Haushalt 2024
Gemeinde Grasleben

Finanzausschuss am 22.01.2024

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

Gliederung

1.) Sachstand Aufholung Jahresabschlüsse

2.) Rahmendaten Entwurf 2024

3.) Ergebnishaushalt

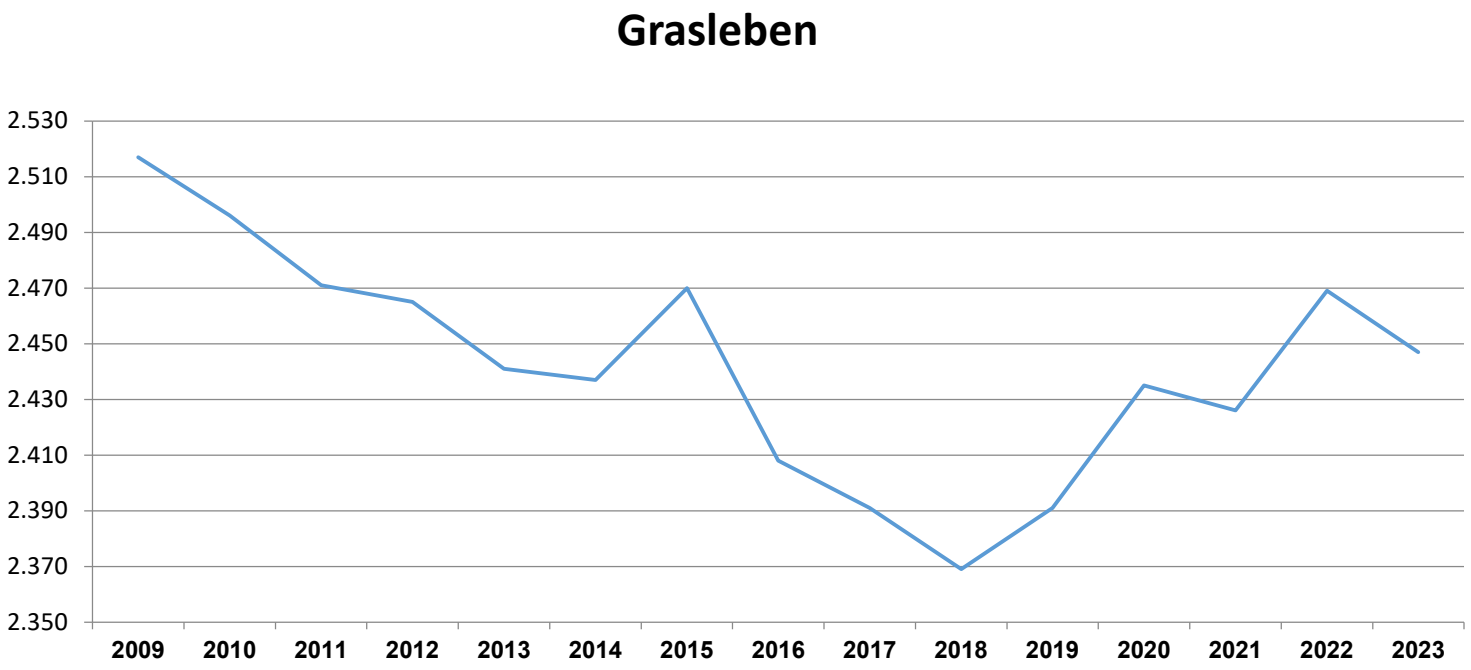
- 3.1 Erläuterungen zu einzelnen Erträgen
- 3.2 Erläuterungen zu einzelnen Aufwendungen
- 3.3 Entwicklung Ergebnishaushalt

4.) Finanzhaushalt einschl. Investitionen

5.) Auszug aus der Haushaltssatzung

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

Einwohnerentwicklung



Stand 30.06.2023: 2.447 Einwohner

SG insgesamt: 4.682 Einwohner

Haushalt 2024 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 €	- 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 €
Veränderung	**- 927.512,33 €**	**- 1.756.340,65 €**	**- 488.721,52 €**	**- 482.624,23 €**	**- 316.919,89 €**	**- 3.972.118,62 €**

***Die Angaben für die Gemeinde Grasleben 2017 und für Samtgemeinde und Mitgliedsgemeinden 2018 sind derzeit noch vorläufig**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

2. Wesentliche Rahmenbedingungen 2024

- Hohe Unterdeckung im Ergebnishaushalt 2024
- Gewerbesteuererträge sinken auf 1,5 Mio. € im vorliegenden Entwurf
- Erhöhter Aufwand für Sach- und Dienstleistungen auch wegen steigender Energiekosten
- SG-Umlage sinkt deutlich
- Transferaufwand für Kreisumlage bleibt aber hoch
- Verschuldung der Gemeinde war 2023 noch stabil, in 2024 aber wieder ansteigend.

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

3. Rahmendaten gem. Entwurf 2024

Haushalts-jahr	2022 Ergebnis	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Ordentlicher Ertrag	7.074.446 €	6.126.900 €	**4.342.000 €**	3.696.900 €	3.706.300 €	3.712.800 €
Ordentlicher Aufwand	5.135.103 €	6.486.000 €	**6.222.200 €**	4.608.900 €	4.427.000 €	4.450.500 €
Ordentliches Ergebnis	**1.939.343 €**	**-359.100 €**	**-1.880.200 €**	**-912.000 €**	**-720.700 €**	**-737.700 €**
Deckung in %	**37,8%**	**-5,5%**	**-30,2%**	**-19,8%**	**-16,3%**	**-16,6%**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

3. Rückblick Haushalt 2023

Die wesentlichen Veränderungen (Stand Dezember 2023) bei den Erträgen und Aufwendungen sind:

Ertragsart	Ansatz 2023	Prognose 2023	Abweichung
Gewerbesteuer	2.600.000 €	2.700.000 €	+100.000 €
Umsatzsteueranteil	195.000 €	199.500 €	4.500 €
Privatrechtliche Erträge	103.900 €	138.000 €	34.100 €
Gesamt			**+139.600 €**

Aufwandsart	Ansatz 2023	Prognose 2023	Abweichung
Personalaufwand	205.300 €	165.000 €	-40.00 €
Sach- und Dienstleistungen	512.200 €	437.200 €	-75.000 €
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	595.000 €	520.000 €	-75.000 €
Gesamt			**-190.000 €**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4. Ergebnishaushalt 2023 - Prognose

Ergebnishaushalt	Ansatz 2023	Prognose 2023	Abweichung
Ordentliche Erträge	6.126.900 €	6.250.000 €	123.100 €
Ordentlicher Aufwand	6.486.000 €	6.300.000 €	-186.000 €
Ordentliches Ergebnis	-359.100 €	-50.000 €	309.100 €

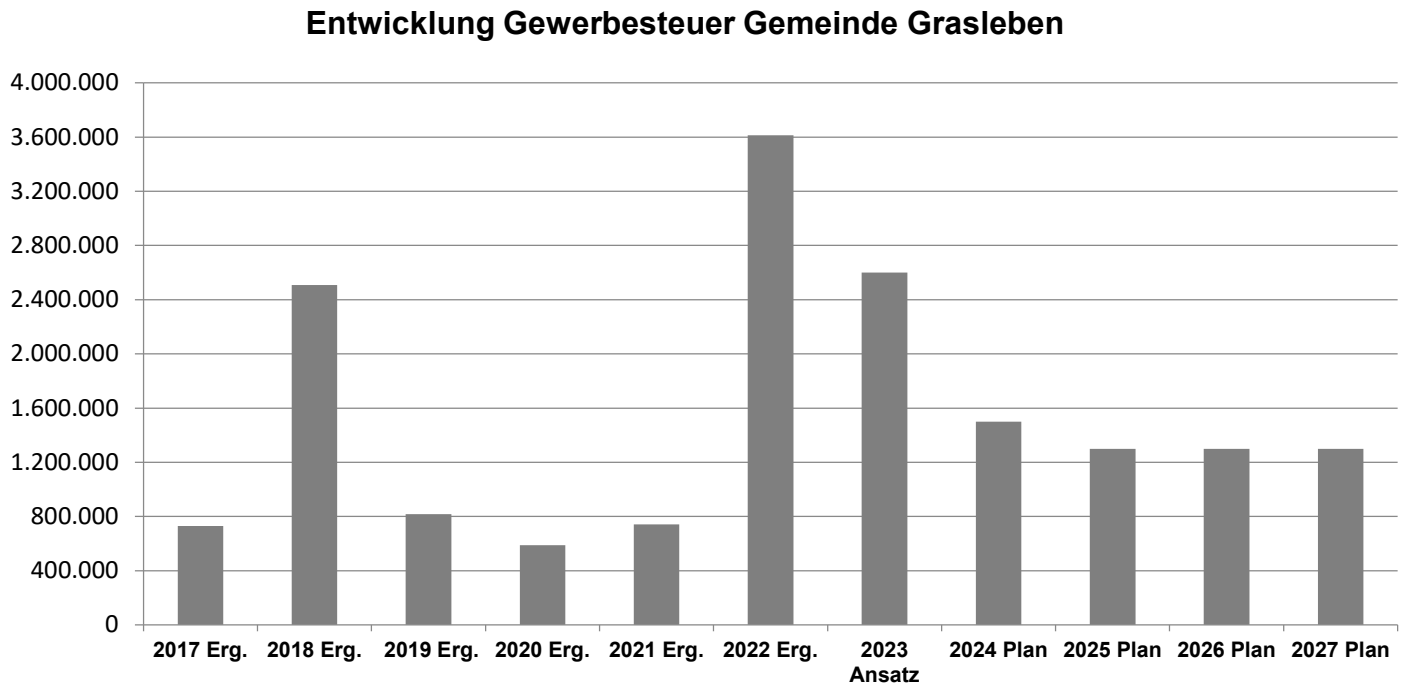
Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.1 Erträge aus Steuern - Entwurf

Ertragsart	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Grundsteuer A	15.325 €	15.300 €	**15.400 €**	15.400 €	15.400 €	15.400 €
Grundsteuer B	329.786 €	329.000 €	**329.000 €**	329.000 €	329.000 €	329.000 €
Gewerbesteuer	3.613.347 €	2.600.000 €	**1.500.000 €**	1.300.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Einkommensteuer	1.414.793 €	1.460.000 €	**1.380.000 €**	1.400.000 €	1.420.000 €	1.440.000 €
Umsatzsteuer	197.088 €	195.000 €	**193.000 €**	196.000 €	198.000 €	200.000 €
Hundesteuer	16.865 €	16.700 €	**17.000 €**	17.000 €	17.000 €	17.000 €
Gesamt	**5.587.204 €**	**4.616.000 €**	**3.434.400 €**	**3.257.400 €**	**3.279.400 €**	**3.301.400 €**
Anteil an Gesamterträgen	**78,98%**	**75,34%**	**79,10%**	**88,11%**	**88,48%**	**88,92%**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.1 Gewerbesteuer



Volumen 2024 deutlich rückläufig zu Vorjahr(en) , aber über Niveau der Jahre 2019 bis 2021

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.1 Sonstige Erträge

Ertragsart	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Schlüsselzuweisungen	133.562 €	0 €	**0 €**	120.000 €	120.000 €	120.000 €
Sonst. Zuwendungen/ Umlagen	16.096 €	25.000 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Bedarfszuweisungen	849.235 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	0 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	60.270 €	40.200 €	**40.200 €**	49.100 €	36.500 €	31.000 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	4.550 €	3.800 €	**3.800 €**	3.800 €	3.800 €	3.800 €
Privatrechtl. Entgelte	112.357 €	103.900 €	**146.800 €**	146.800 €	146.800 €	146.800 €
Kostenerstattungen/ Umlagen	76.287 €	56.800 €	**40.100 €**	43.100 €	43.100 €	33.100 €
Zinsen/ähnl. Finanzerträge	3.761 €	6.000 €	**1.200 €**	1.200 €	1.200 €	1.200 €
Erträge a. Auflösg. v. Rückstellungen	0 €	1.200.000 €	**600.000 €**	0 €	0 €	0 €
Sonstige ordentl. Erträge	231.124 €	75.200 €	**75.500 €**	75.500 €	75.500 €	75.500 €
Gesamt	**1.487.241 €**	**1.510.900 €**	**907.600 €**	**439.500 €**	**426.900 €**	**411.400 €**
Anteil an Gesamterträgen	**21,02%**	**24,66%**	**20,90%**	**11,89%**	**11,52%**	**11,08%**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.2 Ordentlicher Aufwand - Stand Entwurf

Aufwandsart	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Personalaufwand	154.525 €	205.300 €	**178.500 €**	184.500 €	191.000 €	196.000 €
Sach- und Dienstleistungen	259.471 €	512.200 €	**532.200 €**	365.800 €	324.700 €	325.500 €
Abschreibungen	209.353 €	175.300 €	**178.800 €**	180.500 €	153.200 €	147.200 €
Zinsen/ähnl. Aufwendungen	31.031 €	76.700 €	**109.900 €**	173.300 €	203.300 €	227.000 €
Kreisumlage	2.047.091 €	2.595.300 €	**2.605.200 €**	1.400.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Samtgemeindeumlage	1.546.353 €	1.980.700 €	**1.540.700 €**	1.350.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Gewerbesteuerumlage	309.858 €	222.000 €	**128.100 €**	111.000 €	111.000 €	111.000 €
Übriger Transferaufwand	505.127 €	622.700 €	**842.600 €**	760.700 €	760.700 €	760.700 €
Sonst. Aufwand	72.294 €	95.800 €	**106.200 €**	83.100 €	83.100 €	83.100 €
Gesamt	**5.135.103 €**	**6.486.000 €**	**6.222.200 €**	**4.608.900 €**	**4.427.000 €**	**4.450.500 €**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.2 Sach- und Dienstleistungen

- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden im Jahr 2024 auf 532.200 € festgesetzt.

  Im Jahr 2024 sind folgende **einmalige** Maßnahmen geplant:

• **Hochwasserschutz Feldstraße** Umsetzung entsprechend aktueller Beschlusslage (die investive Veranschlagung aus Vorjahr entfällt)	120.000 €
• Beschaffung neuer iPads	5.400 €
• Sachverständigenkosten Planung Biotop (entbehrlich nach Gespräch mit Quarzwerken)	25.000 €
• **Dorfgemeinschaftshäuser**	
• Anstrich Fassade	18.000 €
• Austausch Schließanlage	2.300 €
• **Spielplätze (**Anlage Blühstreifen)	2.600 €
• **Straßenbeleuchtung**	
• Standsicherheitsprüfung	12.500 €
• Ersatz nach Bedarf (sofern erforderlich)	6.000 €
• **Gemeindestraßen**	
• Fortsetzung Baumschnitt (beabsichtigt Vorsfelder Straße)	15.000 €
• Unterhaltung Fußwege	15.000 €

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.2 Weiter steigende Energiekosten

Aufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Änderung
Heizung	17.763 €	21.000 €	21.000 €	0 €
Strombezug	3.268 €	3.700 €	6.500 €	2.800 €
Straßenbeleuchtung	13.312 €	27.000 €	46.000 €	19.000 €
Gesamt	**34.343 €**	**51.700 €**	**73.500 €**	**21.800 €**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.2 Kreisumlage

Aufwandsart	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Kreisumlage	2.047.091 €	2.595.300 €	**2.605.200 €**	1.400.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Davon Rückstellung	800.000 €	600.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €

- Jahresvergleich Ansatz 2024 zu Ansatz 2023 ⇧ rd. 600.000 €
- noch positive Ertragsentwicklung 01.10.2022 - 30.09.2023 ⇧

  u.a. durch erhöhten Gewerbesteuerertrag
- Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung sah die Planung der Haushaltssatzung des Landkreises für 2024 eine unveränderte Kreisumlage von einheitlich 53,5 Prozentpunkten vor
- Landkreis Helmstedt mit einem der höchsten Umlagesätze in Niedersachsen
- Gegenfinanzierung über Rückstellung im Jahr 2023 in Höhe von 600.000 € vorgesehen. Veranschlagt 2024 als Ertrag.

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.2 Samtgemeindeumlage

Aufwandsart	2022 Erg.	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
SG-Umlage	1.546.353 €	1.980.700 €	**1.540.700 €**	1.350.000 €	1.300.000 €	1.300.000 €

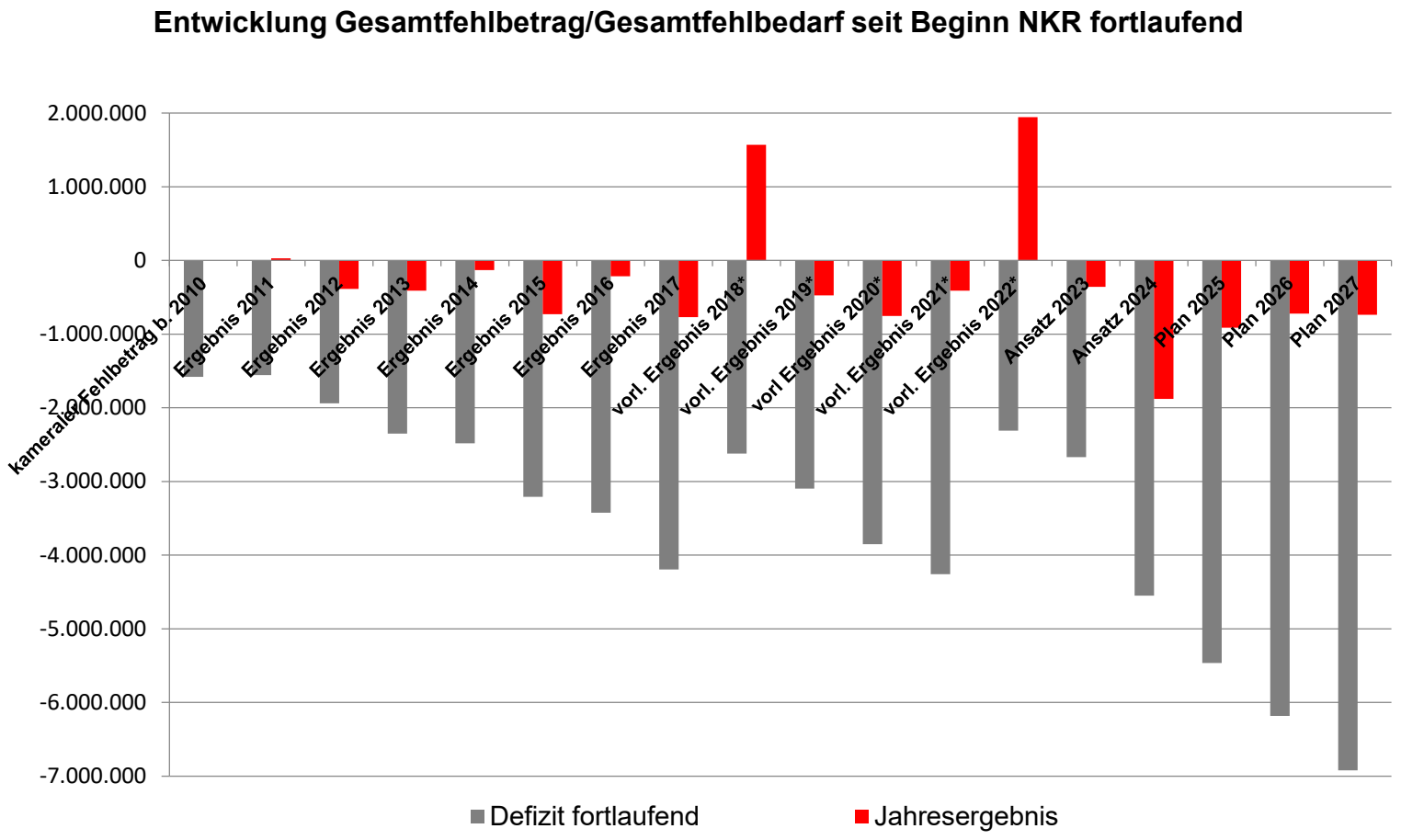
- Samtgemeindeumlage beträgt für 2024 lt. Entwurf 2,5 Mio. €

→ Anteil der Gemeinde Grasleben 1.540.700 €

- Samtgemeindeumlage richtet sich ab 2024 wieder zu 50 % nach der Umlagekraft analog der Vorschriften zur Bemessung der Kreisumlage sowie zu 50 % nach den Einwohnerzahlen.
- Anteil ist tendenziell – auch zukünftig – sinkend.

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

4.3 Entwicklung Ergebnishaushalt



Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt

	2022	2023 Ansatz	2024 Ansatz	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.875.526 €	4.886.700 €	**3.701.800 €**	3.647.800 €	3.669.800 €	3.681.800 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit	10.000 €	0 €	**0 €**	0 €	0 €	420.000 €
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	961.500 €	399.000 €	**197.500 €**	0 €	0 €	0 €
Summe Einzahlungen	**7.847.026 €**	**5.285.700 €**	**3.899.300 €**	**3.647.800 €**	**3.669.800 €**	**4.101.800 €**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.498.065 €	5.710.700 €	**6.043.400 €**	4.428.400 €	4.273.800 €	4.303.300 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit	10.731 €	399.000 €	**197.500 €**	0 €	0 €	0 €
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	138.601 €	190.100 €	**262.700 €**	275.600 €	281.000 €	508.300 €
Summe Auszahlungen	**3.647.397 €**	**6.299.800 €**	**6.503.600 €**	**4.704.000 €**	**4.554.800 €**	**4.811.600 €**
Finanzmitteländerung	**4.199.628 €**	**-1.014.100 €**	**-2.604.300 €**	**-1.056.200 €**	**-885.000 €**	**-709.800 €**

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

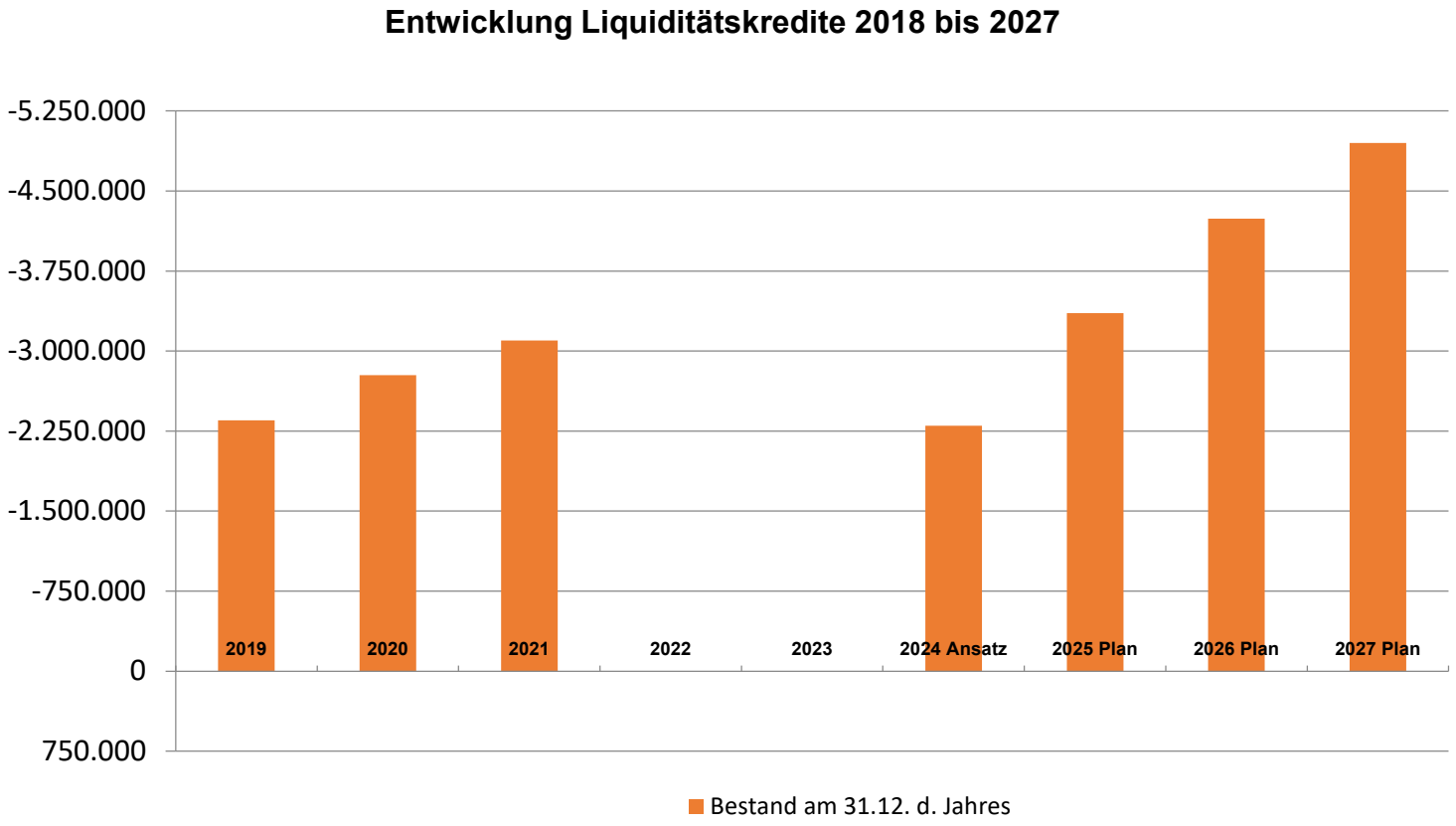
5. Finanzhaushalt

Geplante Investitionen:

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Auszahlung 2024	Einzahlung 2024	Kreditbedarf
1	Flächenerwerb Erwerb Baugebiet Krumme Wiesen (Nachfinanzierung)	135.000 €	0 €	135.000 €
2	Erschließung BG „Krumme Wiesen“	50.000 €	0 €	185.000 €
3	Laubsauger Betriebshof	8.500 €	0 €	193.500 €
4	Anhänger m. Auffahrrampe - Betriebshof	4.000 €	0 €	197.500 €
	Gesamt	**197.500 €**	**0 €**	

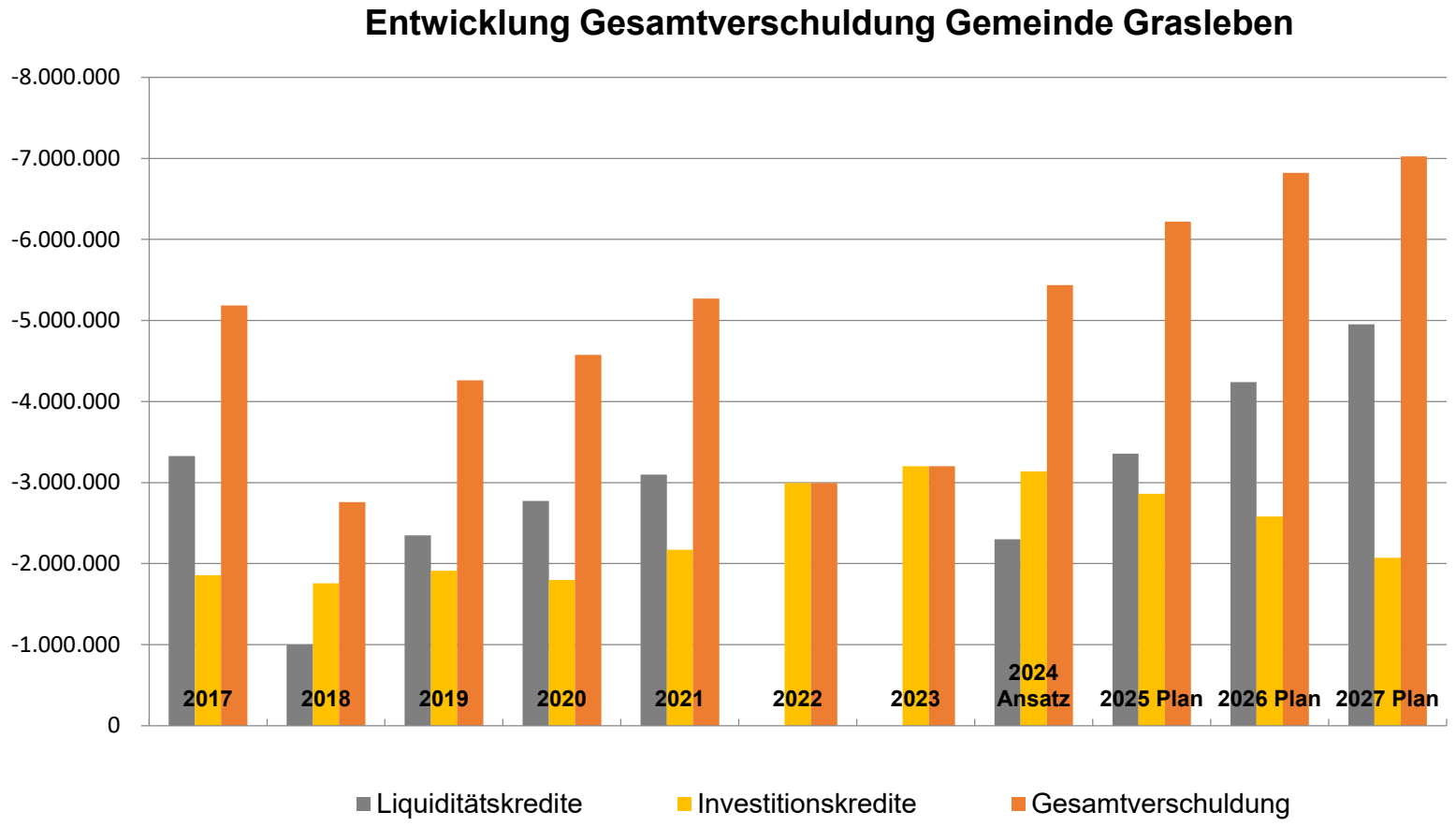
Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt



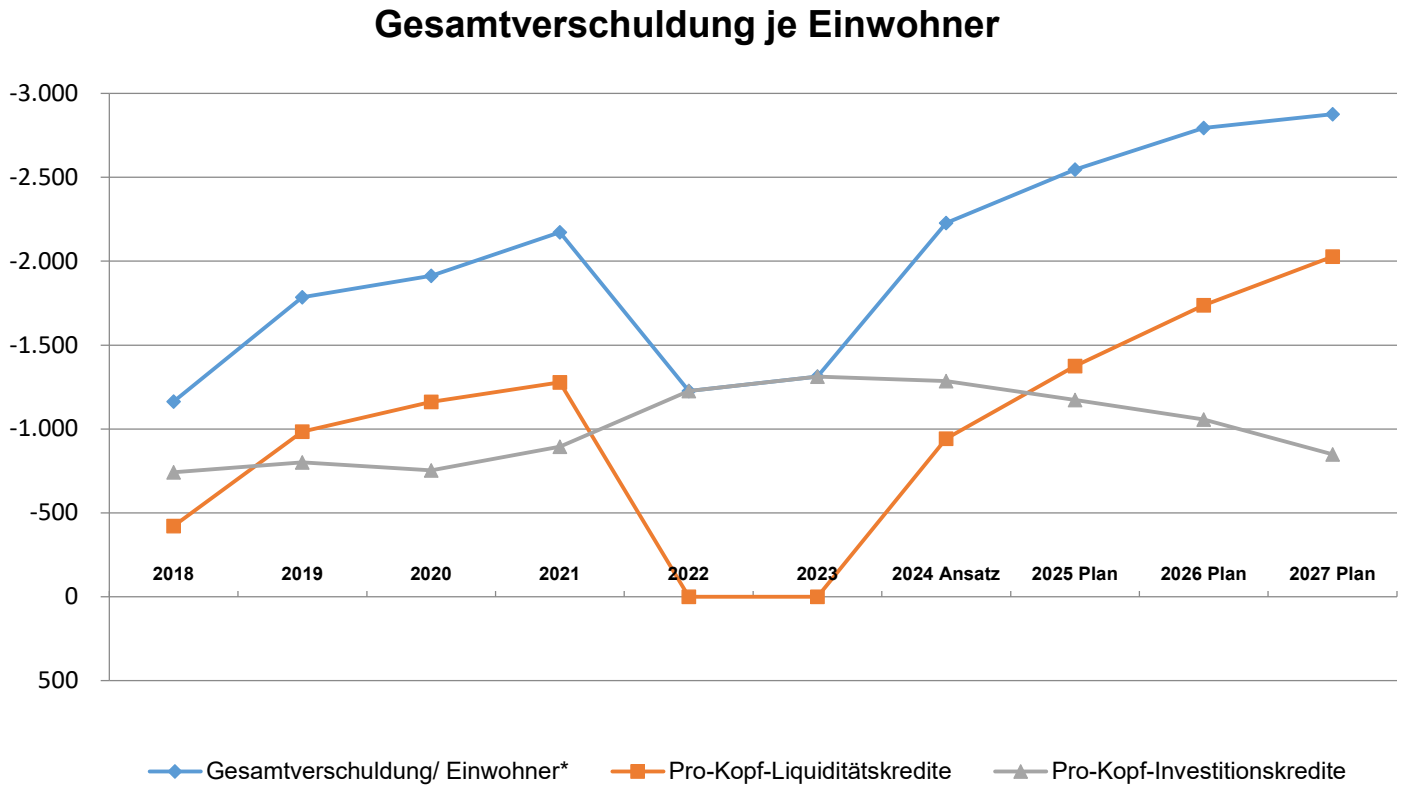
Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt



Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

5. Finanzhaushalt



Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

Offene Fragestellungen

- Sachverständigenkosten Planung Biotop?
- Antrag des TSV Grasleben – neu
- Antrag Herr Winkler : zusätzliche Straßenbeleuchtung in der Feldstraße
- Schließung Magdeburger Straße/Schulstraße
- Sonstiges? (Mail Herr Winkler)

Haushalt 2024 Gemeinde Grasleben

6. Auszug Haushaltssatzung

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Kreditermächtigung**) wird auf **197.500 €** festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im **Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite** zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.400.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr **2024** 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 2024 Gemeinde Grasleben

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