

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

115/2022

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	26.09.2022	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 31.08.2022 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2022	Ist 31.08.2022	Ist 31.08.2021	Abweichung Ist 2022 und 2021
Ordentliche Erträge	15.542.023 €	13.558.910,92 €	10.792.425,47 €	25,63
Davon				
Gewerbesteuer	3.500.000 €	4.565.827,32 €	2.722.320,50 €	67,72
Einkommensteueranteil	3.471.000 €	2.894.058,00 €	2.236.562,00 €	29,40
Umsatzsteueranteil	547.700 €	384.497,00 €	396.784,00 €	-3,10
Ordentliche Aufwendungen	16.146.371 €	9.487.487,66 €	9.040.436,29 €	4,95
Außerordentliche Erträge	1.200,00 €	0,00 €	36.362,09 €	-100,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	7.211,76 €	-100,00

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2022	Ist 31.08.2022	Ist 31.08.2021	Abweichung Ist 2022 und 2021
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.468.850 €	13.374.709,29 €	10.494.468,74 €	27,45
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.047.480 €	8.660.866,14 €	8.067.741,47 €	-4,29
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.199.760 €	994.257,93 €	1.003.451,14 €	-0,92
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.902.350 €	4.567.409,67 €	2.512.064,79 €	81,82
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	6.438.133,74 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.688.720 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	407.500 €	232.517,57 €	229.535,15 €	1,30
Schuldenstand		3.541.041,02 €	3.912.145,20 €	-9,49

Anmerkungen:

- Liquiditätskredite wurden 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 6.438.133,74 EUR aus 2021 übertragen worden, die zum Teil aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen. Es wurde aber auch eine Kreditermächtigung in Höhe von 2,5 Mio. EUR aus 2021 zur Finanzierung übertragen. Dieser Ermächtigung steht jedoch nur bis zum Ende des Jahres zur Verfügung. Dies kann ggfls. zu einer Finanzierungslücke führen, so dass am Jahresende nicht alle Reste noch einmal übertragen werden können. Für die Erweiterung der GS Vörden wird kurzfristig ein Abschlag auf das zu erwartende Darlehn von rd. 297.000 EUR ausgezahlt.
- Die Gewerbesteuererträge beinhalten die Steuertermine zum 15.02., 15.05. und 15.08., ein weiterer Steuertermin steht noch an. In den Gewerbesteuererträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von 1,9 Mio. EUR enthalten, die für die nächsten Jahre nicht wieder eingeplant werden können. Außerdem führen die erheblichen Nachzahlungen zu einer Reduzierung der Schlüsselzuweisungen in 2023.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil sind jeweils die 8 Zahlungen für das laufende Jahr enthalten. Außerdem ist beim Einkommensteueranteil eine Nachzahlung in Höhe von rd. 157.000 EUR für 2021 enthalten. In 2021 musste dagegen ein Betrag in Höhe von rd. 68.000 EUR für 2020 erstattet werden.
- 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, Bau Sportplatz Vörden, Schlammmeindickungsanlage Kläranlage, ÖPNV-Haltestellen).