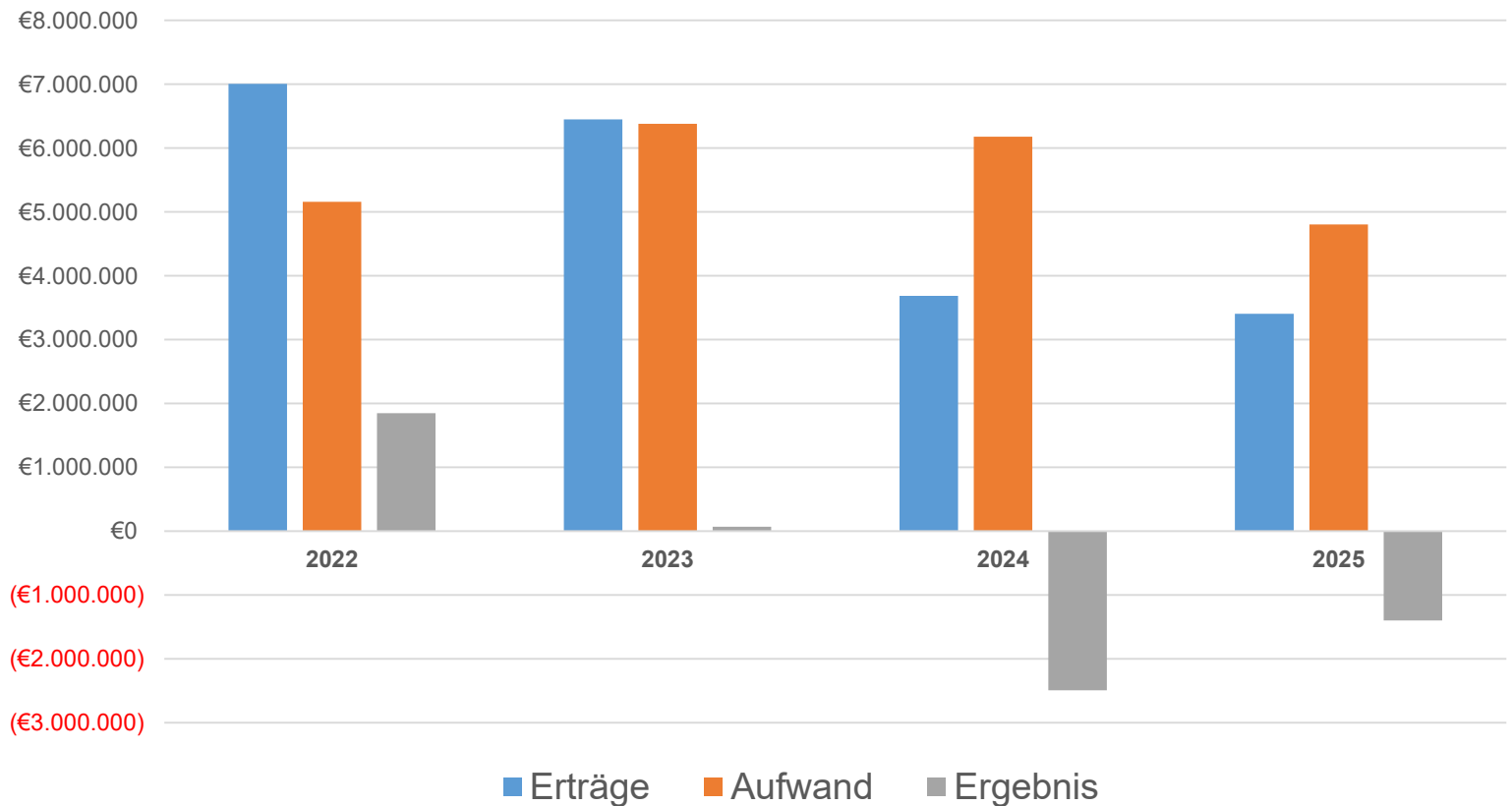
- Zusammenlegung der Betriebshöfe im Haushalt 2025 abgebildet
- Hohe Unterdeckung im Ergebnishaushalt 2025
- Gewerbesteuererträge sinken auf 900.000 € im vorliegenden Entwurf
- Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nahezu unverändert
- SG-Umlage sinkt leicht
- Transferaufwand für Kreisumlage sinkt deutlich
- Verschuldung der Gemeinde wieder ansteigende wegen des zusätzlichen Bedarfs an Liquiditätskrediten



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

3. Rahmendaten gem. Entwurf 2025

Entwicklung Gemeinde Grasleben 2022 bis 2025





Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

3. Rahmendaten gem. Entwurf 2025

Haushalts-jahr	2023 Ergebnis	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Ordentlicher Ertrag	6.449.160 €	3.686.700 €	3.404.700 €	3.508.300 €	3.594.100 €	3.724.200 €
Ordentlicher Aufwand	6.378.599 €	6.177.100 €	4.801.300 €	4.591.900 €	4.602.000 €	4.661.200 €
Ordentliches Ergebnis	70.561 €	-2.490.400 €	-1.396.600 €	-1.083.600 €	-1.007.900 €	-937.000 €
Deckung in %	1,1%	-40,3 %	-29,1 %	-23,6 %	-21,9 %	-20,1 %



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

3. Rückblick Haushalt 2024

Die wesentlichen Veränderungen (Stand 08.11.2024) bei den Erträgen und Aufwendungen sind:

Ertragsart	Ansatz 2024	Prognose 2024	Abweichung
Gewerbesteuer	800.000 €	880.000 €	+80.000 €
Einkommensteuer	1.390.000 €	1.415.000 €	+25.000 €
Privatrechtliche Erträge	146.800 €	148.800 €	+2.000 €
Gesamt	2.336.800 €	2.403.800 €	+107.000 €

Aufwandsart	Ansatz 2024	Prognose 2024	Abweichung
Personalaufwand	178.500 €	175.000 €	-3.500 €
Sach- und Dienstleistungen	534.200 €	450.000 €	-84.200 €
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	735.000 €	716.000 €	-19.000 €
Gesamt	1.447.700 €	1.341.000 €	-106.700 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4. Ergebnishaushalt 2024 - Prognose

Ergebnishaushalt	Ansatz 2024*	Prognose 2024	Abweichung
Ordentliche Erträge	3.686.700 €	3.754.000 €	107.000 €
Ordentlicher Aufwand	6.177.100 €	6.070.000 €	-107.000 €
Ordentliches Ergebnis	-2.490.400 €	-2.276.000 €	214.000 €

*Stand 1. Nachtragshaushaltssatzung



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.1 Erträge aus Steuern - Entwurf

Ertragsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Grundsteuer A	15.554 €	15.400 €	15.600 €	15.600 €	15.600 €	15.600 €
Grundsteuer B	328.147 €	330.800 €	330.800 €	330.800 €	330.800 €	330.800 €
Gewerbesteuer	2.760.873 €	800.000 €	900.000 €	1.000.000 €	1.100.000 €	1.200.000 €
Einkommensteuer	1.450.940 €	1.390.000 €	1.459.000 €	1.481.300 €	1.503.600 €	1.526.100 €
Umsatzsteuer	200.249 €	196.000 €	198.500 €	201.100 €	203.700 €	206.300 €
Hundesteuer	17.271 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €
Gesamt	4.773.033 €	2.749.200 €	2.920.900 €	3.045.800 €	3.170.700 €	3.295.800 €
Anteil an Gesamterträgen	74,01%	74,57 %	85,79 %	86,82 %	88,22 %	88,50 %



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

Umsetzung Grundsteuerreform ab 2025

- Auf der Grundlage der vorliegenden Daten werden ab 2025 folgende Hebesätze vorgeschlagen:

	Hebesatz 2024 alt	Hebesatz 2025 neu	Änderung
Grundsteuer A	450 %	465 %	+15 %
Grundsteuer B	450 %	210 %	-240 %

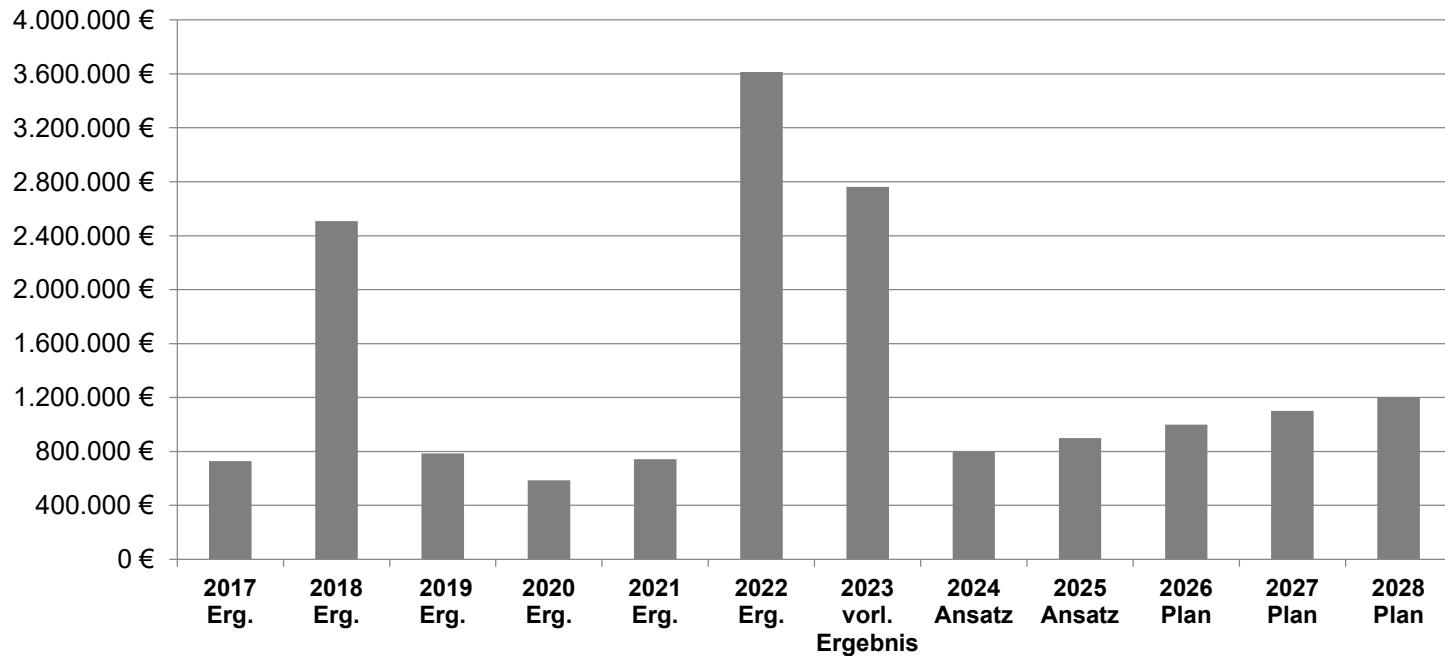
- Erträge des Vorjahres 2024 werden hiermit voraussichtlich erreicht
- Verändertes Verfahren für Festlegung Hebesatz 2025 durch separate Hebesatzsatzung
- Über die Hebesatz-Satzung sind auch im Jahresverlauf 2025 noch Anpassungen möglich (nach oben – bis 30.06. - und nach unten ganzjährig)



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.1 Gewerbesteuer

Entwicklung Gewerbesteuer Gemeinde Grasleben



Volumen 2025 deutlich rückläufig zu Vorjahr(en) 2022 und 2023, aber über Niveau der Jahre 2019 bis 2021



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.1 Sonstige Erträge

Ertragsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Schlüsselzuweisungen	0 €	0 €	158.700 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Sonst. Zuwendungen/ Umlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Bedarfszuweisungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	40.285 €	40.200 €	40.600 €	28.000 €	23.900 €	28.900 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	4.330 €	3.800 €	3.800 €	3.800 €	3.800 €	3.800 €
Privatrechtl. Entgelte	134.683 €	146.800 €	151.300 €	151.300 €	151.300 €	151.300 €
Kostenerstattungen/ Umlagen	151.209 €	40.100 €	52.700 €	52.700 €	17.700 €	17.700 €
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	17.179 €	31.100 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €
Erträge a. Auflösg. v. Rückstellungen	1.200.000 €	600.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentl. Erträge	128.441 €	75.500 €	75.500 €	75.500 €	75.500 €	75.500 €
Gesamt	1.676.127 €	937.500 €	483.800 €	462.500 €	423.400 €	428.400 €
Anteil an Gesamterträgen	25,99 %	25,43 %	14,21 %	13,18 %	11,78 %	11,50 %



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Ordentlicher Aufwand - Stand Entwurf

Aufwandsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Personalaufwand	179.833 €	178.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sach- und Dienstleistungen	456.948 €	534.200 €	574.300 €	439.100 €	339.700 €	339.100 €
Abschreibungen	171.281 €	178.800 €	156.100 €	142.900 €	165.900 €	180.400 €
Zinsen/ähnl. Aufwendungen	59.037 €	119.800 €	163.000 €	211.600 €	240.100 €	226.300 €
Kreisumlage	2.595.263 €	2.605.200 €	1.418.800 €	1.300.000 €	1.350.000 €	1.400.000 €
Samtgemeindeumlage	1.982.316 €	1.540.700 €	1.419.800 €	1.420.000 €	1.420.000 €	1.420.000 €
Gewerbesteuerumlage	231.818 €	69.100 €	76.900 €	85.400 €	93.900 €	102.500 €
Übriger Transferaufwand	601.791 €	844.600 €	729.500 €	730.000 €	729.500 €	730.000 €
Sonst. Aufwand	100.312 €	106.200 €	262.900 €	262.900 €	262.900 €	262.900 €
Gesamt	6.378.599 €	6.177.100 €	4.801.300 €	4.591.900 €	4.602.000 €	4.661.200 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Ordentlicher Aufwand - Vergleich

Aufwandsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	Änderung
Personalaufwand	179.833 €	178.500 €	0 €	-178.500
Sach- und Dienstleistungen	456.948 €	534.200 €	574.300 €	40.100
Abschreibungen	171.281 €	178.800 €	156.100 €	-22.700
Zinsen/ähnl. Aufwendungen	59.037 €	119.800 €	163.000 €	43.200
Kreisumlage	2.595.263 €	2.605.200 €	1.418.800 €	-1.186.400
Samtgemeindeumlage	1.982.316 €	1.540.700 €	1.419.800 €	-120.900
Gewerbesteuerumlage	231.818 €	69.100 €	76.900 €	7.800
Übriger Transferaufwand	601.791 €	844.600 €	729.500 €	-115.100
Sonst. Aufwand	100.312 €	106.200 €	262.900 €	156.700
Gesamt	6.378.599 €	6.177.100 €	4.801.300 €	-1.375.800 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Jahr 2025 auf 574.300 € festgesetzt. Im Jahr 2025 sind folgende **einmalige** Maßnahmen geplant:

- **Grundstücke und Gebäude**

- Schaffung Ausgleichsflächen für Baugebiet „Krumme Wiesen“ 80.000 €
- Planungskosten B-Plan „Krumme Wiesen“ 25.000 €

- **Straßenbeleuchtung**

- Standsicherheitsprüfung 4.500 €

- **Gemeindestraßen**

- Baumpflegearbeiten 100.000 €
- Instandsetzung Radweg Heidwinkel zur B 244 30.000 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Kreisumlage

Aufwandsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Kreisumlage	2.595.263 €	2.605.200 €	1.418.800 €	1.300.000 €	1.350.000 €	1.400.000 €
Davon aus Rückstellung	800.000 €	600.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

- Jahresvergleich Ansatz 2025 zu Ansatz 2024 -1.186.400 €
- Folgejahre ebenfalls niedrigeres Volumen
- Stark rückläufige Gewerbesteuer 2023/2024 reduziert Umlagelast 2025
- Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sah die Planung des Landkreises für 2025 unveränderte Hebesätze zur Kreisumlage von einheitlich 53,5 Prozentpunkten vor
- Landkreis Helmstedt unverändert mit einem der höchsten Umlagesätze in Niedersachsen



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

Aufwandsart	2023 Erg.	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
SG-Umlage	1.982.316 €	1.540.700 €	1.419.800 €	1.420.000 €	1.420.000 €	1.420.000 €

- Samtgemeindeumlage beträgt für 2025 lt. Entwurf 2,625 Mio. €
→ Anteil der Gemeinde Grasleben 1.419.800 €
- Samtgemeindeumlage richtet sich unverändert zu 50 % nach der Umlagekraft analog der Vorschriften zur Bemessung der Kreisumlage sowie zu 50 % nach den Einwohnerzahlen
- Anteil ist tendenziell – auch zukünftig – gleichbleibend auf vermutlich niedrigerem Niveau



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

Verteilung auf die Gemeinden:

	Einwohner 31.12.2023	2024 Festsetzung	2025 Plan	Änderung 2025 zu 2024
Gem. Grasleben	2.455	1.540.700 €	1.419.900 €	-120.800 €
Gem. Mariental	959	427.200 €	520.600 €	93.400 €
Gem. Querenhorst	501	203.100 €	263.900 €	60.800 €
Gem. Rennau	744	329.000 €	420.600 €	91.600 €
Gesamt	4.659	2.500.000 €	2.625.000 €	125.000 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Entwicklung Zinsaufwand

	2023	2024 Ansatz	2025 Ansatz	Änderung 2025 zu 2024
Zinsen Investitionskredite	59.037 €	67.000 €	61.200 €	-5.800 €
Zinsen Liquiditätskredite	0 €	45.000 €	101.300 €	56.300 €
Gesamt	59.037 €	112.000 €	162.500 €	55.500 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.2 Abgabe Betriebshof an Samtgemeinde

- Umsetzung zum 01.01.2025

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt

- Personalaufwand sinkt
- Sach- und Dienstleistungen sinken
- Sonstiger Aufwand steigt (Rechnungslegung durch Samtgemeinde)

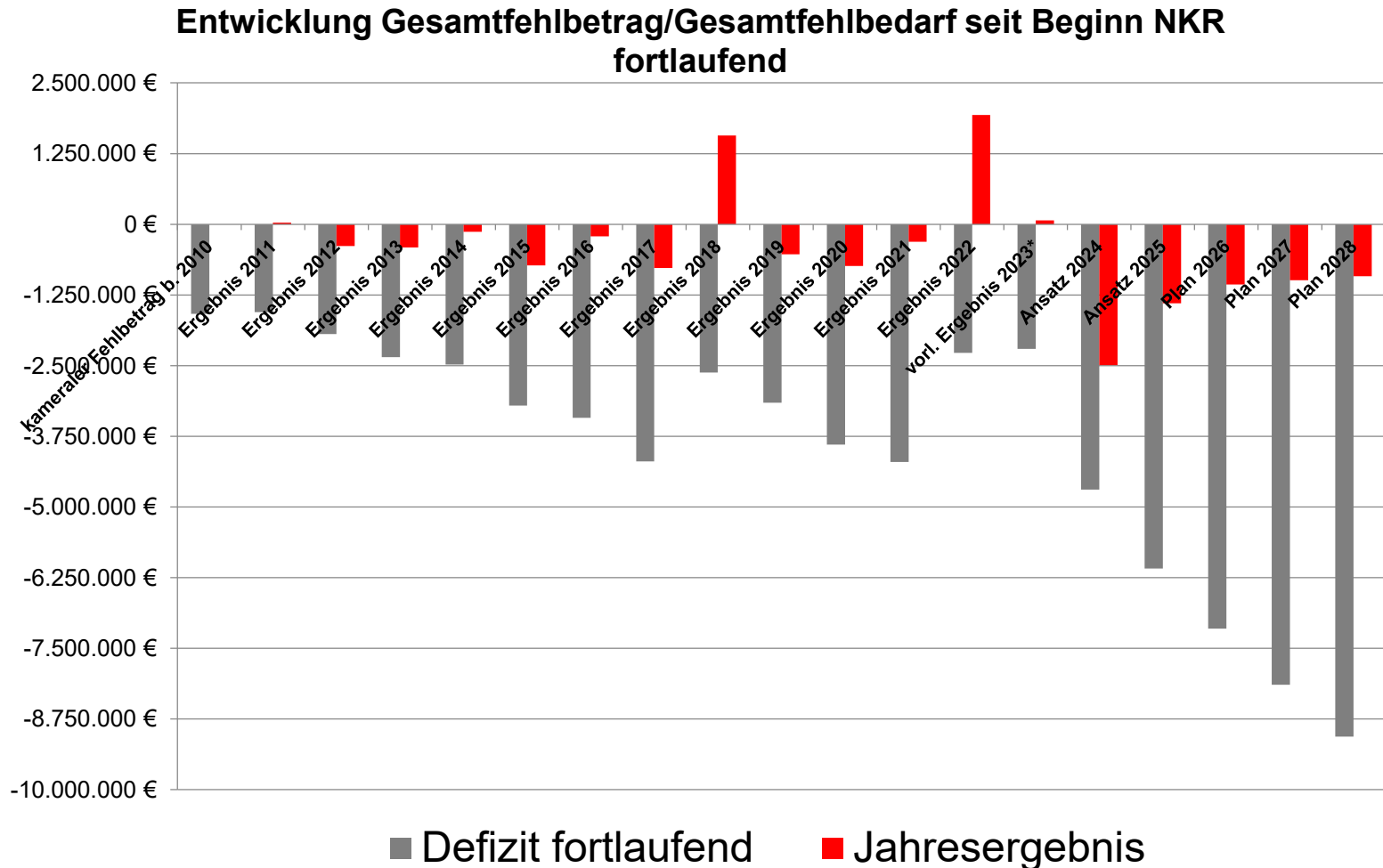
Auswirkungen Finanzhaushalt

- 2025 einmalig Einzahlungen durch Ablösung bewegl. Vermögen durch Samtgemeinde



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

4.3 Entwicklung Ergebnishaushalt





Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

	2023	2024 NT Ansatz	2025 Ansatz	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.029.288 €	3.046.500 €	3.364.100 €	3.480.300 €	3.570.200 €	3.695.300 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	0 €	0 €	50.900 €	438.300 €	858.300 €	438.300 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0 €	267.500 €	69.100 €	11.700 €	0 €	0 €
Summe Einzahlungen	5.029.288 €	3.314.000 €	3.484.100 €	3.930.300 €	4.428.500 €	4.133.600 €
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.509.180 €	5.998.300 €	4.645.200 €	4.449.000 €	4.436.100 €	4.480.800 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	98.772 €	267.500 €	120.000 €	450.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	237.762 €	262.700 €	265.600 €	284.700 €	955.300 €	124.300 €
Summe Auszahlungen	5.845.715 €	6.528.500 €	5.030.800 €	5.183.700 €	5.391.400 €	4.605.100 €
Finanzmitteländerung	-816.427 €	-3.214.500 €	-1.546.700 €	-1.253.400 €	-962.900 €	-471.500 €



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

Geplante Investitionen:

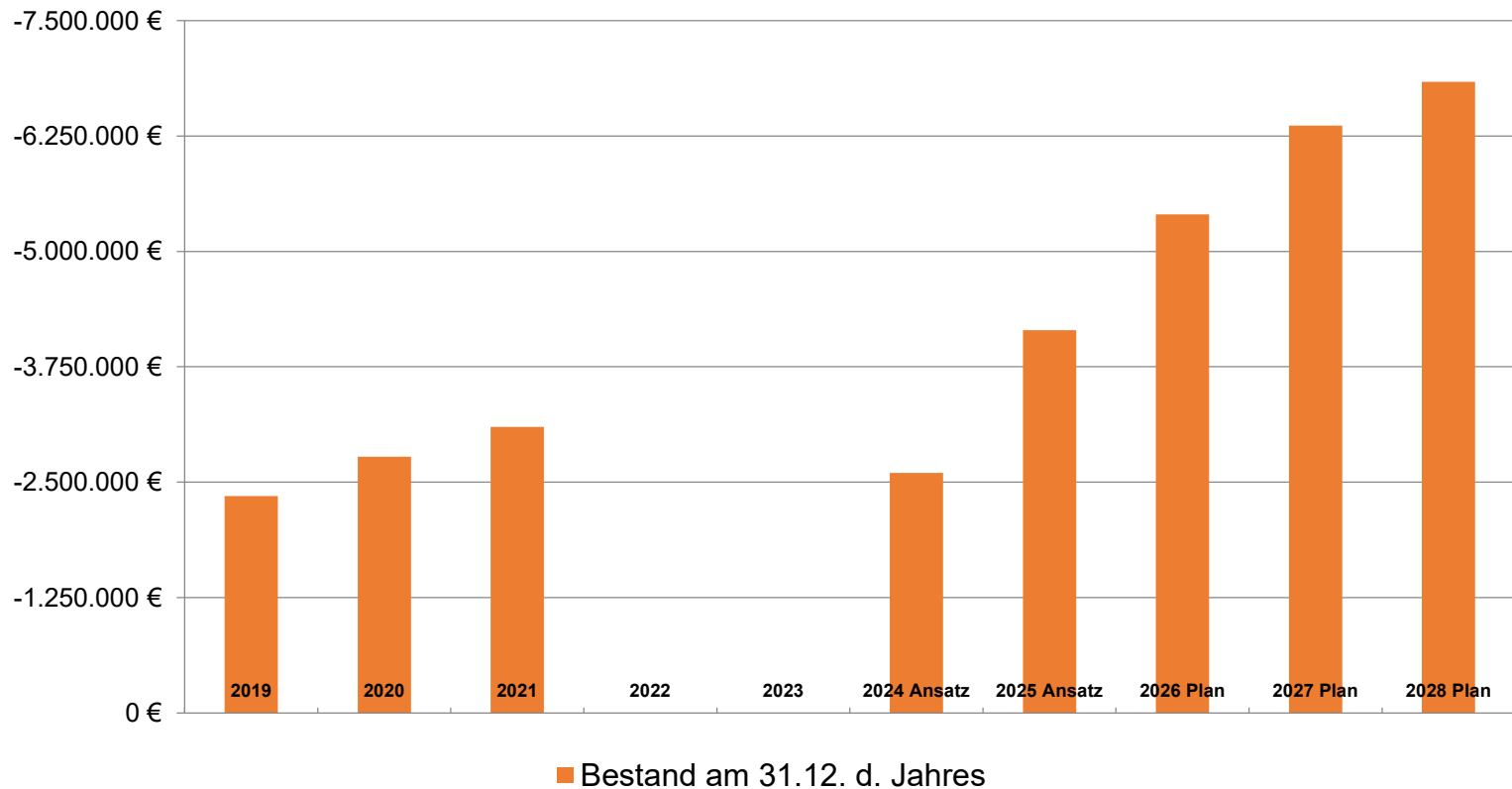
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Auszahlung 2025	Einzahlung 2025	Kreditbedarf
1	Ablösung (Verkauf) bewegliches Anlagevermögen Betriebshof an die Samtgemeinde Grasleben	0 €	50.900 €	-50.900 €
2	Vermessungskosten Baugebiet Krumme Wiesen (Wiederholungsveranschlagung)	20.000 €	0 €	-30.900 €
3	Planungskosten Erschließung BG „Krumme Wiesen“ (Wiederholungsveranschlagung)	100.000 €	0 €	69.100 €
	Gesamt	120.000 €	50.900 €	



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

Entwicklung Liquiditätskredite 2019 bis 2028

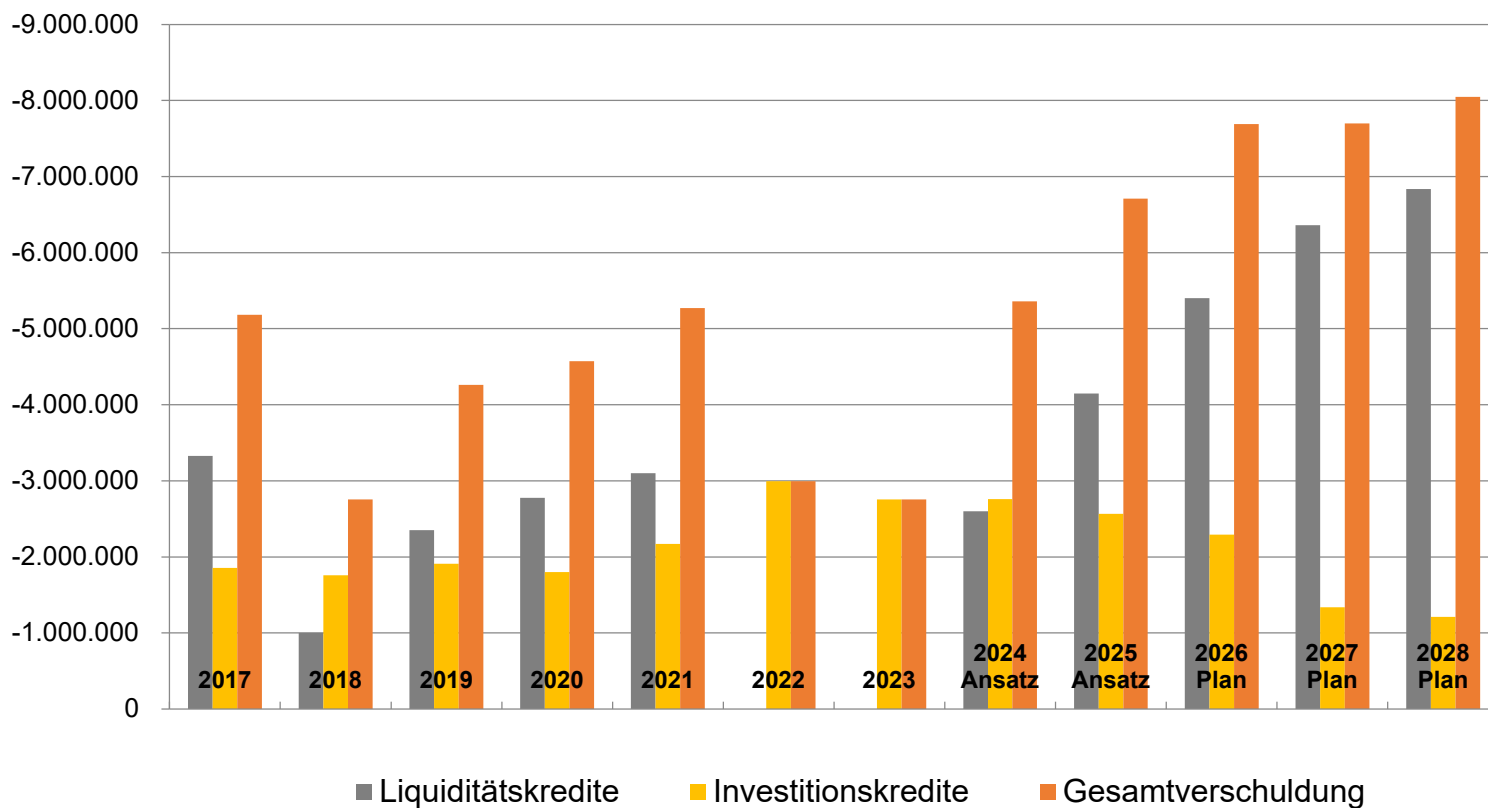




Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

Entwicklung Gesamtverschuldung Gemeinde Grasleben

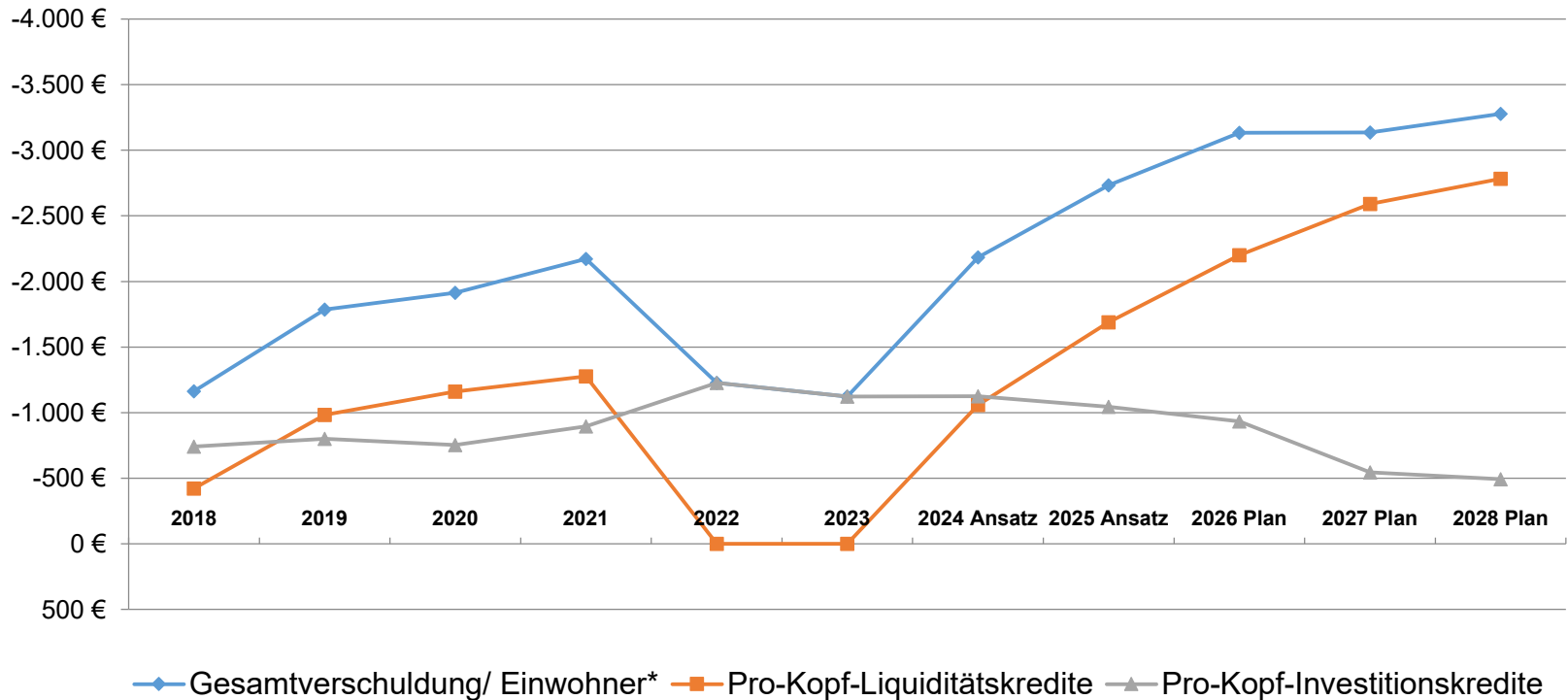




Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

Gesamtverschuldung je Einwohner





Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

Offene Fragestellungen

- Antrag des TSV Grasleben – Zuschuss Tennisabteilung
Sanierung Herrendusche - 3.000 €
- Poller Bahnhofsstraße und Helmstedter Straße?
- Graffitiwand (Sachstand gem. Vermerk) – keine neuen Erkenntnisse vorliegend
- Bisherige Zuschusslage soll fortbestehen?
- Weitere Ergänzungen/Anregungen aus der Politik?



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben

6. Auszug Haushaltssatzung

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Kreditermächtigung**) wird auf **69.100 €** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im **Haushaltsjahr 2025 Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **4.250.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die **Steuersätze für die Realsteuern** werden für das Haushaltsjahr **2025** in einer separaten **Hebessatzsatzung** festgesetzt und sind wie nachfolgend:

- | | |
|---|-----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 465 v. H. |
| b) für bebaute Grundstücke (Grundsteuer B) | 210 v. H. |
| c) Gewerbesteuer | 410 v. H. |



Haushalt 2025 Gemeinde Grasleben



Quelle:

https://stock.adobe.com/bg/search?k=%22vielen+dank+f%C3%BCr+ihre+aufmerksamkeit%22&asset_id=67457975