

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

033/2024

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	09.04.2024	Zur Kenntnis

TOP Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen, Stand: 31.12.2023

Sachverhalt

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 unterjährigen Berichtswesen eingeführt werden. Hiermit soll die Möglichkeit geschaffen werden, gegebenenfalls Korrekturen in der Haushaltsführung vornehmen zu können. Zum Stichtag 31.12.2023 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2023	Ist 31.12.2023	Ist 31.12.2022	Abweichung Ist 2023 und 2022 %
Ordentliche Erträge	17.306.243 €	17.280.304,45 €	19.468.390,03€	-11,24
Davon				
Gewerbesteuer	3.920.000 €	4.299.797,74 €	6.142.592,78 €	-30,00
Einkommensteueranteil	3.900.000 €	3.797.530,00 €	3.851.677,00 €	-1,41
Umsatzsteueranteil	590.000 €	570.848,00 €	575.422,00 €	-0,79
Ordentliche Aufwendungen	19.117.857 €	17.457.552,57 €	16.531.591,21€	5,60
Außerordentliche Erträge	0,00 €	22.120,05 €	148.367,08 €	-85,09
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	13.385,72 €	-100,00
Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2023	Ist 31.12.2023	Ist 31.12.2022	Abweichung Ist 2023 und 2022 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.993.800 €	16.087.605,97 €	18.480.529,87€	-12,95
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.784.520 €	15.591.770,87 €	13.591.840,95€	14,71

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.306.200 €	714.709,42 €	1.755.888,65 €	-59,30
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.727.350 €	5.043.196,54 €	6.620.187,35 €	-23,82
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	8.199.768,71 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.421.150 €	2.000.000,00 €	297.119,33 €	573,13
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	332.000 €	328.544,89 €	347.537,61 €	-5,46
Schuldenstand		5.394.595,42 €	3.723.140,31 €	44,89

Anmerkungen:

- Statt des geplanten Fehlbetrages von rd. 1,8 Mio. EUR wird zurzeit ein Fehlbetrag von rd. 180.000 EUR ausgewiesen
Es handelt sich jedoch um vorläufige Zahlen, da z.B. noch nicht alle Abschreibungen gebucht sind. Auch sonstige Abschlussbuchungen wie z.B. Wertberichtigungen wurden noch nicht vorgenommen. Die Verbesserung des Ergebnisses ist u.a. darauf zurückzuführen, dass eine Inanspruchnahme aus der Rückstellung Finanzausgleich in Höhe von rd. 342.000 EUR gebucht wurden. Bei den Transferaufwendungen für die Kindergärten wurden rd. 180.000 EUR für Vorjahre von den Trägern zurückgezahlt und auch z.B. die Aufwendungen für Gas und Strom liegen u.a. aufgrund der Auswirkungen der Energiepreisbremse rd. 300.000 EUR unterhalb des Ansatzes.
- Liquiditätskredite wurden 2023 nicht in Anspruch genommen. Die vorhandene Liquidität war ausreichend, damit die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen konnte.
- Von den Gewerbesteuererträgen entfallen rd. 655.000 EUR auf Veranlagungen für Vorjahre.
- Die Kreditaufnahme von 2 Mio. EUR erfolgte aufgrund der übertragenen Ermächtigung aus 2022. Die restliche Ermächtigung aus 2022 in Höhe von rd. 2,5 Mio. EUR ist mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2024 verfallen.
- Ende 2023 wurde im Ergebnishaushalt Haushaltsreste in Höhe von 99.397,53 EUR gebildet, überwiegend für die Schulbudgets. Es wurden investive Haushaltsreste in Höhe von 7.399.203,09 EUR gebildet, die teilweise durch vorhandene liquide Mittel finanziert werden müssen. Zur weiteren Finanzierung wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 5.421.150 EUR in das Jahr 2024 übertragen.

Brockmann