

Gemeinde Neuenkirchen- Vörden

Vorlage Nr.

026/2019

Kämmerei

öffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Zuständigkeit
Wirtschafts- und Finanzausschuss	02.04.2019	Zur Kenntnis

TOP Neues kommunales Rechnungswesen (NKR) - unterjähriges Berichtswesen

Beschlussempfehlung

Die Ausführungen werden zur Kenntnis genommen.

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 31.12.2018 ergibt sich folgender Stand der Haushaltsführung:

Ergebnishaushalt	Haushalts- ansatz 2018	Ist 31.12.2018	Ist 31.12.2017	Abweichung Ist 2018 und 2017
Ordentliche Erträge	14.618.579 €	14.773.471,19	14.919.536,49 €	-0,98 %
Davon				
Gewerbesteuer	3.400.000 €	3.687.702,90 €	3.549.794,13 €	+ 3,88 %
Einkommensteueranteil	3.150.000 €	3.184.472,00 €	2.878.704,00 €	+10,62 %
Umsatzsteueranteil	525.000 €	572.217,00 €	437.809,00 €	+ 30,7 %
Ordentliche Aufwendungen	14.574.723 €	13.677.484,68 €	13.120.672,34 €	+ 4,24 %
Außerordentliche Erträge	24.500 €	0,00 €	37.278,68 €	- 100 %
Außerordentliche Aufwendungen	70.400 €	0,00 €	198.119,41 €	- 100 %
Finanzhaushalt	Haushalts- ansatz 2018	Ist 31.12.2018	Ist 31.12.2017	Abweichung Ist 2018 und 2017
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.604.900 €	13.411.860,78 €	13.860.826,31 €	-3,24 %
Auszahlungen aus lfd.	12.426.000 €	11.688.700,01 €	10.910.095,69 €	+7,14 %

Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.757.100 €	1.154.249,22 €	1.246.853,25 €	-7,43 %
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.395.900 €	2.468.548,35 €	2.594.719,07 €	-4,86 %
Zzgl. Haushaltsreste aus Vorjahren	3.468.839,32 €			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.300.0000 €	10.492,31 €	115.000,00 €	-90,88 %
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	395.600 €	307.995,29 €	336.532,76 €	-8,48 %
Schuldenstand		4.800.649,06	5.128.207,44	- 6,39 %

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 3.468.839,32 EUR aus 2017 übertragen worden, die aus der vorhandenen Liquidität finanziert werden müssen.
- In den Gewerbesteuererträgen sind Nachzahlungen in Höhe von rd. 700.000 EUR enthalten.
- Das vorläufige Jahresergebnis für 2018 weist einen Überschuss von 1.095.986,51 EUR aus. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten sind noch Buchungen für Rückstellungen, Wertberichtigungen etc. erforderlich, so dass es noch zu Veränderung des Jahresergebnisses kommt.
- 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 Tilgungen für 2018 betragen eigentlich 338.050,69 EUR. Da die Kontobelastung der am 30.12.2018 fälligen Tilgungen in Höhe von 30.055,40 EUR durch die Bank aber erst am 02.01.2019 erfolgte, werden diese Beträge erst in den Zahlungen 2019 ausgewiesen. Bei der Ermittlung des Schuldenstandes zum Ende des Jahres wurden sie aber berücksichtigt.
- Zum Jahresende wurden im Ergebnishaushalt Haushaltsreste in Höhe von 43.292,76 EUR und für Investitionen in Höhe von 6.170.719,69 EUR gebildet und in das Jahr 2019 übertragen.
- Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2018 wurde in Höhe von 2,1 Mio .EUR in das Jahr 2019 übertragen. Am Ende des Jahres 2019 verfällt die Ermächtigung, wenn sie nicht in Anspruch genommen wird.

Brockmann