

# Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

**Vorlage Nr.**

034/2024

Kämmerei

öffentlich

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Sitzungstermin</b>	<b>Zuständigkeit</b>
Finanzausschuss	09.04.2024	Zur Kenntnis

**TOP Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen, Stand: 29.02.2024**

## 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 29.02.2024 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Haushalts- ansatz 2024</b>	<b>Ist 29.02.2024</b>	<b>Ist 28.02.2023</b>	<b>Abweichung Ist 2024 und 2023 %</b>
Ordentliche Erträge	18.678.784 €	3.384.301,92€	3.757.980,32€	-9,94
Davon				
Gewerbesteuer	4.041.000 €	1.143.870,58€	716.150,11 €	59,72
Einkommensteueranteil	4.071.900 €	797.040,00 €	797.754,00 €	-0,09
Umsatzsteueranteil	654.200 €	102.153,00 €	86.280,00 €	18,40
Ordentliche Aufwendungen	20.029.594 €	2.549.224,10€	2.517.824,53€	1,25
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €	0,00 €	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0
<b>Finanzhaushalt</b>	<b>Haushalts- ansatz 2024</b>	<b>Ist 29.02.2024</b>	<b>Ist 28.02.2023</b>	<b>Abweichung Ist 2024 und 2023 %</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.229.600 €	3.449.544,55€	3.444.084,58€	0,16
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.591.070 €	2.802.385,34€	2.526.351,91€	10,93

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.002.100 €	170.868,57 €	49.730,00 €	243,59
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.896.850 €	559.393,90 €	404.270,82 €	38,37
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	7.399.203,09€			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.894.750 €	0,00 €	0,00 €	0
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	408.300 €	27.429,32 €	27.392,09 €	0,14
Schuldenstand		5.367.166,10€	3.695.748,22€	45,23

Anmerkungen:

- Liquiditätskredite wurden bisher nicht in Anspruch genommen. Die vorhandene Liquidität ist zurzeit ausreichend, damit die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen kann
- Es sind investive Haushaltsreste in Höhe von 7.399.203,09 EUR aus 2023 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch die Kreditermächtigung in Höhe von 5.421.150 EUR aus 2023 zur Finanzierung übertragen. Die übertragene Ermächtigung aus 2023 verfällt spätestens mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2025.
- Auf Grund des kurzen Zeitraumes sind die Zahlen nur bedingt aussagekräftig. Da der Haushaltsplan 2024 erst im März rechtskräftig wurde, konnten bis Ende Februar auch noch keine neuen Maßnahmen begonnen werden.
- Die Gewerbesteuererträge beinhalten lediglich den Steuertermin zum 15.02. In den Erträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von rd. 210.000 EUR enthalten. Außerdem wurde der Hebesatz gegenüber dem Vorjahr von 352 % auf 363 % angehoben.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind jeweils 2 Zahlungen für das laufende Jahr enthalten. Dabei wurden noch die alten Schlüsselzahlen zugrunde gelegt. Die neuen Schlüsselzahlen ab 2024 wurden noch nicht bekanntgegeben. Außerdem ist beim Einkommensteueranteil eine Nachzahlung für 2023 in Höhe von rd. 2.500 EUR enthalten. Im Betrag 2023 ist für das Jahr 2022 eine Nachzahlung von rd. 5.700 EUR berücksichtigt. Bei der Umsatzsteuer ist ein Nachzahlungsbetrag in Höhe von rd. 1.700 EUR enthalten. In 2023 musste ein Betrag in Höhe von rd. 12.000 EUR für das Vorjahr erstattet werden.

Brockmann