



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 €

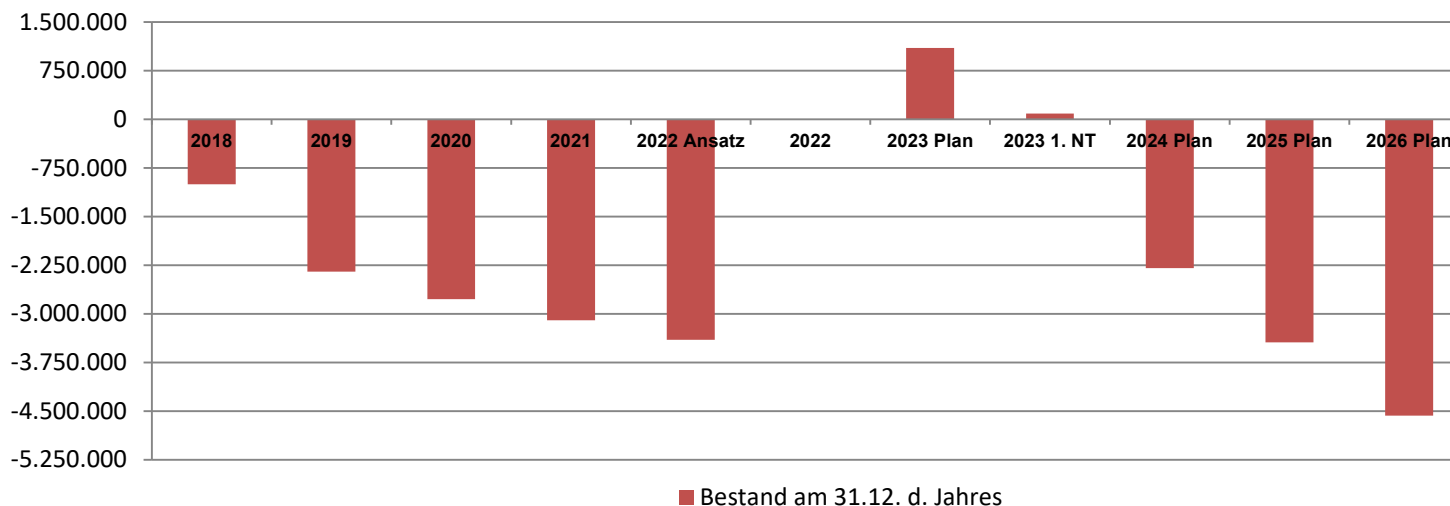


1. NT 2023 Gem. Grasleben

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

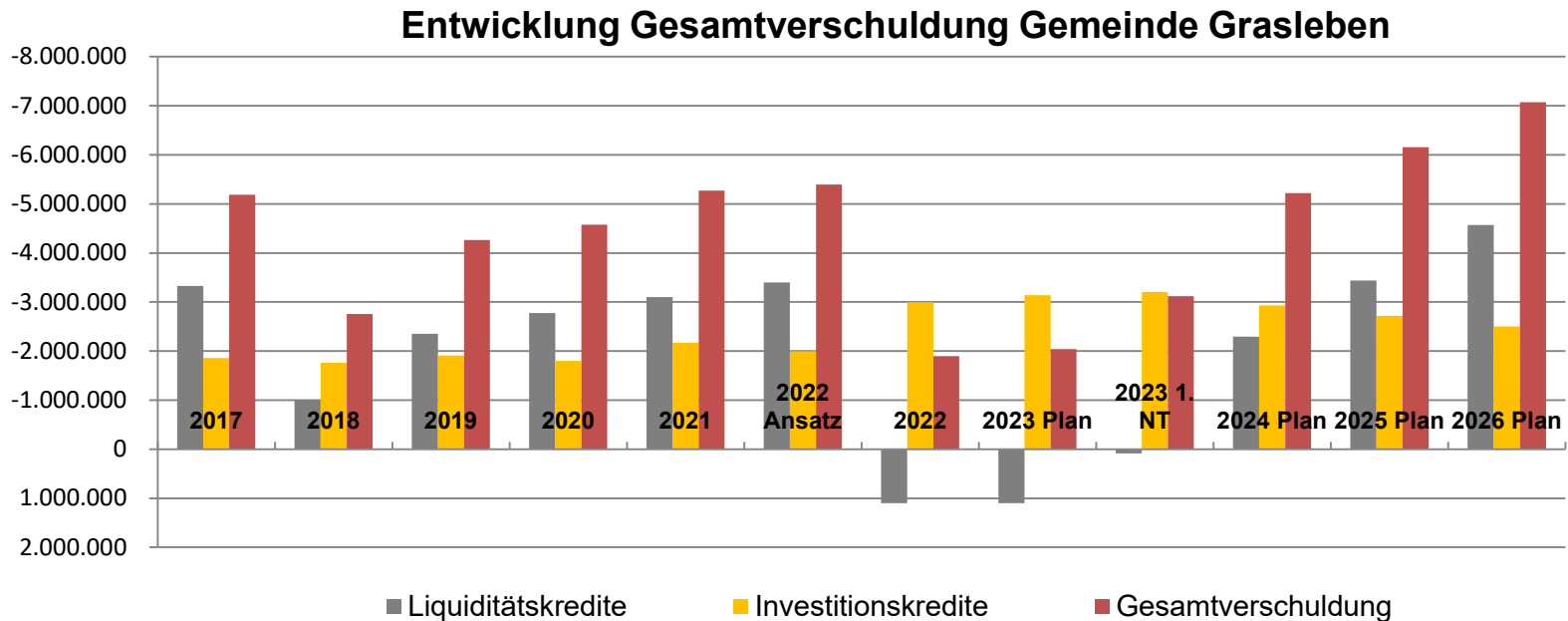




1. NT 2023 Gem. Grasleben

Rückblick auf HH-Jahr 2022

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

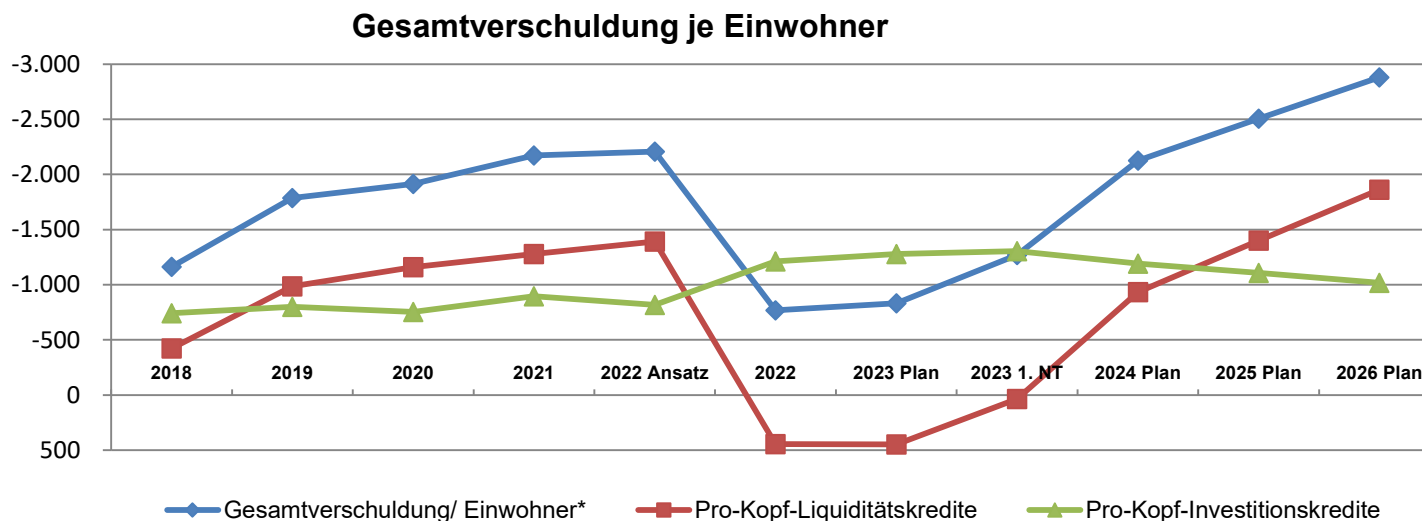




1. NT 2023 Gem. Grasleben

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

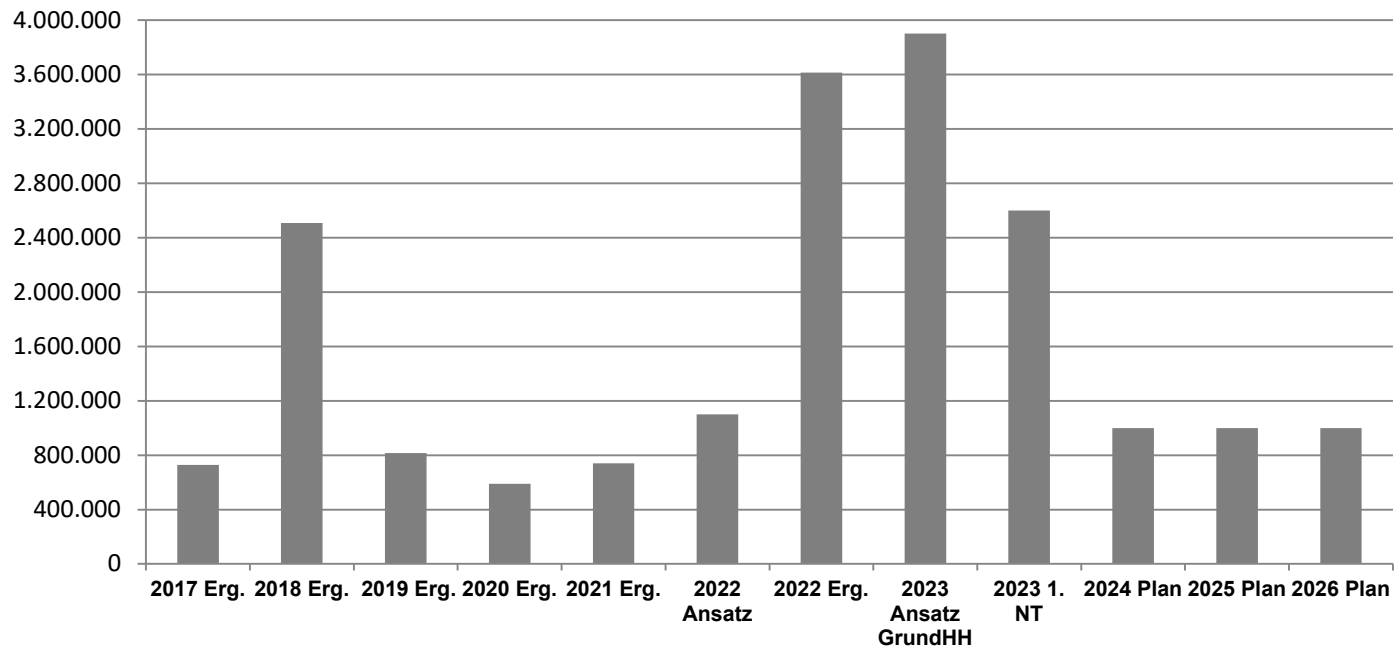
Ergebnishaushalt	Plan 2023	Plan 1. Nachtrag	Abweichung
Grundsteuer B	327.000 €	329.000 €	2.000 €
Gewerbesteuer	3.900.000 €	2.600.000 €	-1.300.000 €
Einkommensteueranteil	1.400.000 €	1.460.000 €	60.000 €
Umsatzsteueranteil	190.900 €	195.000 €	4.100 €
Gesamt	5.817.900 €	4.519.000 €	-1.233.900 €



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

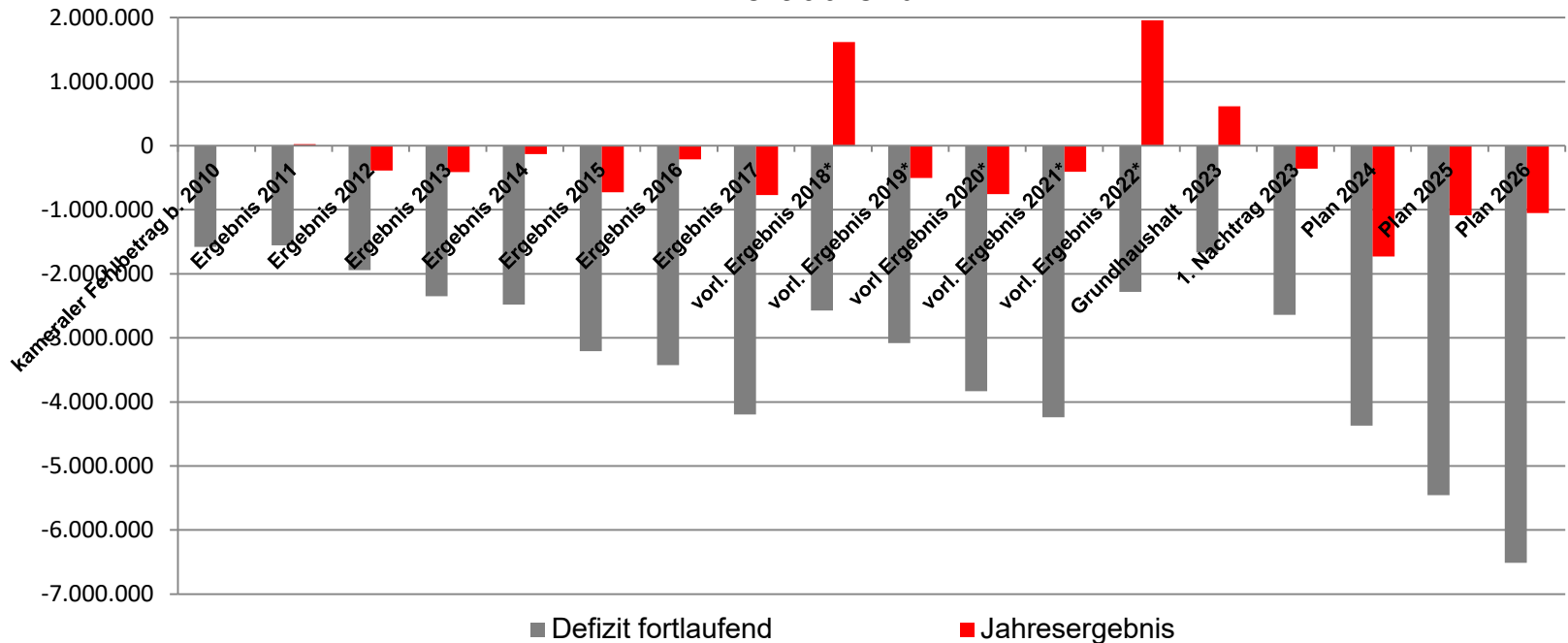
Haushaltsjahr	2021 vorl. Ergebnis	2022 vorl. Ergebnis	2023 1. NT	2024 Planung	2025 Planung	2026 Planung
Ordentl. Ertrag	3.468.639 €	7.034.793 €	6.126.900 €	3.908.800 €	3.328.600 €	3.335.000 €
Ordentl. Aufwand	3.878.195 €	5.082.621 €	6.486.000 €	5.639.800 €	4.413.700 €	4.387.900 €
Ordentl. Ergebnis	-409.556 €	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??