

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

062/2026

Kämmerei

☒ öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	24.09.2026	Zur Kenntnis

TOP **Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) – unterjähriges Berichtswesen, Stand 31.08.2026**

Beschlussempfehlung

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 31.08.2026 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2026	Ist 31.08.2026	Ist 31.08.2025	Abweichung Ist 2026 und 2025%
Ordentliche Erträge	20.369.858 €	13.924.207,70 €	15.865.495,99 €	-12,24
Davon				
Gewerbesteuer	5.950.000 €	4.199.462,87 €	5.888.602,38 €	-28,68
Einkommensteueranteil	4.790.000 €	3.227.749,00 €	3.281.348,00 €	-1,63
Umsatzsteueranteil	800.000 €	543.781,00 €	468.047,00 €	16,18
Ordentliche Aufwendungen	23.466.718 €	12.209.696,42 €	13.149.657,01 €	-7,15
Außerordentliche Erträge	0,00 €	10.800,00 €	34,00 €	31664,71
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	679,00 €	-100,00

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2026	Ist 31.08.2026	Ist 31.08.2025	Abweichung Ist 2026 und 2025%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.114.850 €	14.545.665,00 €	15.178.388,00 €	-4,17
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.534.340 €	12.940.101,33 €	12.253,140,88 €	5,61
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.192.500 €	2.085.783,53 €	644.359,95 €	223,70
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.029.150 €	3.055.828,09 €	4.819.834,53 €	-36,60
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	7.361.233,33 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.836.600 €	0,00 €	1.500.000,00 €	-100,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	561.900 €	345.966,37 €	277.959,34 €	24,47
Schuldenstand		10.896.349,25 €	8.276.317,18 €	31,66

Anmerkungen:

- Aufgrund eines technischen Problems wurden in 2026 die Abschreibungen nicht monatsweise gebucht, sondern alle in den Monat November. In den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen für 2026 sind daher keine Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Vorjahr 813.796,72 EUR) und Abschreibungen (Vorjahr 1.737.018,47 EUR) enthalten.
- Liquiditätskredite wurden zwischenzeitlich in Anspruch genommen, da die vorhandene Liquidität nicht immer ausreichend war, um damit allen Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen zu können.
- Es sind investive Haushaltsreste in Höhe von 7.361.233,33 EUR aus 2025 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch eine Kreditermächtigung in Höhe von 6.718.000 EUR aus 2025 zur Finanzierung übertragen.
- Die Gewerbesteuererträge beinhalten den Steuertermin zum 15.02., 15.05. und 15.08. In den Erträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von rd. 410.000 EUR enthalten. Der Hebesatz zum Vorjahr ist unverändert.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind jeweils 8 Zahlungen für das laufende Jahr enthalten. In den Zahlen für den Einkommensteueranteil ist eine Nachzahlung für 2025 in Höhe von rd. 18.300 EUR enthalten. Im Betrag 2025 ist eine Nachzahlung in Höhe von rd. 150.000 EUR für 2024 enthalten. Bei der Umsatzsteuer ist ein Nachzahlungsbetrag in Höhe von rd. 17.300 EUR für 2025 enthalten, im Vorjahr lag die Nachzahlung bei rd. 26.600 EUR.
- Die Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit Buchungen in der Anlagenbuchhaltung

Finanzielle Auswirkungen	Ja ☒	Nein ☐
---------------------------------	---	--------------------------------------