

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

055/2024

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	04.06.2024	Zur Kenntnis

TOP Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen, Stand: 30.04.2024

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 30.04.2024 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2024	Ist 30.04.2024	Ist 30.04.2023	Abweichung Ist 2024 und 2023 %
Ordentliche Erträge	18.678.784 €	6.621.733,88 €	5.855.743,05 €	13,08
Davon				
Gewerbesteuer	4.041.000 €	1.297.658,27 €	1.153.525,49 €	12,49
Einkommensteueranteil	4.071.900 €	1.412.202,00 €	1.396.175,00 €	1,15
Umsatzsteueranteil	654.200 €	206.695,00 €	187.637,00 €	10,16
Ordentliche Aufwendungen	20.040.594 €	6.352.332,20 €	5.697.669,10 €	11,49
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €	0,00 €	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2024	Ist 30.04.2024	Ist 30.04.2023	Abweichung Ist 2024 und 2023 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.229.600 €	6.240.753,59 €	5.544.778,69 €	12,55
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.602.070 €	5.990.563,84 €	5.358.036,06 €	11,81
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.002.100 €	337.996,46 €	145.011,45 €	133,08
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.096.850 €	1.185.200,01 €	1.261.068,61 €	-6,02
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	7.399.203,09 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.094.750 €	0,00 €	0,00 €	0
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	417.300 €	81.538,42 €	70.150,16 €	16,23
Schuldenstand		5.313.057,00 €	3.652.990,15 €	45,44

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 Kreditermächtigung aus 2023 verfällt spätestens mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2025.
- Die Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit liegen alle oberhalb der Werte des Vorjahres. Aber auch die Ansätze liegen alle oberhalb der Vorjahreswerte.
- Die Gewerbesteuererträge beinhalten lediglich den Steuertermin zum 15.02. In den Erträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von rd. 735.600 EUR enthalten. Außerdem wurde der Hebesatz gegenüber dem Vorjahr von 352 % auf 363 % angehoben.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind jeweils 4 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.