



**TOP 7:**

**Haushalt 2018**

**Vorabinformationen zum Jahresabschluss**

**128 Abs. 1 NKomVG - Erstellung eines Jahresabschlusses**

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz

**Aktuell: Ergebnis der Finanzrechnung**

**Ausweis aller Einzahlungen und Auszahlungen**

**Hinweis: Vorläufiges Ergebnis!  
Noch geringfügige Änderungen möglich.**

## Übersicht Finanzrechnung 2018 - gesamt

	Ergebnis	Ansatz	mehr (+)
	2018	2018	weniger (-)
<b>Einzahlungen 2018 gesamt</b>	<b>-53.376.433,96 €</b>	<b>-49.625.047,00 €</b>	<b>3.751.386,96 €</b>
<b>Auszahlungen 2018 gesamt</b>	<b>51.086.295,92 €</b>	<b>55.925.496,49 €</b>	<b>- 4.839.200,57 €</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.290.138,04 €</b>		
	<b>liquider Überschuss!</b>		
einschließlich der nach 2018 übertragenen Haushaltsausgabereste			

## Übersicht Finanzrechnung 2018

	Ergebnis 2018	Ansatz 2018	mehr (+) weniger (-)
<b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-44.534.138,16 €</b>	<b>-37.363.605,00 €</b>	<b>7.170.533,16 €</b>
<b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.538.415,64 €</b>	<b>34.457.906,53 €</b>	<b>80.509,11 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.237.164,80 €</b>	<b>-4.639.660,00 €</b>	<b>-2.402.495,20 €</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>16.137.030,11 €</b>	<b>20.867.589,96 €</b>	<b>-4.729.422,31 €</b>
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-6.605.131,00 €</b>	<b>-7.621.782,00 €</b>	<b>-1.016.651,00 €</b>
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>410.850,17 €</b>	<b>600.000,00 €</b>	<b>-189.149,83 €</b>

**Finanzrechnung 2018  
laufende Verwaltungstätigkeit**

<b>Einzahlungen 2018</b>	<b>- 44.534.138,16 €</b>
<b>Auszahlungen 2018</b>	<b>34.538.415,64 €</b>
<b>Saldo</b>	<b>- 9.995.722,52 €</b>

**Überschuss !**

## Finanzrechnung – laufende Verwaltungstätigkeit – allgemeine Deckungsmittel

### Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel

Steuern und ähnliche Abgaben	Ist	Plan	+ = mehr - = weniger
Grundsteuer A	168.467,78 €	156.000,00 €	12.467,78 €
Grundsteuer B	3.195.585,71 €	3.111.000,00 €	84.585,71 €
Gewerbesteuer	14.634.899,84 €	9.747.000,00 €	4.887.899,84 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.835.513,00 €	9.440.000,00 €	395.513,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.242.063,00 €	1.230.000,00 €	12.063,00 €
Vergügungssteuer	148.563,21 €	65.000,00 €	83.563,21 €
Hundesteuer	71.288,53 €	65.000,00 €	6.288,53 €
	<b>29.296.381,07 €</b>	<b>23.814.000,00 €</b>	<b>5.482.381,07 €</b>

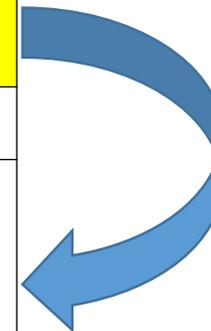
## Finanzrechnung – laufende Verwaltungstätigkeit – allgemeine Deckungsmittel

Entwicklung der allgemeinen Deckungsmittel			
Zuweisungen und allgemeine Umlagen	Ist	Plan	+ = mehr - = weniger
Schlüsselzuweisung Land	4.997.512,00 €	4.436.000,00 €	561.512,00 €
Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	441.544,00 €	425.700,00 €	15.844,00 €
Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Gemeinden (GV)	861.910,14 €	0,00 €	861.910,14 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.119.533,33 €	1.013.000,00 €	106.533,33 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden	1.246.108,12 €	1.021.990,00 €	224.118,12 €
	<b>8.666.607,59 €</b>	<b>6.896.690,00 €</b>	<b>1.769.917,59 €</b>

**Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss**

Verwendung des Überschusses 2018

<b>Saldo</b>	<b>9.995.722,52 €</b>	<b>Überschuss</b>
	<b>- 410.850,17 €</b>	<b>ordentliche Tilgung</b>
	<b>9.584.872,35 €</b>	<b>Eigenfinanzierungskraft (zur Finanzierung der Investitionen)</b>
	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>Differenzbetrag Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten <i>„ungedeckte Abschreibungen“</i></b>



**Finanzrechnung 2018  
Investitionstätigkeit**

<b>Einzahlungen 2018</b>	<b>-2.237.164,80 €</b>
<b>Auszahlungen 2018</b>	<b>16.137.030,11 €</b>
<b>Saldo</b>	<b>13.899.865,31 €</b>

**Fehlbetrag !**

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit splitten sich wie folgt auf:

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>4.572.313,04 €</b>
<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>10.904.833,08 €</b>
<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	<b>442.075,90 €</b>
<b>Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen</b>	<b>8.437,11 €</b>
<b>Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen</b>	<b>180.612,98 €</b>
<b>Sonstige Investitionstätigkeit</b>	<b>28.758,00 €</b>
<b>Summe:</b>	<b>16.137.030,11 €</b>

<b>Investitionsvolumen - Auszahlungen</b>	
<b>2018</b>	<b>16.137.030,11 €</b>
<b>2017</b>	<b>11.095.552,53 €</b>
<b>2016</b>	<b>13.125.383,82 €</b>
<b>2015</b>	<b>9.574.659,85 €</b>
<b>2014</b>	<b>12.586.755,92 €</b>

**Finanzrechnung 2018  
Finanzierungstätigkeit**

<b>Einzahlungen 2018</b>	<b>-6.605.131,00 €</b>
<b>Auszahlungen 2018</b>	<b>410.850,17 €</b>
<b>Saldo</b>	<b>-6.194.280,83 €</b>



**Kreditaufnahmen 2018 6.605.131,00 €**

**liquide Zusammenhänge in der Finanzrechnung**

<b>Kassenbestand zum 01.01.2018 =</b>	<b>-1.263.129,19 €</b>
Auszahlungen für Investitionen	-16.137.030,11 €
Einzahlungen für Investitionen	2.237.164,80 €
<b>Saldo für Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.899.865,31 €</b>
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.995.722,52 €</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>6.194.280,83 €</b>
<b>rechnerischer Kassenbestand zum 31.12.2018 =</b>	<b>1.027.008,85 €</b>
<b>tatsächlicher Kassenbestand zum 31.12.2018 =</b>	<b>1.008.745,56 €</b>



## Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

<b>Vorbelastungen zum Stichtag 31.12.2018:</b>		
	<b>Einzelpositionen</b>	
	<b>durchlaufende Posten</b>	<b>329.207,70 €</b>
	<b>Osterloh-Fonds</b>	<b>19.386,98 €</b>
	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>555.085,20 €</b>
	<b>Rückstellungen</b>	<b>84.000,00 €</b>
	<b>gesamt</b>	<b>987.679,88 €</b>

## Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

<b>Vorbelastungen zum Stichtag 31.12.2018:</b>			
	<b>Haushaltsreste</b>		
		<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>317.957,31 €</b>
		<b>Investitionen - aus 2017</b>	<b>1.013.438,16 €</b>
		<b>Investitionen - aus 2018</b>	<b>3.199.463,99 €</b>
		<b>gesamt</b>	<b>4.530.859,46 €</b>

**Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss**

## Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

<b>positiver Kassenbestand zum 31.12.2018</b>		<b>1.008.745,59 €</b>
<b>Vorbelastungen zum Stichtag 31.12.2018:</b>		
	<b>Einzelpositionen</b>	<b>987.679,88 €</b>
	<b>Haushaltsreste</b>	<b>4.530.859,46 €</b>
	<b>Vorbelastungen gesamt</b>	<b>5.518.539,34 €</b>
	<b>Vorbelastungen abzüglich Kassenbestand 31.12.</b>	<b>4.509.793,75 €</b>

## Bildung Haushaltseinnahmerest

<b>Vorbelastungen abzüglich Kassenbestand 31.12.2018</b>	<b>4.509.793,75 €</b>
<b>Haushaltseinnahmerest</b>	<b>4.509.793,75 €</b>
<b>Kreditermächtigung 2018</b>	<b>7.621.782,00 €</b>
<b>davon bisher in Anspruch genommen</b>	<b>0,00 €</b>

**Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss**

## Kreditaufnahmen 2018

<b>Kreditaufnahmen 2018</b>		
<b>01/2018</b>	<b>Landessparkasse zu Oldenburg</b>	<b>2.000.000,00 €</b>
<b>10/2018</b>	<b>Kreditanstalt für Wiederaufbau</b>	<b>2.105.131,00 €</b>
<b>12/2018</b>		
<b>12/2018</b>	<b>Landessparkasse zu Oldenburg</b>	<b>2.500.000,00 €</b>
<b>Kreditaufnahme gesamt</b>		<b>6.605.131,00 €</b>

Bei den Kreditaufnahmen in 2018 wurde auf die noch nicht ausgeschöpften Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste) der Jahre 2016 und 2017 zurückgegriffen.

## Kreditaufnahme/Schuldenentwicklung 2018

<b>Schuldenstand zum 01.01.2018</b>	<b>2.810.601,00 €</b>
Kreditaufnahme	6.605.131,00 €
Tilgung	410.850,17 €
<b>Nettoneuverschuldung</b>	<b>6.194.280,83 €</b>
<b>Schuldenstand zum 31.12.2018</b>	<b>9.004.881,83 €</b>

**Schuldenentwicklung der letzten Jahre**

<b>Schuldenstand zum 31.12.2015</b>	<b>3.611.322,27 €</b>
Kreditaufnahme	0,00 €
Tilgung	400.667,45 €
<b>Schuldenstand zum 31.12.2016</b>	<b>3.210.654,82 €</b>
Kreditaufnahme	0,00 €
Tilgung	400.053,82 €
<b>Schuldenstand zum 31.12.2017</b>	<b>2.810.601,00 €</b>
Kreditaufnahme	6.605.131,00 €
Tilgung	410.850,17 €
<b>Schuldenstand zum 31.12.2018</b>	<b>9.004.881,83 €</b>
davon Kreisschulbaukasse	1.453.213,41 €

## "mögliche" Schuldenentwicklung 2019

<b>Schuldenstand zum 01.01.2019</b>	<b>9.004.881,83 €</b>
Kreditermächtigung aus 2018 (HER)	4.482.608,42 €
Kreditermächtigung 2019	945.159,00 €
Tilgungsleistung/Ansatz 2019	700.000,00 €
<b>Schuldenstand zum 31.12.2019</b>	<b>13.732.649,25 €</b> ! ?

<b>Schuldenstand zum 01.01.2019</b>	<b>9.004.881,83 €</b>
<b>Schuldenstand zum 31.12.2019</b>	<b>13.732.649,25 €</b>
<b>Wie geht es weiter?</b>	
<b>Steigende Aufwendungen im konsumtiven Bereich!</b>	
<b>Anstehende/angedachte Investitionsmaßnahmen in Millionenhöhe in zukünftigen Jahren!</b>	
<b>Was ist mit einem Schuldenabbau?</b>	

**Steigende Aufwendungen im konsumtiven Bereich:**

**steigende Personalkosten aufgrund zusätzlicher Stellen**

**steigende Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten  
aufgrund zusätzlicher Einrichtungen**

**Aufstockung des Deckenprogramms**

**Standortwechsel Bauhof**

**...**

## Schuldenentwicklung – Wie geht es weiter?

### Anstehende/angedachte Investitionsmaßnahmen:

<b>Brandschutz</b>	<b>Ersatzbeschaffungen Löschfahrzeuge</b>
	<b>Erweiterungs- bzw. Neubaubedarf Feuerwehrrätehäuser</b>
<b>Schulen</b>	<b>verschiedene Sanierungsmaßnahmen</b>
<b>Sportstätten</b>	<b>verschiedene Sanierungsmaßnahmen</b>
<b>Palais</b>	<b>Sanierungsmaßnahmen</b>
<b>Bäder</b>	<b>Sanierung bzw. Neubau</b>
<b>Bauhof</b>	<b>Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge</b>
<b>Rathaus</b>	<b>Erweiterungsbau</b>
<b>Straßen</b>	<b>Bahnunterführung an der Raiffeisenstraße</b>
	<b>verschiedene Ausbaumaßnahmen</b>
<b>...</b>	<b>...</b>

## Beschlussvorschlag:

**Der Bericht über den vorläufigen Stand des Jahresabschlusses 2018 wird zur Kenntnis genommen.**