

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

153/2021

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Finanzausschuss	02.12.2021	Zur Kenntnis

TOP Neues Kommunales Rechnungswesen (NKR) – unterjähriges Berichtswesen, einschl. Information über die aktuelle Finanzsituation

Beschlussempfehlung

Zur Kenntnis.

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 31.10.2021 ergibt sich folgender Ist-Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2021	Ist 31.10.2021	Ist 31.10.2020	Abweichung Ist 2021 und 2020
Ordentliche Erträge	15.441.829 €	12.304.316,33 €	11.165.681,21 €	10,20
Davon				
Gewerbesteuer	3.578.800 €	2.641.886,96 €	3.101.579,70 €	-14,82
Einkommensteueranteil	3.267.700 €	2.737.293 €	1.574.436,00 €	73,86
Umsatzsteueranteil	610.700 €	521.327 €	290.873,00 €	79,23
Ordentliche Aufwendungen	15.721.449 €	11.602.159,48 €	11.723.240,44 €	-1,03
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	12.407,52 €	-100,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	171,00 €	-100,00

Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2021	Ist 31.10.2021	Ist 31.10.2020	Abweichung Ist 2021 und 2020
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.212.300 €	11.895.074,41 €	10.897.827,16 €	9,15
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.610.000 €	10.363.789,81 €	10.627.070,18 €	-4,29
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.704.200 €	1.003.621,14 €	1.092.401,64 €	-8,13
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.050.125 €	3.066.267,10 €	3.460.564,42 €	-11,39
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	5.852.837,97 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.131.525 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	387.900 €	287.100,01 €	279.547,32 €	2,70
Schuldenstand		3.854.580,34 €	4.168.718,16 €	-7,54

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. 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.
- In den Gewerbesteuererträgen sind Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von 650.000 EUR enthalten.
- In den Summen für den Einkommen- und Umsatzsteueranteil 2020 ist die Abrechnung 2019 sowie 2 Zahlungen für 2020 enthalten. Ab dem Jahr 2021 erfolgte eine Umstellung des Zahlungsintervalls auf monatliche Zahlungen. Für 2021 sind somit Zahlungen für 10 Monate enthalten sowie die Abrechnung für 2020. Es folgen noch 2 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 komplett umgesetzt bzw. begonnen wurden. (z.B. Erweiterung GS Vörden, Grunderwerb, Bau Sportplatz Vörden, Endausbau Koppelheide, Sanierung Friedhofskapelle)