



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 (-)
Einzahlungen 2018 gesamt	-53.376.433,96 €	-49.625.047,00 €	3.751.386,96 €
Auszahlungen 2018 gesamt	51.086.295,92 €	55.925.496,49 €	- 4.839.200,57 €
Saldo	-2.290.138,04 €		
	liquider Überschuss!		
einschließlich der nach 2018 übertragenen Haushaltsausgabereste			

Übersicht Finanzrechnung 2018

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

**Finanzrechnung 2018
laufende Verwaltungstätigkeit**

Einzahlungen 2018	- 44.534.138,16 €
Auszahlungen 2018	34.538.415,64 €
Saldo	- 9.995.722,52 €

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 €
	29.296.381,07 €	23.814.000,00 €	5.482.381,07 €

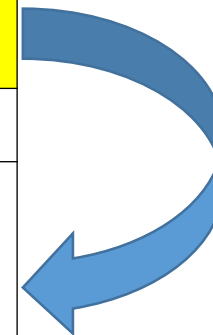
Finanzrechnung – laufende Verwaltungstätigkeit – allgemeine Deckungsmittel

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 €
	8.666.607,59 €	6.896.690,00 €	1.769.917,59 €

Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss

Verwendung des Überschusses 2018

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



**Finanzrechnung 2018
Investitionstätigkeit**

Einzahlungen 2018	-2.237.164,80 €
Auszahlungen 2018	16.137.030,11 €
Saldo	13.899.865,31 €

Fehlbetrag !

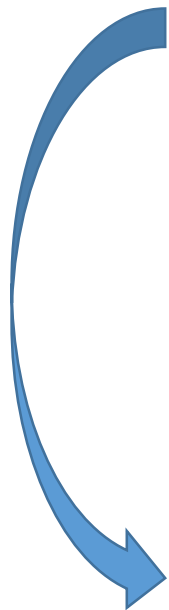
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit splitten sich wie folgt auf:

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

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

**Finanzrechnung 2018
Finanzierungstätigkeit**

Einzahlungen 2018	-6.605.131,00 €
Auszahlungen 2018	410.850,17 €
Saldo	-6.194.280,83 €



Kreditaufnahmen 2018 6.605.131,00 €

liquide Zusammenhänge in der Finanzrechnung

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



Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

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

Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

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


Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss

Liquide Vorbelastungen und Bildung Haushaltsausgabereste

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

Bildung Haushaltseinnahmerest

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



Haushalt 2018 – Vorabinformationen zum Jahresabschluss

Kreditaufnahmen 2018

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

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

Kreditaufnahme/Schuldenentwicklung 2018

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

Schuldenentwicklung der letzten Jahre

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

"mögliche" Schuldenentwicklung 2019

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

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

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:

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

Beschlussvorschlag:

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