Haushalt 2023
Gemeinde Grasleben

Finanzausschuss am 21.11.2022

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

Gliederung

1.) Sachstand Aufholung Jahresabschlüsse

2.) Rahmendaten Entwurf 2023

3.) Ergebnishaushalt

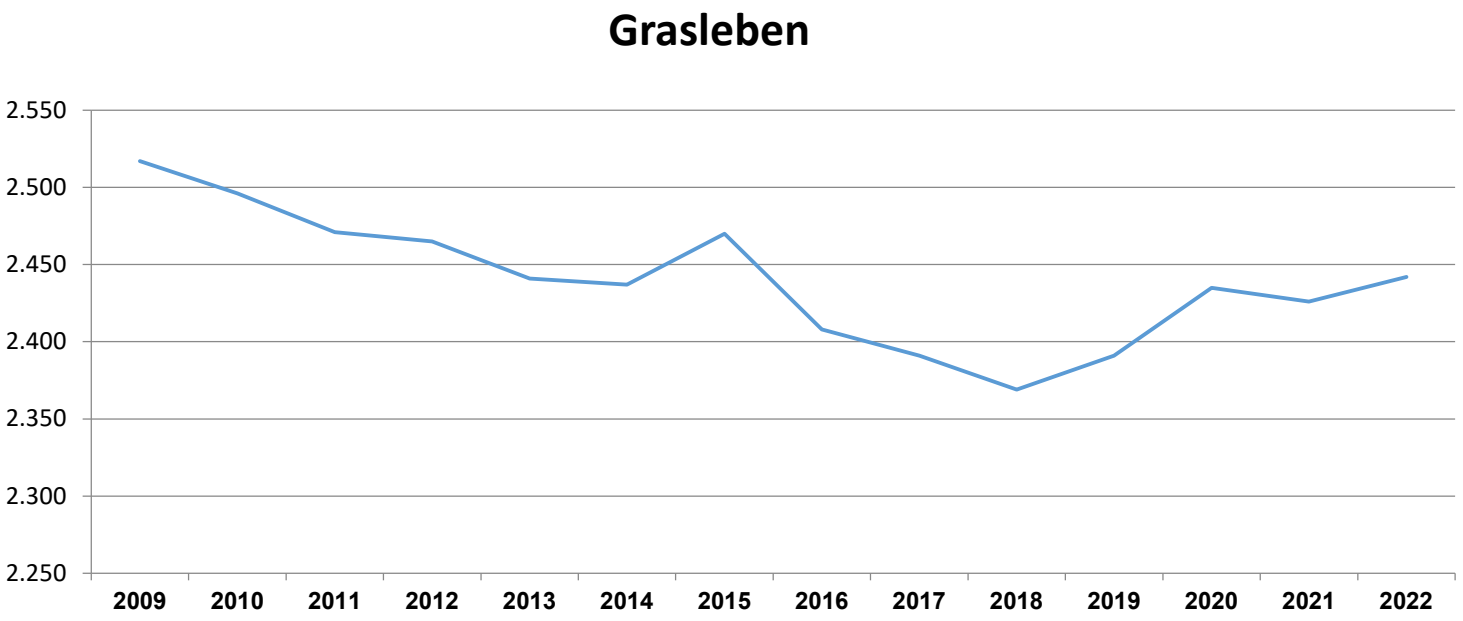
- 3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erträgen
- 3.2 Erläuterungen zu einzelnen Aufwendungen
- 3.3 Entwicklung Ergebnishaushalt

4.) Finanzhaushalt einschl. Investitionen

5.) Auszug aus der Haushaltssatzung

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

Einwohnerentwicklung



Stand 30.06.2022: 2.442 Einwohner

SG insgesamt: 4.654 Einwohner

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

1. Sachstand Aufholung Jahresabschlüsse

Nettoposition	Samtgemeinde Grasleben	Gemeinde Grasleben	Gemeinde Mariental	Gemeinde Querenhorst	Gemeinde Rennau	Gesamt
01.01.2011	-4.250.051,58 €	**3.010.619,61 €**	323.640,79 €	200.713,07 €	984.200,62 €	269.122,51 €
31.12.2011	-4.707.457,21 €	**2.940.651,53 €**	227.556,92 €	161.719,63 €	969.338,82 €	**-408.190,31 €**
31.12.2012	-4.600.014,83 €	**2.462.075,03 €**	10.456,53 €	89.943,84 €	899.055,87 €	**-1.138.483,56 €**
31.12.2013	-5.181.447,14 €	**1.959.581,12 €**	-222.436,20 €	6.317,67 €	815.653,20 €	**-2.622.331,35 €**
31.12.2014	-5.060.009,70 €	**1.738.588,58 €**	-403.883,08 €	-132.972,86	783.861,96 €	**-3.074.415,10 €**
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 €	**-203.580,25 €***	-744.424,79 €*	-506.996,56*	352.877,16 €*	**-7.462.763,97 €**
Änderung 2011-2017	**-2.110.587,95 €**	**-3.214.199,86 €**	**-1.068.065,58 €**	**-707.709,63 €**	**-631.323,46 €**	**-7.731.886,48 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

2. Wesentliche Rahmenbedingungen 2023

- Seit Jahren erstmals wieder ein positiver Haushalt in der Planung
- Gewerbesteuererträge steigen auf 2,5 Mio. € im bereits vorliegenden Entwurf (Hinweis auf Veränderungsliste!)
- Erhöhter Aufwand für Sach- und Dienstleistungen auch wegen steigender Energiekosten
- Kreisumlage und SG-Umlage steigen an
- Verschuldung der Gemeinde bereits 2022 stark fallend und 2023 weiterhin stabil.

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

3. Rahmendaten gem. Entwurf 2023

Haus-halts-jahr	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Ordentl. Ertrag	3.462.906 €	3.314.000 €	6.848.100 €	**5.960.800 €**	4.808.800 €	4.828.600 €	4.835.000 €
Ordentl. Aufwand	3.904.958 €	3.574.000 €	5.121.500 €	**5.450.500 €**	4.871.800 €	4.845.700 €	4.819.900 €
Ordentl. Ergebnis	**-442.051 €**	**-260.000 €**	**1.726.600 €**	**510.300 €**	**-63.000 €**	**-17.100 €**	**15.100 €**
Unter-deckung in %	**-11,3%**	**-7,3%**	**33,7%**	**9,4%**	**-1,3%**	**-0,4%**	**0,3%**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

3. Ausblick auf aktuellen Haushalt 2022

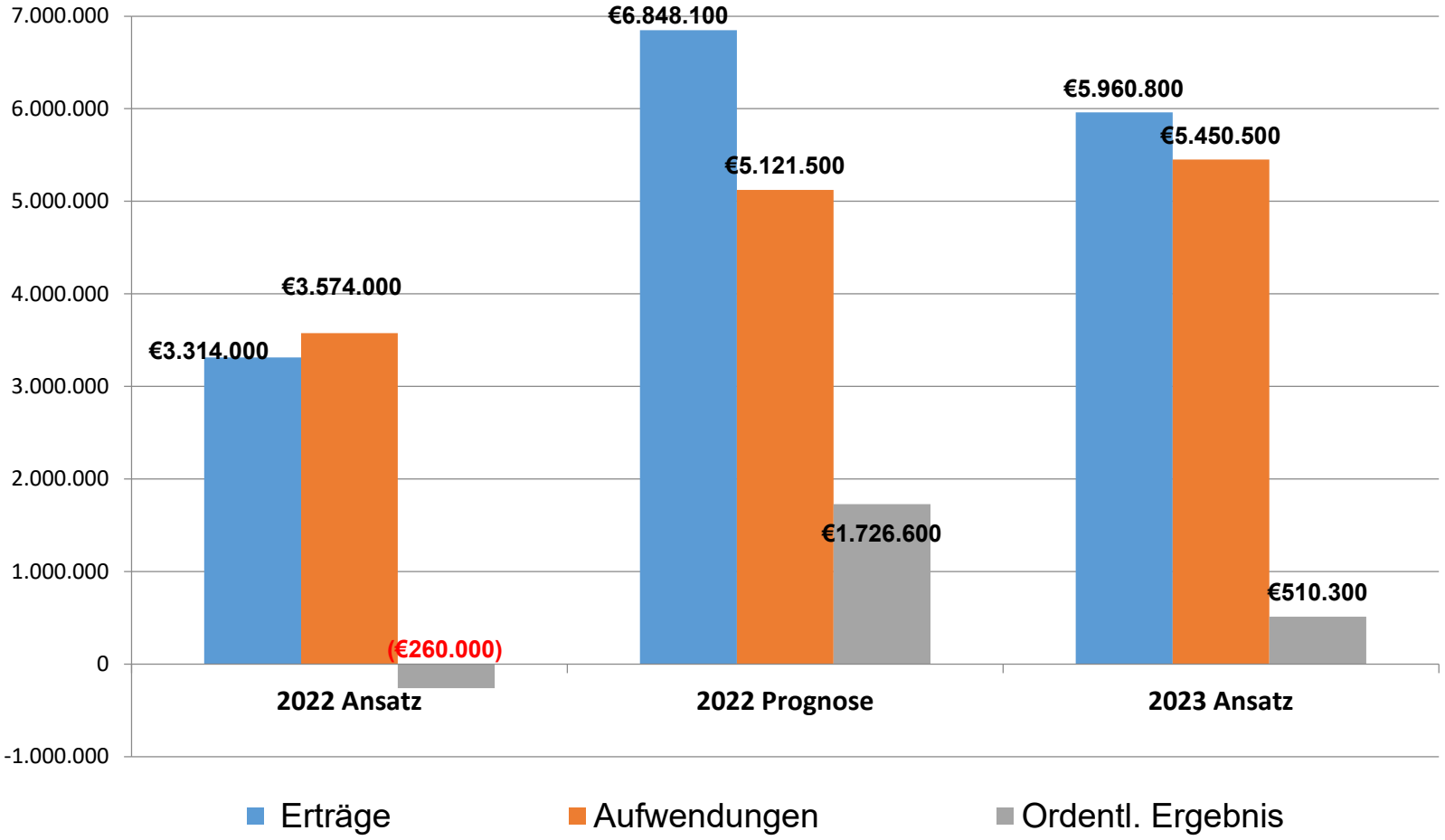
Die wesentlichen Veränderungen (Stand November 2022) bei den Erträgen und Aufwendungen sind:

Ertragsart	Ansatz 2022	Prognose 2022	Abweichung
Gewerbesteuer	1.100.000 €	3.580.000 €	+2.480.000 €
Bedarfszuweisungen 2022	0 €	849.200 €	+849.200 €
Schlüsselzuweisungen	65.500 €	133.500 €	+68.000 €
Gesamt			**+3.397.200 €**

Aufwandsart	Ansatz 2022	Prognose 2022	Abweichung
Gewerbesteuerumlage	93.900 €	300.000 €	+206.100 €
Rückstellungen für Kreisumlage 2023	0 €	800.000 €	+800.000 €
Rückstellungen für SG-Umlage 2023	0 €	400.000 €	+400.000 €
Gesamt			**+1.406.100 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4. Ergebnishaushalt



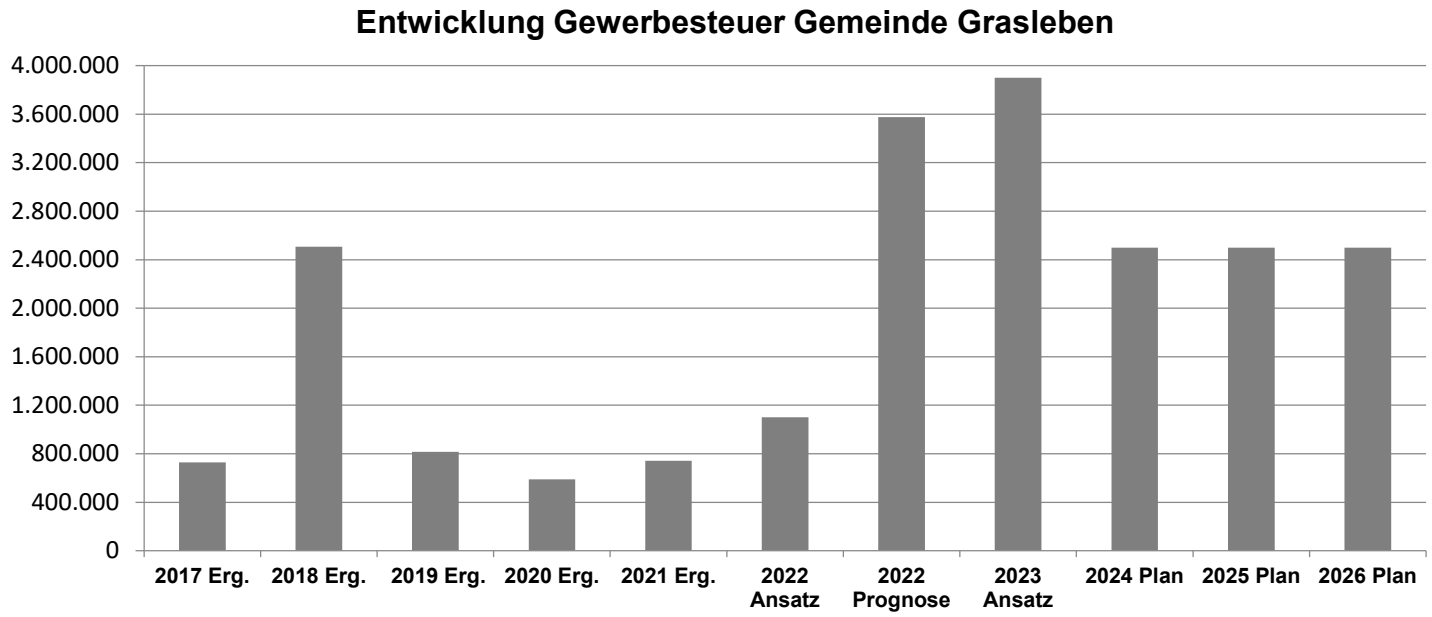
Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.1 Erträge aus Steuern - Entwurf

Ertragsart	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Grundsteuer A	15.422 €	15.600 €	15.300 €	**15.300 €**	15.300 €	15.300 €	15.300 €
Grundsteuer B	330.324 €	312.000 €	331.000 €	**327.000 €**	327.000 €	327.000 €	327.000 €
Gewerbesteuer	741.184 €	1.100.000 €	**3.575.000 €**	**2.500.000 €**	2.500.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €
Einkommensteuer	1.349.414 €	1.272.000 €	1.380.000 €	**1.400.000 €**	1.445.000 €	1.495.000 €	1.510.000 €
Umsatzsteuer	220.686 €	176.000 €	190.000 €	**190.900 €**	194.700 €	198.000 €	202.000 €
Hundesteuer	18.836 €	15.800 €	17.000 €	**16.700 €**	16.700 €	16.700 €	16.700 €
Gesamt	**2.675.865 €**	**2.891.400 €**	**5.508.300 €**	**4.449.900 €**	**4.498.700 €**	**4.552.000 €**	**4.571.000 €**
Anteil an Gesamterträgen	**77,18%**	**87,25%**	**80,44%**	**74,65%**	**93,55%**	**94,27%**	**94,54%**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.1 Gewerbesteuer



Darstellung bereits mit Stand Veränderungsliste;
Volumen erreicht 2023 Rekordniveau

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.1 Sonstige Erträge

Ertragsart	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Schlüsselzuweisungen	57.989 €	65.500 €	133.500 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Sonst. Zuwendungen/ Umlagen	0 €	40.000 €	40.000 €	**25.000 €**	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Bedarfszuweisungen	0 €	0 €	849.200 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	66.160 €	63.200 €	63.200 €	**40.200 €**	40.200 €	40.600 €	28.000 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	4.180 €	3.600 €	3.600 €	**3.800 €**	3.800 €	3.800 €	3.800 €
Privatrechtl. Entgelte	103.096 €	101.400 €	101.400 €	**103.900 €**	103.900 €	103.900 €	103.900 €
Kostenerstattungen/ Umlagen	38.262 €	62.900 €	62.900 €	**56.800 €**	56.000 €	22.100 €	22.100 €
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	11.096 €	10.500 €	10.500 €	**6.000 €**	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Erträge a. Auflösg. v. Rückstellungen	266.420 €	0 €	0 €	**1.200.000 €**	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentl. Erträge	244.119 €	75.500 €	75.500 €	**75.200 €**	75.200 €	75.200 €	75.200 €
Gesamt	**791.322 €**	**422.600 €**	**1.339.800 €**	**1.510.900 €**	**310.100 €**	**276.600 €**	**264.000 €**
Anteil an Gesamterträgen	**22,82%**	**12,75%**	**19,56%**	**25,35%**	**6,45%**	**5,73%**	**5,46%**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Ordentlicher Aufwand - Stand Entwurf

Aufwandsart	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Personalaufwand	148.824 €	207.300 €	207.300 €	**205.300 €**	208.200 €	213.500 €	218.800 €
Sach- und Dienstleistungen	523.230 €	210.500 €	210.500 €	**428.700 €**	286.300 €	247.700 €	246.300 €
Abschreibungen	221.513 €	224.700 €	224.700 €	**175.300 €**	179.600 €	191.000 €	163.800 €
Zinsen/ähnl. Aufwendungen	44.815 €	62.200 €	62.200 €	**79.700 €**	90.900 €	86.700 €	84.200 €
Kreisumlage	1.396.426 €	1.200.000 €	2.247.100 €	**2.054.100 €**	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €
Samtgemeinde-umlage	1.059.764 €	1.052.000 €	1.346.300 €	**1.650.600 €**	1.650.000 €	1.650.000 €	1.650.000 €
Gewerbesteuer-Umlage	63.011 €	93.900 €	300.000 €	**213.500 €**	213.500 €	213.500 €	213.500 €
Übriger Transfer-aufwand	405.527 €	458.800 €	458.800 €	**583.200 €**	583.200 €	583.200 €	583.200 €
Sonst. ordentl. Aufwand	56.835 €	64.600 €	64.600 €	**60.100 €**	60.100 €	60.100 €	60.100 €
Gesamt	**3.919.945 €**	**3.574.000 €**	**5.121.500 €**	**5.450.500 €**	**4.871.800 €**	**4.845.700 €**	**4.819.900 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Sach- und Dienstleistungen

- Aufwand Sach-/ DL steigen um 218.000€
- geplante Unterhaltungsmaßnahmen 2023:
- Raumplanung und Ortsentwicklung
  - Aufstellung B- Plan künftiges Baugebiet zunächst 80.000 €
- Sportplätze
  - Erneuerung Außentür Sportheim (7.500 €)
- Gemeindestraßen
  - lfd. Straßenunterhaltung
  - Oberflächenbehandlung div. Straßen (Walbecker Tor, Sandbreite, Bahnhofstraße, Heidwinkel) 60.000 €
  - Erneuerung Fußwege – Breitbandausbau 30.000 €

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 steigende Energiekosten

Ertragsart	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Änderung
Heizung	7.000 €	21.000 €	+14.000 €
Strombezug	2.700 €	3.700 €	+1.000 €
Straßenbeleuchtung	17.500 €	27.000 €	+9.500 €
Gesamt	**27.200 €**	**51.700 €**	**+24.500 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Kreisumlage

Aufwandsart	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Kreisumlage	1.396.426 €	1.200.000 €	2.247.100 €	**2.054.100 €**	1.600.000 €	1.600.000 €	1.600.000 €

- Jahresvergleich Ansatz 2022 zu Ansatz 2023 ⇧ rd. 854.100 €
- Sehr positive Ertragsentwicklung 01.10.2021 - 30.09.2022 ⇧

  u.a. durch erhöhten Gewerbesteuerertrag
- Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sah die Planung der Haushaltssatzung des Landkreises für 2023 eine unveränderte Kreisumlage von einheitlich 55 Prozentpunkten vor
- Landkreis Helmstedt mit einem der höchsten Umlagesätze in Niedersachsen
- Gegenfinanzierung über Rückstellung im Jahr 2022 vorgesehen.

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

Aufwandsart	2021 Erg.	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
SG-Umlage	1.059.764 €	1.052.000 €	1.346.300 €	**1.650.600 €**	1.650.000 €	1.650.000 €	1.650.000 €

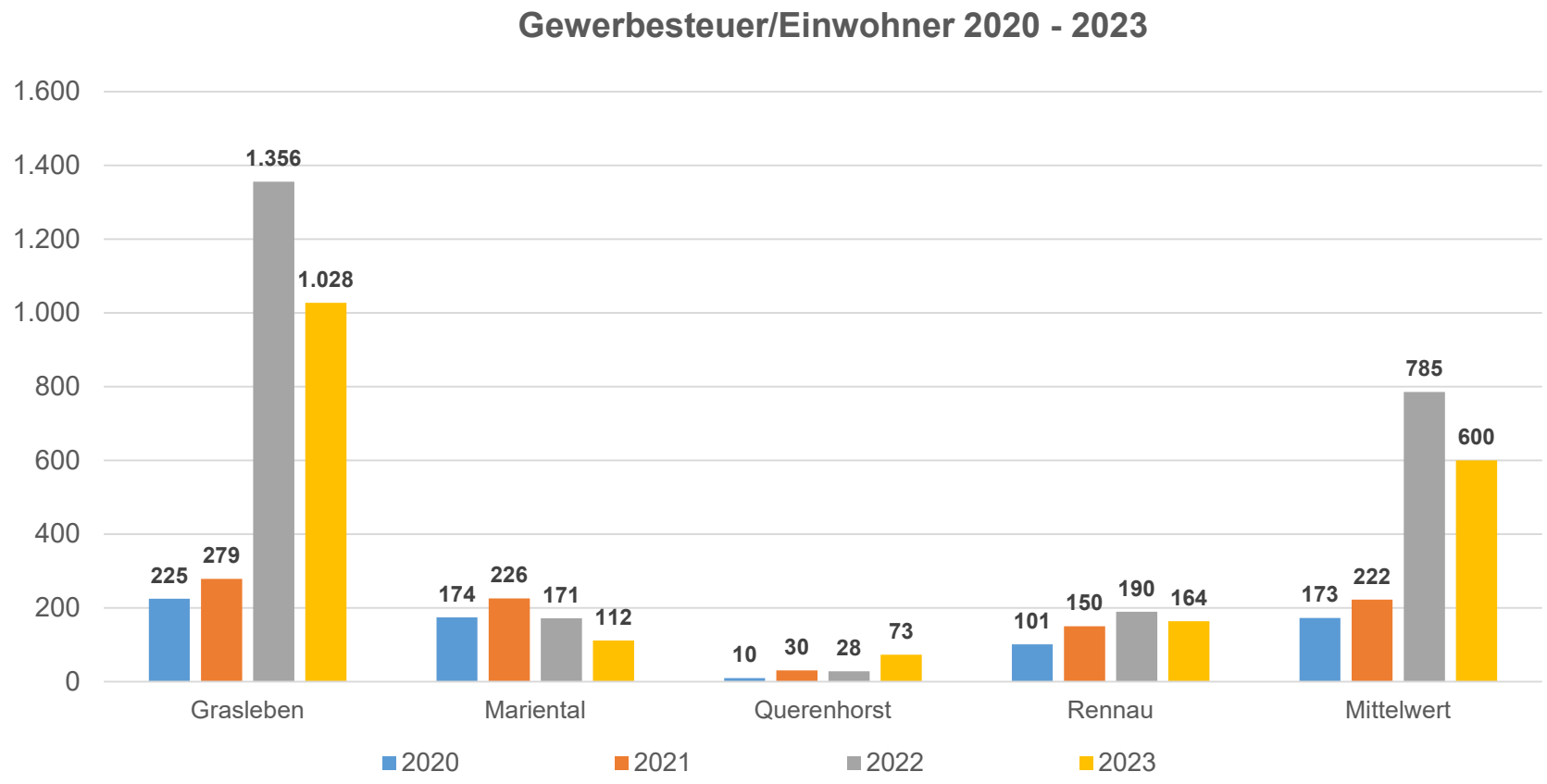
- Samtgemeindeumlage betrug für 2023 lt. Entwurf 2,5 Mio. €

→ Anteil der Gemeinde Grasleben lt. Entwurf 1.650.600 €

- Samtgemeindeumlage richtet sich ab 2023 voraussichtlich zu 100 % nach der Umlagekraft analog der Vorschriften zur Bemessung der Kreisumlage
- Aber: Antragstellung aus SG-Rat auf Erhöhung auf 3 Mio. vorliegend. Dann steigt der Anteil auf rd. **1.980.000 €.**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage



Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

- Prognose Jahresergebnisse 2022

Gemeinde	Ergebnis Plan	Prognose 2022	Änderung	davon Bedarfszuweisungen	davon Mehrertrag Gewerbesteuer
Samtgemeinde	-961.700 €	**400.000 €**	1.361.700 €	1.102.300 €	
Grasleben	-260.000 €	**1.600.000 €**	1.860.000 €	849.200 €	2.000.000 €
Mariental	-569.900 €	**-50.000 €**	519.900 €	318.700 €	60.000 €
Querenhorst	-285.900 €	**0 €**	285.900 €	243.700 €	40.000 €
Rennau	-186.600 €	**100.000 €**	286.600 €	161.100 €	120.000 €
	-2.264.100 €	**2.050.000 €**	**4.314.100 €**	**2.675.000 €**	**2.220.000 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

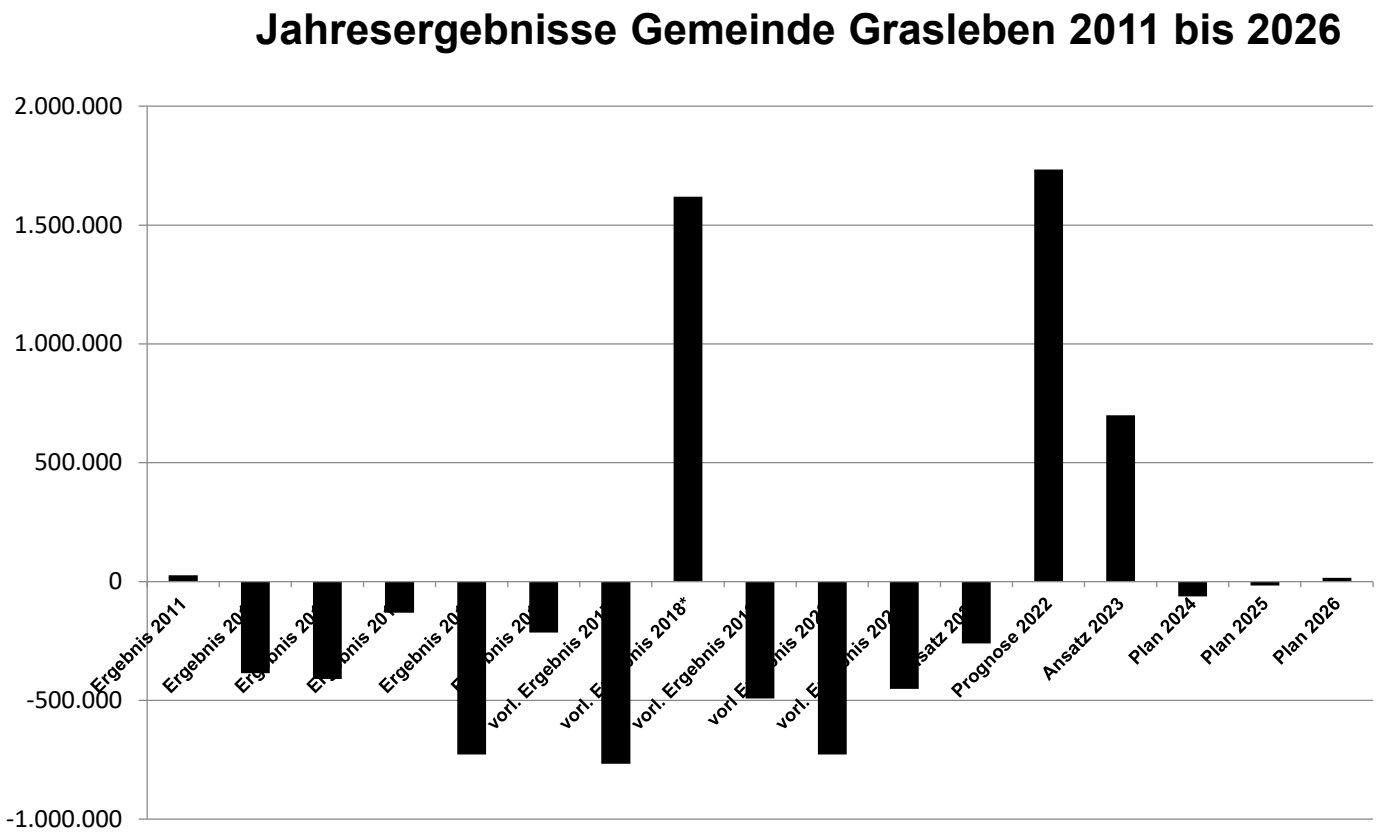
- Prognose Bestand Liquiditätskredite 31.12.2022

Gemeinde	Stand 01.01.	Prognose 2022	Stand 31.12.2022	Änderung in %
Samtgemeinde	5.200.000 €	-400.000 €	4.800.000 €	-7,7 %
Grasleben	3.100.000 €	-3.100.000 €	0 €	-100 %
Mariental	1.700.000 €	-100.000 €	1.600.000 €	-6 %
Querenhorst	1.350.000 €	0 €	1.350.000 €	0 %
Rennau	950.000 €	-100.000 €	850.000 €	-11 %
	12.300.000 €	**-3.700.000 €**	**8.600.000 €**	**-30,0 %**

Sehr starke Entschuldung der Gemeinde Grasleben bereits 2022 umgesetzt!

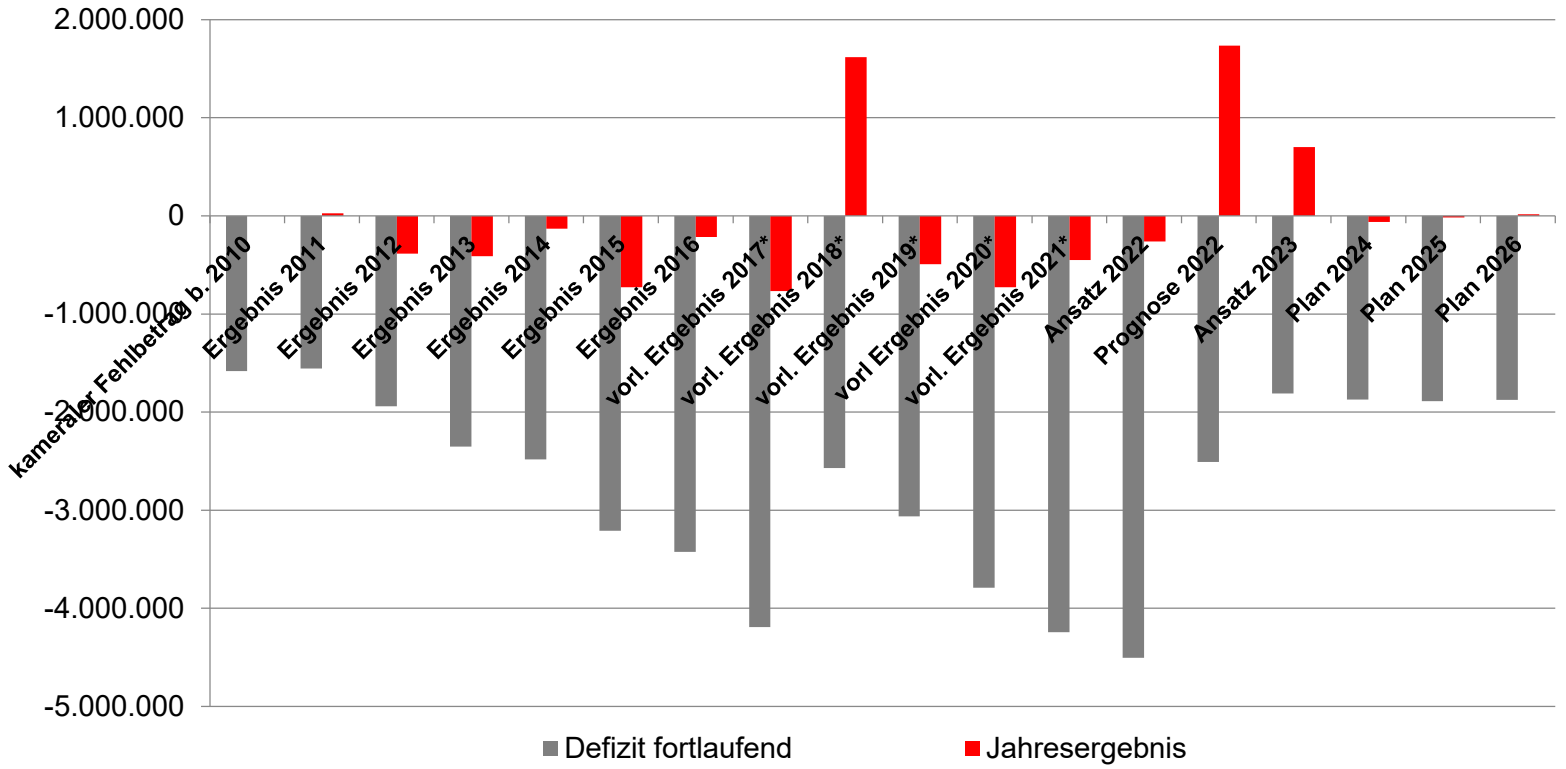
Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.3 Entwicklung Ergebnishaushalt



Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

4.3 Entwicklung Gesamtfehlbetrag seit Beginn NKR fortlaufend



Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

	2021	2022 Ansatz	2022 Prognose	2023 Ansatz	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.902.523 €	3.250.800 €	6.650.000 €	**6.120.600 €**	4.768.600 €	4.788.000 €	4.807.000 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	85.000 €	346.500 €	346.500 €	**0 €**	225.000 €	0 €	0 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	486.000 €	23.500 €	23.500 €	**384.000 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
Summe Einzahlungen	**3.473.523 €**	**3.620.800 €**	**7.020.000 €**	**6.504.600 €**	**4.993.600 €**	**4.788.000 €**	**4.807.000 €**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.638.664 €	3.349.300 €	3.300.000 €	**6.485.900 €**	4.692.200 €	4.654.700 €	4.656.100 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.547 €	370.000 €	370.000 €	**384.000 €**	200.000 €	0 €	0 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	113.686 €	200.700 €	200.700 €	**190.100 €**	212.500 €	213.300 €	213.800 €
Summe Auszahlungen	**3.757.897 €**	**3.920.000 €**	**3.870.700 €**	**7.060.000 €**	**5.104.700 €**	**4.868.000 €**	**4.869.900 €**
Finanzmitteländerung	**-284.374 €**	**-299.200 €**	**3.149.300 €**	**-555.400 €**	**-111.100 €**	**-80.000 €**	**-62.900 €**

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

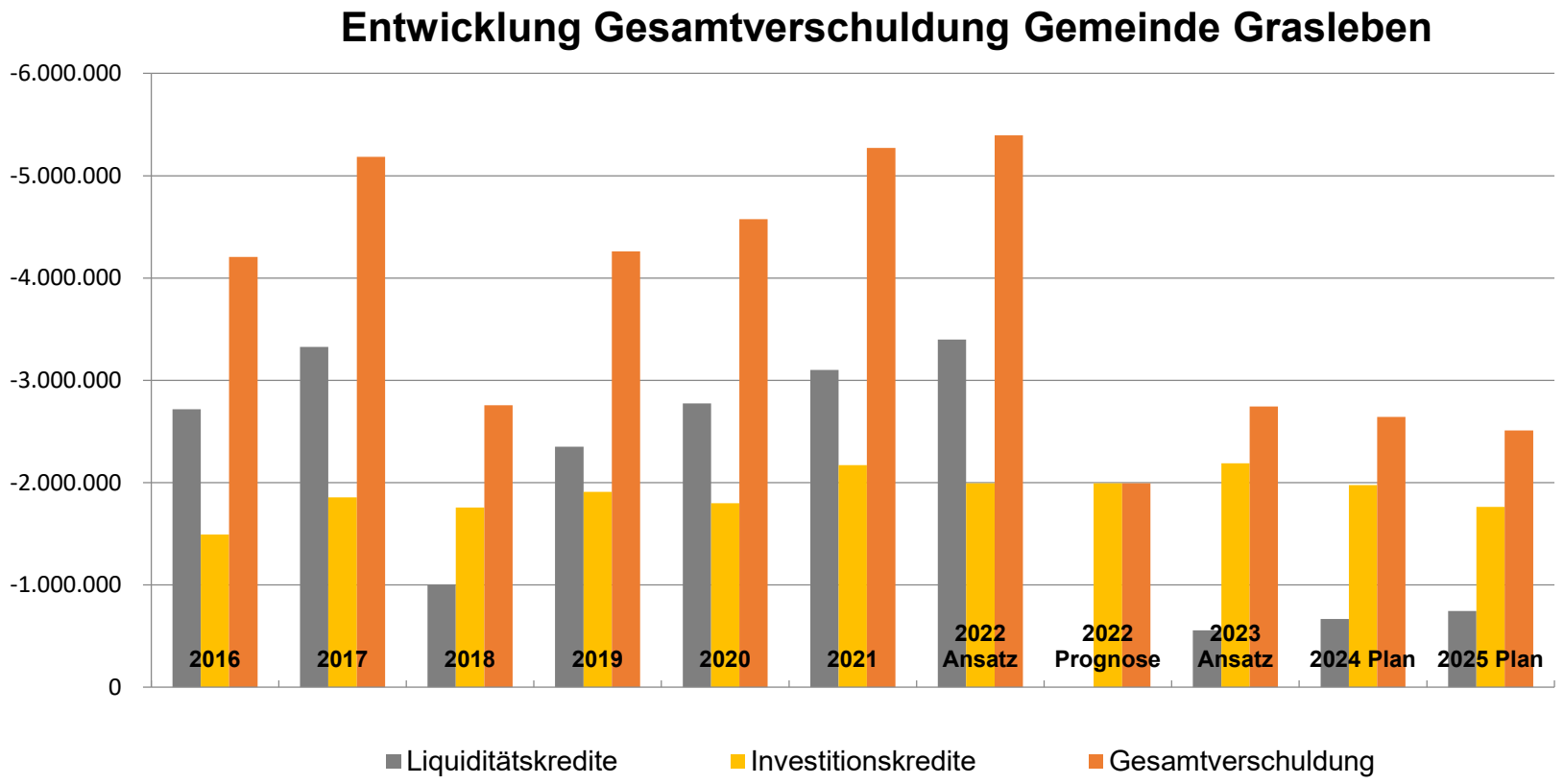
5. Finanzhaushalt

Geplante Investitionen:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Auszahlung 2023	Einzahlung 2023	Kreditbedarf
1	Vermessungskosten im Zuge des Grunderwerbs für künftiges Baugebiet	20.000 €	0 €	20.000 €
2	Erschließung BG „Krumme Wiesen“	50.000 €	0 €	70.000 €
3	Erweiterung Fußweg Falkenweg	8.000 €	0 €	78.000 €
4	zwei Straßenleuchten Feldstraße	10.000 €	0 €	88.000 €
5	Bau Regenrückhaltebecken Bereich Feldstraße/Magdeburger Straße für Hochwasserschutz	250.000 €	0 €	338.000 €
6	Ersatz Pritschenfahrzeug Betriebshof	40.000 €	0 €	378.000 €
7	Rasentraktor Betriebshof	6.000 €	0 €	384.000 €
	Gesamt	**384.000 €**	**0 €**	**384.000 €**

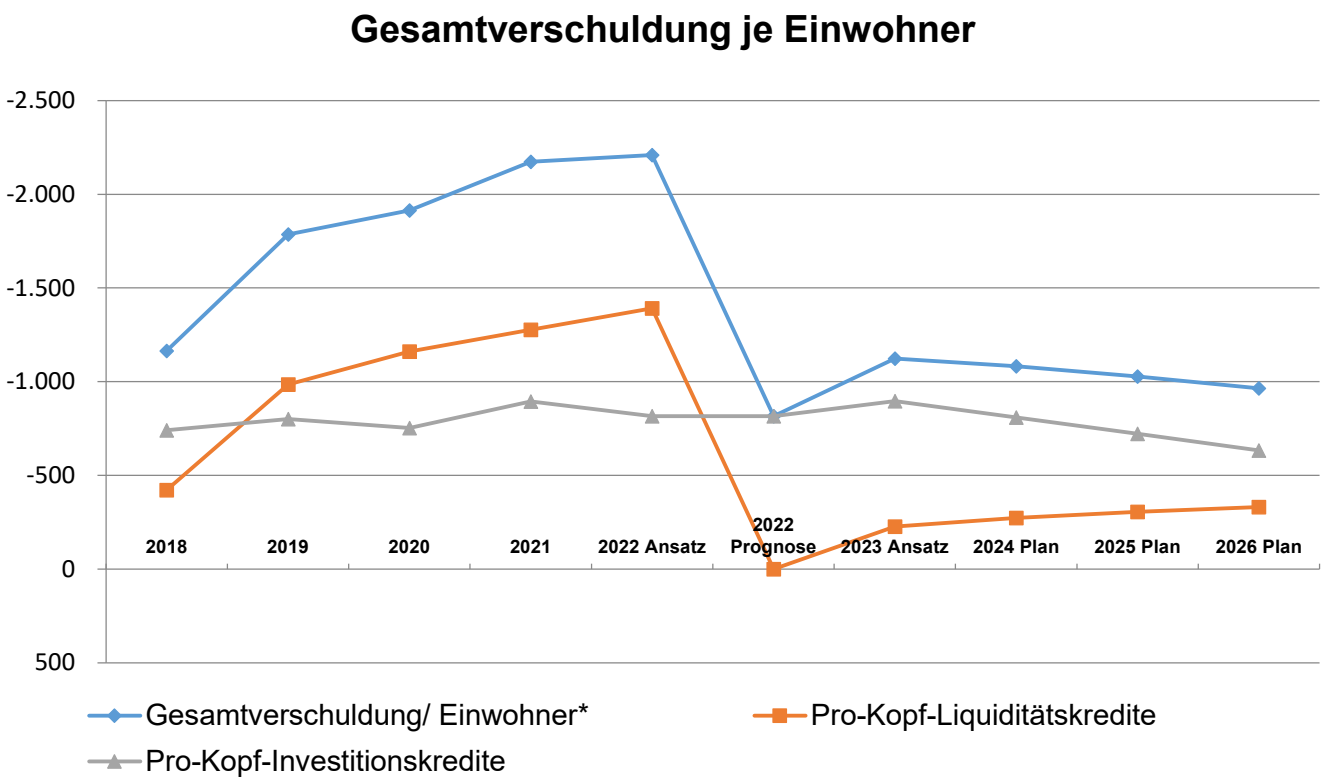
Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt



Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt



Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

Veränderungsliste Stand 15.11.2022 – Haushalt 2023
Auszug nur wesentliche Positionen

THH	Produkt	Nr.	Bez.	Ansatz alt	Ertrag 2023	Aufwand 2023	Ansatz neu	Erläuterung
					+/-	+/-		
Festsetzung lt. Entwurf					**5.960.800**	**5.450.500**		
2	61100	3013000	Gewerbesteuer	2.500.000	**1.400.000**		**3.900.000**	Anpassung an aktuelle Veranlagungen
2	61100	4341000	Gewerbesteuerumlage	213.500		**119.500**	**333.000**	Anpassung an aktuelle Berechnungsgrundlagen
2	61100	4372110	Kreisumlage	2.054.100		**700.000**	**2.754.100**	Rückstellung für KU 2024
	61100	4372200	Samtgemeindeumlage	1.650.600		**331.700**	**1.982.300**	Erhöhung der SG-Umlage auf 3 Mio. €
	Änderungen:				**1.400.000**	**1.151.200**		
	Ordentl. Erträge/Aufwendungen neu				**7.360.800**	**6.651.200**		
			Ergebnis neu			**691.900**		

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

Offene Fragestellungen

- Zuschussantrag Markgrafsche Hof
- Zuschussantrag TSV Grasleben (Traktor und Flutlicht)
- Sonstiges aus dem Rat?

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

6. Auszug Haushaltssatzung

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Kreditermächtigung**) wird auf **384.000 €** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im **Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **1.000.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr **2023** wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	450 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	450 v. H.
Gewerbesteuer	410 v. H.

Haushalt 2023 Gemeinde Grasleben

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