

Gemeinde Neuenkirchen

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023 - Zeitraum 01.01.23 bis 31.10.23

1.1 Ergebnishaushalt 2023 - wesentliche Positionen

<u>Aufwendungen</u>	<u>Ansatz</u>	<u>Vorl. Ergebnis</u>
Kreisumlage	2.763.300 €	2.355.109 €
Samtgemeindeumlage	2.731.900 €	2.276.583 €
Gewerbsteuerumlage	294.800 €	217.871 €
Unterhaltungszuschuss Knderkrippe	435.000 €	300.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga St. Laurentius	700.000 €	525.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga HpH	485.000 €	239.655 €
Straßenunterhaltung	126.000 €	49.008 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	20.000 €	8.326 €
Baum- und Straßenkataster	20.000 €	- €
Zinsaufwendungen für Kredite	95.000 €	11.037 €
Erträge	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Grundsteuer A	157.000 €	119.667 €
Grundsteuer B	536.900 €	421.079 €
Gewerbsteuer	3.200.000 €	2.325.117 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.197.100 €	1.849.949 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	291.000 €	231.399 €
Vergnügungssteuer	50.000 €	73.629 €
Hundesteuer	22.000 €	22.319 €
Konzessionsabgabe	110.000 €	72.998 €

Die meisten Ist-Zahlen im Ergebnishaushalt zum o.g. Stand orientieren sich nah an den Planansätzen. Die Kreisumlage wurde nach Verabschiedung des Haushalts 2023 um einen Prozentpunkt auf 45 % erhöht.

Der Ansatz für Straßenunterhaltung fällt deutlich geringer aus. Hier ist zu beachten, dass eine Umverteilung der Splittkosten von der Samtgemeinde auf die Mitgliedsgemeinden noch zu erfolgen hat. Die Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters für die Gewährleistung der Straßenverkehrssicherungspflicht wurde noch nicht realisiert und wird im Haushaltsplan 2024 und 2025 erneut eingeplant. Der Ansatz für Zinsaufwendungen von 95.000 € wird unterschritten, da in 2023 bisher keine Kreditaufnahme realisiert wurde.

Die Erträge bei der Gewerbesteuer fallen voraussichtlich höher aus, als veranschlagt. Aufgrund dieser Mehrerträge ist mit Mehraufwendungen bei der Gewerbsteuerumlage zu rechnen. Die gemeindlichen Anteile der Einkommens- und Umsatzsteuer werden die jeweiligen Planansätze nicht erreichen. Der Ergebnishaushalt 2023 wird voraussichtlich mit einem negativen Jahresergebnis von ca. -900.000 € abschließen. Im Rahmen des Jahresabschlussarbeiten 2023 sind jedoch Änderungen aufgrund der noch ausstehenden Buchungen von Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen möglich.

1.2 Finanzhaushalt 2023 – wesentliche Positionen

Auszahlungen	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Kreisumlage	2.763.300 €	2.355.109 €
Samtgemeindeumlage	2.731.900 €	2.276.583 €
Gewerbsteuerumlage	294.800 €	311.559 €
Unterhaltungszuschuss Knderkrippe	435.000 €	450.976 €
Unterhaltungszuschuss Kiga St. Laurentius	700.000 €	245.670 €
Unterhaltungszuschuss Kiga HpH	485.000 €	239.655 €
Straßenunterhaltung	126.000 €	50.278 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	20.000 €	9.665 €
Baum- und Straßenkataster	20.000 €	- €
Zinsauszahlungen für Kredite	95.000 €	10.973 €
Tilgung von Krediten	280.000 €	118.954 €

Einzahlungen	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Grundsteuer A	157.000 €	119.099 €
Grundsteuer B	536.900 €	428.982 €
Gewerbsteuer	3.200.000 €	2.400.961 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.197.100 €	1.708.131 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	291.000 €	205.440 €
Vergnügungssteuer	50.000 €	73.629 €
Hundesteuer	22.000 €	22.198 €
Konzessionsabgabe	110.000 €	134.575 €

Den Erträgen und Aufwendungen stehen mit Ausnahme von Abschreibungen, Sonderposten und Rückstellungen im Finanzhaushalt 2023 i.d.R. auch entsprechende Ein- und Auszahlungen gegenüber. Die wesentlichen Unterschiede zu den Beträgen im Ergebnishaushalt sind auf die Buchungen im Rahmen des Jahreswechsels zurückzuführen. Ein wesentlicher Betrag bei den Auszahlungen, die sich im laufenden Jahr nicht im Ergebnishaushalt finden, sind die Auszahlungen für die getätigten Investitionen und die Einzahlungen aus ggf. aufgenommenen Krediten.

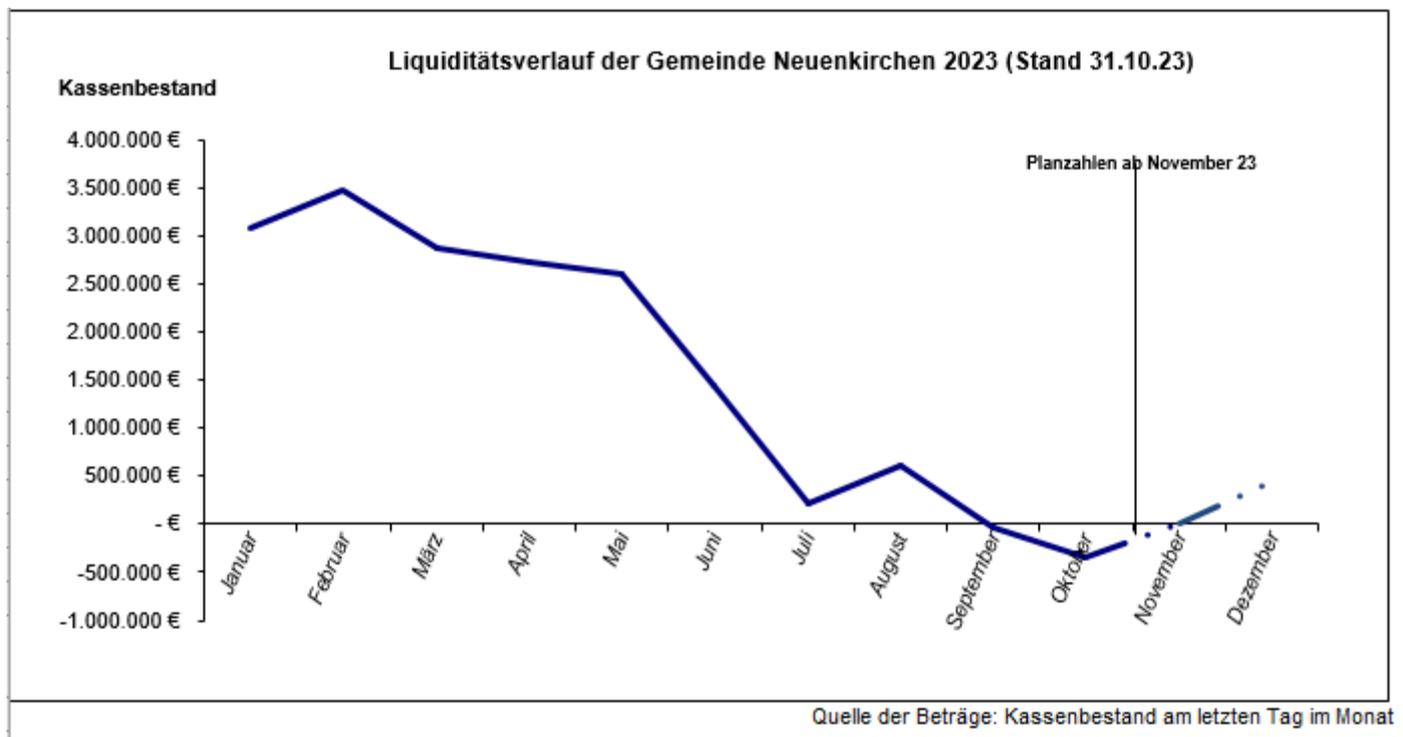
Schuldenstand bei Kreditinstituten zum 31.12.2023: 2.522.678 €

davon für die Beteiligung Netzgesellschaft Osnabrücker Land: 1.633.995 €

Noch verfügbare Kreditermächtigung aus 2023: 4.305.000 €

Der negative Kassenbestand wird kurzfristig mit einem Liquiditätskredit bei der Samtgemeinde ausgeglichen. Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionsmaßnahme ist für Anfang 2024 vorgesehen.

geber	Volumen	Aufnahme- datum	Prozent Zinsen	Prozent Tilgungen	Tilgungs- rhythmus	Zins- rhythmus	Zinsfestschrei- bung bis	Restschuld
DZ HYP	108.800,00	25.02.04	4,71	2,50	Halbjahr	Halbjahr	30.10.23	0,00
DZ HYP	1.000.000,00	30.01.20	0,61	1,33	Quartal	Quartal		821.477,02
Norddeutsche Landesbank	2.000.000,00	20.02.20	0,36	1,30	Quartal	Quartal	30.03.40	1.633.994,63
Kreditanstalt für Wiederaufbau	212.000,00	06.08.03	4,30	1,59	Halbjahr	Quartal	15.02.24	67.206,00
Gesamtsumme								2.522.677,65



Kassenbestand am 31.10.2023

rd. - 340.330 €

Die Liquiditätsplanung ab November 2023 beinhaltet als Auszahlungen die Umlagen und als Einzahlungen die Steuern sowie die Konzessionsabgabe. Hierbei ist zu beachten, dass Aus- und Einzahlungen für Investitionen nicht berücksichtigt wurden.

	Ansatz	Ist	verfügbar
1. Bau Wartehallen (2013-02-56)	5.000 €	- €	5.000 €
2. Baumaßnahme Kindergarten HpH (2020-02-30)	2.800.000 €	942.241 €	1.857.759 €
3. Wirtschaftswegebaumaßnahmen (2011-02-04)	20.000 €	- €	20.000 €
4. Teilweise Erneuerung Straßenbeleuchtung (2015-02-54)	2.000 €	- €	2.000 €
5. Anschaffung Spielgeräte f. Spielplätze (2012-02-51)	10.000 €	2.131 €	7.869 €
6. Ausbau Kleiner Sundern (2016-02-50)	400.000 €	855.225 €	455.225 €
7. Breitbandausbau (2018-02-00)	50.000 €	- €	50.000 €
8. Kauf von Grundstücksflächen (2019-02-51)	1.000.000 €	29.313 €	970.687 €
9. Verk. Grundstücksflächen südl. Haarmeyers Kamp (2019-02-52)	420.000 €	93.600 €	326.400 €
10. Endausbau Baugebiet Fürstenauer Damm (2021-02-50)	350.000 €	472.044 €	122.044 €
11. Einrichtung Spielplatz BG Fürstenauer Damm (2020-02-50)	- €	7.438 €	7.438 €
12. Ersterschließung südl. Haarmeyers Kamp (2021-02-51)	300.000 €	1.030.298 €	730.298 €
13. Ersterschl. Gewerbegebiet Bramscher Str. (2021-02-52)	50.000 €	3.398 €	46.602 €
14. Erweiterung Sondergebiet Einkaufszentrum (2021-02-53)	150.000 €	6.234 €	143.766 €
15. Erschließung Straße GG Uhlenbrock (2022-02-50)	250.000 €	1.783 €	248.217 €
16. Investition in regenerative Energie (2022-02-00)	1.000.000 €	- €	1.000.000 €
17. Löschwasserversorgung (2022-02-10)	- €	128.244 €	128.244 €
18. Eigenmittel Innenfinanzierung DBAH gGmbH 2023-02-00	135.000 €	135.000 €	- €
19. Stromverteiler Dorfmitte (2023-02-50)	13.000 €	- €	13.000 €

2. Haushaltsplan 2024

2.1 Ergebnishaushalt 2023 - wesentliche Positionen

Aufwendungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Kreisumlage	2.531.600 €	- 231.700 €
Samtgemeindeumlage	2.559.200 €	- 172.700 €
Gewerbesteuerumlage	322.400 €	27.600 €
Unterhaltungszuschuss Kinderkrippe	532.000 €	97.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga St. Laurentius	832.000 €	132.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga HpH	450.000 €	- 35.000 €
Straßenunterhaltung	126.000 €	- €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	20.000 €	- €
Baum- und Straßenkataster	20.000 €	- €
Zinsaufwendungen für Kredite	140.000 €	45.000 €
Erträge	Ansatz	Diff. Vorjahr
Grundsteuer A	164.000 €	7.000 €
Grundsteuer B	570.000 €	33.100 €
Gewerbesteuer	3.700.000 €	500.000 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.984.600 €	- 212.500 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	257.300 €	- 33.700 €
Vergnügungssteuer	70.000 €	20.000 €
Hundesteuer	22.000 €	- €
Konzessionsabgabe	110.000 €	- €
EEG-Umlage	10.000 €	10.000 €

Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen für den Defizitausgleich der Kindertagesstätten, einer einkalkulierten Kreisumlageerhöhung auf 46 % und Samtgemeindeumlageerhöhung auf 46,5 %, der allgemeinen Preissteigerungen sowie des Zinsanstiegs ist eine Erhöhung der Hebesätze zur Steigerung der Ertragsseite auf 380 v. H. für die Grundsteuer A und B sowie auf 400 v. H. für die Gewerbesteuer unabdingbar.

Gem. § 6 EEG 2023 – Gesetz können die Gemeinden, die von Windenergieanlagen an Land und Freiflächensolaranlagen betroffen sind, finanziell an diesen Anlagen beteiligt werden, um die Akzeptanz zu fördern. Vorsorglich wird ein Planansatz in den Haushalt 2024 aufgenommen.

Der Haushalt 2024 schließt trotz der Hebesatzerhöhung mit einem negativen Jahresergebnis von - 249.900 € ab. Der Haushalt 2024 ist nicht ausgeglichen. Aufgrund der vorhandenen Überschussrücklage (ca. 4,7 Mio. €) wird ein fiktiver Haushaltsausgleich erreicht.

Auszahlungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Kreisumlage	2.531.600 €	- 231.700 €
Samtgemeindeumlage	2.559.200 €	- 172.700 €
Gewerbesteuerumlage	322.400 €	27.600 €
Unterhaltungszuschuss Knderkrippe	532.000 €	97.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga St. Laurentius	832.000 €	132.000 €
Unterhaltungszuschuss Kiga HpH	450.000 €	- 35.000 €
Straßenunterhaltung	126.000 €	- €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	20.000 €	- €
Baum- und Straßenkataster	20.000 €	- €
Zinsauszahlungen für Kredite	140.000 €	45.000 €
Tilgung von Krediten	260.000 €	- 20.000 €

Einzahlungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Grundsteuer A	164.000 €	7.000 €
Grundsteuer B	570.000 €	33.100 €
Gewerbesteuer	3.700.000 €	500.000 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.984.600 €	- 212.500 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	257.300 €	- 33.700 €
Vergnügungssteuer	70.000 €	20.000 €
Hundesteuer	22.000 €	- €
Konzessionsabgabe	110.000 €	- €
EEG-Umlage	10.000 €	10.000 €

Mit Ausnahme von Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten stehen den Erträgen und Aufwendungen i.d.R. auch entsprechende Ein- und Auszahlungen gegenüber. Ein wesentlicher Betrag bei den Auszahlungen, die sich im laufenden Jahr nicht im Ergebnishaushalt finden sind die Auszahlungen für die getätigten Investitionen und die Einzahlungen aus ggf. aufgenommenen Krediten. Aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit soll die Zahlung von Tilgungsleistungen sichergestellt werden. Das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -96.400 €.

2.3 Investitionsplan 2024

Invest.nr.	Maßnahmen	Plan 2023	2024	2025	2026	2027
2011-02-04	Wirtschaftswegebau	20.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
2012-02-51	Anschaffung Spielgeräte für Spielplätze	10.000 €	20.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
2013-02-56	Bau von Warthallen	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2015-02-54	Teilweise Erneuerung Straßenbeleuchtung	2.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
2016-02-50	Ausbau Kleiner Sundern	- 60.000 €	100.000 €			
2016-02-50	Einzahlungen (insgesamt 460.000 € in 2023)	- 460.000 €				
2016-02-50	Auszahlungen (insgesamt 1,1 € von 2020-2023)	400.000 €				
2018-02-00	Breitbandausbau	50.000 €				
2019-02-51	Kauf von Grundstücksflächen	1.000.000 €	1.000.000 €			
2019-02-52	Verkauf v. Grundstücksflächen südl. Haarmeyers Kamp	- 420.000 €	- 100.000 €	- 100.000 €	- 50.000 €	- 50.000 €
2020-02-30	Baumaßnahme KiGa HpH	2.800.000 €	700.000 €			
2021-02-50	Endausbau Fürstenauer Damm	350.000 €				
2021-02-51	Ersterschließung südl. Haarmeyers Kamp	- 900.000 €	- 300.000 €	- 300.000 €	- 100.000 €	- 100.000 €
2021-02-51	Einzahlungen (insgesamt 1,6 Mio. €)	- 1.200.000 €	- 300.000 €	- 300.000 €	- 100.000 €	- 100.000 €
2021-02-51	Auszahlungen (insgesamt 1,6 Mio. € von 2021-2023)	300.000 €				
2021-02-52	Ersterschließung Gewerbegebiet Bramscher Str.	50.000 €				
2021-02-53	Erweiterung Sondergebiet Einkaufszentrum	- €				
2021-02-53	Einzahlungen	- 150.000 €	- 150.000 €			
2021-02-53	Auszahlungen	150.000 €	150.000 €			
2022-02-00	Investition in regenerative Energie	1.000.000 €	1.000.000 €			
2022-02-30	Einrichtung Gruppenraum Mittagsverpflegung KiGa Nk (Mensa)		150.000 €			
2022-02-50	Erschließung Straße Gewerbegebiet Uhlenbrock	250.000 €	50.000 €			
2023-02-50	Marktverteiler	13.000 €	- €			
2024-02-30	Kauf Kindertagesstätte St. Laurentius	- €	60.000 €			
2024-02-40	Investitionszuschüsse Vereinsförderung	- €	23.500 €			
Summe		4.157.000,00 €	2.863.500,00 €	-230.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €

Neuenkirchen, den 20.11.2023
gez. Kleineberg