

# Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

**Vorlage Nr.**

038/2025

Kämmerei

öffentlich

<b>Beratungsfolge</b> Finanzausschuss	<b>Sitzungstermin</b> 17.06.2025	<b>Zuständigkeit</b> Zur Kenntnis
--	-------------------------------------	--------------------------------------

**TOP Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen, Stand 31.12.2024**

## Beschlussempfehlung

Zur Kenntnisnahme.

## Begründung

Gem. § 21 (1) Kommunalhaushalts- und - Kassenverordnung soll zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit der Kommune entsprechend der örtlichen Bedürfnisse u.a. ein Controlling mit einem unterjährigem Berichtswesen eingeführt werden. Hiermit soll die Möglichkeit geschaffen werden, gegebenenfalls Korrekturen in der Haushaltsführung vornehmen zu können. Zum Stichtag 31.12.2024 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2024	Ist 31.12.2024	Ist 31.12.2023	Abweichung Ist 2024 und 2023 %
Ordentliche Erträge	20.288.205 €	21.070.668,54 €	17.332.810,63 €	21,57
Davon				
Gewerbesteuer	5.441.000 €	6.240.481,71 €	4.299.797,74 €	45,13
Einkommensteueranteil	4.071.900 €	4.066.321,00 €	3.797.530 €	7,08
Umsatzsteueranteil	654.200 €	616.319,00 €	570.848,00 €	7,97
Ordentliche Aufwendungen	20.850.965 €	20.254.469,91 €	17.733.566,52 €	14,22
Außerordentliche Erträge	0,00 €	655.458,15 €	85.497,86 €	666,64
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	2.344,07 €	2.975,00 €	-21,21
<b>Finanzhaushalt</b>	<b>Haushalts- ansatz 2024</b>	<b>Ist 31.12.2024</b>	<b>Ist 31.12.2023</b>	<b>Abweichung Ist 2024 und 2023 %</b>

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.748.650 €	19.423.897,79 €	16.087.763,91 €	20,74
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.388.170 €	17.330.082,13	15.620.140,39 €	10,95
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.760.300 €	1.702.523,38 €	714.709,42 €	138,21
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.015.850 €	4.870.358,07 €	5.043.058,98 €	-3,42
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	7.399.203,09 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.255.550 €	2.004.777,95 €	2.000.000,00 €	0,24
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	407.300 €	345.096,85 €	328.544,89 €	5,04
Schuldenstand		7.054.276,52 €	5.394.595,42 €	30,77

#### Anmerkungen:

- Statt des geplanten Fehlbetrages von 562.760 EUR wird zurzeit ein Überschuss von 816.198,63 EUR im ordentlichen Ergebnis ausgewiesen. Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss von 653.114,08 EUR ausgewiesen, ein Planansatz war nicht vorhanden. Es handelt sich jedoch um vorläufige Zahlen, da die Anlagenbuchhaltung noch nicht abgeschlossen ist und somit noch nicht alle Abschreibungen gebucht werden konnten. Außerdem wurden auch sonstige Abschlussbuchungen wie z.B. Wertberichtigungen noch nicht vorgenommen. Es kann somit noch zu einer Verschlechterung des Ergebnisses kommen. Die Verbesserung des Ergebnisses ist insbesondere auf die positive Entwicklung bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Außerdem wurden die Ausgabeansätze nicht komplett ausgeschöpft.  
Von den Gewerbesteuerzahlen entfallen 2,4 Mio. EUR auf Nachzahlungen für Vorjahre.
- Liquiditätskredite wurden 2024 nicht in Anspruch genommen. Die vorhandene Liquidität war ausreichend, damit die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen konnte.
- Die Kreditaufnahme von 2.004.777,95 EUR erfolgte aufgrund der übertragenen Kreditermächtigung aus 2023. Von der restlichen Ermächtigung aus 2023 in Höhe von 3.416.372,05 ERU wurde Anfang 2025 ein Betrag in Höhe von 1,5 Mio. EUR als Darlehn der KfW aufgenommen. Die restliche Ermächtigung 2023 ist mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2025 verfallen.
- Die Kreditermächtigung 2024 in Höhe von 2.255.550 EUR wurde in das Jahr 2025 übertragen.
- Ende 2024 wurden im Ergebnishaushalt Haushaltsreste in Höhe von 102.995,23 EUR, davon 82.641,96 EUR für Schulbudget's. Es wurden investive Haushaltsreste in Höhe von 7.084.906,85 EUR gebildet, die teilweise durch die übertragene Kreditermächtigung finanziert sind.

Brockmann