

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

008/2022

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	10.02.2022	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 31.12.2021 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2021	Ist 31.12.2021	Ist 31.12.2020	Abweichung Ist 2021 und 2020
Ordentliche Erträge	15.441.829 €	15.369.473,93 €	15.738.749,37 €	-2,35
Davon				
Gewerbesteuer	3.578.800 €	3.438.640,59 €	4.176.150,19 €	-17,66
Einkommensteueranteil	3.267.700 €	3.303.177,00 €	3.162.160,00 €	4,46
Umsatzsteueranteil	610.700 €	640.370,00 €	697.081,00 €	-8,14
Ordentliche Aufwendungen	15.721.449 €	14.733.685,48 €	14.485.042,46 €	1,72
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	45.434,52 €	-100,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	73.554,00 €	-100,00

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2021	Ist 31.12.2021	Ist 31.12.2020	Abweichung Ist 2021 und 2020
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.212.300 €	14.263.395,19 €	14.638.729,84€	-2,56
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.610.000 €	12.427.723,16 €	12.758.846,15 €	-4,29
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.704.200 €	1.313.689,78 €	1.278.591,70 €	2,75
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.050.125 €	3.720.225,26 €	4.261.868,52 €	-12,71
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	5.852.837,97 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.131.525 €	0,00 €	52.226,95 €	-100,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	387.900 €	368.121,76	358.812,08 €	2,59
Schuldenstand		3.773.558,59 €	4.141.680,35 €	-8,89

Anmerkungen:

- Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen. Die vorhandene Liquidität ist zur Zeit ausreichend, damit die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachkommen kann.
- Es sind investive Haushaltsreste in Höhe von 5.852.837,97 EUR aus 2020 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch eine Kreditermächtigung in Höhe von 1,145 Mio. EUR aus 2020 zur Finanzierung übertragen. Diese ist am Jahresende entfallen.
- In den Gewerbesteuererträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von 650.000 EUR enthalten.
- 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 (z.B. Erweiterung GS Vörden, Grunderwerb, Bau Sportplatz Vörden, Endausbau Koppelheide, Sanierung Friedhofskapelle).
- Bei den Zahlen zum 31.12.2021 handelt es sich um vorläufige Abschlusszahlen, da noch nicht alle Abschlussbuchungen wie z.B. Rückstellungen etc. gebucht sind.
- Das vorläufige Jahresergebnis 2021 weist einen Überschuss von 635.788,45 EUR aus (geplant Fehlbetrag von 279.620 EUR).
- Die vorläufigen Haushaltsreste für 2021 betragen im Ergebnishaushalt 121.114,15 EUR und 6.398.243,53 EUR für Investitionen.
- Von der Kreditermächtigung 2021 in Höhe von 3.131.525 EUR werden voraussichtlich 2.490.000 EUR zur Deckung der Haushaltsreste in das Jahr 2022 übertragen.