

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

155/2023

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	28.11.2023	Zur Kenntnis

TOP Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen, Stand: 31.10.2023

Beschlussempfehlung

Zur Kenntnis.

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 31.10.2023 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2023	Ist 31.10.2023	Ist 31.10.2023	Abweichung Ist 2023 und 2022
Ordentliche Erträge	17.306.243 €	13.925.754,96 €	15.446.986,34 €	-9,85
Davon				
Gewerbesteuer	3.920.000 €	3.175.579,24 €	4.631.178,47 €	-31,43
Einkommensteueranteil	3.900.000 €	3.213.452,00 €	3.384.439,00 €	-5,05
Umsatzsteueranteil	590.000 €	474.390,00 €	480.298,00 €	-1,23
Ordentliche Aufwendungen	19.117.857 €	14.311.926,80 €	12.462.527,91 €	14,84
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €	133.829,83 €	-100,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	13.385,72 €	-100,00

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2023	Ist 31.10.2023	Ist 31.10.2022	Abweichung Ist 2023 und 2022
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.993.800 €	13.273.407,49 €	15.222.187,80 €	-12,80
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.784.520 €	13.041.435,43 €	11.451.438,66 €	13,88
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.306.200 €	696.604,28 €	1.605.522,02 €	-56,61
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.727.350 €	3.419.387,95 €	5.772.869,38 €	-40,77
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	8.199.768,71 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.421.150 €	0,00 €	297.119,33 €	-100,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	332.000 €	238.967,05 €	281.839,27 €	-15,21
Schuldenstand		3.484.173,26 €	3.788.838,65 €	-8,04

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 8.199.768,71 EUR aus 2022 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch die Kreditermächtigung in Höhe von 4.507.820 EUR aus 2022 zur Finanzierung übertragen. Von dieser Ermächtigung wurden aktuell 2 Mio. EUR in Anspruch genommen. Die restliche Ermächtigung aus 2022 verfällt spätestens mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2024
- Die Gewerbesteuererträge beinhalten die Steuertermine vom 15.02., 15.05. und 15.08. Der Steuertermin am 15.11.2023 ist noch nicht enthalten. In den Gewerbesteuererträgen sind rd. 660.000 EUR für Vorjahre enthalten.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind jeweils 10 Zahlungen für das laufende Jahr enthalten. Außerdem ist beim Einkommensteueranteil eine Nachzahlung für 2022 in Höhe von rd. 5.700 EUR enthalten. Im Betrag 2022 ist für das Jahr 2021 noch eine Nachzahlung von 157.000 EUR berücksichtigt. Bei der Umsatzsteuer musste in 2023 ein Betrag in Höhe von rd. 12.000 EUR für das Vorjahr erstattet werden.
- Die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit zwischen Plan und Ist sind u.a. darauf zurückzuführen, dass viele größere geplante Maßnahmen noch nicht komplett umgesetzt bzw. begonnen wurden.