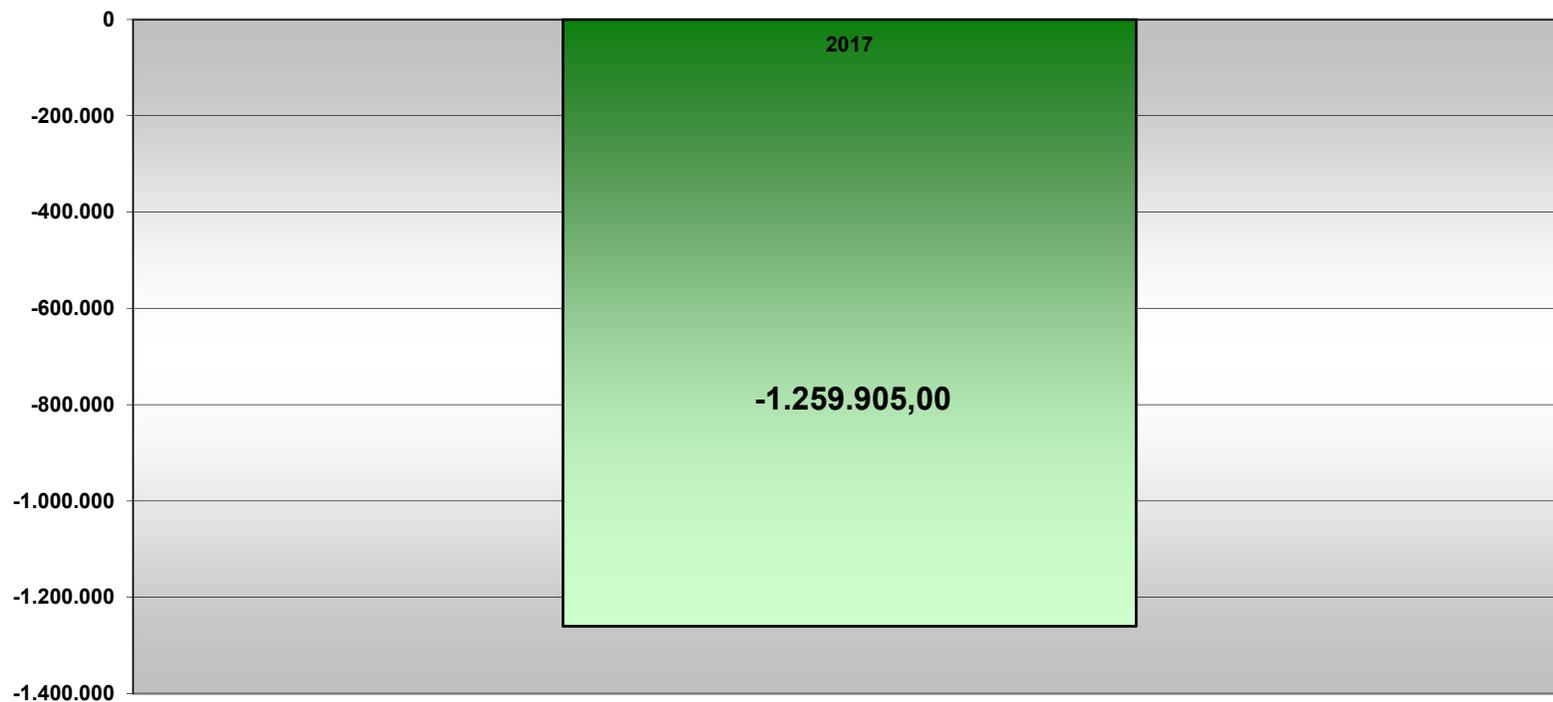


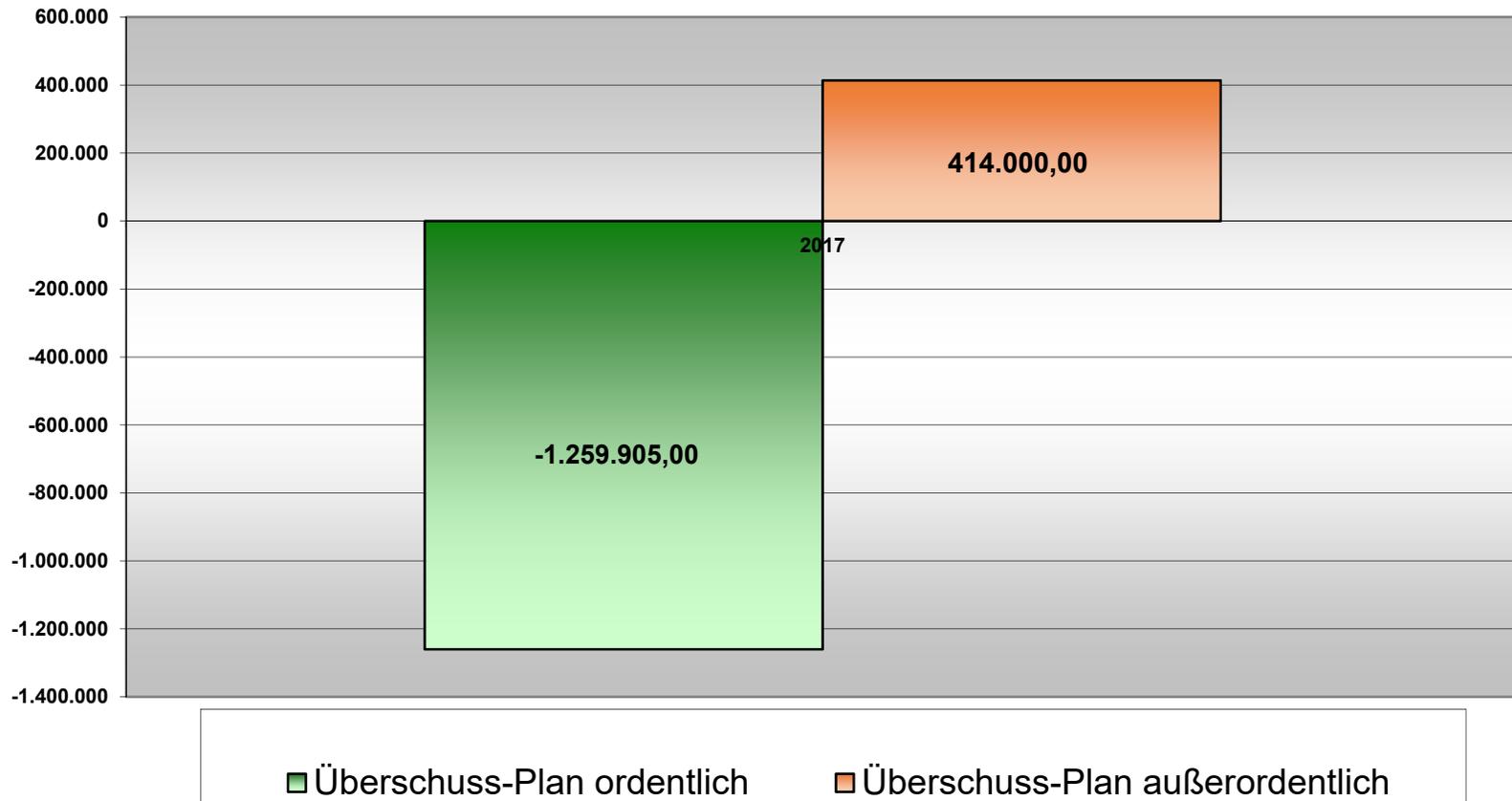
Planung 2017

Überschuss ordentlicher Ergebnishaushalt



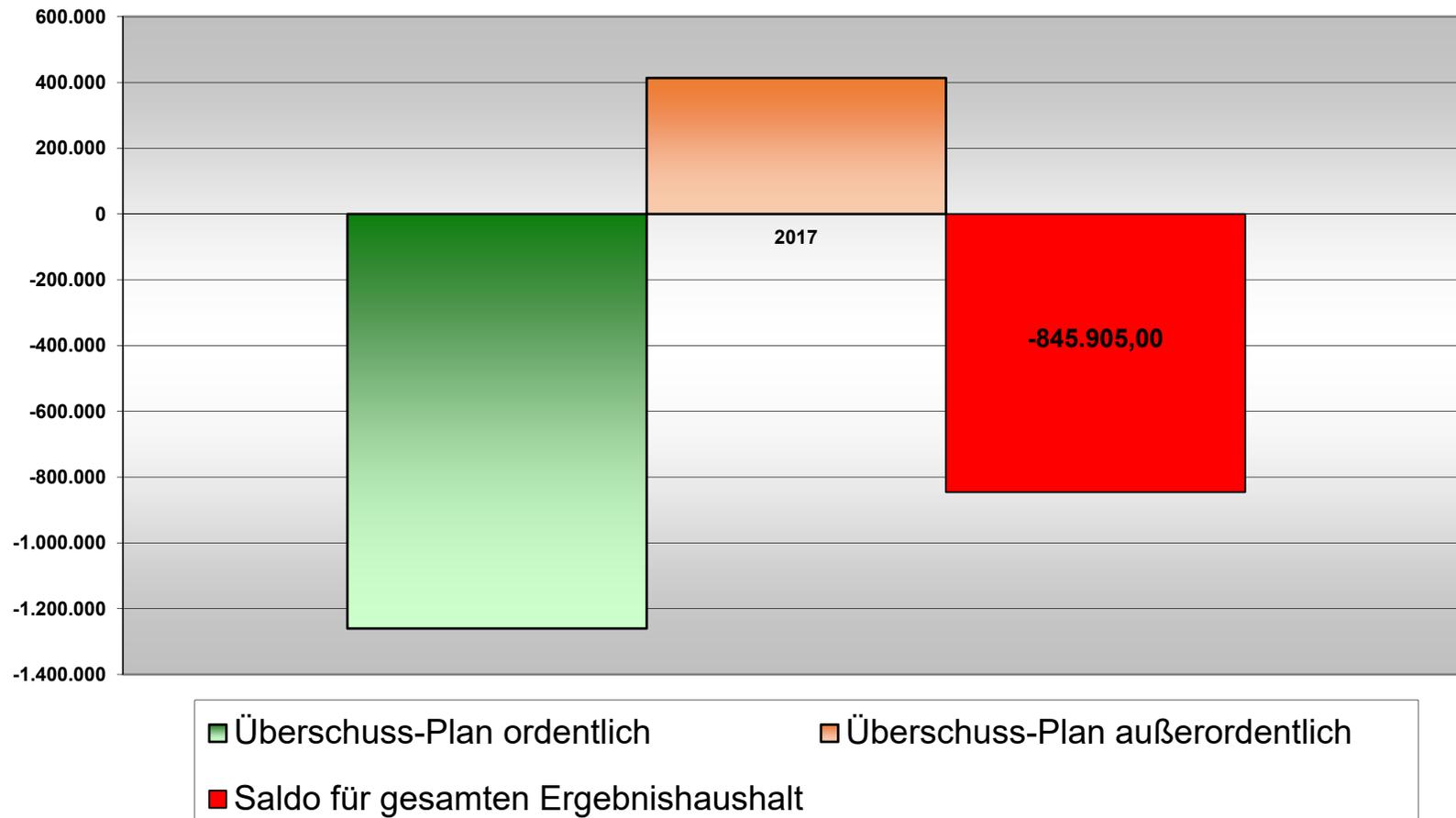
Planung 2017

Überschuss ordentlicher und außerordentlicher Ergebnishaushalt

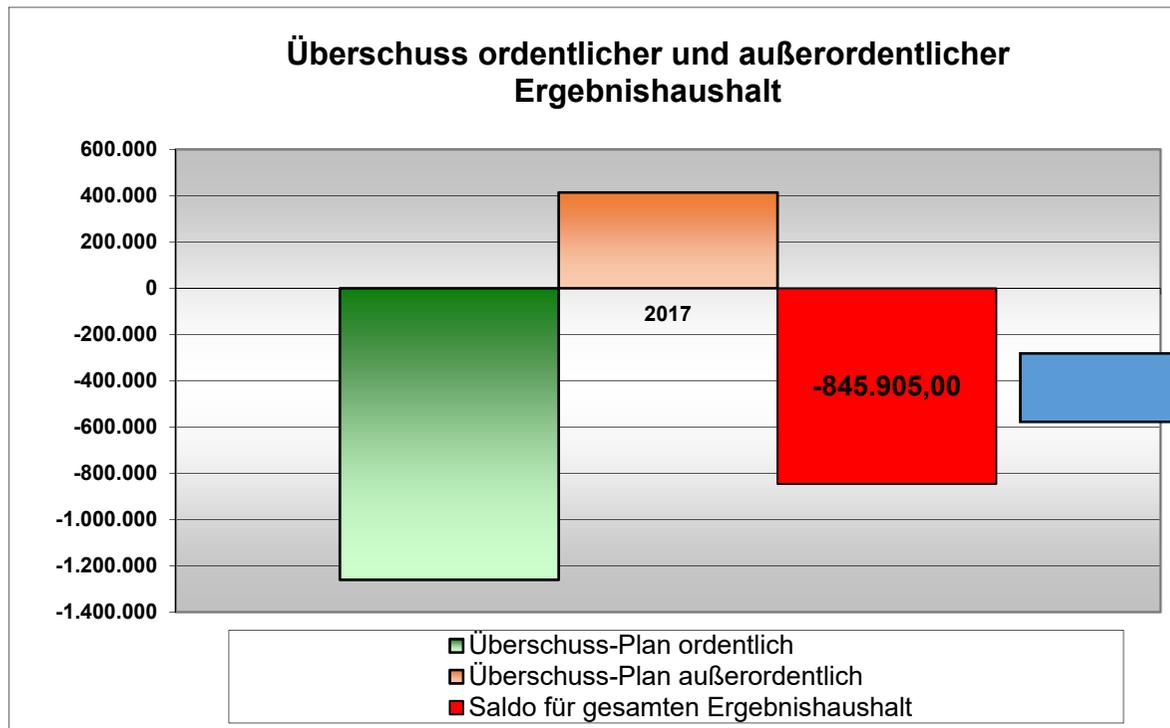


Planung 2017

Überschuss ordentlicher und außerordentlicher Ergebnishaushalt



Planung 2017



Haushalt **gilt** als ausgeglichen, weil im Jahresabschluss 2017 der Fehlbedarf mit der Überschussrücklage verrechnet werden kann.

Investitionen 2017

Kreditaufnahme 8.208.843 Euro
+ Nachtrag 1.885.500 Euro
10.094.343 Euro

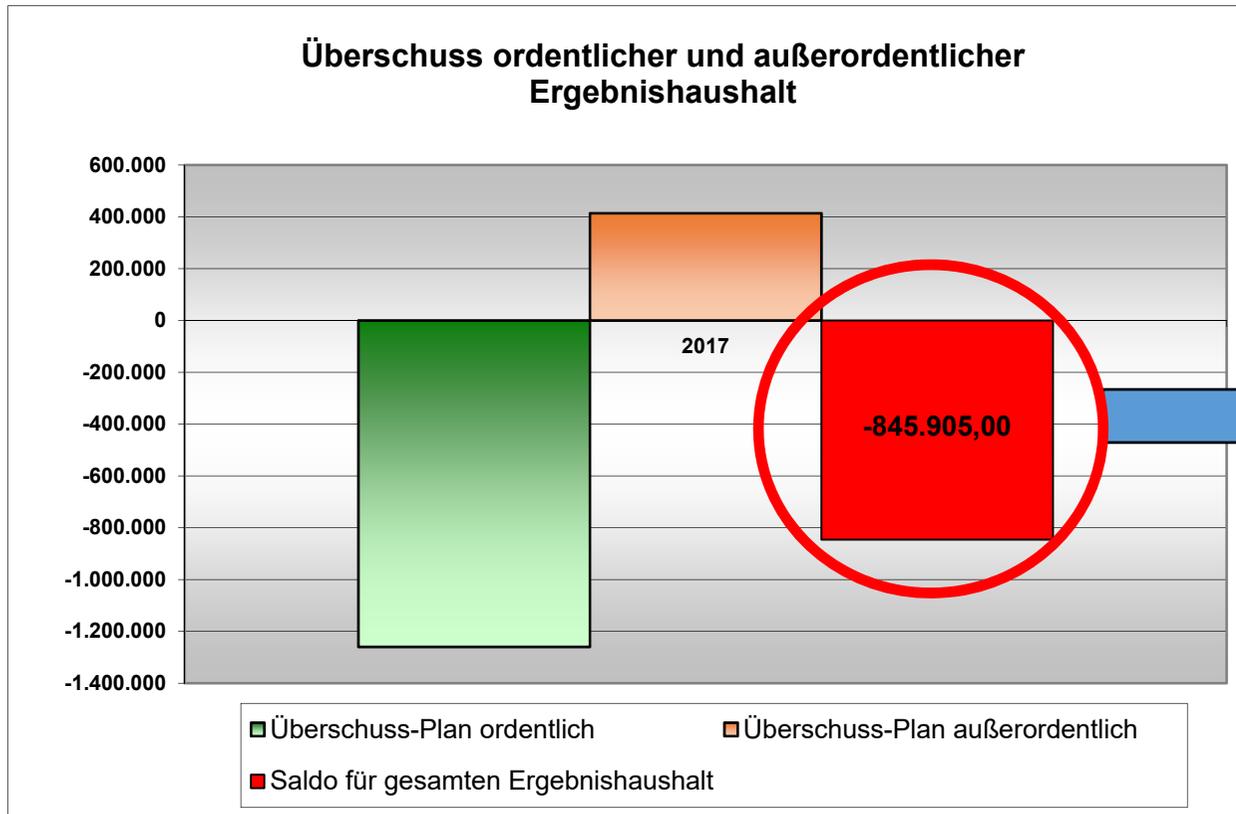
Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten der Folgejahre

Kreditaufnahme 9.952.350 Euro
+ Nachtrag 1.950.000 Euro
11.902.350 Euro

Planung 2017
Genehmigungsverfügung des Landkreises; Kritik

- Die Haushaltssatzung 2017 wurde genehmigt, aber:
 - Der Finanzplanungszeitraum zeigt einen Grad der Verschuldung auf, der die **stetige Aufgabenerfüllung** der Gemeinde zumindest **fraglich erscheinen lässt**
 - Die Gemeinde besitzt **keine Eigenfinanzierungskraft** (die nicht gedeckten Abschreibungen werden nicht erwirtschaftet)
 - **Gemessen an dem Investitionsvolumen** der Gemeinde ist die **Eigenfinanzierungskraft vollkommen unzureichend**

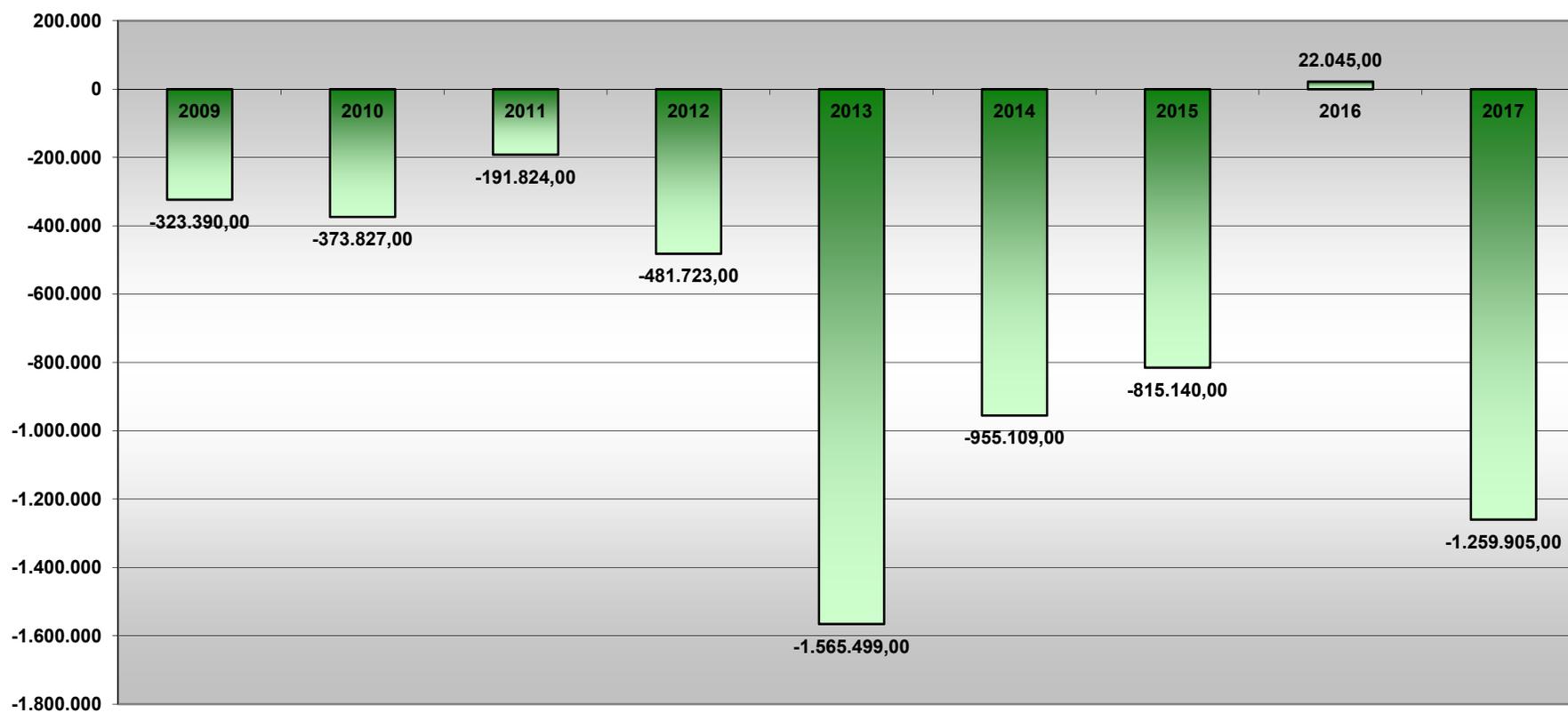
Planungen 2009 bis 2017



Die Jahre 2009 bis 2017 sahen **nicht** anders aus!

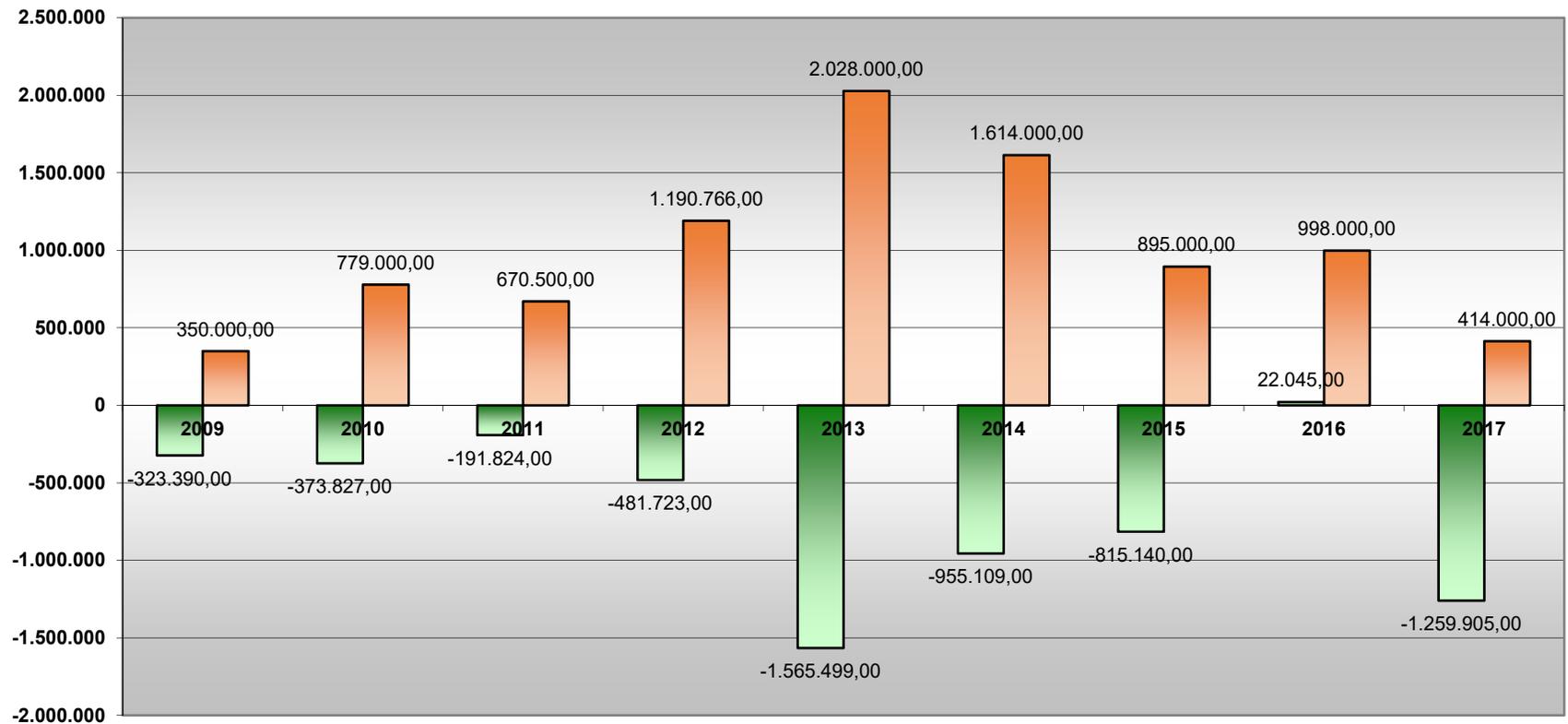
Planungen 2009 bis 2017

Überschuss ordentlicher Ergebnishaushalt, ohne Grundstücke



Planungen 2009 bis 2017

Überschuss ordentlicher (ohne Grundstücke) und außerordentlicher Ergebnishaushalt (mit Grundstücke)

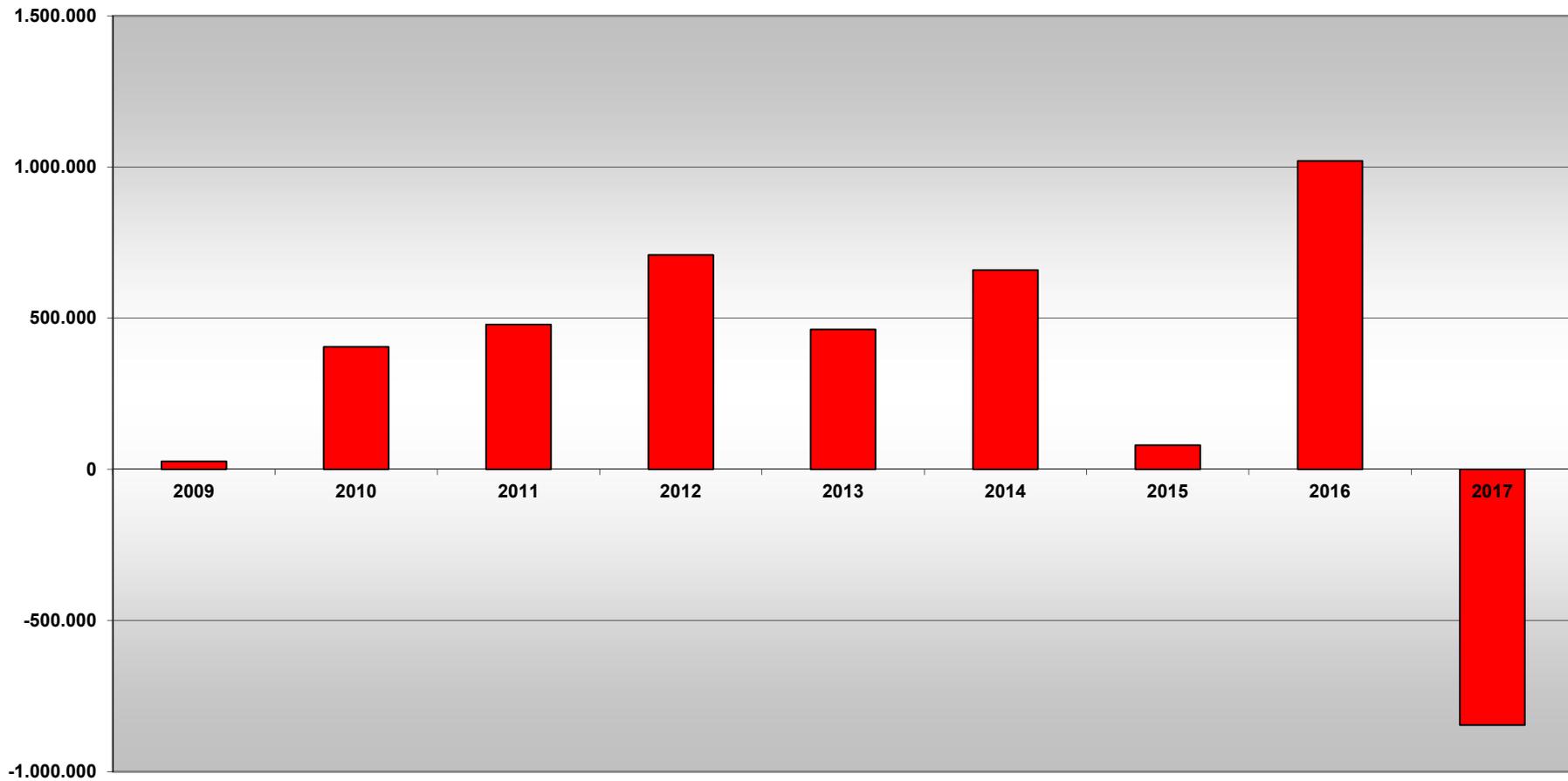


■ Überschuss-Plan ordentlich

■ Überschuss-Plan außerordentlich

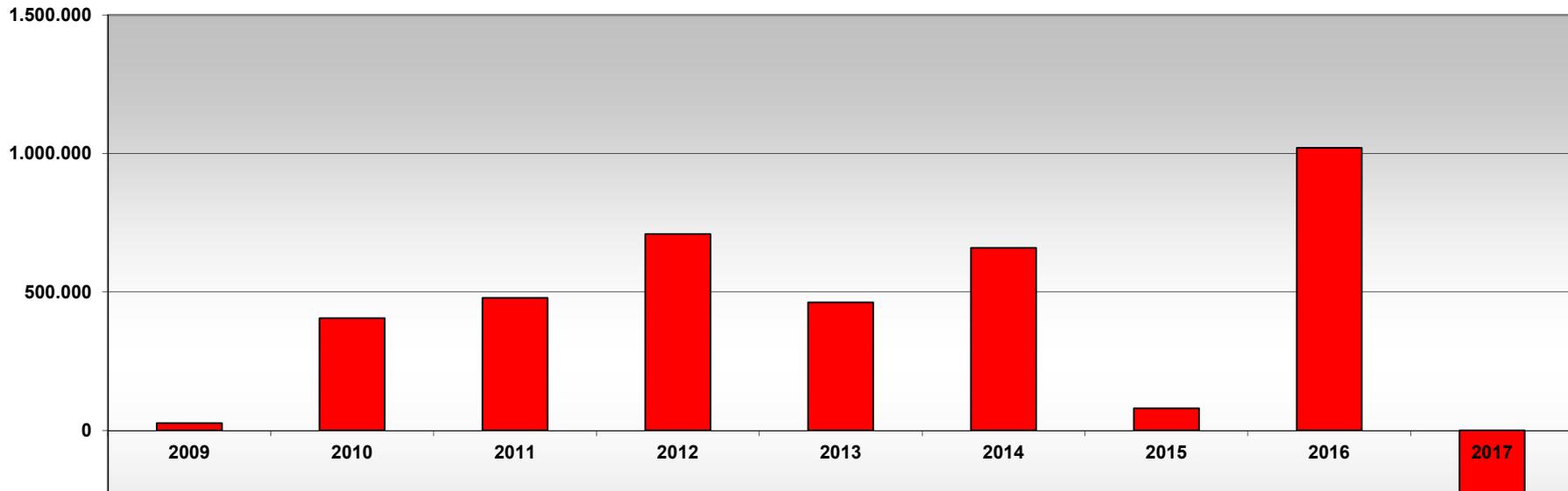
Planungen 2009 bis 2017

Überschuss gesamter Ergebnishaushalt

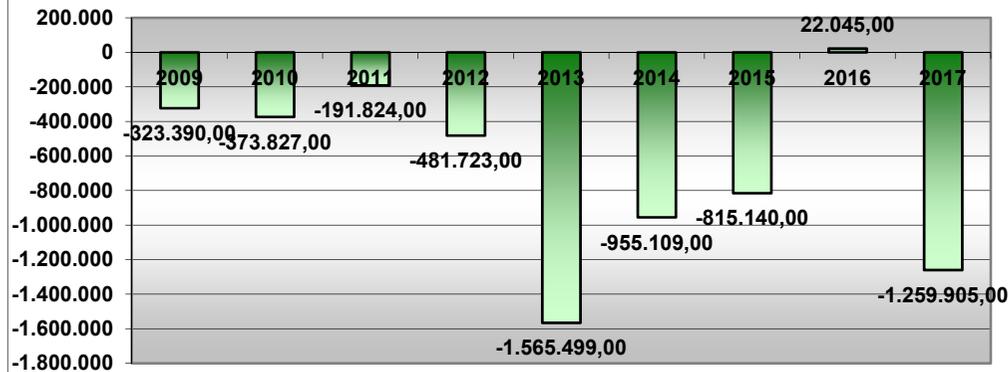


Planungen 2009 bis 2017

Überschuss ordentlicher Ergebnishaushalt, mit Grundstücke



Überschuss ordentlicher Ergebnishaushalt, ohne Grundstücke



■ Saldo für gesamten Ergebnishaushalt

■ Überschuss-Plan ordentlich

Planung 2017

Ergebnishaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
ordentliche - Erträge - Aufwendungen	-1.259.905	0
außerordentliche - Erträge - Aufwendungen	414.000	0

-845.905

Es fehlen also mindestens
1.259.905 Euro

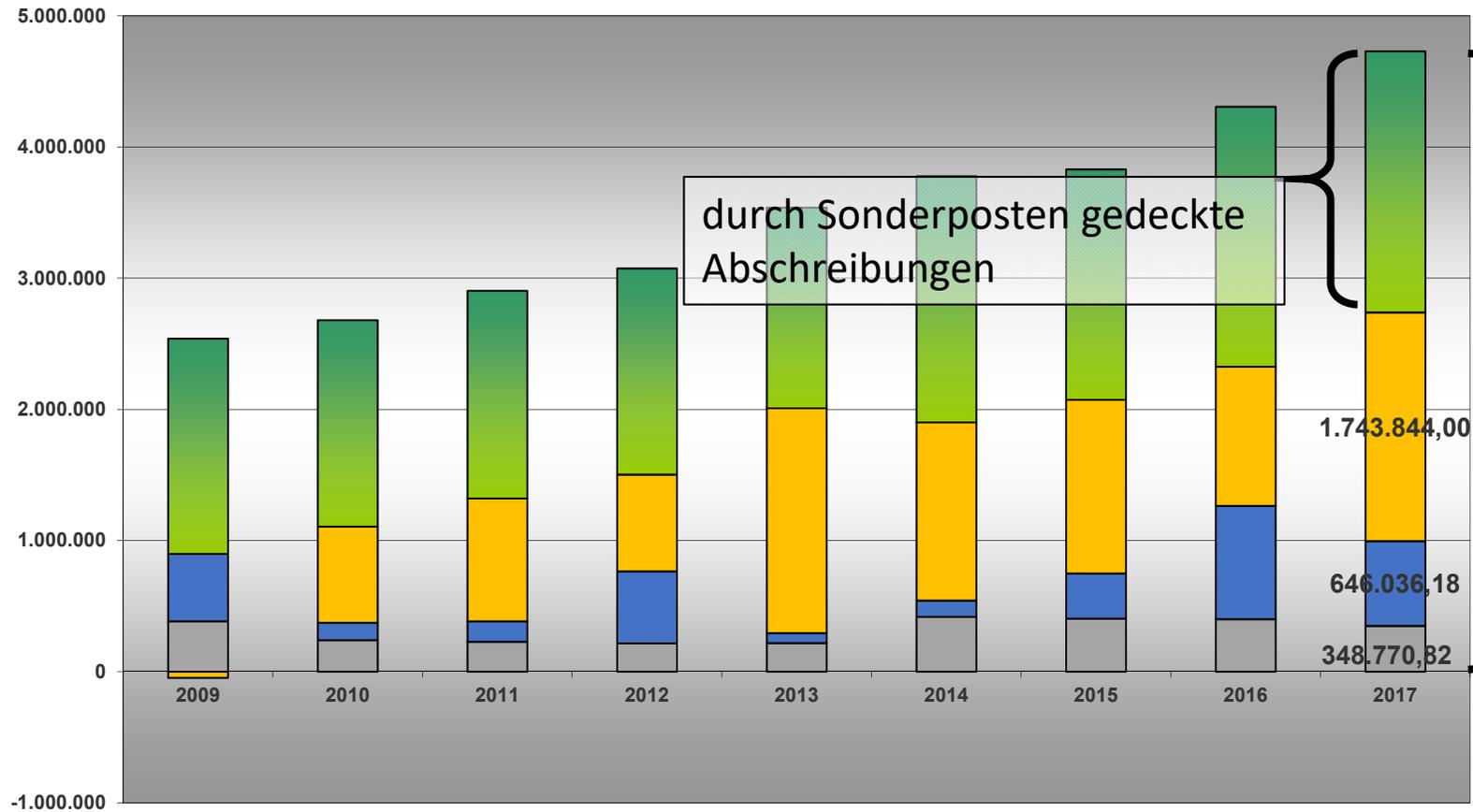
Finanzhaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
- Einzahlungen	994.807	2.738.651
- Auszahlungen	(davon ordentl. Tilgung 348.770,82)	
Investitions- tätigkeit		
- Einzahlungen		
- Auszahlungen		
Finanzierungs- tätigkeit		
- Einzahlungen		
- Auszahlungen		

Es fehlen also mindestens
1.743.844 Euro

Keine ausreichende Eigenfinanzierungskraft (Finanzhaushalt)

Abschreibungen und ihre Deckung durch Sonderposten



■ Ordentliche Tilgung (Ist)

■ Überschuss FinH (Plan) ohne ord. Tilg.

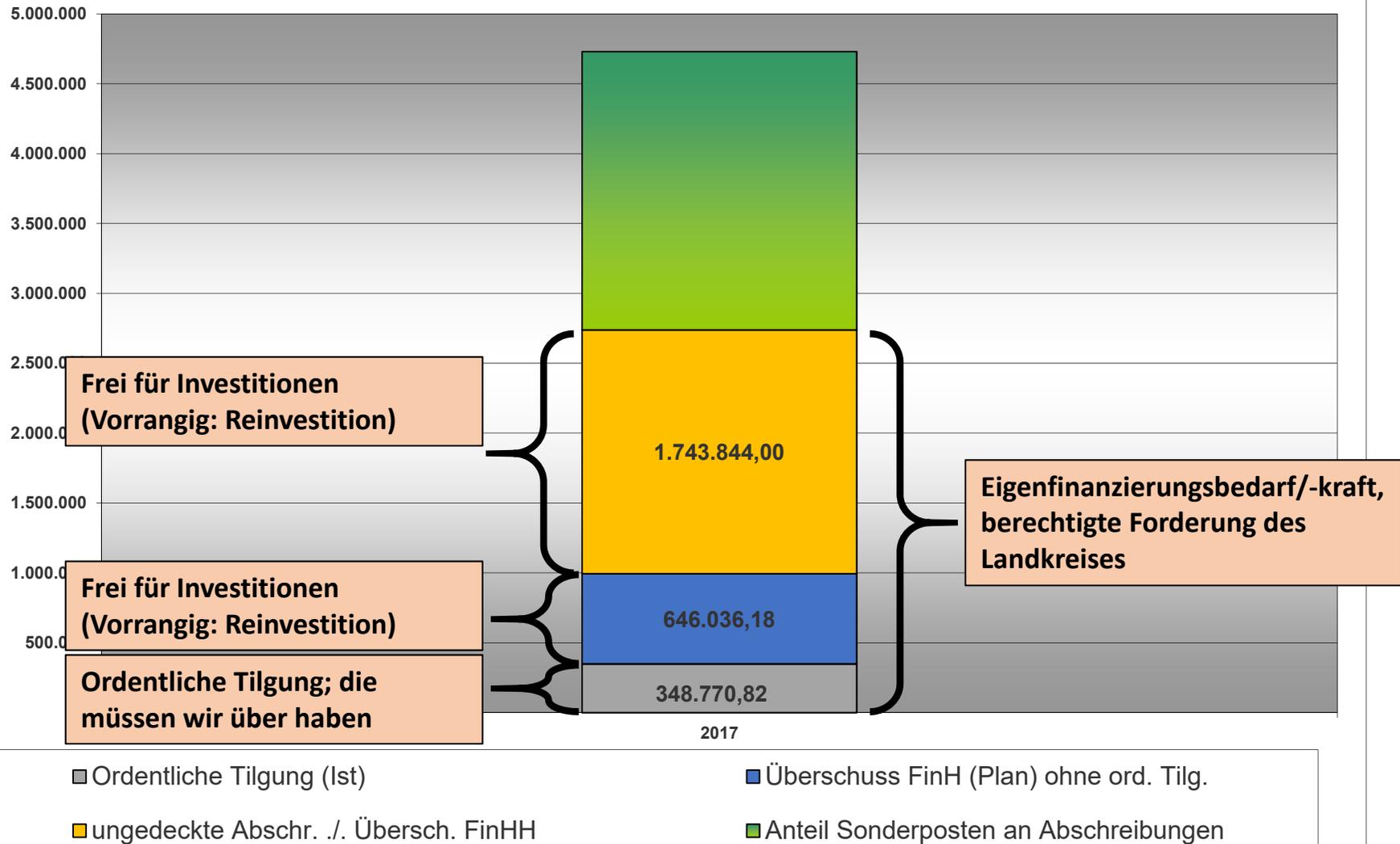
■ ungedeckte Abschr. ./ Übersch. FinHH

■ Anteil Sonderposten an Abschreibungen

Abschreibungen: 4.789.933

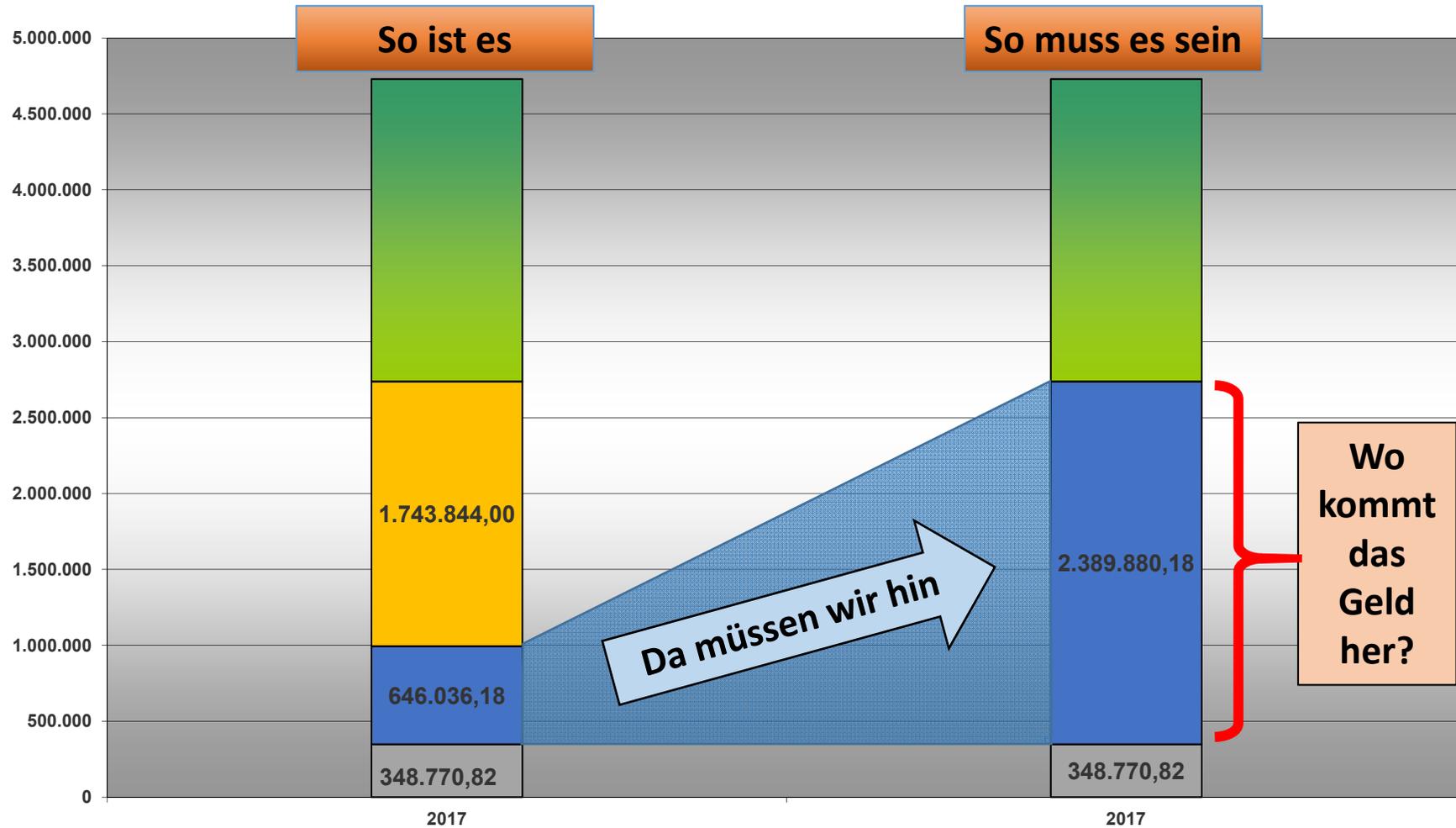
Keine ausreichende Eigenfinanzierungskraft (Finanzhaushalt)

Abschreibungen und ihre Deckung durch Sonderposten



Keine ausreichende Eigenfinanzierungskraft (Finanzhaushalt)

Abschreibungen und ihre Deckung durch Sonderposten



■ Ordentliche Tilgung (Ist)

■ ungedeckte Abschr. ./ Übersch. FinHH

■ Überschuss FinH (Plan) ohne ord. Tilg.

■ Anteil Sonderposten an Abschreibungen

Wo kommt das Geld her?

Da müssen wir hin

Planung 2017

Ergebnishaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
ordentliche - Erträge - Aufwendungen	-1.259.905	0
außerordentliche - Erträge - Aufwendungen	414.000	0

-845.905

Es fehlen also mindestens
1.259.905 Euro

Finanzhaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
- Einzahlungen - Auszahlungen	994.807	2.738.651
	(davon ordentl. Tilgung 348.770,82)	

Investitions- tätigkeit

- Einzahlungen
- Auszahlungen

Finanzierungs- tätigkeit

- Einzahlungen
- Auszahlungen

Es fehlen also mindestens
1.743.844 Euro

Planung 2017

Ergebnishaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
ordentliche - Erträge - Aufwendungen	-1.259.905	0
außerordentliche - Erträge - Aufwendungen	414.000	0

-845.905

Es fehlen also mindestens
1.259.905 Euro

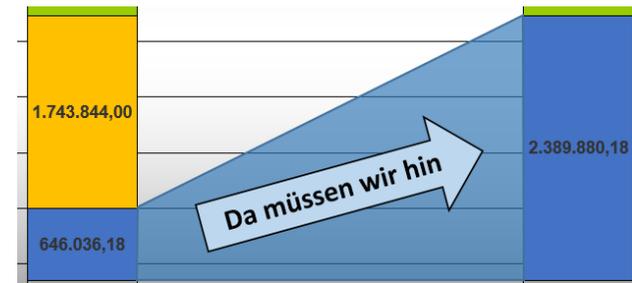
Finanzhaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
- Einzahlungen - Auszahlungen	994.807	2.738.651
	(davon ordentl. Tilgung 348.770,82)	
Investitions- tätigkeit		
- Einzahlungen - Auszahlungen		
Finanzierungs- tätigkeit		
- Einzahlungen - Auszahlungen		

Es fehlen also mindestens
1.743.844 Euro

Die Aufgabe muss darin bestehen, **grundsätzliche Überlegungen anzustellen, welche Finanzpolitik für die kommenden Jahre verfolgt werden soll**. Aus Sicht der Verwaltung kann diese nur darin bestehen:

- den dauerhaften Ausgleich des Finanzhaushalts sicherzustellen.



- den gesetzlich erforderlichen Ausgleich des Ergebnishaushaltes herbeizuführen und damit die Schaffung einer Eigenfinanzierungskraft der Gemeinde sicherzustellen .
- die zusätzliche Erwirtschaftung von Erträgen anzustreben, um zukünftig auch freiwillig und insbesondere nicht von dritter Seite gegenfinanzierte Maßnahmen realisieren zu können.

Für 2018 ist der ausgeglichene Ergebnis- und Finanzhaushalt mindestens fraglich in folgenden Punkten:

- Zumindest soviel Deckung im gesamten Ergebnishaushalt (ordentlich und außerordentlich), dass die **bilanzielle Ausgleichsrücklage nicht in Anspruch** genommen werden muss.
 - Ganz weit entfernt: **Ausgleich des ordentlichen Ergebnishaushaltes**
- **Erwirtschaftung** der geforderten **Eigenfinanzierungskraft** (nicht gedeckte Abschreibungen)

- Einzige bisher bekannte **Hilfe bei der Haushaltsplanung**:

Absicht des Landkreises: Finanzielle Unterstützung für den Aufwand im Zusammenhang mit der Betreuung von Kindern unter sechs Jahren. Gemeinde Rastede **622.000 Euro**

Planung 2017

Ergebnishaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
ordentliche - Erträge - Aufwendungen	-1.259.905	0
außerordentliche - Erträge - Aufwendungen	414.000	0

-845.905

Es fehlen also mindestens
1.259.905 Euro

Finanzhaushalt

laufende Verwaltung	Überschuss	
	2017	Planungs- ziel
- Einzahlungen - Auszahlungen	994.807	2.738.651
	(davon ordentl. Tilgung 348.770,82)	
Investitions- tätigkeit		
- Einzahlungen - Auszahlungen		
Finanzierungs- tätigkeit		
- Einzahlungen - Auszahlungen		

Es fehlen also mindestens
1.743.844 Euro