

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

092/2019

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Wirtschafts- und Finanzausschuss	10.09.2019	Zur Kenntnis

TOP Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen

Beschlussempfehlung

Zur Kenntnisnahme.

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 30.06.2019 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2019	Ist 30.06.2019	Ist 30.06.2018	Abweichung Ist 2019 und 2018
Ordentliche Erträge	14.681.652 €	7.062.755,44 €	6.301.625,61 €	+12,08 %
Davon				
Gewerbesteuer	3.200.000 €	2.297.945,20 €	1.799.485,00 €	+ 27,70 %
Einkommensteueranteil	3.288.000 €	798.192,00 €	813.678,00 €	-1,90 %
Umsatzsteueranteil	540.000 €	152.902,00 €	136.861,00 €	+ 11,72 %
Ordentliche Aufwendungen	14.791.109 €	6.783.503,59 €	6.589.359,88 €	+ 2,95 %
Außerordentliche Erträge	1.149.000 €	0,00 €	0,00 €	
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	1.149,00 €	- 100 %

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2019	Ist 30.06.2019	Ist 30.06.2018	Abweichung Ist 2019 und 2018
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.670.900 €	6.851.442,98 €	5.768.808,65 €	+ 18,77 %
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.960.550 €	6.020.486,82 €	5.777.041,37 €	+ 4,21 %
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.378.400 €	983.920,65 €	170.145,78 €	+ 478,28 %
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.338.300 €	1.080.757,55 €	999.384,63 €	+ 8,14 %
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	6.170.719,69 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.652.400 €	0,00 €	0,00 €	
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	403.000 €	223.160,90 €	174.766,47 €	+ 27,69 %
Schuldenstand		4.607.543,56 €	4.953.440,97 €	- 6,98 %

Anmerkungen:

- Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen. Die vorhandene Liquidität ist ausreichend, damit die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen kann.
- Es sind investive Haushaltsreste in Höhe von 6.170.719,69 EUR aus 2018 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch eine Kreditermächtigung in Höhe von 2,1 Mio. EUR übertragen, die jedoch nur bis zum Jahresende zur Verfügung steht. Dies kann ggfls. zu einer Finanzierungslücke führen, so dass am Jahresende nicht alle Reste noch einmal übertragen werden können.
- In den Gewerbesteuererträgen sind Nachzahlungen in Höhe von rd. 500.000 EUR enthalten.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind die Abrechnung 2018 sowie die erste Zahlung für 2019 enthalten. Im 2. Halbjahr erfolgen noch 3 Zahlungen.
- Die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit zwischen Plan und Ist sind u.a. darauf zurückzuführen, dass viele größere geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt bzw. begonnen wurden (z.B. Erweiterung GS Vörden, Erwerb Gewerbeflächen, Umgestaltung Schulstraße/Vorplatz Naturbad, Erwerb Werteinheiten, Sanierung GW 193, Errichtung Obdachlosenunterkunft).
- Die großen Abweichungen der Einzahlungen für Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr sind u.a. auf den Verkauf der Baugrundstücke Koppelheide zurückzuführen.
- Die Auszahlungen für Tilgungen bis zum 30.06.2018 müssten eigentlich um rd. 7.200 EUR höher sein, da ein im Juni fälliger Betrag erst im Juli 2018 von der Bank dem Konto belastet wurde.
In den Auszahlungen für 2019 ist ein Betrag von rd. 31.000 EUR enthalten, der eigentlich im Jahr 2018 ausgewiesen werden müsste. Auch hier wurden im Dezember fällige Beträge erst im Januar dem Konto belastet. Außerdem ist ab 2019 erstmalig ein Tilgungsbetrag für das Darlehn aus der Kreisschulbaukasse zur Erweiterung der OBS zu leisten (8.024,62 EUR).