

**Stadt Aurich**  
- Kernverwaltung -

**2019**

**JAHRESABSCHLUSS**  
ZUM 31. DEZEMBER 2019



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. GESAMTERGEBNISRECHNUNG 2019</b>	<b>3</b>
<b>2. GESAMTFINANZRECHNUNG 2019</b>	<b>4</b>
<b>3. QUERSCHNITT ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG NACH TEILHAUSHALTEN</b>	<b>6</b>
<b>4. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2019 (BILANZ)</b>	<b>8</b>
<b>ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS</b>	<b>11</b>
<b>5. ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS</b>	<b>11</b>
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	12
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	15
5.3.1 Aktiva	15
5.3.2 Passiva	26
<b>6. RECHENSCHAFTSBERICHT</b>	<b>33</b>

Anlagen zum Anhang

Anlage 1 Anlagenübersicht

Anlage 2 Forderungsübersicht

Anlage 3 Schuldenübersicht

Anlage 4 Rückstellungsübersicht

Anlage 5 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen

Anlage 6 Aufstellung der über- und außerplanmäßigen Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen

Anlage 7 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

## 1. Gesamtergebnisrechnung 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
<b>ordentliche Erträge</b>										
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.311.272,29	56.490.000,00	0,00	0,00	56.490.000,00	0,00	56.490.000,00	51.398.094,93	-5.091.905,07
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.566.840,05	23.424.400,00	0,00	0,00	23.424.400,00	0,00	23.424.400,00	22.626.065,58	-798.334,42
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.964.304,29	2.250.000,00	0,00	0,00	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	1.904.906,68	-345.093,32
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.867.690,20	4.175.700,00	0,00	0,00	4.175.700,00	0,00	4.175.700,00	4.242.065,88	66.365,88
6.	privatrechtliche Entgelte	1.128.468,48	887.700,00	0,00	0,00	887.700,00	0,00	887.700,00	1.038.875,55	151.175,55
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.123.629,46	1.605.400,00	0,00	0,00	1.605.400,00	0,00	1.605.400,00	1.341.630,50	-263.769,50
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.676.245,25	1.091.029,00	0,00	0,00	1.091.029,00	0,00	1.091.029,00	1.040.809,80	-50.219,20
9.	aktivierte Eigenleistungen	234.223,18	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	420.000,00	199.942,80	-220.057,20
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.812.650,75	2.475.100,00	0,00	0,00	2.475.100,00	0,00	2.475.100,00	2.683.097,93	207.997,93
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>59.685.323,95</b>	<b>92.819.329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.819.329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.819.329,00</b>	<b>86.475.489,65</b>	<b>-6.343.839,35</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>										
13.	Personalaufwendungen	17.143.823,79	17.289.470,00	0,00	0,00	17.289.470,00	0,00	17.289.470,00	17.277.774,42	-11.695,58
14.	Versorgungsaufwendungen	661.298,60	143.200,00	0,00	0,00	143.200,00	0,00	143.200,00	2.944.594,87	2.801.394,87
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.920.672,35	6.570.615,00	0,00	-600,00	6.570.015,00	325.200,00	6.895.215,00	6.380.635,64	-514.579,36
16.	Abschreibungen	8.401.096,83	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	0,00	5.600.000,00	11.640.838,45	6.040.838,45
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.295.972,16	1.017.300,00	0,00	0,00	1.017.300,00	0,00	1.017.300,00	924.432,40	-92.867,60
18.	Transferaufwendungen	36.325.293,71	40.581.650,00	0,00	0,00	40.581.650,00	0,00	40.581.650,00	37.987.675,87	-2.593.974,13
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.023.785,07	16.578.471,00	0,00	-900,00	16.577.571,00	9.000,00	16.586.571,00	16.246.205,07	-340.365,93
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>87.771.942,51</b>	<b>87.780.706,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>87.779.206,00</b>	<b>334.200,00</b>	<b>88.113.406,00</b>	<b>93.402.156,72</b>	<b>5.288.750,72</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.086.618,56</b>	<b>5.038.623,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>5.040.123,00</b>	<b>-334.200,00</b>	<b>4.705.923,00</b>	<b>-6.926.667,07</b>	<b>-11.632.590,07</b>
22.	außerordentliche Erträge	913.823,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	841.958,62	841.958,62
23.	außerordentliche Aufwendungen	221.140,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.309,77	48.309,77
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>692.683,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>793.648,85</b>	<b>793.648,85</b>
	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-27.393.935,56</b>	<b>5.038.623,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>5.040.123,00</b>	<b>-334.200,00</b>	<b>4.705.923,00</b>	<b>-6.133.018,22</b>	<b>-10.838.941,22</b>

## 2. Gesamtfinanzzrechnung 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.409.792,96	56.490.000,00	0,00	0,00	56.490.000,00	0,00	56.490.000,00	51.896.490,18	-4.593.509,82
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.656.298,62	23.424.400,00	0,00	0,00	23.424.400,00	0,00	23.424.400,00	21.996.828,59	-1.427.571,41
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.840.947,77	4.175.700,00	0,00	0,00	4.175.700,00	0,00	4.175.700,00	4.127.978,62	-47.721,38
5.	privatrechtliche Entgelte	1.100.363,75	887.700,00	0,00	0,00	887.700,00	0,00	887.700,00	1.073.648,72	185.948,72
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.099.654,82	1.605.400,00	0,00	0,00	1.605.400,00	0,00	1.605.400,00	1.334.906,44	-270.493,56
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.632.138,43	1.083.029,00	0,00	0,00	1.083.029,00	0,00	1.083.029,00	1.111.379,27	28.350,27
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.868.561,49	2.077.500,00	0,00	0,00	2.077.500,00	0,00	2.077.500,00	3.070.622,99	993.122,99
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.607.757,84</b>	<b>89.743.729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.743.729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.743.729,00</b>	<b>84.611.854,81</b>	<b>-5.131.874,19</b>
	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>									
11.	Personalauszahlungen	16.269.020,84	16.891.570,00	0,00	0,00	16.891.570,00	0,00	16.891.570,00	17.274.380,88	382.810,88
12.	Versorgungsauszahlungen	162.255,71	143.200,00	0,00	0,00	143.200,00	0,00	143.200,00	172.067,77	28.867,77
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	5.820.457,67	6.570.615,00	0,00	-600,00	6.570.015,00	397.600,00	6.967.615,00	6.733.172,63	-234.442,37
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.310.587,30	1.017.300,00	0,00	0,00	1.017.300,00	0,00	1.017.300,00	965.995,00	-51.305,00
15.	Transferauszahlungen	37.915.150,73	40.581.650,00	0,00	0,00	40.581.650,00	0,00	40.581.650,00	37.781.494,84	-2.800.155,16
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.352.727,05	16.578.471,00	0,00	-900,00	16.577.571,00	9.000,00	16.586.571,00	16.781.587,33	195.016,33
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.830.199,30</b>	<b>81.782.806,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>81.781.306,00</b>	<b>406.600,00</b>	<b>82.187.906,00</b>	<b>79.708.698,45</b>	<b>-2.479.207,55</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-22.222.441,46</b>	<b>7.960.923,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>7.962.423,00</b>	<b>-406.600,00</b>	<b>7.555.823,00</b>	<b>4.903.156,36</b>	<b>-2.652.666,64</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	584.871,37	4.053.500,00	0,00	0,00	4.053.500,00	0,00	4.053.500,00	330.326,98	-3.723.173,02
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	81.513,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.449,72	39.449,72
21.	Veräußerung von Sachvermögen	848.242,49	1.455.000,00	0,00	0,00	1.455.000,00	0,00	1.455.000,00	1.722.603,49	267.603,49
22.	Finanzvermögensanlagen	2.540.569,90	2.124.203,00	0,00	0,00	2.124.203,00	0,00	2.124.203,00	2.124.209,14	6,14
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.055.197,11</b>	<b>7.632.703,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.632.703,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.632.703,00</b>	<b>4.216.589,33</b>	<b>-3.416.113,67</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>									
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	729.598,76	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00	385.600,00	850.600,00	1.152.151,65	301.551,65
26.	Baumaßnahmen	5.490.534,43	4.324.000,00	0,00	0,00	4.324.000,00	4.883.200,00	9.207.200,00	4.083.552,12	-5.123.647,88
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	522.186,08	829.500,00	0,00	1.500,00	831.000,00	1.503.000,00	2.334.000,00	466.960,65	-1.867.039,35
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.794.576,68	8.704.400,00	0,00	0,00	8.704.400,00	0,00	8.704.400,00	5.665.941,20	-3.038.458,80
29.	Aktivierbare Zuwendungen	329.802,72	2.852.900,00	0,00	0,00	2.852.900,00	201.100,00	3.054.000,00	310.937,58	-2.743.062,42
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	2.910.362,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.041,92	1.007.041,92
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>12.777.061,19</b>	<b>17.175.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>17.177.300,00</b>	<b>6.972.900,00</b>	<b>24.150.200,00</b>	<b>12.686.585,12</b>	<b>-11.463.614,88</b>
<b>32.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.721.864,08</b>	<b>-9.543.097,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-9.544.597,00</b>	<b>-6.972.900,00</b>	<b>-16.517.497,00</b>	<b>-8.469.995,79</b>	<b>8.047.501,21</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag</b>	<b>-30.944.305,54</b>	<b>-1.582.174,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.582.174,00</b>	<b>-7.379.500,00</b>	<b>-8.961.674,00</b>	<b>-3.566.839,43</b>	<b>5.394.834,57</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>									
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	11.564.736,22	9.540.000,00	0,00	0,00	9.540.000,00	0,00	9.540.000,00	20.000.000,00	10.460.000,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	2.482.929,19	2.937.300,00	0,00	0,00	2.937.300,00	0,00	2.937.300,00	3.117.167,71	179.867,71
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.081.807,03</b>	<b>6.602.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.602.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.602.700,00</b>	<b>16.882.832,29</b>	<b>10.280.132,29</b>
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-21.862.498,51</b>	<b>5.020.526,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.020.526,00</b>	<b>-7.379.500,00</b>	<b>-2.358.974,00</b>	<b>13.315.992,86</b>	<b>15.674.966,86</b>

nachrichtliche Angaben:

38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	51.865.162,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.003.618,79	6.003.618,79
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	28.286.548,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.934.181,03	10.934.181,03
<b>40.</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>23.578.613,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.930.562,24</b>	<b>-4.930.562,24</b>
41.	+/- Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	452.082,67	8.343.733,55	0,00	0,00	8.343.733,55	-11.202.250,00	-2.858.516,45	2.234.634,68	5.093.151,13
<b>42.</b>	<b>= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres</b>	<b>2.234.634,68</b>	<b>-1.866.420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.866.420,00</b>	<b>-7.379.500,00</b>	<b>-9.245.920,00</b>	<b>10.620.065,30</b>	<b>19.865.985,30</b>

### 3. Querschnitt Ergebnis- und Finanzrechnung nach Teilhaushalten

#### Querschnitt Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten

Teilhaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außer-ordentliche Erträge	Außer-ordentliche Aufwendungen	Außer-ordentliches Ergebnis	Jahresergebnis	Saldo Interne Leistungsver.
00	Bürgermeister und Gemeindeorgane	9.036,40	714.285,08	-705.248,68	0	550,00	-550,00	-705.798,68	31.945,53
03	Personalrat	0	156.776,22	-156.776,22	0	0	0	-156.776,22	1.281,37
04	Gleichstellungsbeauftragte	22.164,30	80.393,82	-58.229,52	0	0	0	-58.229,52	888,68
05	RPA	0	268.102,04	-268.102,04	0	0	0	-268.102,04	1.922,05
11	Fachdienst 11 Innerer Dienst	979.328,62	7.374.233,69	-6.394.905,07	2.609,00	0	2.609,00	-6.392.296,07	-186.514,03
12	Fachdienst 12 Finanzen	288.992,27	1.134.202,72	-845.210,45	0	0	0	-845.210,45	-26.846,90
13	Fachdienst 13 Wirtschaftsförderung	263.157,49	1.531.093,63	-1.267.936,14	673.506,62	0	673.506,62	-594.429,52	-54.878,16
16	Fachdienst 16 de Baalje	1.981.278,64	4.193.794,40	-2.212.515,76	90.000,00	1.864,24	88.135,76	-2.124.380,00	66.845,59
20	Fachdienst 20 Konversion Bundeswehrgelände	1.168,99	69.408,01	-68.239,02	0	0	0	-68.239,02	0
21	Fachdienst 21 Planung	731.548,33	1.862.922,93	-1.131.374,60	75.200,00	45.895,53	29.304,47	-1.102.070,13	10.636,40
22	Fachdienst 22 Tiefbau	1.584.169,13	8.871.697,24	-7.287.528,11	293,00	0	293,00	-7.287.235,11	20.465,64
23	Fachdienst 23 Bauordnung	602.489,75	724.471,77	-121.982,02	0	0	0	-121.982,02	4.484,79
31	Fachdienst 31 Recht	10.524,22	43.377,80	-32.853,58	0	0	0	-32.853,58	640,68
32	Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste	2.044.311,35	4.373.003,08	-2.328.691,73	350,00	0	350,00	-2.328.341,73	22.743,31
33	Fachdienst 33 Bildung / Kultur	6.356.026,88	22.272.102,15	-15.916.075,27	0	0	0	-15.916.075,27	79.233,79
34	Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum	151.695,52	522.304,95	-370.609,43	0	0	0	-370.609,43	10.891,64
35	Fachdienst 35 Stadtbibliothek	24.058,35	430.198,33	-406.139,98	0	0	0	-406.139,98	3.233,42
36	Fachdienst 36 Historisches Museum	18.205,64	282.460,67	-264.255,03	0	0	0	-264.255,03	6.419,85
37	ZNE	126.132,00	175.740,51	-49.608,51	0	0	0	-49.608,51	0
38	ZNT	9.892,80	371.820,31	-361.927,51	0	0	0	-361.927,51	0
99	Sonderbereich Finanzen	71.271.308,97	37.949.767,37	33.321.541,60	0	0	0	33.321.541,60	6.606,35
0	<b>Gesamtsumme</b>	<b>86.475.489,65</b>	<b>93.402.156,72</b>	<b>-6.926.667,07</b>	<b>841.958,62</b>	<b>48.309,77</b>	<b>793.648,85</b>	<b>-6.133.018,22</b>	<b>0,00</b>

**Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten**

Teilhaushalt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
00	Bürgermeister und Gemeindeorgane	9.045,90	715.625,97	-706.580,07	5.000,00	5.000,00	0
03	Personalrat	0	157.299,41	-157.299,41	0	0	0
04	Gleichstellungsbeauftragte	22.164,30	77.569,16	-55.404,86	0	0	0
05	RPA	0	245.164,16	-245.164,16	0	0	0
11	Fachdienst 11 Innerer Dienst	291.711,59	4.421.330,39	-4.129.618,80	2.610,00	247.163,32	-244.553,32
12	Fachdienst 12 Finanzen	267.158,70	1.146.509,68	-879.350,98	0	0	0
13	Fachdienst 13 Wirtschaftsförderung	287.244,38	1.473.725,91	-1.186.481,53	1.282.491,45	476.374,00	806.117,45
16	Fachdienst 16 de Baalje	2.500.419,53	3.544.496,85	-1.044.077,32	242,02	871.951,16	-871.709,14
20	Fachdienst 20 Konversion Bundeswehrgelände	53,00	69.979,39	-69.926,39	0	0	0
21	Fachdienst 21 Planung	232.400,60	1.759.626,49	-1.527.225,89	961.805,21	1.062.782,08	-100.976,87
22	Fachdienst 22 Tiefbau	294.025,78	6.000.314,10	-5.706.288,32	-160.015,49	5.100.140,15	-5.260.155,64
23	Fachdienst 23 Bauordnung	599.226,66	734.913,00	-135.686,34	0	29.431,00	-29.431,00
31	Fachdienst 31 Recht	9.849,72	53.624,72	-43.775,00	0	0	0
32	Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste	1.865.532,82	3.794.381,02	-1.928.848,20	247,00	1.062.907,67	-1.062.660,67
33	Fachdienst 33 Bildung / Kultur	6.191.919,27	22.059.133,64	-15.867.214,37	0	286.219,79	-286.219,79
34	Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum	152.956,62	518.148,22	-365.191,60	0	0	0
35	Fachdienst 35 Stadtbibliothek	25.374,18	379.238,14	-353.863,96	0	0	0
36	Fachdienst 36 Historisches Museum	18.205,64	243.501,81	-225.296,17	0	249,90	-249,90
37	ZNE	120.090,00	168.433,45	-48.343,45	0	410,55	-410,55
38	ZNT	9.556,80	370.388,56	-360.831,76	0	0	0
99	Sonderbereich Finanzen	71.714.919,32	31.775.294,38	39.939.624,94	2.124.209,14	3.543.955,50	-1.419.746,36
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>84.611.854,81</b>	<b>79.708.698,45</b>	<b>4.903.156,36</b>	<b>4.216.589,33</b>	<b>12.686.585,12</b>	<b>-8.469.995,79</b>

#### 4. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019 (Bilanz)

<b>AKTIVA</b>		31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>			
1.2 Lizenzen	165.790,00		141.682,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	16.857.080,00		12.828.726,00
		<b>17.022.870,00</b>	<b>12.970.408,00</b>
<b>2. Sachvermögen</b>			
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.469.758,13		10.827.651,91
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.921.043,40		20.196.872,95
2.3 Infrastrukturvermögen	79.598.035,87		78.247.174,67
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	164.167,84		160.567,84
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.766.069,00		5.389.138,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.362.877,09		5.362.768,09
2.8 Vorräte	23.359,78		33.120,02
2.9 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.932.120,31		14.251.453,81
		<b>133.237.431,42</b>	<b>134.468.747,29</b>
<b>3. Finanzvermögen</b>			
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	117.165.158,35		121.623.027,85
3.2 Beteiligungen	36.370,00		36.370,00
3.4 Ausleihungen	47.363.406,58		47.482.226,71
3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	1.669.055,75		2.621.534,17
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	852.301,59		217.936,69
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.201.596,37		2.383.746,64
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.351.462,83		1.694.528,48
		<b>170.639.351,47</b>	<b>176.059.370,54</b>
<b>4. Liquide Mittel</b>		<b>10.620.065,30</b>	<b>2.234.634,68</b>
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>218.802,81</b>	<b>340.424,09</b>
<b>Summe Aktiva</b>		<b>331.738.521,00</b>	<b>326.073.584,60</b>



PASSIVA	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Nettoposition</b>				
1.1 Basis-Reinvermögen		135.164.484,79		135.164.484,79
1.2 Rücklagen				
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	34.462.633,89		61.856.569,45	
		34.462.633,89		83.451.065,84
1.3 Jahresergebnis				
1.3.2 Ordentlicher Jahresüberschuss	-6.926.667,07		-28.086.618,56	
1.3.3 Außerordentlicher Jahresfehlbetrag	793.648,85		692.683,00	
		-6.133.018,22		-27.393.935,56
1.4 Sonderposten				
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	22.046.684,00		23.896.961,00	
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.170.466,00		1.254.095,00	
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.879.706,82		4.508.188,87	
1.4.6 Sonstige Sonderposten	129.364,60		101.675,70	
		28.226.221,42		29.760.920,57
<b>Summe Nettoposition</b>		<b>191.720.321,88</b>		<b>199.388.039,25</b>
<b>2. Schulden</b>				
2.1 Geldschulden				
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.480.913,27		34.476.565,61	
2.1.3 Liquiditätskredite	54.000.000,00		59.275.878,47	
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.585.389,28		3.766.075,49	
2.4 Transferverbindlichkeiten				
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	1.378.106,24		1.167.920,55	
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten				
2.5.1 Durchlaufende Posten	3.997.588,56		2.402.690,83	
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	149.003,41		410.394,15	
<b>Summe Schulden</b>		<b>113.591.000,76</b>		<b>101.499.525,10</b>
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	21.828.053,00		20.023.413,00	
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00	
3.5 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00		0,00	
3.7 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, etc.	0,00		25.000,00	
3.8 Andere Rückstellungen	4.260.500,00		3.867.100,00	
<b>Summe Rückstellungen</b>		<b>26.088.553,00</b>		<b>23.915.513,00</b>
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>338.645,36</b>		<b>1.270.507,25</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>331.738.521,00</b>		<b>326.073.584,60</b>

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:**

1. Das Haushaltsjahr 2020 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsreste vorbelastet:	
Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	209.000,00 €
Ermächtigungsübertragung für Investitionen	4.726.200,00 €
2. Bürgschaften	0,00 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
4. Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00 €
5. Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00 €

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2019 festgestellt.

Aurich,        2020

Stadt Aurich

---

Feddermann  
(Bürgermeister)

## Anhang zum Jahresabschluss

### 5. Erläuterungen zum Jahresabschluss

## **5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG haben die Gemeinden für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Der Jahresabschluss der Stadt Aurich 2019 umfasst nach § 128 NKomVG i. V. m. §§ 50 ff. Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO):

1. Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)
2. Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)
3. Bilanz (§ 55 KomHKVO)
4. Anhang (§ 56 KomHKVO)

Dem Anhang sind gem. § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

1. ein Rechenschaftsbericht (§ 57 Abs. 1 KomHKVO)
2. eine Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
3. eine Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
4. eine Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)
5. eine Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO) und
6. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Die Vermögensrechnung wurde auf der Grundlage des § 124 Abs. 4 NKomVG und des § 55 Abs. 2 und 4 KomHKVO erstellt und gegliedert. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung basiert auf den §§ 52 und 53 KomHKVO.

Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Jahresergebnis der Stadt Aurich (ohne Nettoeregietriebe) dar. Ein zusammenfassender Jahresabschluss (Konsolidierter Gesamtabchluss) ist ab dem 31.12.2012 verpflichtend zu erstellen und wird in gesonderter Form vorgelegt.

Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten ab. Gemäß § 52 Abs. 3 und § 53 Abs. 3 KomHKVO-Doppik sind den Werten der Teilrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze der Teilhaushalte gegenüberzustellen.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Wie im Haushaltsplan werden die Ertrags-, Aufwands, Einzahlungs- und Auszahlungswerte ohne Vorzeichen dargestellt. Das Jahresergebnis bzw. die Saldengrößen werden entweder ohne Vorzeichen (Überschuss; Ertrag > Aufwand, Einzahlung > Auszahlung) oder mit negativem Vorzeichen (Fehlbetrag; Ertrag < Aufwand, Einzahlung < Auszahlung) abgebildet.

**Jahresabschluss Stadt Aurich 2019 (in Euro) im Überblick:**

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2019</b>
Ordentliche Erträge	59.685.323,95	86.475.489,65	92.819.329,00
Ordentliche Aufwendungen	87.771.942,51	93.402.156,72	88.113.406,00
Ordentliches Ergebnis	-28.086.618,56	-6.926.667,07	4.705.923,00
Außerordentliche Erträge	913.823,12	841.958,62	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	221.140,12	48.309,77	0,00
Außerordentliches Ergebnis	692.683,00	793.648,85	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-27.393.935,56</b>	<b>-6.133.018,22</b>	<b>4.705.923,00</b>

<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2019</b>
Einzahlungen	73.227.691,17	108.828.444,14	110.666.432,00
Auszahlungen	95.090.189,68	95.512.451,28	113.025.406,00
<b>Veränderung Finanzmittelbestand</b>	<b>-21.862.498,51</b>	<b>13.315.992,86</b>	<b>-2.358.974,00</b>

**Bilanz**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Passiva</b>	<b>31.12.2019</b>
Immaterielles Vermögen	17.022.870,00	Nettoposition/Sonderposten	191.720.321,88
Sachvermögen	133.237.431,42	Schulden/Verbindlichkeiten	113.591.000,76
Finanzvermögen	170.639.351,47	Rückstellungen	26.088.553,00
Liquide Mittel	10.620.065,30	Passive Rechnungsabgrenzung	338.645,36
Aktive Rechnungsabgrenzung	218.802,81		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>331.738.521,00</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>331.738.521,00</b>

## **5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Auf den Jahresabschluss der Stadt Aurich wurden die Regelungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) sowie der Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) vom 18. April 2017 und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweise zum niedersächsischen Kontenrahmen für 2012 vom 08. März 2011 (Nds. Mbl. Nr. 12 vom 23. März 2011 S. 237) angewendet.

Ergänzend wurden die Hinweise der Arbeitsgruppe Umsetzung Doppik (Stand 23. August 2010), die Hinweise der Arbeitsgruppe Inventurvereinfachung (Stand 26. Mai 2009) sowie die handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt.

In dem Jahresabschluss zum 31. 12. 2019 ist das Sachvermögen grundsätzlich zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß § 47 KomHKVO bewertet. Soweit dies nicht möglich war, galt gemäß § 124 Abs. 4 S. 3 NKomVG der auf den Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt rückindizierte Zeitwert zum 31. Dezember 2009, vermindert um planmäßige und gegebenenfalls außerplanmäßige Abschreibungen nach § 49 KomHKVO.

Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der für die Kommunalverwaltungen in Niedersachsen verbindlich vorgeschriebenen Abschreibungstabellen mit Stand 01. November 2008 (Ergänzung zu Anlage 19 der Ausführungsverordnung zu der seit 18. April 2018 geltenden KomHKVO) festgelegt. Für die Abschreibung der technischen und baulichen Anlagen des Wohlfühl- und Familienbades „de Baalje“ wurde eine abweichende Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Die Ermittlung der Wertberichtigungen erfolgte wegen der Vielzahl von Forderungspositionen unter Berücksichtigung der Altersstruktur der Forderungen. Hierbei wurden je nach Alter der Forderungen gestaffelte %-Sätze als Wertberichtigungen zum Ansatz gebracht.

Schulden sind gemäß § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 47 Abs. 7 KomHKVO mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Rückstellungen wurden in Höhe der Beträge angesetzt, die nach vernünftiger Beurteilung zum Ausgleich der Leistungsverpflichtung (§ 45 Abs. 2 S. 1 KomHKVO) notwendig sind.

### 5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

#### 5.3.1 Aktiva

##### 5.3.1.1 Immaterielles Vermögen

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
12.970.408,00	3.174.346,18	1.611.147,16	733.031,34	0,00	17.022.870,00

Das immaterielle Vermögen in Höhe von EUR 17.022.870,00 betrifft entgeltlich erworbene Lizenzen und Software sowie die gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO aktivierten Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse.

##### Lizenzen (Bilanzposition 1.2)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Lizenzen	110.325,00	90.087,00
DV-Software	55.465,00	51.595,00
	<u><b>165.790,00</b></u>	<u><b>141.682,00</b></u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
141.682,00	109.220,28	0,00	85.112,28	0,00	165.790,00

##### Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Bilanzposition 1.4)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	<u><b>16.857.080,00</b></u>	<u><b>12.828.726,00</b></u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
12.828.726,00	3.065.125,90	1.611.147,16	647.919,06	0,00	16.857.080,00

Diese Position betrifft Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände (insb. Landkreis Aurich) in Höhe von EUR 5.804.405,00, Zuschüsse an den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von EUR 1.437.146,00, Zuschüsse an private Unternehmen in Höhe von EUR 3.508.319,00 sowie Zuschüsse an übrige Bereiche (Vereine und Verbände) mit EUR 927.759,00. Auf die Zuschüsse an verbundene Un-

ternehmen entfällt ein Betrag in Höhe von EUR 5.179.451,00. Diese betreffen im Wesentlichen die Zuschüsse an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden GmbH und die Zuschüsse für die Abwasserbeiträge für die Veräußerung vollerschlossener Gewerbegrundstücke an den Nettoeregietrieb Stadtentwässerung.

### 5.3.1.2 Sachvermögen

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) der Stadt Aurich umfasst mit seiner Gesamtsumme von EUR 133.237.431,42 rd. 39,81 % der Bilanzsumme.

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
134.468.747,29	6.511.556,11	-1.611.147,16	5.136.457,94	995.266,88	133.237.431,42

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) gliedert sich zum 31.12.2019 wie folgt:

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	11.469.758,13	8,61	10.827.651,91	8,05
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	19.921.043,40	14,95	20.196.872,95	15,02
Infrastrukturvermögen	79.598.035,87	59,74	78.247.174,67	58,19
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	164.167,84	0,12	160.567,84	0,12
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.766.069,00	4,33	5.389.138,00	4,01
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.362.877,09	4,03	5.362.768,09	3,99
Vorräte	23.359,78	0,02	33.120,02	0,02
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.932.120,31	8,20	14.251.453,81	10,60
	<u>133.237.431,42</u>	<u>100,00</u>	<u>134.468.747,29</u>	<u>100,00</u>

Die nach § 57 Abs. 1 KomHKVO erforderliche Anlagenübersicht ist unter Anlage 1 des Anhangs dargestellt.

### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.1)

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grünflächen	1.160.073,50	10,11	1.154.491,50	10,66
Ackerland	5.503.874,46	47,99	5.526.768,64	51,04
Wald, Forsten	25.015,41	0,22	23.934,50	0,22
sonstige unbebaute Grundstücke	4.780.794,76	41,68	4.122.457,27	38,08
	<u>11.469.758,13</u>	<u>100,00</u>	<u>10.827.651,91</u>	<u>100,00</u>



**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
10.827.651,91	733.018,25	863.985,28	0,00	954.897,31	11.469.758,13

**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.2)**

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Wohngrundstücke	6.358.741,29	31,92	7.304.068,84	36,16
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	3.067,00	0,02	3.267,00	0,02
Grund u. Boden mit Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	137.628,11	0,69	137.628,11	0,68
Gebäude Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	<u>13.421.607,00</u>	<u>67,37</u>	<u>12.751.909,00</u>	<u>63,14</u>
	<b><u>19.921.043,40</u></b>	<b>100,00</b>	<b><u>20.196.872,95</u></b>	<b>100,00</b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
20.196.872,95	112.461,67	341.529,96	715.403,21	14.417,97	19.921.043,40

Grundstücke wurden grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Es erfolgte eine getrennte Bilanzierung von Grund und Boden sowie den darauf befindlichen Aufbauten. Beim Grund und Boden erfolgten keine Abschreibungen.

Bei den Gebäuden erfolgte eine lineare Abschreibung über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer.

Die Position Wohngrundstücke betrifft Grundstücke, die nach entsprechenden Beschlüssen in Industrie- und Gewerbegebiete umgewidmet werden sollen.

**Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 2.3)**

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.333.670,07	44,39	35.290.228,97	45,10
Brücken und Tunnel	3.049.617,00	3,83	1.642.516,00	2,10
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	38.093.250,80	47,86	38.361.075,70	49,03
Wasserbauliche Anlage	1.673.849,00	2,10	1.728.964,00	2,21
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	180.386,00	0,23	188.590,00	0,24
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>1.267.263,00</u>	<u>1,59</u>	<u>1.035.800,00</u>	<u>1,32</u>
	<b><u>79.598.035,87</u></b>	<b>100,00</b>	<b><u>78.247.174,67</u></b>	<b>100,00</b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
78.247.174,67	283.339,70	3.915.553,67	2.845.394,07	2.638,10	79.598.035,87

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Die übrigen Positionen des Infrastrukturvermögens wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

**Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler (Bilanzposition 2.5)**

Zum 31.12.2019 wurden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler in Höhe von EUR 164.167,84 bilanziert.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Kunstgegenstände	<u>164.167,84</u>	<u>160.567,84</u>
	<b><u>164.167,84</u></b>	<b><u>160.567,84</u></b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
160.567,84	5.000,00	0,00	0,00	1.400,00	164.167,84

**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 2.6)**

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Fahrzeuge	3.790.081,00	65,73	3.189.543,00	59,18
Maschinen und technische Anlagen	1.941.646,00	33,67	2.165.253,00	40,18
Betriebsvorrichtungen	<u>34.342,00</u>	<u>0,60</u>	<u>34.342,00</u>	<u>0,64</u>
	<b><u>5.766.069,00</u></b>	<b>100,00</b>	<b><u>5.389.138,00</u></b>	<b>100,00</b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
5.389.138,00	60.076,41	1.053.964,81	737.109,22	1,00	5.766.069,00

Im Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurden die Maschinen, technischen Anlagen sowie Fahrzeuge mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bewertet. Betriebsvorrichtungen dienen nicht der Nutzung des Gebäudes, sondern stehen in einer besonderen und unmittelbaren Beziehung zu dem auf dem

Grundstück oder in dem Gebäude ausgeübten Verwaltungsbetrieb.

**Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 2.7)**

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Betriebsvorrichtungen	3.152.395,09	58,78	3.290.190,09	61,35
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.005.768,00	37,40	1.673.893,00	31,21
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>204.714,00</u>	<u>3,82</u>	<u>398.685,00</u>	<u>7,44</u>
	<b><u>5.362.877,09</u></b>	<b>100,00</b>	<b><u>5.362.768,09</u></b>	<b>100,00</b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
5.362.768,09	269.759,26	581.053,44	848.597,44	2.106,26	5.362.877,09

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zu fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die ehemaligen Sammelposten für geringwertige Wirtschaftsgüter (ehem. § 47 Abs. 2 GemHKVO) werden in Verbindung mit § 63 Abs. 1 KomHKVO über die Restnutzungsdauer (fünf Jahre) abgeschrieben.

**Vorräte (Bilanzposition 2.8)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Waren	<b><u>23.359,78</u></b>	<b><u>33.120,02</u></b>

Diese Position betrifft den Warenbestand im Familien- und Wohlfühlbad „De Baalje“.

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
33.120,02	0,00	0,00	0,00	9.760,24	23.359,78

**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 2.9)**

Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden die investiven Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig bzw. abgeschlossen sind. Die abschließende Zuordnung bspw. zum Bereich „Bebaute Grundstücke“ oder aber „Infrastrukturvermögen“ erfolgt nach Beendigung der Maßnahme. Bis zu diesem Zeitpunkt wird dieses Vermögen noch nicht mit Abschreibungen belastet.

	<u>31.12.2019</u>	%	<u>31.12.2018</u>	%
	EUR		EUR	
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	506.421,14	4,63	565.312,34	3,97
Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen)	0,00	0,00	1.032.363,59	7,24
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	8.843.915,58	80,90	11.884.486,62	83,39
Anlagen im Bau (sonstige Maßnahmen)	<u>1.581.783,59</u>	<u>14,47</u>	<u>769.291,26</u>	<u>5,40</u>
	<b><u>10.932.120,31</u></b>	<b>100,00</b>	<b><u>14.251.453,81</u></b>	<b>100,00</b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
14.251.453,81	5.047.900,82	-8.367.234,32	0,00	0,00	10.932.120,31

Bei den ausgewiesenen Anlagen im Bau in Höhe von EUR 10.932.120,31 handelt es sich im Wesentlichen (>200.000 €) um:

Anlagennr.	Beschreibung	Buchwert
BAU-000178	Umgestaltung südlich Osterstraße	702.273,85
BAU-000217	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	586.415,70
BAU-000020	Verbind. Olders. Str./Ext. Weg	3.945.739,98
BAU-000134	Umbau Einmündung Südweg/B210	1.822.089,97
BAU-000228	städt. Anteil Bau Radweg an der K129	255.754,55
BAU-000245	Neubau Radweg K130	205.629,50
BAU-000028	Planung Radweg, L 34	213.134,47
BAU-000231	Erschl. Gewerbegeb. Schirum 3 (3. BA)	757.826,14
	<b>Summe:</b>	<b>8.488.864,16</b>

**Anlagenübersicht zum 31.12.2019 gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO:**

Die Anlagenübersicht ist in Anlage 1 dargestellt.

**5.3.1.3 Finanzvermögen**

**Entwicklung in Euro**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
169.141.624,56	3.925.226,79	0,00	0,00	9.345.245,86	170.639.351,47

Der Ansatz der Anteile an verbundenen Unternehmen und der Beteiligungen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Diese Werte wurden zum 31.12.2019 fortgeführt.

**Anteile an verbundenen Unternehmen (Bilanzposition 3.1)**

Verbundene Unternehmen sind solche Unternehmen, an denen sich die Stadt Aurich zu mehr als 50 % beteiligt hat. Ausgewiesen werden folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	27.353.396,01	27.353.396,01
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	47.953.048,87	47.953.048,87
Nettoregiebetrieb Betriebshof	1.562.764,77	1.562.764,77
Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG	34.558.005,80	35.937.901,65
Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH	9.574,18	11.079,18
Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH	1.162.948,61	1.266.414,87
Stadtwerke Aurich Holding GmbH	4.018.797,95	7.000.000,00
AÖR Familienzentrum	546.622,16	538.422,50
	<b><u>117.165.158,35</u></b>	<b><u>121.623.027,85</u></b>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
121.623.027,85	1.021.335,10	0,00	5.479.204,60	0,00	117.165.158,35

Die Anteile an den übrigen Tochtergesellschaften werden grundsätzlich mit ihren Anschaffungskosten bilanziert. Im Berichtszeitraum erfolgten wegen anhaltender Verluste bei den Tochtergesellschaften Abschreibungen in Höhe von EUR 5.479.204,60. Davon entfallen auf die

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG EUR 1.879.895,85
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH EUR 1.505,00
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH EUR 124.801,36
- AÖR Familienzentrum EUR 491.800,34
- Stadtwerke Aurich Holding GmbH EUR 2.981.202,05

Den Abschreibungen auf die Anteile an verbundenen Unternehmen stehen durch die Stadt geleistete Einlagen in Höhe von EUR 500.000,00 an die Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG, EUR 21.335,10 an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH sowie EUR 500.000,00 an die AÖR Familienzentrum gegenüber, sodass sich die Anteile verbundener Unternehmen insgesamt um EUR 4.457.869,50 reduziert haben.

### Beteiligungen (Bilanzposition 3.2)

Unter den Beteiligungen werden Anteile an Unternehmen ausgewiesen, bei denen die Stadt Aurich sich zu weniger als 50 % beteiligt hat. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Beteiligungen:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Niedersächsische Landgesellschaft mbH	23.870,00	23.870,00
RVB Bürgersonnenpark Aurich eG	10.000,00	10.000,00
Raiffeisen-Volksbank eG Aurich	1.500,00	1.500,00
Ostfriesland Touristik Landkreis Aurich GmbH	1.000,00	1.000,00
	<u><b>36.370,00</b></u>	<u><b>36.370,00</b></u>

#### Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
36.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.370,00

Der Wertansatz der Beteiligungen erfolgt zu Anschaffungskosten.

### Ausleihungen (Bilanzposition 3.4)

Unter der Position Ausleihungen werden langfristige Finanz- und Kapitalforderungen mit einer Laufzeit von mindestens 12 Monaten ausgewiesen.

Die Ausleihungen sind mit den Anschaffungswerten bewertet. Abschreibungen wegen dauernder Wertminderungen waren nicht vorzunehmen. Die planmäßigen Rückzahlungen der Ausleihungen werden als Abgänge dargestellt.

In der Vermögensrechnung zum 31.12.2019 werden Ausleihungen in Höhe von insgesamt EUR 47.363.406,58 ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um folgende Positionen:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	16.987.185,04	17.776.185,04
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	30.070.207,86	29.155.794,86
Nettoregiebetrieb Betriebshof	217.553,62	462.369,62
Diakonisches Werk Aurich *	65.889,39	65.288,12
Ev. Kirchengemeinde Plaggenburg *	22.570,67	22.589,07
(* = Barwerte)	<u><b>47.363.406,58</b></u>	<u><b>47.482.226,71</b></u>

**Entwicklung in Euro:**

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
47.482.226,71	2.005.389,01	903.891,69	0,00	3.028.100,83	47.363.406,58

Die ausgewiesenen Positionen stimmen mit den Wertansätzen der Gegenseiten überein.

Die Ausleihungen (Darlehen) an die Nettoeregietriebe der Stadt Aurich werden mit 2 % verzinst. Die unverzinslich gewährten Darlehen an das Diakonische Werk Aurich und die Evangelische Kirchengemeinde Plaggenburg wurden auf ihren Barwert abgezinst.

Die Darlehen an das Diakonische Werk bzw. die Ev. Kirchengemeinde Plaggenburg werden mit jährlichen Raten in Höhe von EUR 3.579,04 bzw. EUR 1.227,10 getilgt.

**Forderungen**

Der Nachweis der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt durch eine entsprechende Debitoren-OP-Liste zum 31. Dezember 2019.

Die Wertberichtigungen wurden unter zur Hilfenahme einer aktuellen OP-Liste mit allgemein anerkannten Pauschalsätzen je nach Alter der Forderung ermittelt.

Im Einzelnen werden folgende Positionen ausgewiesen:

**Öffentlich rechtliche Forderungen (Bilanzposition 3.6)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	3.375.755,75	4.282.034,17
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-1.706.700,00</u>	<u>1.660.500,00</u>
	<b><u>1.669.055,75</u></b>	<b><u>2.621.534,17</u></b>

Aus der Debitoren OP-Liste zum 31. Dezember 2019 ergeben sich Forderungen aus Steuern und Abgaben (vor Wertberichtigungen) in Höhe von EUR 3.096.328,54 und Forderungen aus Dienstleistungen der Stadt in Höhe von EUR 279.427,21.

**Forderungen aus Transferleistungen (Bilanzposition 3.7)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	862.901,59	239.536,69
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-10.600,00</u>	<u>-21.600,00</u>
	<b><u>852.301,59</u></b>	<b><u>217.936,69</u></b>

**Sonstige privatrechtliche Forderungen (Bilanzposition 3.8)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
a) aus Dienstleistungen	57.980,46	101.268,88
b) durchlaufende Posten	1.210.344,90	1.243.320,85
c) sonstige	<u>933.271,01</u>	<u>1.039.156,91</u>
	<b><u>2.201.596,37</u></b>	<b><u>2.383.746,64</u></b>

**a) aus Dienstleistungen**

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	67.380,46	104.668,88
./. Einzelwertberichtigungen	<u>9.400,00</u>	<u>-3.400,00</u>
	<b><u>57.980,46</u></b>	<b><u>101.268,88</u></b>

**b) durchlaufende Posten**

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	1.591.344,90	1.573.970,85
./. Einzelwertberichtigungen	<u>381.000,00</u>	<u>-330.650,00</u>
	<b><u>1.210.344,90</u></b>	<b><u>1.243.320,85</u></b>

**c) sonstige**

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	934.071,01	1.040.506,91
./. Einzelwertberichtigungen	<u>800,00</u>	<u>-1.350,00</u>
	<b><u>933.271,01</u></b>	<b><u>1.039.156,91</u></b>

**Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 3.9)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	522.757,32	945.556,27
Geldtransit	22.495,50	38.186,08
Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse	548.516,73	509.962,94
Sonstige Kreditoren	<u>257.693,28</u>	<u>200.823,19</u>
	<b><u>1.351.462,83</u></b>	<b><u>1.694.528,48</u></b>

Die Position „Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement“ entspricht im Wesentlichen einer Überzahlung der Kostenmiete, die der NRB der Stadt für die Nutzung der Gebäude in Rechnung stellt.



**Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2019:**

Die Forderungsübersicht wird in Anlage 2 unter Berücksichtigung der Wertberichtigungen dargestellt.

**5.3.1.4. Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und sind durch Kontoauszüge der Kreditinstitute bzw. Kassenaufzeichnungen zum Stichtag 31.12.2019 nachgewiesen.

Die Höhe der liquiden Mittel zum 31.12.2019 beläuft sich auf EUR 10.620.065,30.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten (laufende Konten)	10.584.063,12	2.200.639,92
Guthaben bei Kreditinstituten (Festgeldkonten)	99,97	99,97
Kassenbestände	<u>35.902,21</u>	<u>33.894,79</u>
	<b><u>10.620.065,30</u></b>	<b><u>2.234.634,68</u></b>

**5.3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Unter dieser Position werden bereits vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen aktiviert, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag als Aufwendung ergebniswirksam werden. Im Wesentlichen handelt es sich um die Beamtengehälter für den Januar des Folgejahres.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>218.802,81</u>	<u>340.424,09</u>
	<b><u>218.802,81</u></b>	<b><u>340.424,09</u></b>

## **5.3.2 Passiva**

### **5.3.2.1 Nettoposition**

Die Nettoposition entspricht vom Grundsatz her der Position des Eigenkapitals in der Handelsbilanz. Errechnet wird das Eigenkapital als Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite.

#### **Basis-Reinvermögen (Bilanzposition 1.1)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Basis-Reinvermögen	<u>135.164.484,79</u>	<u>135.164.484,79</u>
	<b><u>135.164.484,79</u></b>	<b><u>135.164.484,79</u></b>

#### **Rücklagen (Bilanzposition 1.2)**

##### **Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse (Bilanzposition 1.2.1)**

	<u>31.12.2019</u>
	EUR
Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (31.12.2018)	61.856.569,45
Abgang aus Jahresergebnis 2018	<u>-27.393.935,56</u>
	<b><u>34.462.633,89</u></b>

#### **Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3)**

##### **Ordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.2)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Ordentliches Jahresergebnis	<u>-6.926.667,07</u>	<u>-28.086.618,56</u>
	<b><u>-6.926.667,07</u></b>	<b><u>-28.086.618,56</u></b>

##### **Außerordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.3)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Außerordentliches Jahresergebnis	<u>793.648,85</u>	<u>692.683,00</u>
	<b><u>793.648,85</u></b>	<b><u>692.683,00</u></b>

**Sonderposten (Bilanzposition 1.4)**

Sonderposten stellen erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen dar. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände. Ist keine Zuordnung des Sonderpostens zu einem bestimmten Vermögensgegenstand möglich, erfolgt eine pauschale Auflösung über 30 Jahre.

**Investitionszuweisungen und –zuschüsse (Bilanzposition 1.4.1)**

Die Bildung von Sonderposten erfolgte für Zuweisungen und Zuschüsse folgender Zuschussgeber:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
vom Bund	75.338,00	81.526,00
vom Land	18.614.753,00	20.046.660,00
von Gemeinden	345.257,00	412.685,00
von sonstigen öffentlichen Bereichen	12.823,00	21.982,00
von privaten Unternehmen	2.903.573,00	3.238.602,00
von übrigen Bereichen	94.940,00	95.506,00
	<b><u>22.046.684,00</u></b>	<b><u>23.896.961,00</u></b>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
23.896.961,00	16.418,79	465.000,35	1.812.454,96	519.241,18	22.046.684,00

**Beiträge und ähnliche Entgelte (Bilanzposition 1.4.2)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Beiträge und ähnliche Entgelte	<b><u>1.170.466,00</u></b>	<b><u>1.254.095,00</u></b>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
1.254.095,00	8.822,72	0,00	92.451,72	0,00	1.170.466,00

Unter der Position werden die von den Anwohnern vereinnahmten Straßenausbaubeiträge ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer der Straßen, Wege und Plätze.

**Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Bilanzposition 1.4.5)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	<u><b>4.879.706,82</b></u>	<u><b>4.508.188,87</b></u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
4.508.188,87	836.518,30	-465.000,35	0,00	0,00	4.879.706,82

Die Position betrifft Anzahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen öffentlicher Zuschussgeber für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen.

**Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 1.4.6)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Sonstige Sonderposten	<u><b>129.364,60</b></u>	<u><b>101.675,70</b></u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2018	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2019
101.675,70	30.327,00	0,00	0,00	2.638,10	129.364,60

**5.3.2.2 Schulden**

**Geldschulden (Bilanzposition 2.1)**

**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 2.1.2)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Hessische Landesbank	682.724,06	798.064,37
Landesbank Baden Württemberg	1.864.789,45	2.075.171,60
Deutsche Kreditbank AG	37.211.186,96	19.059.612,63
Münchener Hypotheken Bank AG	0,00	197.571,85
DZ HYP	800.852,70	871.971,44
Landkreis Aurich	1.301.360,10	1.326.673,72
NBank	495.000,00	522.500,00
NRW.Bank	9.125.000,00	9.625.000,00
	<u><b>51.480.913,27</b></u>	<u><b>34.476.565,61</b></u>

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute zum 31. Dezember 2019 nachgewiesen.

**Liquiditätskredite (Bilanzposition 2.1.3)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Deutsche Bank AG	14.000.000,00	14.000.000,00
Sparkasse Aurich-Norden	<u>40.000.000,00</u>	<u>45.275.878,47</u>
	<u>54.000.000,00</u>	<u>59.275.878,47</u>

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 2.3)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>2.585.389,28</u>	<u>3.766.075,49</u>

Der Nachweis der ausgewiesenen Verbindlichkeiten erfolgt durch eine entsprechende Kreditoren-OP-Liste zum 31. Dezember 2019.

**Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4)**

**Andere Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4.7)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Andere Transferverbindlichkeiten	<u>1.378.106,24</u>	<u>1.167.920,55</u>

Am 05. März 2009 wurde mit dem Landkreis Aurich sowie den übrigen Gemeinden des Landkreises eine Vereinbarung über die Abwicklung der Kreisschulbaukasse für die Jahre 1991 bis 2008 getroffen. Hieraus resultiert für die Stadt Aurich eine Zahlungsverpflichtung in Höhe von EUR 625.223,67, die in 20 Jahresraten à EUR 31.261,18 an den Landkreis zu zahlen ist. Der Saldo zum 31. Dezember 2019 beträgt EUR 312.611,80.

**Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5)**

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden folgende Posten ausgewiesen:

**Durchlaufende Posten (Bilanzposition 2.5.1)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Verrechnete Mehrwertsteuer	58.731,02	0,00
Vollstreckungsbeträge	705.498,84	686.568,48
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	67.677,35	61.136,26
Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00
Spenden	37.019,88	43.354,07
sonstige	12.186,22	154.684,68
Entgelt für Arbeitnehmer	0,00	141.679,62
Kreditorische Debitoren	1.492.129,62	0,00
Haben-Saldo lt. Kreditoren OP-Liste	1.624.345,63	1.315.267,72
	<b><u>3.997.588,56</u></b>	<b><u>2.402.690,83</u></b>

**Andere sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5.4)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Andere sonstige Verbindlichkeiten	<b><u>149.003,41</u></b>	<b><u>410.394,15</u></b>

**Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2019:**

Die Schuldenübersicht wird in Anlage 3 dargestellt.

**5.3.2.3 Rückstellungen**

**Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
aktive Beamte	7.107.422,00	7.650.169,00
Invaliden	2.307.021,00	2.286.662,00
pensionierte Beamte	10.657.484,00	8.289.958,00
Witwen/Witwer/Waise	1.756.126,00	1.796.624,00
	<b><u>21.828.053,00</u></b>	<b><u>20.023.413,00</u></b>

Zur Berechnung der Pensionsrückstellungen liegt ein Gutachten der Niedersächsischen Versorgungskasse vom 13. Februar 2020 vor.

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen in Höhe von EUR 21.828.053,00 wurde das steuerliche Teilwertverfahren zur Ermittlung des Barwerts der Rückstellung angewandt. Die Bemessung erfolgte unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5 % entsprechend § 45 Abs. 1 Nr. 1 und Abs. 3 KomHKVO. Das versicherungsmathematische Gutachten für die Beamtenpensionsrückstellungen wurde durch die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) erarbeitet, bei der die Stadt Aurich Mitglied ist. Mit BMF-Schreiben vom 19. Oktober 2018 wurden die sogenannten „Heubeck Richttafeln 2018G“ als versicherungsmathematische Grundsätze anerkannt. Die bisher geltenden Sterbetafeln „2005G“ wurden durch die neuen Sterbetafeln „2018G“ abgelöst. Zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen im Jahresabschluss 2019 wurden die neuen „Heubeck Richttafel 2018G“ berücksichtigt, da die alten Sterbetafeln nicht mehr anwendbar sind. Durch die Anwendung der neuen Sterbetafeln steigen die Rückstellungswerte grundsätzlich an.

Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet, die unter den anderen Rückstellungen ausgewiesen wird. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen wurde um 0,20 Prozent erhöht und beträgt für das Jahr 2019 15,40 Prozent der Pensionsrückstellungen.

#### **Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, etc (Bilanzposition 3.7)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, etc	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>25.000,00</u></b>

Es wurde in 2019 keine Rückstellung gebildet (vorher unter Position 3.8).

#### **Andere Rückstellungen (Bilanzposition 3.8)**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Beihilfeverpflichtungen	3.361.500,00	3.043.600,00
Resturlaubsansprüche	649.500,00	635.100,00
Überstunden und Zeitguthaben	164.800,00	105.400,00
Ausstehende Rechnungen	0,00	0,00
Abschluss- und Prüfungskosten	84.700,00	83.000,00
	<b><u>4.260.500,00</u></b>	<b><u>3.867.100,00</u></b>

Weitere Rückstellungen sind nach Auskunft der gesetzlichen Vertreter der Stadt Aurich nicht zu bilden.

**→ Siehe hierzu auch Anlage 4**

### **5.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzung**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>338.645,36</u>	<u>1.270.507,25</u>

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Einzahlungen, die erst nach dem Abschlussstichtag (31.12.2019) zu einem Ertrag führen.



## **6. Rechenschaftsbericht**

Stadt Aurich

# Rechenschaftsbericht

2019



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	3
2 Jahresergebnis.....	3
2.1 Ergebnisrechnung .....	3
2.1.1 Ergebnislage .....	4
2.1.2 Ertragslage.....	7
2.1.3 Aufwandslage .....	13
2.2 Fazit zum Jahresergebnis .....	20
2.3 Erläuterung der Finanzrechnung.....	20
2.3.1 Allgemeine Entwicklung.....	21
2.3.2 Investitionstätigkeit .....	23
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	27
4 Kennzahlen .....	31
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	31
4.1.1 Steuern .....	31
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	34
4.1.3 Personalaufwand .....	35
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	36
4.1.5 Transferaufwendungen.....	37
4.1.6 Haushaltsergebnis .....	39
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen .....	40
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	41
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) .....	42
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	43
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	45
5.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung .....	45
5.2 Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung.....	45
5.3 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	45
5.4 Entwicklung der Verschuldung .....	47
5.5 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	49
5.6 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	50
6 Sonstige Angaben zur Stadt Aurich .....	52
6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen .....	52
6.2 Organe und Vertretungsbefugnis .....	52
6.3 Bezüge der Organe .....	53

6.4 Belegschaft.....	53
6.5 Organigramm.....	54
6.6 Steuerliche Verhältnisse.....	54
6.7 Haftungsverhältnisse.....	55
6.8 Beteiligungen.....	56
6.9 Verpflichtungsermächtigungen.....	57

## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO -, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

## 2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von EUR -6.133.018,22 ab.

### 2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)  
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)  
= **Jahresergebnis**

### Plan-Ist-Vergleich

Das Ergebnis (Ist) ist den Haushaltsansätzen (Plan) gem. § 54 KomHKVO gegenüberzustellen. Bei allen Ansatzwerten handelt es sich um fortgeschriebene Planansätze. Im fortgeschriebenen Planansatz sind die Ermächtigungen aus der Haushaltssatzung, ggf. Nachtragsansätze, Haushaltsreste, über- und außerplanmäßige Ansätze sowie Änderungen aufgrund von gegenseitiger Deckungsfähigkeit enthalten.

## 2.1.1 Ergebnislage

### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts die Anforderung, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

### Die Ergebnisse im Überblick

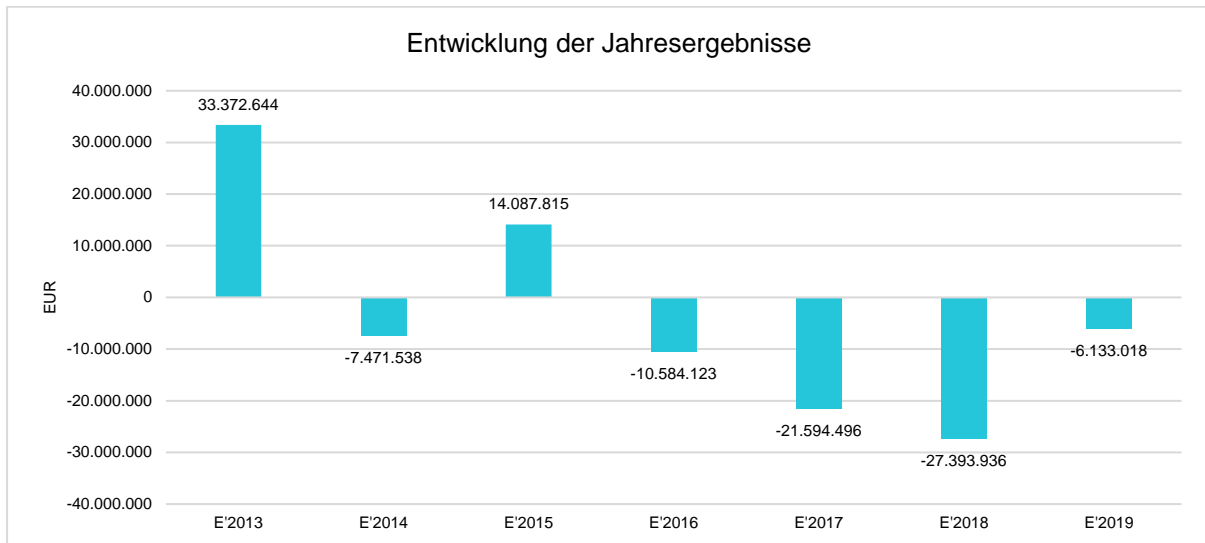
Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

### Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
ordentliche Erträge	59.685.323,95	92.819.329,00	86.475.489,65	-6.343.839,35 ↘	-6,83 ↘
ordentliche Aufwendungen	87.771.942,51	88.113.406,00	93.402.156,72	5.288.750,72 ↗	6,00 ↗
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.086.618,56</b>	<b>4.705.923,00</b>	<b>-6.926.667,07</b>	<b>-11.632.590,07 ↘</b>	<b>-247,19 ↘</b>
Außerordentliche Erträge	913.823,12	--	841.958,62	841.958,62 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	221.140,12	--	48.309,77	48.309,77 ↗	-- ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>692.683,00</b>	<b>--</b>	<b>793.648,85</b>	<b>793.648,85 ↗</b>	<b>-- ↗</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-27.393.935,56</b>	<b>4.705.923,00</b>	<b>-6.133.018,22</b>	<b>-10.838.941,22 ↘</b>	<b>-230,33 ↘</b>

### Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt EUR -6.133.018,22. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt EUR 21.260.917,34. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von EUR 4.705.923,00 ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR -10.838.941,22.



### Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von EUR -6.926.667,07 ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung EUR 21.159.951,49. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR -11.632.590,07.

### Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von EUR 793.648,85 in das Jahresergebnis ein.

Außerordentliche Haushaltsvorgänge werden im Haushalt der Stadt Aurich nicht eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung EUR 100.965,85.

### Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

## Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	253.999.103	249.650.025	228.090.075	199.388.039	191.720.322
1.1 - Basis-Reinvermögen	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485
1.1.1 - Reinvermögen	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	79.947.373	94.035.188	83.451.066	61.856.569	34.462.634
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	79.947.373	94.035.188	83.451.066	61.856.569	34.462.634
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3 - Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	14.087.815	-10.584.123	-21.594.496	-27.393.936	-6.133.018
1.4 - Sonderposten	24.799.430	31.034.475	31.069.021	29.760.921	28.226.221

## Querschnitt Teilergebnisrechnung

Art	Erg 2019			
	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufw.
<b><i>GH - Gesamthaushalt</i></b>	<b>86.475.489,65</b>	<b>93.402.156,72</b>	<b>841.958,62</b>	<b>48.309,77</b>
00 - Bürgermeister und Gemeindeorgane	9.036,40	714.285,08	--	550,00
03 - Personalrat	0,00	156.776,22	--	--
04 - Gleichstellungsbeauftragte	22.164,30	80.393,82	--	--
05 - RPA	--	268.102,04	--	--
37 - ZNE	126.132,00	175.740,51	--	--
38 - ZNT	9.892,80	371.820,31	--	--
11 - Fachdienst 11 Innerer Dienst	979.328,62	7.374.233,69	2.609,00	--
12 - Fachdienst 12 Finanzen	288.992,27	1.134.202,72	--	--
13 - Fachdienst 13 Wirtschaftsförderung	263.157,49	1.531.093,63	673.506,62	0,00
16 - Fachdienst 16 BgA de Baalje	1.981.278,64	4.193.794,40	90.000,00	1.864,24
20 - Fachdienst 20 Stabstelle Konversion	1.168,99	69.408,01	--	--
21 - Fachdienst 21 Planung	731.548,33	1.862.922,93	75.200,00	45.895,53
22 - Fachdienst 22 Tiefbau	1.584.169,13	8.871.697,24	293,00	--
23 - Fachdienst 23 Bauordnung	602.489,75	724.471,77	--	--
31 - Fachdienst 31 Recht	10.524,22	43.377,80	--	--
32 - Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste	2.044.311,35	4.373.003,08	350,00	--
33 - Fachdienst 33 Bildung / Soziales / Kultur	6.356.026,88	22.272.102,15	0,00	--
34 - Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum	151.695,52	522.304,95	--	--
35 - Fachdienst 35 Stadtbibliothek	24.058,35	430.198,33	--	--
36 - Fachdienst 36 Historisches Museum	18.205,64	282.460,67	--	--
99 - Sonderbereich Finanzen	71.271.308,97	37.949.767,37	--	--



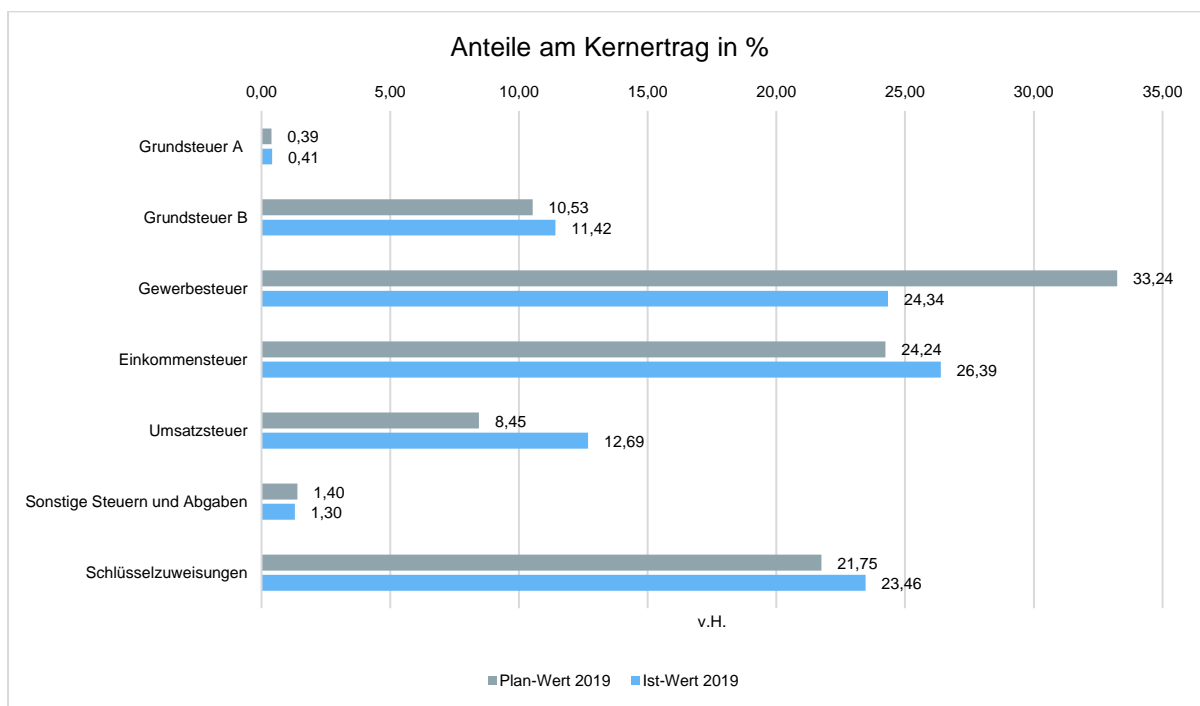
## 2.1.2 Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten bzw. Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



## Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

### Ertragsarten im Überblick

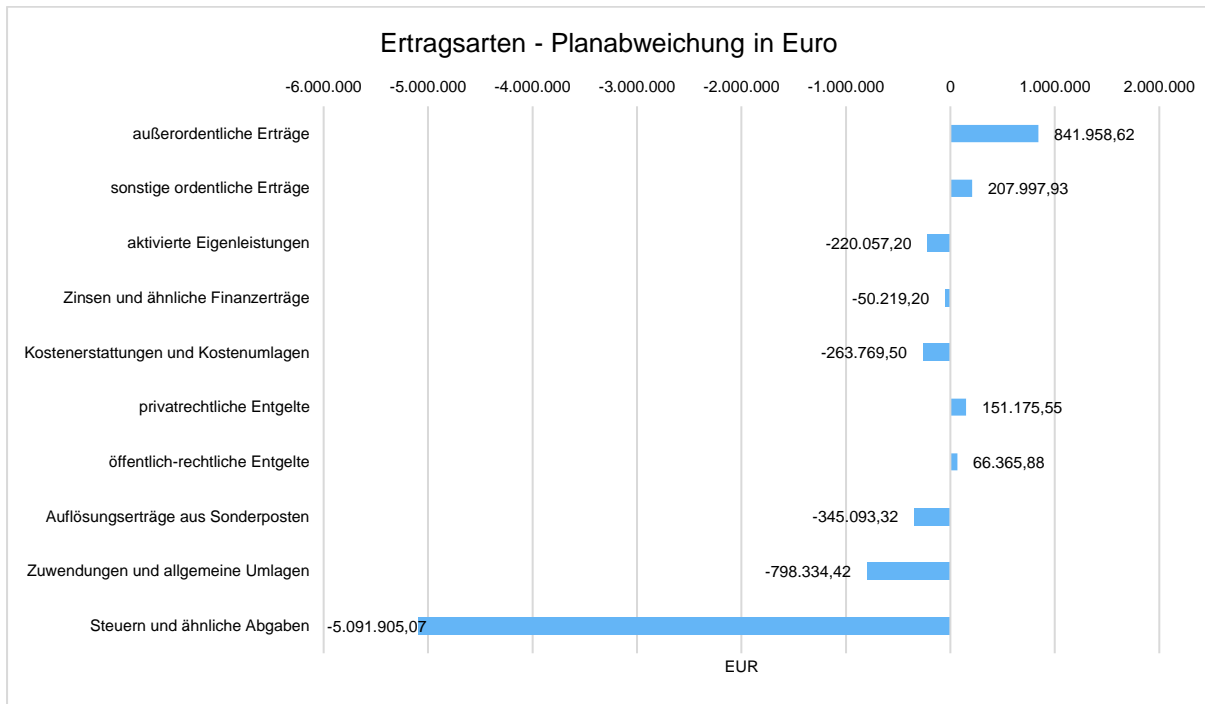
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Steuern und ähnliche Abgaben	32.311.272,29	56.490.000	51.398.094,93	-5.091.905,07 ↘	-9,01 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.566.840,05	23.424.400	22.626.065,58	-798.334,42 ↘	-3,41 ↘
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.964.304,29	2.250.000	1.904.906,68	-345.093,32 ↘	-15,34 ↘
sonstige Transfererträge	0,00	--	--	-- →	-- →
öffentlich-rechtliche Entgelte	3.867.690,20	4.175.700	4.242.065,88	66.365,88 ↗	1,59 ↗
privatrechtliche Entgelte	1.128.468,48	887.700	1.038.875,55	151.175,55 ↗	17,03 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.123.629,46	1.605.400	1.341.630,50	-263.769,50 ↘	-16,43 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.676.245,25	1.091.029	1.040.809,80	-50.219,20 ↘	-4,60 ↘
aktivierte Eigenleistungen	234.223,18	420.000	199.942,80	-220.057,20 ↘	-52,39 ↘
sonstige ordentliche Erträge	2.812.650,75	2.475.100	2.683.097,93	207.997,93 ↗	8,40 ↗
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>59.685.323,95</b>	<b>92.819.329</b>	<b>86.475.489,65</b>	<b>-6.343.839,35 ↘</b>	<b>-6,83 ↘</b>
außerordentliche Erträge	913.823,12	--	841.958,62	841.958,62 ↗	-- ↗
<b>Summe der Erträge</b>	<b>60.599.147,07</b>	<b>92.819.329</b>	<b>87.317.448,27</b>	<b>-5.501.880,73 ↘</b>	<b>-5,93 ↘</b>

Die Summe der Erträge weicht um EUR 26.718.301,20 vom Vorjahresergebnis und um EUR - 5.501.880,73 von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von EUR 26.790.165,70. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung EUR -6.343.839,35.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



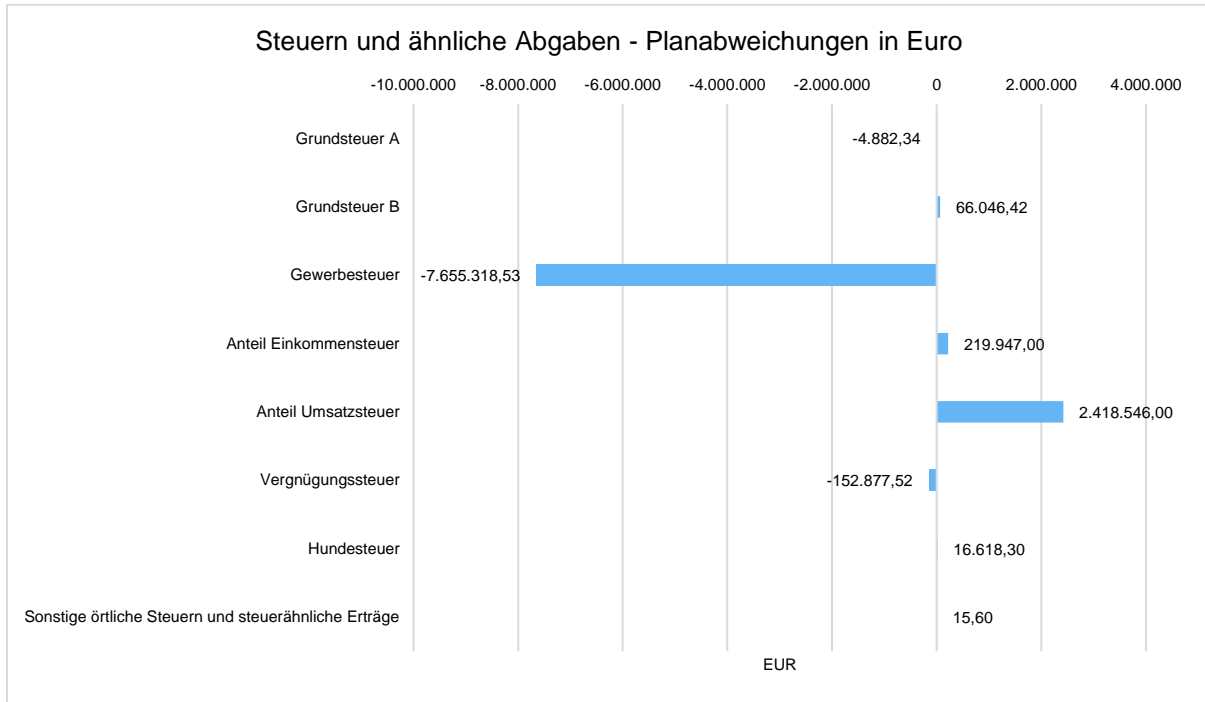
### Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

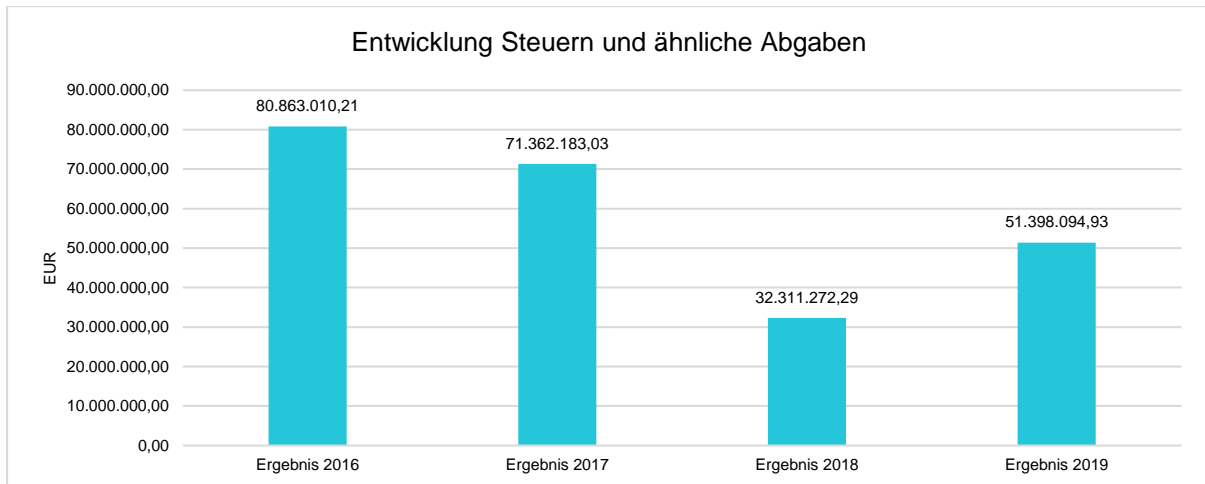
### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	279.296,91	280.000	275.117,66	-4.882,34 ↘	-1,74 ↘
Grundsteuer B	7.089.219,32	7.600.000	7.666.046,42	66.046,42 →	0,87 →
Gewerbesteuer	-773.156,04	24.000.000	16.344.681,47	-7.655.318,53 ↘	-31,90 ↘
Anteil Einkommensteuer	16.917.167,00	17.500.000	17.719.947,00	219.947,00 ↗	1,26 ↗
Anteil Umsatzsteuer	7.692.201,00	6.100.000	8.518.546,00	2.418.546,00 ↗	39,65 ↗
Vergnügungssteuer	933.844,75	850.000	697.122,48	-152.877,52 ↘	-17,99 ↘
Hundesteuer	172.699,35	160.000	176.618,30	16.618,30 ↗	10,39 ↗
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	0,00	--	15,60	15,60 ↗	-- ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um EUR 19.086.822,64 gestiegen.



## Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um EUR 8.059.225,53 verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt EUR -798.334,42.

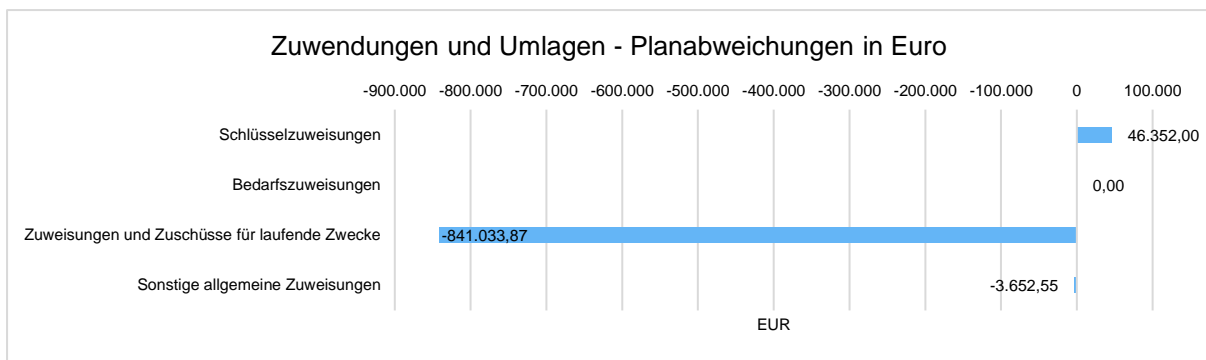
Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

## Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>14.566.840,05</b>	<b>23.424.400</b>	<b>22.626.065,58</b>	<b>-798.334,42</b> ↘	<b>-3,41</b> ↘
Schlüsselzuweisungen	7.737.944,00	15.706.000	15.752.352,00	46.352,00 →	0,30 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.615.384,05	6.473.800	5.632.766,13	-841.033,87 ↘	-12,99 ↘
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.213.512,00	1.244.600	1.240.947,45	-3.652,55 →	-0,29 →

Insbesondere die Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke wurden erheblich unterschritten. Dies liegt im Wesentlichen darin begründet, das in 2019 die Trägerschaft zweier Kindertagesstätten auf die Stadt Aurich übertragen wurde.

Die Veränderungen einzelner Positionen im Vergleich zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



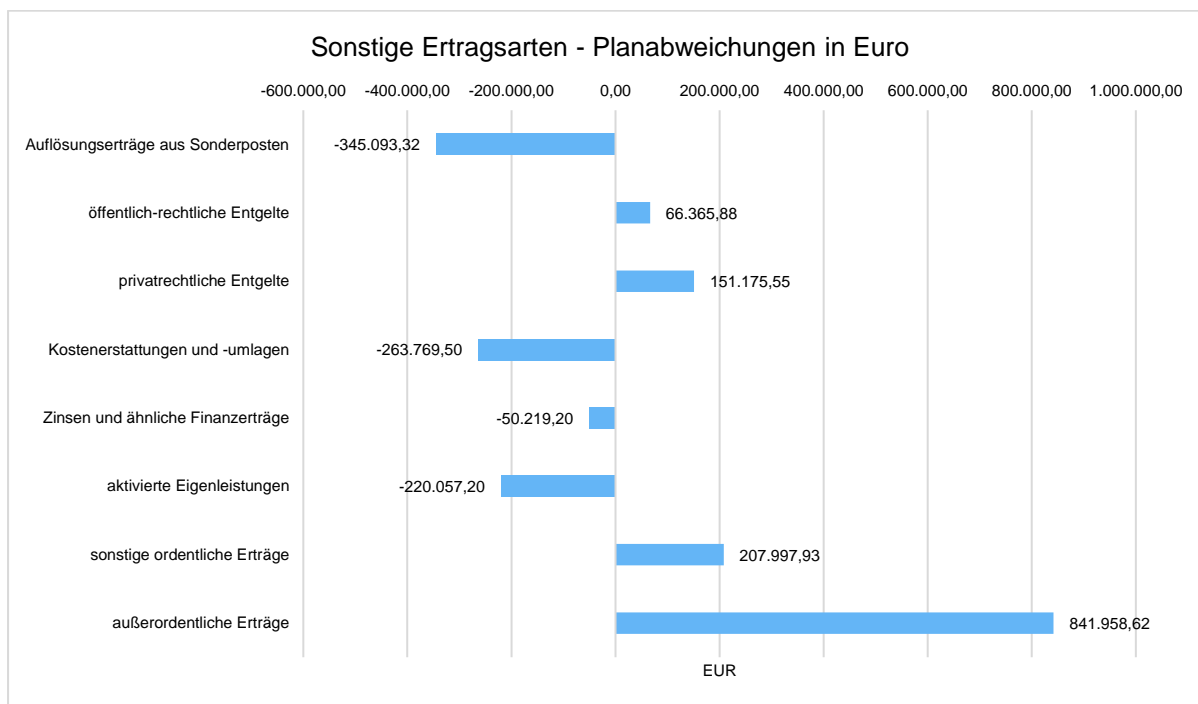
## Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	1.964.304,29	2.250.000	1.904.906,68	-345.093,32 ↘	-15,34 ↘
sonstige Transfererträge	0,00	--	--	-- →	-- →
öffentlich-rechtliche Entgelte	3.867.690,20	4.175.700	4.242.065,88	66.365,88 ↗	1,59 ↗
privatrechtliche Entgelte	1.128.468,48	887.700	1.038.875,55	151.175,55 ↗	17,03 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	1.123.629,46	1.605.400	1.341.630,50	-263.769,50 ↘	-16,43 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.676.245,25	1.091.029	1.040.809,80	-50.219,20 ↘	-4,60 ↘
aktivierte Eigenleistungen	234.223,18	420.000	199.942,80	-220.057,20 ↘	-52,39 ↘
sonstige ordentliche Erträge	2.812.650,75	2.475.100	2.683.097,93	207.997,93 ↗	8,40 ↗
außerordentliche Erträge	913.823,12	--	841.958,62	841.958,62 ↗	-- ↗

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sammelposten ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR -345.093,32 aus Mindereinzahlungen an Zuweisungen und Zuschüssen für veranschlagte Investitionsmaßnahmen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergaben sich Mehrerträge in Höhe von EUR 66.365,88.

Die Planansätze der privatrechtlichen Entgelte wurden 2019 um EUR 151.175,55 überschritten.

Bei den Kostenerstattungen ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR -263.769,50.

Der Planansatz 2019 für Zinsen und ähnliche Finanzerträge wurde um EUR -50.219,20 unterschritten. Zinserträge werden überwiegend konzernintern für Ausleihungen an die Netcoregiebetriebe (Zinserträge von verbundenen Unternehmen) akquiriert. In der Regel werden die geplanten Ausleihungen nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen.

Bei den Aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um die zu Herstellungskosten aktivierten Eigenleistungen, die mit Hilfe der in 2012 eingeführten Stundenaufzeichnungen auf Investitionen in den technischen Ämtern ermittelt werden. Insgesamt wurden 3.128 Stunden auf investive Maßnahmen gebucht. Der entsprechende Haushaltsansatz wurde um EUR -220.057,20 unterschritten.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von EUR 207.997,93. Diese resultieren im Wesentlichen aus nicht zahlungswirksamen Herabsetzungen der Pensionsrückstellungen bzw. Wertberichtigungen auf Forderungen. Ferner wurden Mehrerträge bei den Buß- und Verwargeldern akquiriert.

Die außerordentlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus periodenfremden Erträgen und Grundstücksveräußerungen über dem bilanziellen Restbuchwert. Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich um Erträge, die wirtschaftlich einer früheren oder späteren Abrechnungsperiode zuzurechnen sind (insbesondere Erstattungen von Betriebskostenzuschüssen an Kindergärten). Ein Planansatz für

außerordentliche Erträge oder Aufwendungen wird bei der Stadt Aurich grundsätzlich nicht im Haushalt veranschlagt.

### 2.1.3 Aufwandslage

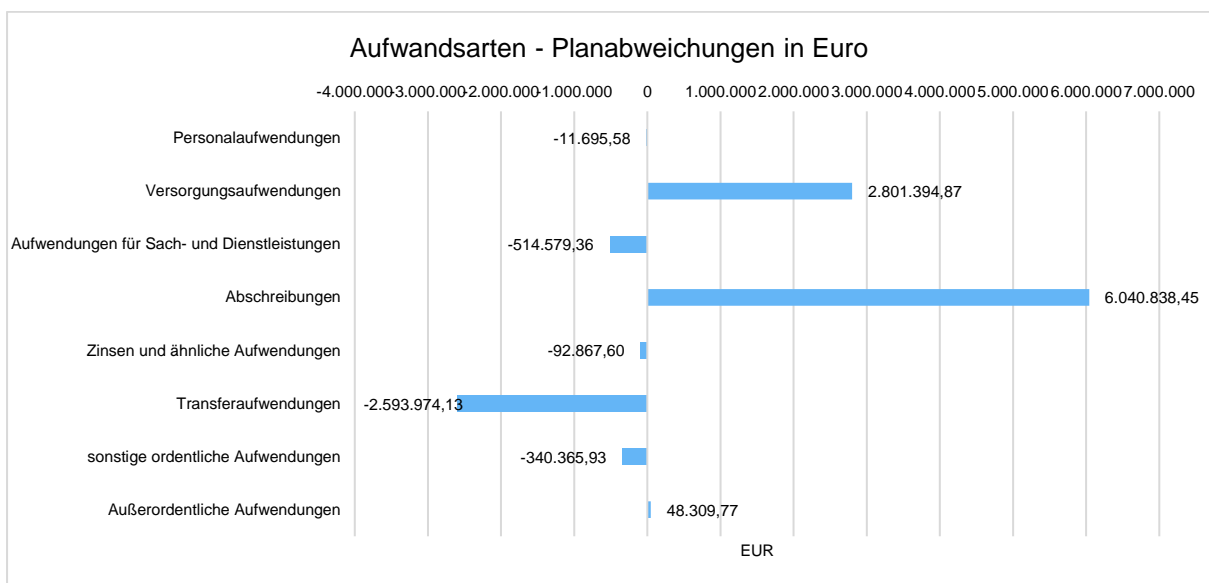
Gemäß § 60 Nr. 4 KomHKVO werden Aufwendungen als in Geld bewerteter Werteverzehr durch den Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr definiert.

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

#### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	17.143.823,79	17.289.470,00	17.277.774,42	-11.695,58 →	-0,07 →
Versorgungsaufwendungen	661.298,60	143.200,00	2.944.594,87	2.801.394,87 ↗	1.956,28 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.920.672,35	6.895.215,00	6.380.635,64	-514.579,36 ↘	-7,46 ↘
Abschreibungen	8.401.096,83	5.600.000,00	11.640.838,45	6.040.838,45 ↗	107,87 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.295.972,16	1.017.300,00	924.432,40	-92.867,60 ↘	-9,13 ↘
Transferaufwendungen	36.325.293,71	40.581.650,00	37.987.675,87	-2.593.974,13 ↘	-6,39 ↘
sonstige ordentliche Aufwendungen	16.023.785,07	16.586.571,00	16.246.205,07	-340.365,93 ↘	-2,05 ↘
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>87.771.942,51</b>	<b>88.113.406,00</b>	<b>93.402.156,72</b>	<b>5.288.750,72 ↗</b>	<b>6,00 ↗</b>
Außerordentliche Aufwendungen	221.140,12	--	48.309,77	48.309,77 ↗	-- ↗
<b>Aufwendungen Gesamt</b>	<b>87.993.082,63</b>	<b>88.113.406,00</b>	<b>93.450.466,49</b>	<b>5.337.060,49 ↗</b>	<b>6,06 ↗</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR 5.457.383,86. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von EUR 93.450.466,49 weichen um EUR 5.337.060,49 vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR 5.630.214,21 ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen EUR 5.288.750,72.

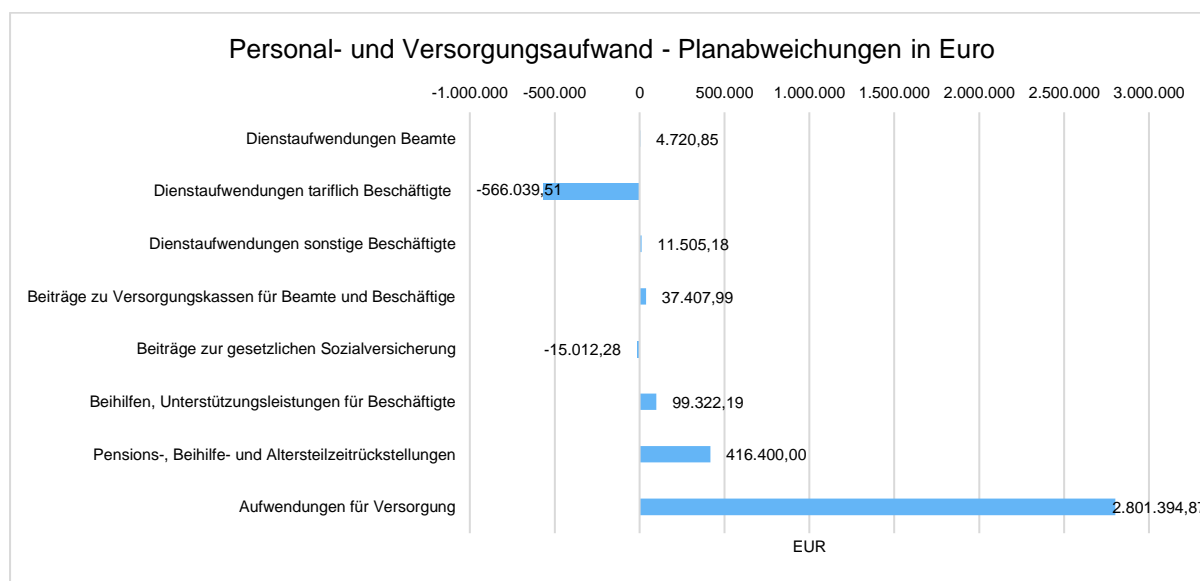
### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

### Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.197.664,52	1.406.500	1.411.220,85	4.720,85 →	0,34 →
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	10.940.085,90	11.298.800	10.732.760,49	-566.039,51 ↘	-5,01 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	29.513,72	--	11.505,18	11.505,18 ↗	-- ↗
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	1.688.688,52	1.755.500	1.792.907,99	37.407,99 ↗	2,13 ↗
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.163.081,74	2.349.700	2.334.687,72	-15.012,28 →	-0,64 →
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	160.064,39	81.070	180.392,19	99.322,19 ↗	122,51 ↗
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	964.725,00	397.900	814.300,00	416.400,00 ↗	104,65 ↗
Aufwendungen für Versorgung	661.298,60	143.200	2.944.594,87	2.801.394,87 ↗	1.956,28 ↗
<b>Summe</b>	<b>17.805.122,39</b>	<b>17.432.670</b>	<b>20.222.369,29</b>	<b>2.789.699,29 ↗</b>	<b>16,00 ↗</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Die Aufwendungen für das aktive Personal im Kernhaushalt 2019 wurden um EUR -11.695,58 unterschritten.

Der Planansatz für die Versorgungsaufwendungen wurde um EUR 2.801.394,87 überschritten. Die Mehraufwendungen beruhen auf die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlichen Zuführungs- und Verbrauchsbuchungen für die Pensionsrückstellungen, da einige Beamte vom aktiven Dienst in den Ruhestand versetzt wurden.

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

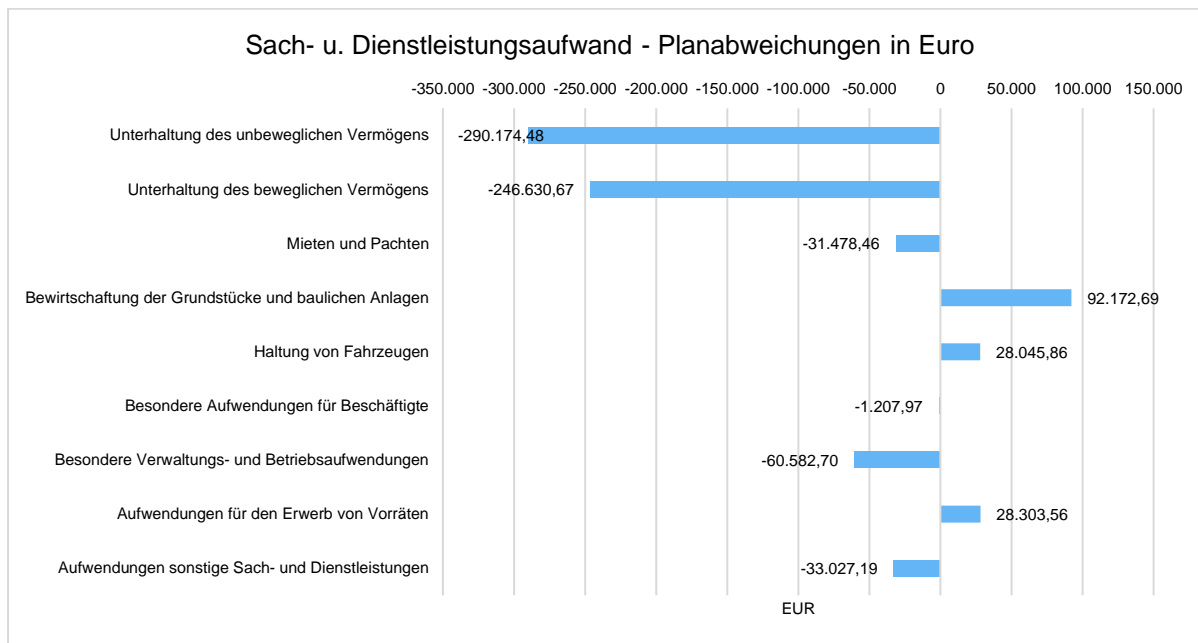
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf EUR 6.380.635,64. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um EUR 459.963,29, das entspricht einer Steigerung von 7,21 %. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt EUR -514.579,36 (-7,46 %).

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	1.346.753,04	1.790.315,00	1.500.140,52	-290.174,48 ▼	-16,21 ▼
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	443.394,17	721.820,00	475.189,33	-246.630,67 ▼	-34,17 ▼
Mieten und Pachten	549.998,79	576.900,00	545.421,54	-31.478,46 ▼	-5,46 ▼
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.027.605,15	1.070.500,00	1.162.672,69	92.172,69 ▲	8,61 ▲
Haltung von Fahrzeugen	83.836,75	74.000,00	102.045,86	28.045,86 ▲	37,90 ▲
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	148.526,83	197.800,00	196.592,03	-1.207,97 →	-0,61 →
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.093.602,32	2.263.680,00	2.203.097,30	-60.582,70 ▼	-2,68 ▼
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	153.435,22	128.700,00	157.003,56	28.303,56 ▲	21,99 ▲
Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	73.520,08	71.500,00	38.472,81	-33.027,19 ▼	-46,19 ▼
<b>Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.920.672,35</b>	<b>6.895.215,00</b>	<b>6.380.635,64</b>	<b>-514.579,36 ▼</b>	<b>-7,46 ▼</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



## Abschreibungen

Im Bereich der Abschreibungen wurde der Planansatz 2019 um EUR 6.040.838,45 überschritten. Im Wesentlichen begründet sich dies durch die Abschreibungen auf sonstige Anteilsrechte sowie der AöR in Höhe von insgesamt EUR 5.479.204,60, die bei der Planaufstellung nicht berücksichtigt wurden. Diese erfolgten wegen der anhaltenden Verluste bei den folgenden Tochtergesellschaften:

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG (EUR 1.879.895,85),
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH (EUR 1.505,00),
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH (EUR 124.801,36) und
- AöR Familienzentrum (EUR 491.800,34)
- Stadtwerke Aurich GmbH (EUR 2.981.202,05).

## Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	5.628.270,14	5.600.000,00	5.879.535,28	279.535,28 ↗	4,99 ↗
Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.399.346,79	0,00	5.479.204,60	5.479.204,60 ↗	-- ↗
Abschreibungen auf Forderungen	373.479,90	0,00	282.098,57	282.098,57 ↗	
<b>Abschreibungen gesamt</b>	<b>8.401.096,83</b>	<b>5.600.000,00</b>	<b>11.640.838,45</b>	<b>6.040.838,45 ↗</b>	<b>107,87 ↗</b>

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Planansatz 2019 für Zinsen und ähnliche Aufwendungen wurde um EUR -92.867,60 unterschritten.

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betreffen die aktuell bestehenden Kommunaldarlehen der Stadt Aurich. Einsparungen konnten hier erzielt werden, weil die für 2018 und 2019 veranschlagte Darlehensaufnahme nicht in voller Höhe erforderlich war. Dafür kam es bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen zu Mehraufwendungen.

## Zinsen u.ä. Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>3.295.972,16</b>	<b>1.017.300,00</b>	<b>924.432,40</b>	<b>-92.867,60</b> ↘	<b>-9,13</b> ↘
451100 - Zinsaufwendungen an Land	2.468,89	--	6.143,05	6.143,05 ↗	-- ↗
451700 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	638.833,29	867.300,00	710.974,72	-156.325,28 ↘	-18,02 ↘
452100 - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	4.736,98	50.000,00	16.371,63	-33.628,37 ↘	-67,26 ↘
459200 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	2.649.933,00	100.000,00	190.943,00	90.943,00 ↗	90,94 ↗

## Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

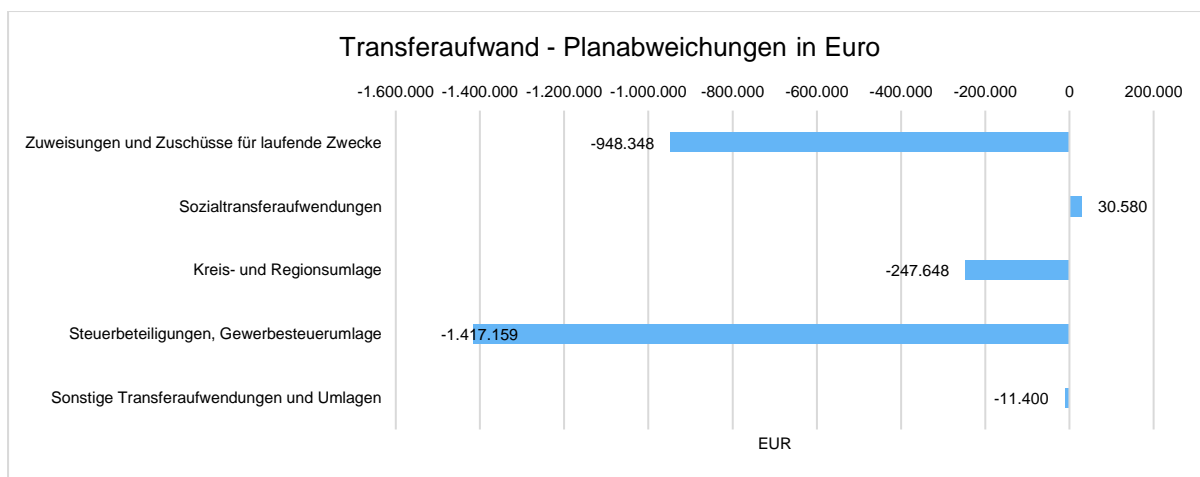
Die Transferaufwendungen in Höhe von 37.987.675,87 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um EUR 1.662.382,16 (4,38 %) und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um EUR -2.593.974,13 (-6,39 %) ab.

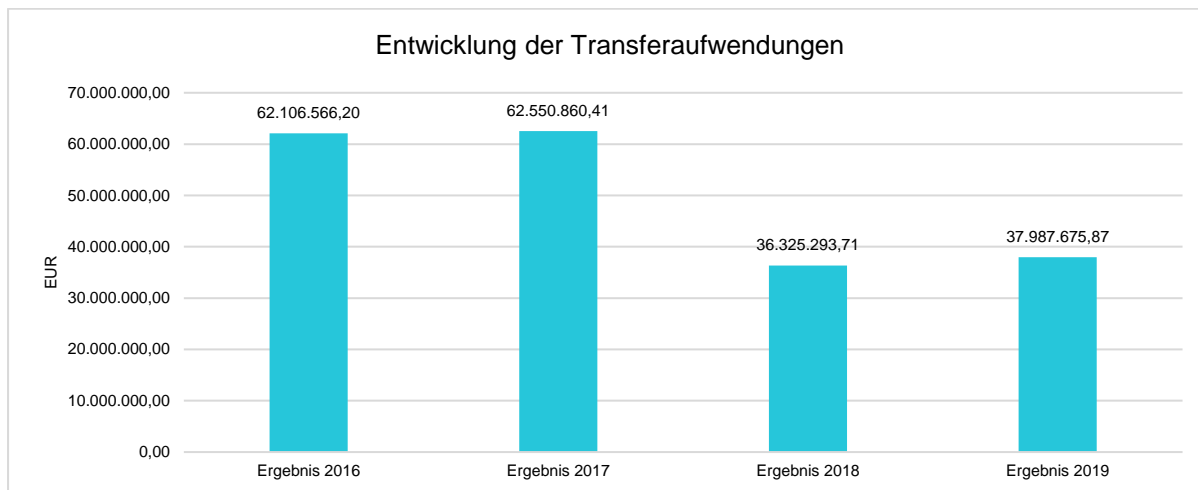
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

## Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.504.517,68	9.533.650	8.585.302,46	-948.347,54 ↘	-9,95 ↘
Sozialtransferaufwendungen	176.124,03	168.000	198.580,41	30.580,41 ↗	18,20 ↗
Kreis- und Regionsumlage	26.755.984,00	26.650.000	26.402.352,00	-247.648,00 ↘	-0,93 ↘
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	-129.956,00	4.130.000	2.712.841,00	-1.417.159,00 ↘	-34,31 ↘
Sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	18.624,00	100.000	88.600,00	-11.400,00 ↘	-11,40 ↘
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>36.325.293,71</b>	<b>40.581.650</b>	<b>37.987.675,87</b>	<b>-2.593.974,13</b> ↘	<b>-6,39</b> ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen Aufwandsarten gehören u.a. die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten sowie die Erstattungen an die Netcoregiebetriebe, die mit den Auftragsleistungen des Betriebshofes und der Kostenmiete für die städtischen Liegenschaften den größten Teil ausmachen.

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

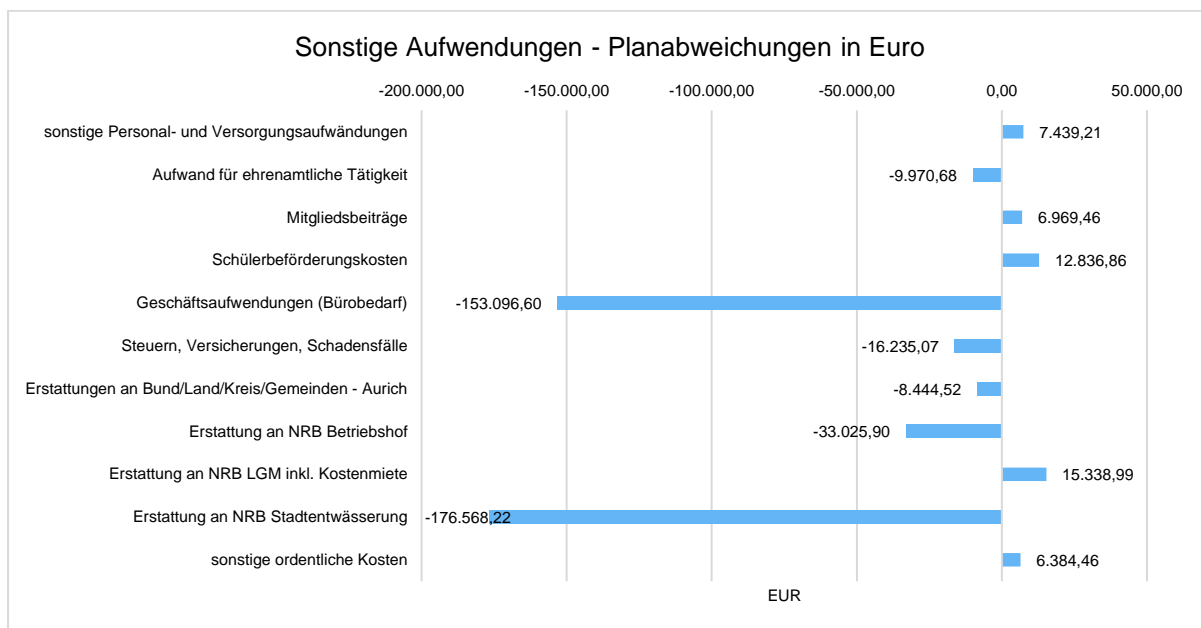
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.023.785,07	16.586.571,00	16.246.205,07	-340.365,93 ↘	-2,05 ↘
441100 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	59.791,99	54.500,00	61.939,21	7.439,21 ↗	13,65 ↗
442100 - Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	290.075,79	300.200,00	282.329,89	-17.870,11 ↘	-5,95 ↘
442110 - Beiträge Sterbekasse Feuerwehr	4.234,50	5.000,00	4.279,50	-720,50 ↘	-14,41 ↘
442111 - Beiträge Unfallkasse Feuerwehr	56.892,02	60.000,00	58.787,40	-1.212,60 ↘	-2,02 ↘
442900 - Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten/Diensten	30.368,82	27.450,00	30.428,32	2.978,32 ↗	10,85 ↗
442910 - Verfügungsmittel	6.678,40	7.000,00	6.415,00	-585,00 ↘	-8,36 ↘
442915 - Mitgliedsbeiträge	73.517,06	69.950,00	76.919,46	6.969,46 ↗	9,96 ↗
442920 - Schülerbeförderungskosten	49.702,32	31.500,00	44.336,86	12.836,86 ↗	40,75 ↗
443110 - Bürobedarf	59.219,56	72.820,00	55.878,18	-16.941,82 ↘	-23,27 ↘
443115 - Bücher und Zeitschriften	88.786,34	73.170,00	100.551,50	27.381,50 ↗	37,42 ↗
443120 - Post- und Fernmeldegebühren	242.541,82	236.930,00	275.554,03	38.624,03 ↗	16,30 ↗
443130 - Öffentliche Bekanntmachungen	170.706,65	131.800,00	160.738,04	28.938,04 ↗	21,96 ↗
443135 - Dienstreisen	31.294,10	26.860,00	28.872,90	2.012,90 ↗	7,49 ↗
443140 - Sachverständigen-,Gerichts- und ähnliche Kosten	815.765,39	1.101.390,00	908.353,53	-193.036,47 ↘	-17,53 ↘
443145 - Nachrufe	7.461,06	3.300,00	6.444,91	3.144,91 ↗	95,30 ↗
443150 - Kontoführungsgebühren	33.854,84	27.930,00	25.362,73	-2.567,27 ↘	-9,19 ↘
443151 - Rücklastschriftgebühren	1.821,24	--	1.181,55	1.181,55 ↗	-- ↗

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
443155 - Honorarkräfte	41.669,60	30.800,00	49.864,90	19.064,90 ↗	61,90 ↗
443160 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	--	70.100,00	201,13	-69.898,87 ↘	-99,71 ↘
444101 - Steuern, Abgaben, Schadensfälle	94,00	1.000,00	1.978,78	978,78 ↗	97,88 ↗
444110 - Versicherungen	126.571,35	137.800,00	129.691,47	-8.108,53 ↘	-5,88 ↘
444111 - Haftpflicht	108.740,74	108.500,00	102.673,64	-5.826,36 ↘	-5,37 ↘
444112 - Schülerunfall	148.459,66	154.000,00	158.845,60	4.845,60 ↗	3,15 ↗
444120 - Schadensfälle	49.856,87	40.000,00	31.875,44	-8.124,56 ↘	-20,31 ↘
445001 - Erstattungen an den Bund	15.609,72	12.000,00	15.848,76	3.848,76 ↗	32,07 ↗
445100 - Erstattungen an das Land	3.817,48	270,00	331,00	61,00 ↗	22,59 ↗
445200 - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	535.496,39	481.000,00	470.230,23	-10.769,77 ↘	-2,24 ↘
445400 - Erstattungen an den sonst.öffent.Bereich	11.769,50	11.600,00	11.460,00	-140,00 ↘	-1,21 ↘
445500 - Erstattung d. verb. Unternehmen(SW, EAE, ABH, AÖR)	--	0,00	30.707,75	30.707,75 ↗	-- ↗
445510 - Erst. an NRB Betriebshof	4.216.150,52	4.374.917,00	4.341.891,10	-33.025,90 ↘	-0,75 ↘
445511 - Erst. an NRB Gebäudemanagement	100.842,71	45.000,00	188.489,66	143.489,66 ↗	318,87 ↗
445512 - Erst. an NRB Stadtentwässerung	1.650.415,81	1.673.102,00	1.496.533,78	-176.568,22 ↘	-10,55 ↘
445513 - Erst. Kostenmiete an NRB Gebäudemanagement	6.978.307,11	7.206.182,00	7.078.031,33	-128.150,67 ↘	-1,78 ↘
445600 - Erst.an sonst.öffentliche Sonderrechnungen	3.760,00	0,00	--	-0,00 ↘	-- ↘
445800 - Erstattungen an übrige Bereiche	9.511,71	10.500,00	9.177,49	-1.322,51 ↘	-12,60 ↘

Der Planansatz 2019 bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde insgesamt um -340.365,93 unterschritten.

Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten sowie bei den Erstattungen an die Nettoregiebetriebe.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



## Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Außerordentliche Aufwendungen	221.140,12	--	48.309,77	48.309,77 ↗	-- ↗

Analog zu den außerordentlichen Erträgen resultieren die außerordentlichen Aufwendungen im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen und Grundstücksveräußerungen unter dem bilanziellen Restbuchwert.

## 2.2 Fazit zum Jahresergebnis

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2019 ergibt sich im Vergleich zu den Haushaltsansätzen durch Mindererträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR -6.343.839,35 und Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 5.288.750,72 für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von EUR -11.632.590,07.

Das hohe Defizit ist im Wesentlichen auf Mindererträge bei der Kernfinanzierungsmasse, speziell bei der Gewerbesteuer (EUR -7.655.318,53), zurückzuführen. Dies verdeutlicht erneut zum einen die hohe finanzielle Abhängigkeit der Stadt Aurich von einem konstanten Gewerbesteuerertrag und zum anderen die starke Volatilität (Schwankung) der Gewerbesteuer in Aurich.

Die Planabweichung bei den ordentlichen Aufwendungen liegen hauptsächlich in den nicht eingeplanten Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen begründet. Da es sich hierbei um nicht zahlungswirksame Vorgänge handelt, ergaben sich keine Auswirkungen auf die Liquidität der Stadt Aurich.

Den Mehraufwendungen standen überdies Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen (Gewerbesteuerumlage) aufgrund der schlechten Ertragslage gegenüber.

Beim außerordentlichen Ergebnis ergibt sich durch höhere Erträge als Aufwendungen eine Ergebnisverbesserung von insg. EUR 793.648,85.

Kumuliert führt dies zu einer Gesamtergebnisabweichung von EUR -10.838.941,22.

## 2.3 Erläuterung der Finanzrechnung

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

### Definition Einzahlungen:

Gemäß § 60 Nr. 15 KomHKVO werden Einzahlungen als tatsächlicher Zufluss von Bar- und Buchgeld definiert. Eine Einzahlung ist somit ein Geldfluss und erhöht den Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel).

### Definition Auszahlungen:

Gemäß § 60 Nr. 8 KomHKVO werden Auszahlungen als Abfluss von Bar- und Buchgeld definiert. Auszahlungen senken den Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel).

### 2.3.1 Allgemeine Entwicklung

In der Finanzrechnung werden nach § 53 KomHKVO die Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres gegenübergestellt und wie folgt:

#### Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	HH-Reste aus Vorjahr	Gesamtermächtigungen 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Gesamterm. / Ergebnis (+/-)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.607.757,84	89.743.729,00	--	89.743.729,00	84.611.854,81	-5.131.874,19
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	79.830.199,30	81.781.306,00	406.600,00	82.187.906,00	79.708.698,45	-2.479.207,55
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-22.222.441,46</b>	<b>7.962.423,00</b>	<b>-406.600,00</b>	<b>7.555.823,00</b>	<b>4.903.156,36</b>	<b>-2.652.666,64</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.055.197,11	7.632.703,00	--	7.632.703,00	4.216.589,33	-3.416.113,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.777.061,19	17.177.300,00	6.972.900,00	24.150.200,00	12.686.585,12	-11.463.614,88
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.721.864,08</b>	<b>-9.544.597,00</b>	<b>-6.972.900,00</b>	<b>-16.517.497,00</b>	<b>-8.469.995,79</b>	<b>8.047.501,21</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-30.944.305,54</b>	<b>-1.582.174,00</b>	<b>-7.379.500,00</b>	<b>-8.961.674,00</b>	<b>-3.566.839,43</b>	<b>5.394.834,57</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.564.736,22	9.540.000,00	--	13.290.000,00	20.000.000,00	6.710.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.482.929,19	2.937.300,00	--	6.687.300,00	3.117.167,71	-3.570.132,29
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.081.807,03</b>	<b>6.602.700,00</b>	<b>--</b>	<b>6.602.700,00</b>	<b>16.882.832,29</b>	<b>10.280.132,29</b>
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>-21.862.498,51</b>	<b>5.020.526,00</b>	<b>-7.379.500,00</b>	<b>-2.358.974,00</b>	<b>13.315.992,86</b>	<b>15.674.966,86</b>

In der Finanzrechnung 2019 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von EUR 4.903.156,36. Die Differenz zum Saldo des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (z.B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus aktivierten Eigenleistungen) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (z.B. Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von EUR 12.686.585,12 getätigt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf EUR 4.216.589,33.

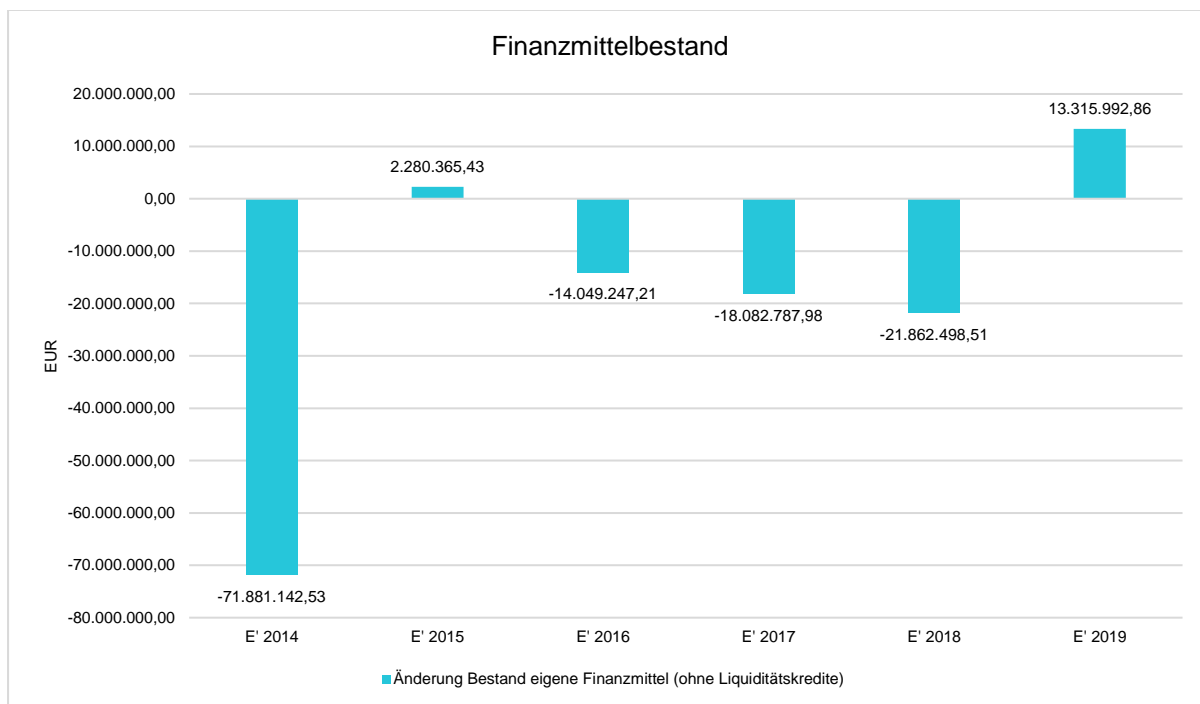
Somit ergab sich aus der Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf (Saldo) in Höhe von EUR - 8.469.995,79.

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für die Investitionstätigkeit. Kredite für Investitionen wurden in 2019 in Höhe von EUR 20.000.000,00 aufgenommen. Die Haushaltsermächtigung für 2019 betrug gem. § 2 der Haushaltssatzung EUR 9.540.000,00. In Anspruch genommen wurde ferner gem. § 120 Abs. 3 NKomVG eine Kreditermächtigung aus 2017 in Höhe von EUR 10.000.000,00 und aus 2018 (EUR 8.040.000,00).

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung beliefen sich für die Investitionskredite in 2019 auf EUR 3.117.167,71.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergab sich somit ein Saldo in Höhe von EUR 16.882.832,29.

Kumuliert ergibt sich somit ein Finanzmittelbestand von EUR 13.315.992,86. Nachstehend ist die jährliche Entwicklung der Finanzmittelbestände aufgeführt:

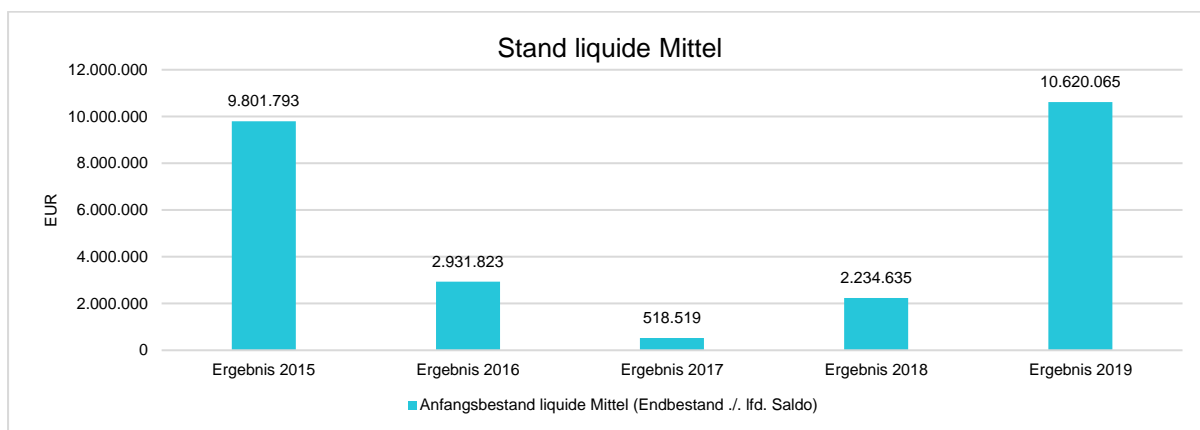


Diese Veränderung des Finanzmittelbestandes erhöht den Bestand der liquiden Mittel.

Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Saldo in Höhe von EUR 4.930.562,24, im Wesentlichen zurückzuführen auf die Tilgung von Liquiditätskrediten.

Durch die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit im Laufe des Haushaltsjahres 2019 konnte der negative Cash Flow aus laufender Verwaltungs- und Investitionstätigkeit kompensiert werden, so dass der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres unter Berücksichtigung der nicht haushaltswirksamen Vorgänge zunahm und am 31.12.2019 EUR 10.620.065,30 betrug. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war nicht erforderlich.

Nachstehend ist die Entwicklung der liquiden Mittel seit 2015 abgebildet:



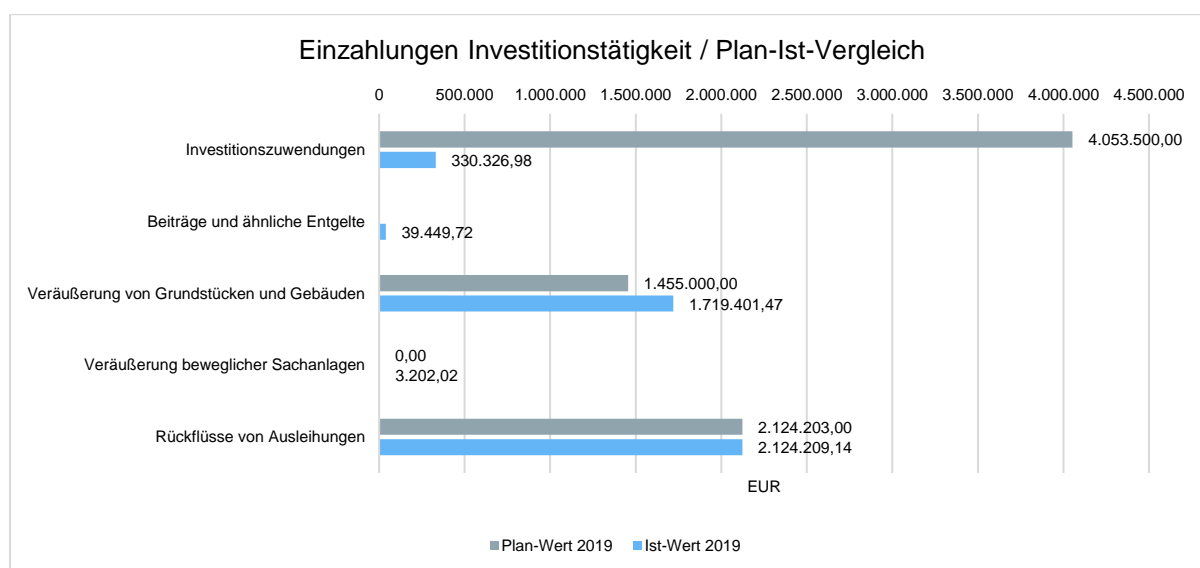


### 2.3.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	584.871,37	4.053.500,00	330.326,98	-3.723.173,02 ↘	-91,85 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	81.513,35	--	39.449,72	39.449,72 ↗	-- ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	850.118,61	1.455.000,00	1.719.401,47	264.401,47 ↗	18,17 ↗
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-1.876,12	0,00	3.202,02	3.202,02 ↗	-- ↗
Rückflüsse von Ausleihungen	2.540.569,90	2.124.203,00	2.124.209,14	6,14 →	0,00 →
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.055.197,11</b>	<b>7.632.703,00</b>	<b>4.216.589,33</b>	<b>-3.416.113,67 ↘</b>	<b>-44,76 ↘</b>
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	729.598,76	850.600,00	1.152.151,65	301.551,65 ↗	35,45 ↗
Baumaßnahmen	5.490.534,43	9.207.200,00	4.083.552,12	-5.123.647,88 ↘	-55,65 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	522.186,08	2.334.000,00	466.960,65	-1.867.039,35 ↘	-79,99 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.794.576,68	8.704.400,00	5.665.941,20	-3.038.458,80 ↘	-34,91 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	329.802,72	3.054.000,00	310.937,58	-2.743.062,42 ↘	-89,82 ↘
Sonstige Investitionstätigkeit	2.910.362,52	--	1.007.041,92	1.007.041,92 ↗	-- ↗
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.777.061,19</b>	<b>24.150.200,00</b>	<b>12.686.585,12</b>	<b>-11.463.614,88 ↘</b>	<b>-47,47 ↘</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.721.864,08</b>	<b>-16.517.497,00</b>	<b>-8.469.995,79</b>	<b>8.047.501,21 ↗</b>	<b>48,72 ↗</b>

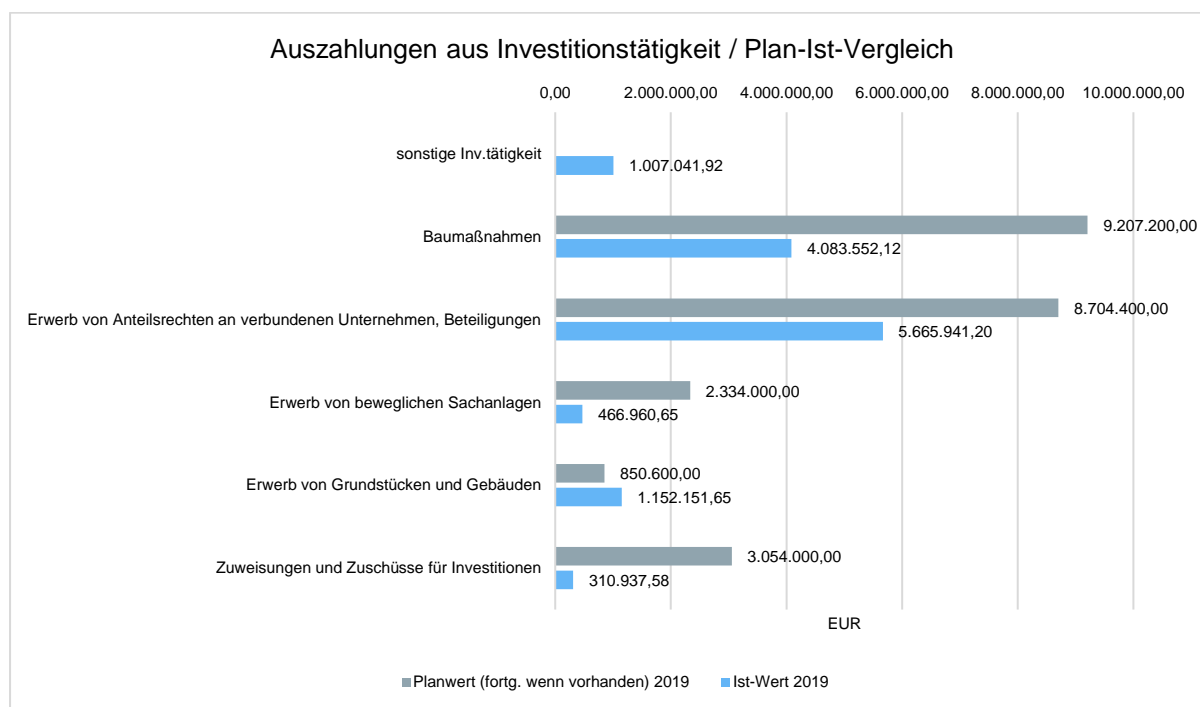


Die veranschlagten Einzahlungen unter der Position „Zuwendungen für Investitionstätigkeit“ betreffen alle Zuweisungen und Zuschüsse für getätigte Investitionen der Kernverwaltung. Eingeplant waren u.a.

hohe Förderbeträge für die Konversion des Bundeswehrgeländes und für die Stadtsanierung, die in 2019 noch nicht abgerufen werden konnten.

Die Einzahlungen unter der Position „Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit“ betreffen die Anliegerbeiträge für getätigte Investitionen der Kernverwaltung.

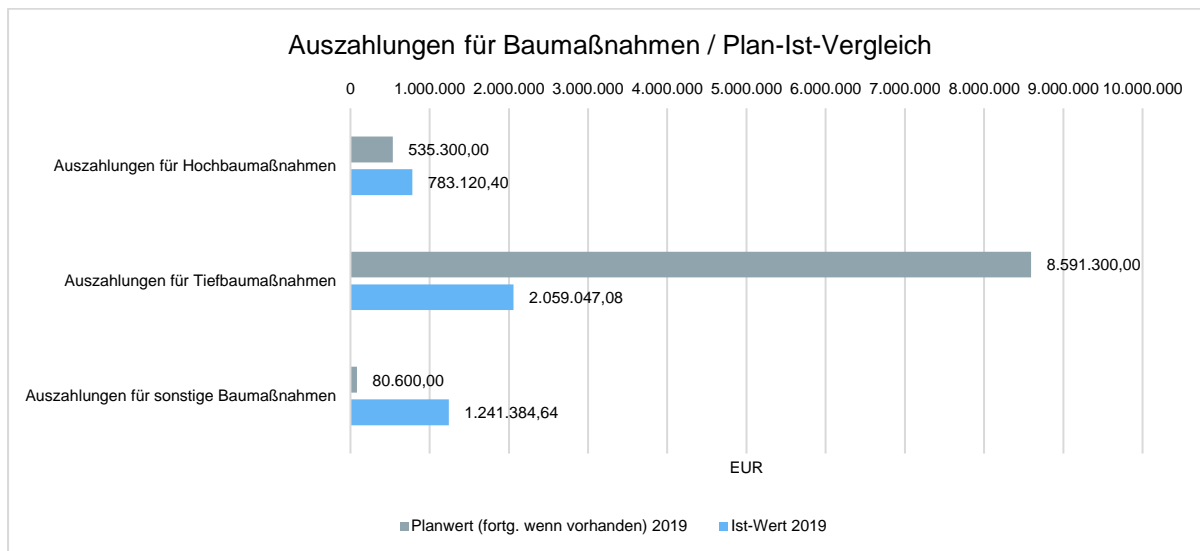
Die Rückflüsse von Ausleihungen betrifft die ordentliche Tilgung der den Nettoregiebetrieben zur Finanzierung von investiven Maßnahmen durch die Kernverwaltung zur Verfügung gestellten Finanzmittel.



Bei den von der Stadt gewährten Zuwendungen und Zuschüsse an Dritte für Investitionstätigkeit (u.a. Investitionszuschüsse an Vereine; Anteile an Baumaßnahmen des Bundes/Landes/Landkreises an Straßen etc.) handelt es sich um aktivierbare Zuwendungen, die analog zur Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes abgeschrieben wird.

Bei der Finanzrechnungsposition "Erwerb von Anteilsrechten (...)" handelt es sich u.a. um die Ausleihungen (rückzahlbare Investitionszuschüsse) an die drei Nettoregiebetriebe der Stadt Aurich entsprechend ihrem Finanzierungsbedarf für die geplanten und veranschlagten Investitionen im HH-Plan 2019 der jeweiligen NRB. Die Finanzbeträge werden von der Kernverwaltung in Abschlägen entsprechend dem Stand der Investitionen an die NRB ausgezahlt. Da insbesondere die investiven Baumaßnahmen der EAE und des NRB Liegenschafts- und Gebäudemanagement sowie der Stadtentwässerung nicht alle in dem für 2019 geplanten Zeitrahmen durchgeführt werden konnten, waren die o.a. Minderauszahlungen in der Kernverwaltung zu verzeichnen.

Die sonstigen Investitionstätigkeiten betreffen die geleisteten Anzahlungen auf den Erwerb von Sachanlagen, die nicht sofort als Anlagevermögen aktiviert werden können. Für 2019 handelte es sich im Wesentlichen um geleistete Anzahlungen für den Erwerb von diversen Ausstattungsgegenständen und Sachanlagen für den Brandschutz sowie für das Familien- und Freizeitbad "de Baalje".



Im Haushaltsjahr 2019 konnten diverse investive Maßnahmen nicht zeitgerecht umgesetzt werden bzw. mussten auf das Haushaltsjahr 2020 verschoben werden. Gründe hierfür waren u.a. Hindernisse rechtlicher Art (langwierige Genehmigungsverfahren, Einsprüche von Anliegern), Probleme bei der Umsetzung der Baumaßnahmen im Zusammenhang mit einer Gesamterschließung (Beteiligung und Abstimmung mit dem NRB Stadtentwässerung). Die Überschreitung bei den Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen beruht im Wesentlichen auf einer differenzierten Verbuchung und der Ansatzfassung bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen.

### Investitionen

Folgende investive Projekte (Ergebnis  $\geq 50.000,-$  €) hatten einen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2019:

#### Wesentliche Investitionsmaßnahmen

	Ergebnis 2018	Plan (fortg.) 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>9.386.086</b>	<b>12.255.100</b>	<b>11.817.515</b>	<b>-437.585</b> ↘
I.1104.004 - Ergänzung IT-Netzwerk	4.587	86.500	79.235	-7.265 ↘
I.1104.006 - Beschaffung IT-Software	49.667	96.100	64.249	-31.851 ↘
I.1301.001 - Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	2.008.819	23.700	95.921	72.221 ↗
I.1301.006 - Grunderwerb für Gewerbegebiet Middels	--	100.000	70.910	-29.090 ↘
I.1301.008 - Baumaßnahmen Badeseesee Tannenhausen	115.091	262.700	157.055	-105.645 ↘
I.1301.010 - Ausgestaltung des Kulturdenkmales Upstalsboom	140.197	80.600	71.643	-8.957 ↘
I.1302.004 - Umgestaltung Hafenaerial	537.682	140.600	140.657	57 ↗
I.1601.004 - Nachrüstung BHKWs	55.697	63.200	70.686	-7.486 ↘
I.1601.005 - Erweiterung Sauna	856.146	535.300	914.637	379.337 ↗
I.2101.005 - Umgestaltung südl. Osterstraße	8.197	1.046.800	603.955	-442.845 ↘
I.2101.011 - Private Modernisierung	3.966	150.000	72.118	-77.882 ↘
I.2101.017 - Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	232.311	224.500	319.743	95.243 ↗
I.2201.032 - Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	306.165	99.100	58.919	-40.181 ↘
I.2201.036 - Neubau Bogenbrücke EJK	383.260	336.800	334.165	-2.635 ↘

	Ergebnis 2018	Plan (fortg.) 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
I.2201.048 - Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	337.924	512.000	212.396	-299.604 ↓
I.2201.066 - Abwasserbeiträge f. Gewerbeflächen	--	--	2.628.889	2.628.889 ↑
I.2201.100 - Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	681.026	800.000	163.067	-636.933 ↓
I.2201.113 - Planungen Baugebiete	25.069	142.100	65.264	-76.836 ↓
I.2201.114 - Umbau Einmündung Südweg/B 210 Fuß- u. Radweg B 210	1.278.904	400.000	249.631	-150.369 ↓
I.2201.137 - Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	28.375	636.800	106.602	-530.198 ↓
I.2201.144 - Städt. Anteil am Radwegebau des LK Aur (K129)	74.000	98.000	129.462	31.462 ↑
I.2201.145 - Sanierung Brücke Badensee Ths.	29.975	432.000	476.271	44.271 ↑
I.2201.148 - Städt. Anteil am Radwegebau des LK Aur (K 130)	--	175.000	210.184	35.184 ↑
I.3207.003 - Betriebs- u. Geschäftsausstattung	67.245	119.400	78.258	-41.142 ↓
I.3207.026 - TSW Brockzetel	--	300.000	297.247	-2.753 →
I.3207.033 - Großventilator	6.545	343.300	348.674	5.374 ↑
I.3207.037 - Anschaffung LF 10 Feuerwehr Walle	--	300.000	294.755	-5.245 →
I.3301.038 - Beitrag Kreisschulbaukasse	93.418	151.500	53.185	-98.315 ↓
I.3303.038 - Kita Lilliput Ganztagsbetreuung	--	157.600	90.000	-67.600 ↓
I.9902.003 - Ausleihung an NRB LGM für Investitionen	1.000.000	4.341.500	2.000.000	-2.341.500 ↓
I.9902.007 - Betriebskostenzuschuss abh	800.000	0	500.000	500.000 ↑
I.9902.014 - BK-Zuschuss AÖR Familienzentrum	400.000	0	500.000	500.000 ↑
I.9903.002 - Grunderwerb unbebaute Grundstücke	8.957	100.000	522.506	422.506 ↑

### 3 Vermögens- und Schuldenlage

#### Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	12.970	17.023	4.052 ↗
2. - Sachvermögen	134.469	133.237	-1.231 →
3. - Finanzvermögen	176.059	170.639	-5.420 ↘
4. - Liquide Mittel	2.235	10.620	8.385 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	340	219	-122 ↘
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>326.074</b>	<b>331.739</b>	<b>5.665 ↗</b>
1. - Nettoposition	199.388	191.720	-7.668 ↘
1.1 - Basis-Reinvermögen	135.164	135.164	0 →
1.2 - Rücklagen	61.857	34.463	-27.394 ↘
1.3 - Jahresergebnis	-27.394	-6.133	21.261 ↗
1.4 - Sonderposten	29.761	28.226	-1.535 ↘
2 - Schulden	101.500	113.591	12.091 ↗
2.1 - Geldschulden davon	93.752	105.481	11.728 ↗
2.1.1 - Liquiditätskredite	59.276	54.000	-5.276 ↘
2.1.2 - Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	34.477	51.481	17.004 ↗
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.766	2.585	-1.181 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	1.168	1.378	210 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	2.813	4.147	1.334 ↗
3 - Rückstellungen	23.916	26.089	2.173 ↗
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	1.271	339	-932 ↘
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>326.074</b>	<b>331.739</b>	<b>5.665 ↗</b>

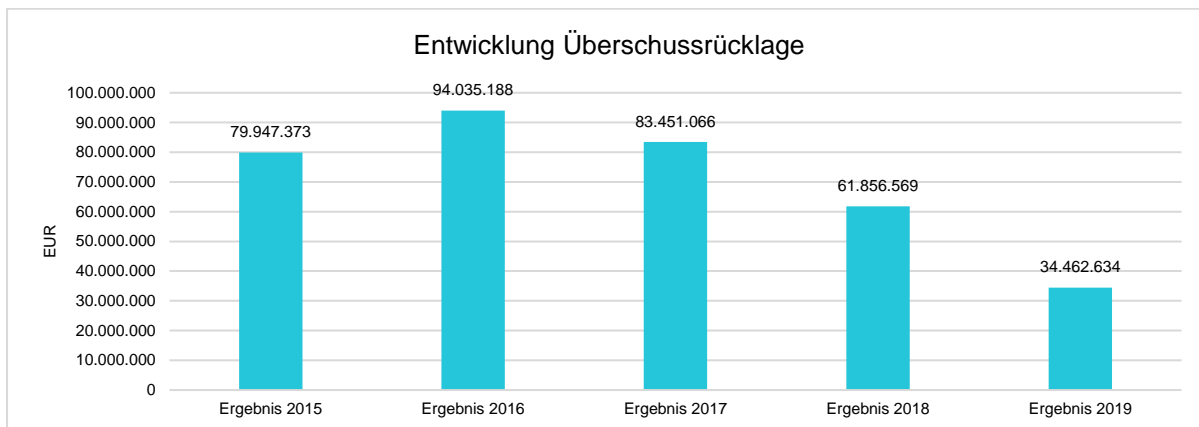
Die Vermögensrechnung zum 31.12.2019 schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 331.738.521,00 ab. Sie liegt damit um EUR 5.664.936,40 über dem Wert zum 31.12.2018.

Bei dieser Bilanzsumme beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettoposition auf EUR 191.720.321,88. Dies führt zu einer Eigenkapitalquote von 57,79 %.

Das Jahresergebnis 2019 in Höhe von EUR -6.133.018,22 ist Teil der Nettoposition.

Die Jahresergebnisse 2010 bis 2018 wurden durch Ratsbeschluss der Überschussrücklage zugeführt. Die Überschussrücklage beträgt zum 31.12.2019 EUR 34.462.633,89 und würde bei Zuführung des Jahresergebnisses 2019 auf EUR 28.329.615,67 fallen.

Die Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses kann gemäß § 110 Abs. 5 S. 1 Nr. 1 NKomVG zum Haushaltsausgleich herangezogen werden, sofern im laufenden Haushaltsjahr ein Fehlbetrag entstehen würde.



## Aufteilung des Immateriellen Vermögens

### Immaterielles Vermögen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
<b>1. - Immaterielles Vermögen</b>	<b>12.970.408</b>	<b>17.022.870</b>	<b>4.052.462 ↗</b>
1.1 - Konzessionen	0	0	0 →
1.2 - Lizenzen	141.682	165.790	24.108 ↗
1.3 - Ähnliche Rechte	0	0	0 →
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.828.726	16.857.080	4.028.354 ↗
1.5 - Aktivierter Umstellungsaufwand	0	0	0 →
1.6 - Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0	0 →

## Aufteilung des Sachanlagevermögens

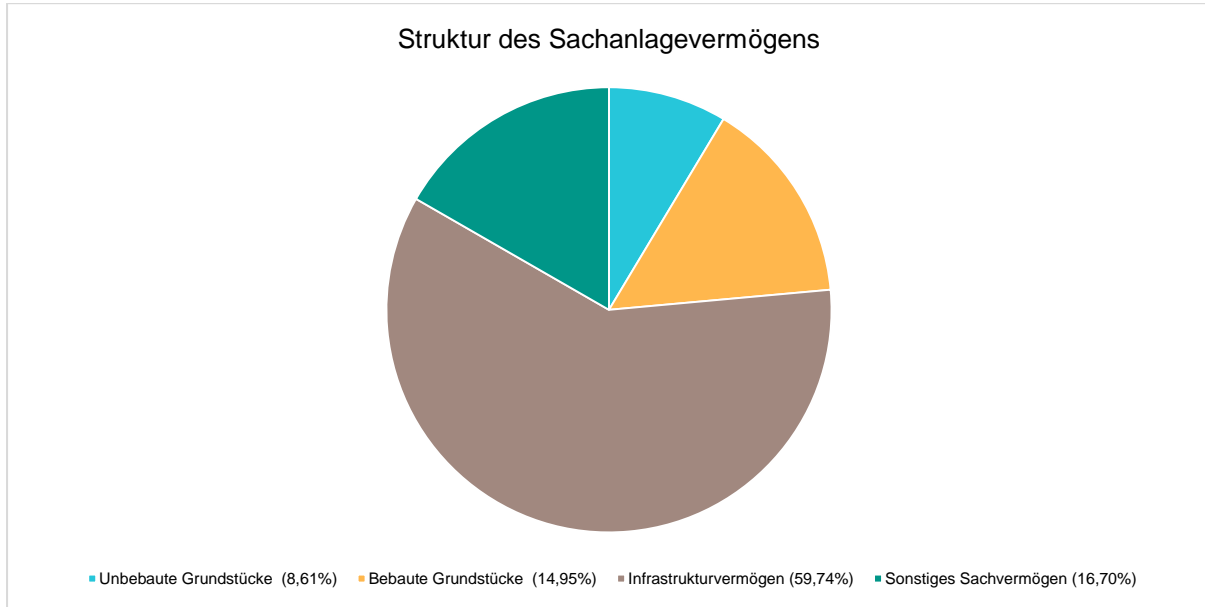
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung in TEUR
<b>2 - Sachvermögen</b>	<b>134.469</b>	<b>133.237</b>	<b>-1.231 →</b>
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.828	11.470	642 ↗
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.197	19.921	-276 ↘
2.3 - Infrastrukturvermögen	78.247	79.598	1.351 ↗
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0 →
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	161	164	4 ↗
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.389	5.766	377 ↗
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.363	5.363	0 →
2.8 - Vorräte	33	23	-10 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.251	10.932	-3.319 ↘

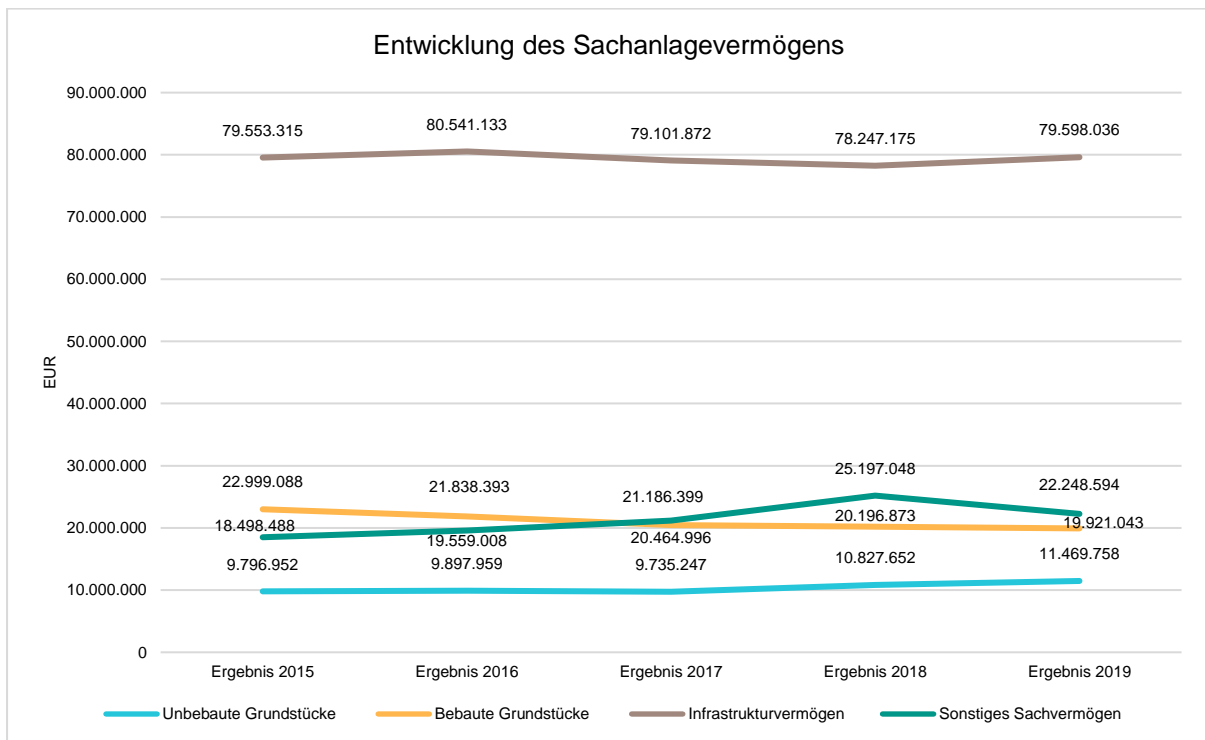
### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



### Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



## Aufteilung des Finanzvermögens

Das Finanzvermögen dient sowohl langfristig als auch kurzfristig dem Betrieb der Kommune. Nach § 55 Abs. 2 KomHKVO zählen dazu:

### Finanzvermögen (in Tausend EUR)

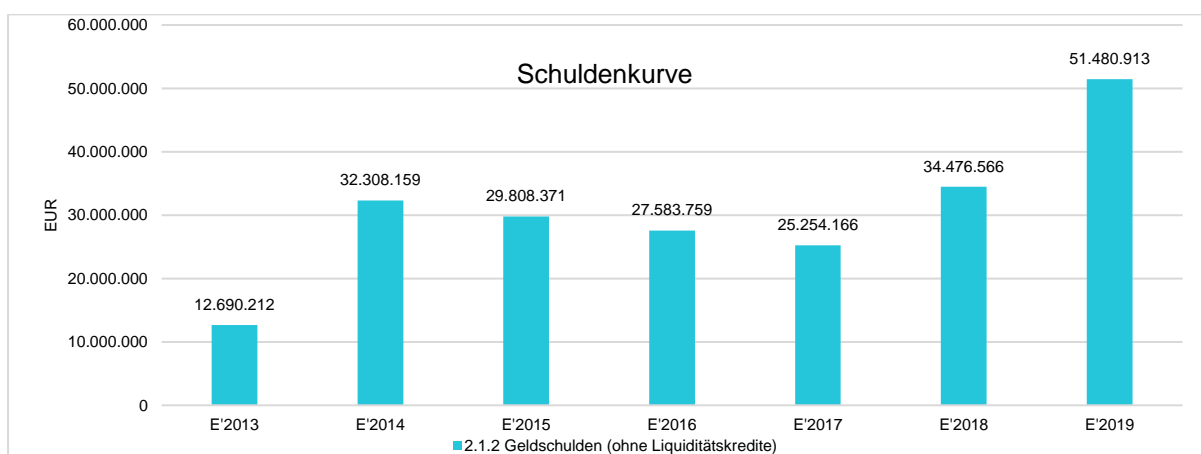
Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
<b>3 - Finanzvermögen</b>	<b>176.059</b>	<b>170.639</b>	<b>-5.420</b> ↘
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	121.623	117.165	-4.458 ↘
3.2 - Beteiligungen	36	36	0 →
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0 →
3.4 - Ausleihungen	47.482	47.363	-119 →
3.5 - Wertpapiere	0	0	0 →
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.622	1.669	-949 ↘
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	218	852	634 ↗
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	2.384	2.202	-186 ↘
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.695	1.351	-343 ↘

## Verschuldung

Bis zum Jahre 2013 konnte die städtische Verschuldung stetig zurückgeführt werden. Aufgrund gesunkener Steuereinnahmen mussten in 2014 erstmals wieder Kredite für Investitionen (22,4 Mio. EUR) aufgenommen werden. Die Verbindlichkeiten des städtischen Kernhaushaltes aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 1. Januar 2019 auf EUR 34.476.565,61. Zuzüglich der Darlehensaufnahme in Höhe von EUR 20.000.000,00 und abzüglich der ordentlichen Tilgung betrug der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2019 EUR 51.480.913,27.

Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung bei EUR 1.226,00<sup>1</sup>. Der Landesdurchschnitt (EUR 713,02; Einheitsgemeinden 20.000 - 50.000 Einwohner) wurde somit deutlich überboten.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden der Stadt Aurich seit dem 01.01.2013:



<sup>1</sup> Einwohnerzahl der Stadt Aurich beläuft sich gem. Landesamt für Statistik Niedersachsen zum 31.12. des Vorjahres auf 41.991; siehe auch 5.5 Bevölkerungsentwicklung



## 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

Hinweis: Prognosewerte der Jahre 2020 – 2023 beruhen auf den Daten des Haushaltsjahres 2020 ff.

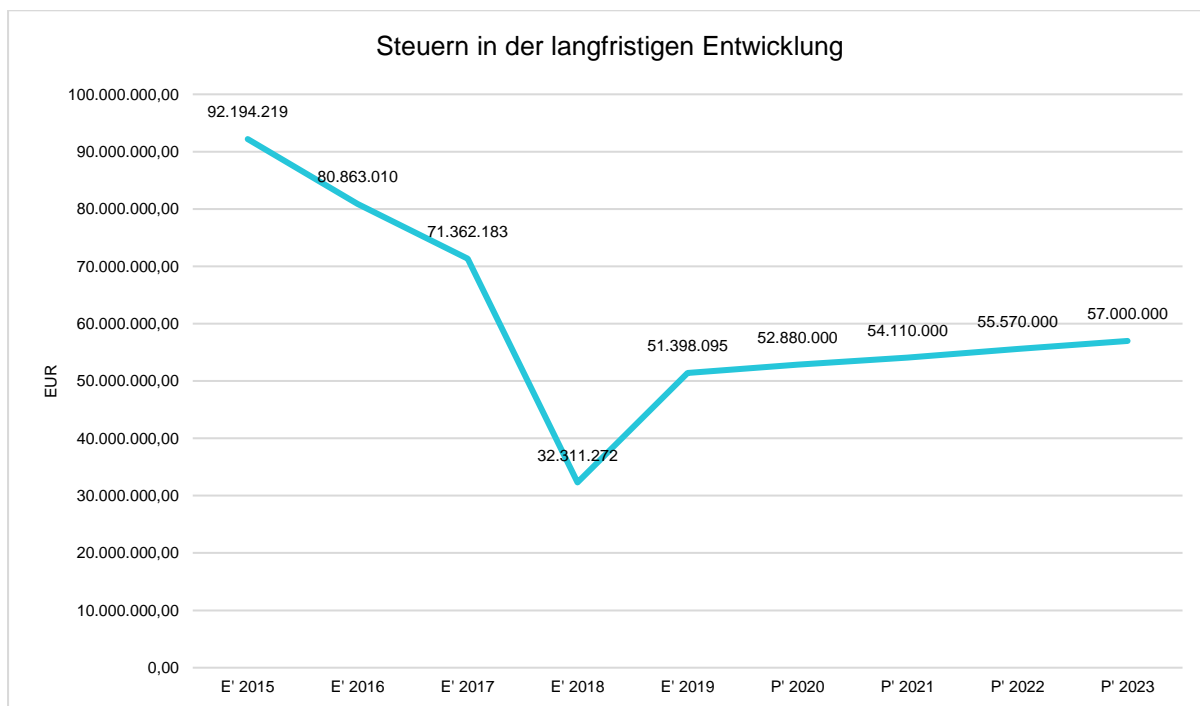
### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 4.1.1 Steuern

##### Steuern im Zeitverlauf

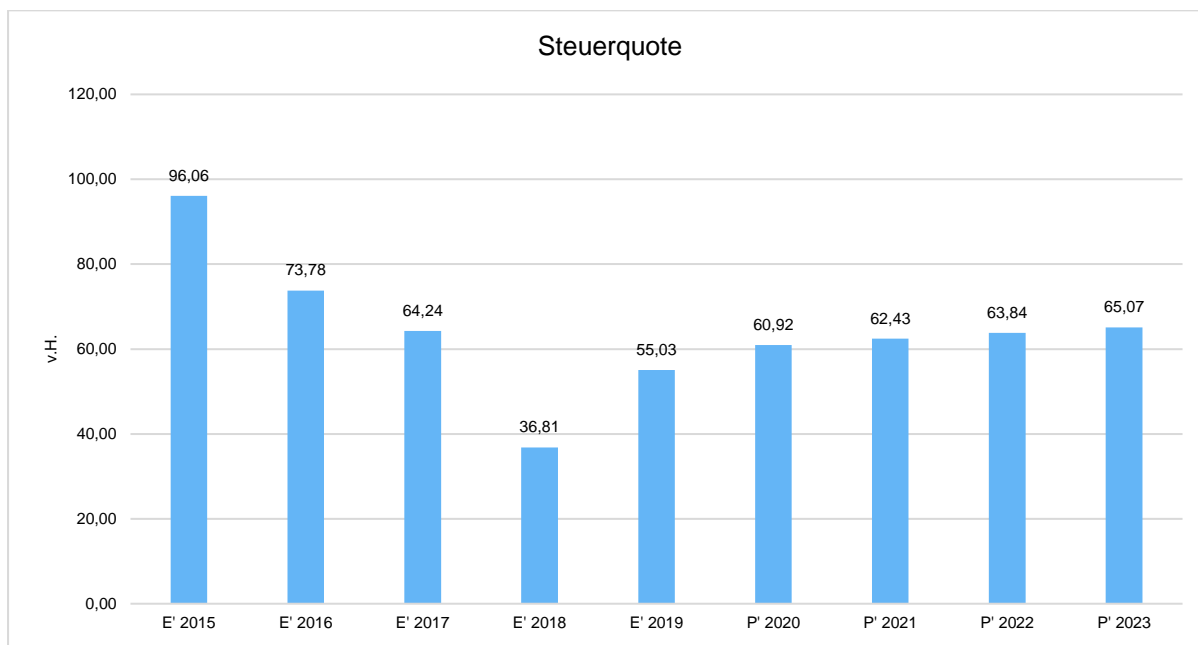
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	279.297	275.118	280.000	280.000	280.000
Grundsteuer B	7.089.219	7.666.046	7.600.000	7.700.000	7.900.000
Gewerbesteuer	-773.156	16.344.681	18.000.000	18.000.000	18.000.000
Anteil Einkommensteuer	16.917.167	17.719.947	18.480.000	19.410.000	20.470.000
Anteil Umsatzsteuer	7.692.201	8.518.546	7.500.000	7.700.000	7.900.000
Vergnügungssteuer	933.845	697.122	850.000	850.000	850.000
Hundesteuer	172.699	176.618	170.000	170.000	170.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	0	16	--	--	--

##### Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



## Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.

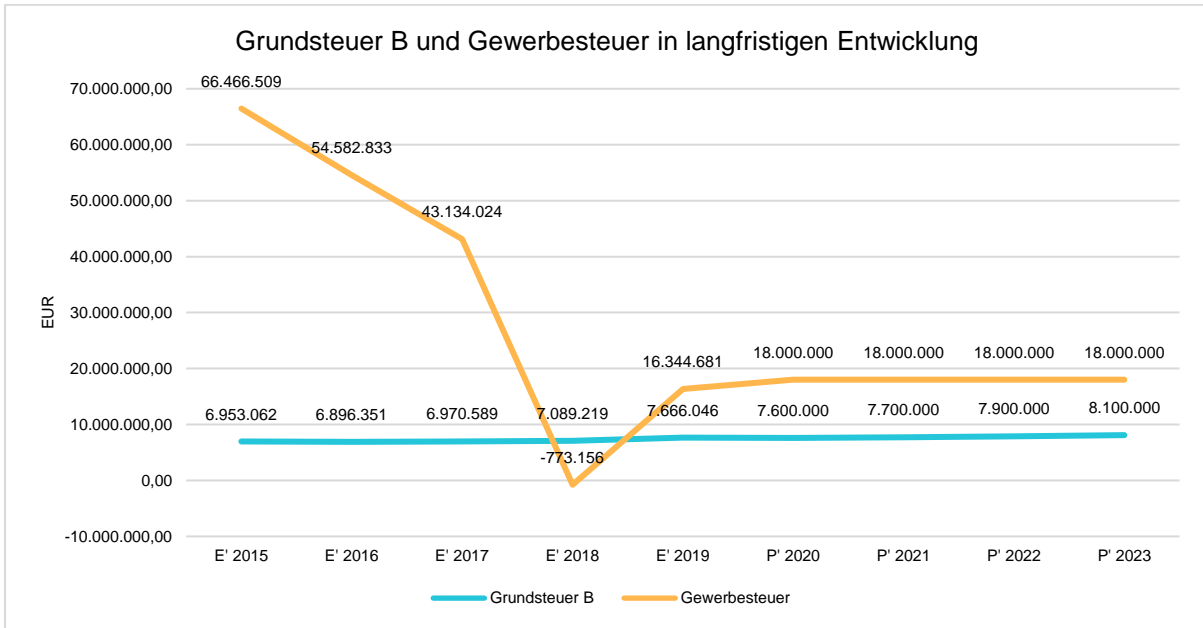


Für 2019 bedeutet diese Quote, dass 55,03 % der ordentlichen Aufwendungen durch Steuereinnahmen gedeckt sind.

### 4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie für die Gewerbesteuer sind bei der Stadt Aurich seit 2015 unverändert auf je 395 % festgesetzt.

Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



#### 4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

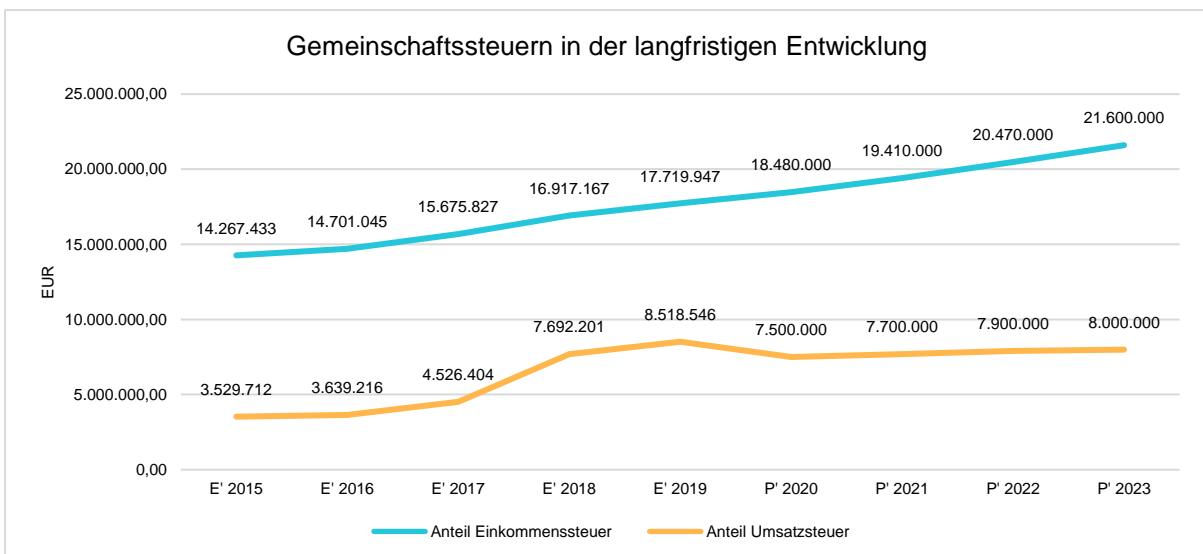
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

##### Gemeinschaftssteuern

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommenssteuer	16.917.167	17.719.947	18.480.000	19.410.000	20.470.000
Anteil Umsatzsteuer	7.692.201	8.518.546	7.500.000	7.700.000	7.900.000

##### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der langfristigen Betrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



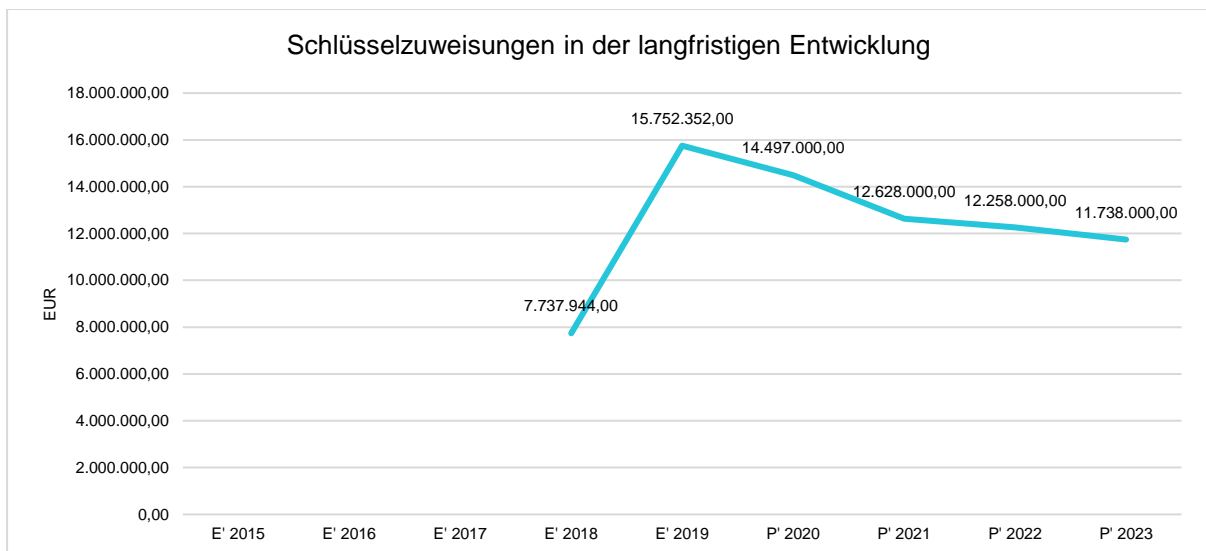
### 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

#### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>14.566.840</b>	<b>22.626.066</b>	<b>21.020.400</b>	<b>19.201.400</b>	<b>18.881.400</b>
Schlüsselzuweisungen	7.737.944	15.752.352	14.497.000	12.628.000	12.258.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.615.384	5.632.766	5.273.400	5.273.400	5.273.400
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.213.512	1.240.947	1.250.000	1.300.000	1.350.000

#### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



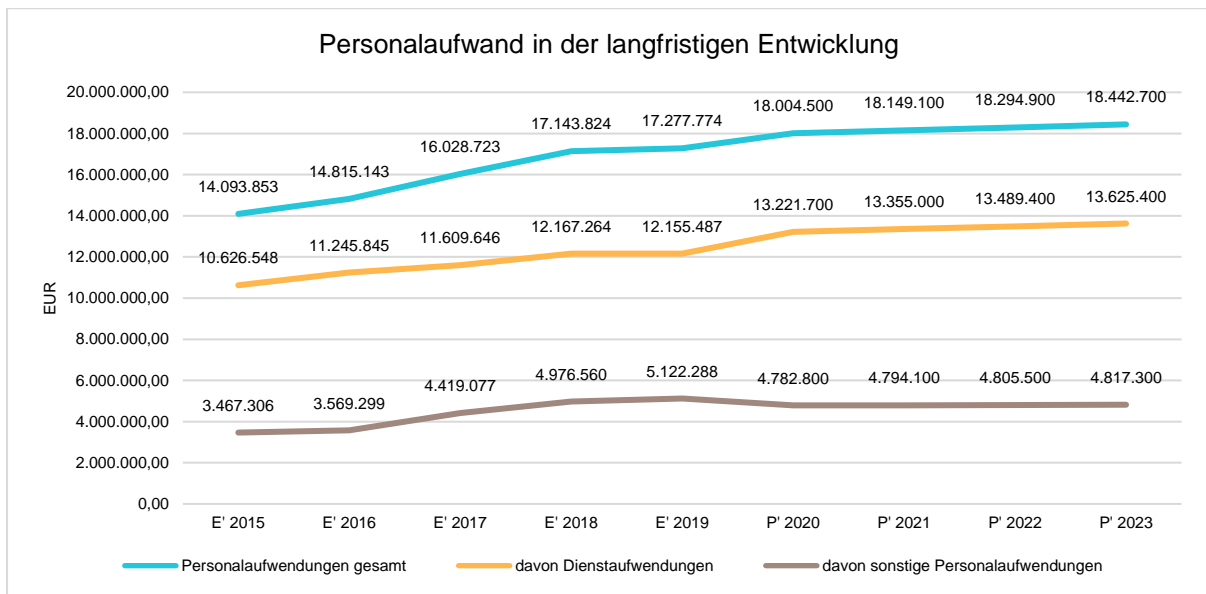
Bis zum Jahr 2018 galt die Stadt Aurich als sog. abundante Kommune. Das heißt, dass die Finanzkraft den Finanzbedarf überstieg und somit Zahlungen für den kommunalen Finanzausgleich von der Stadt zu leisten waren. Seit der negativen Ergebnisentwicklung ab 2014 bzw. 2016 hat Aurich Anspruch auf Ausgleich in Form von Schlüsselzuweisungen. Die Bewertung der Finanzkraft erfolgt in der Regel mit einem zweijährigen Zeitverzug, was den oben dargestellten geplanten Rückgang der Schlüsselzuweisungen ab 2020 erklärt, da im Haushalt 2020 ff. lediglich leichte Defizite prognostiziert werden.

### 4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

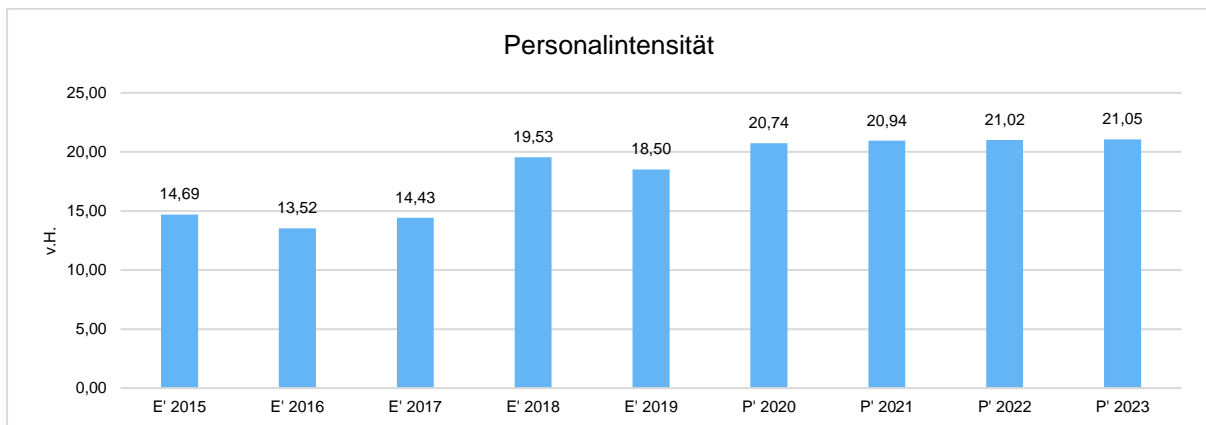
#### Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
<b>Personalaufwendungen gesamt</b>	<b>17.143.824</b>	<b>17.277.774</b>	<b>18.004.500</b>	<b>18.149.100</b>	<b>18.294.900</b>
davon Dienstaufwendungen	12.167.264	12.155.487	13.221.700	13.355.000	13.489.400
davon sonstige Personalaufwendungen	4.976.560	5.122.288	4.782.800	4.794.100	4.805.500



#### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



In 2019 hatten die Personalaufwendungen einen Anteil von 18,50 % an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

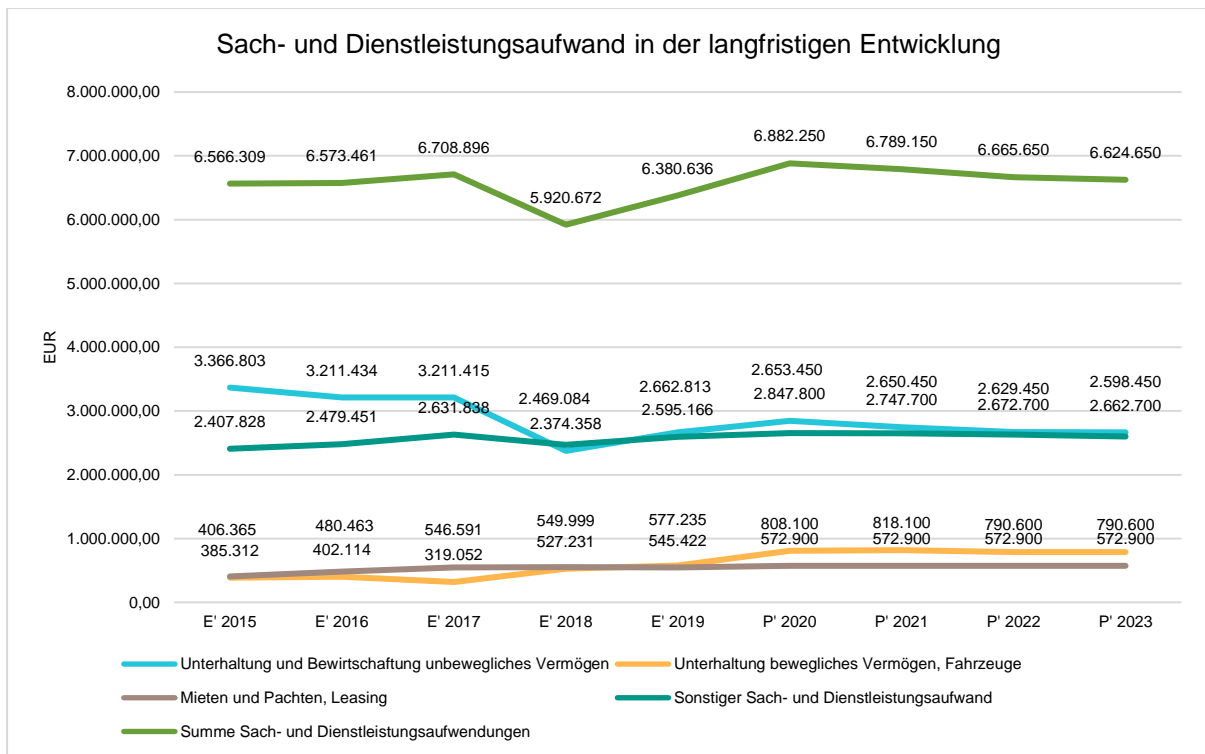
### 4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

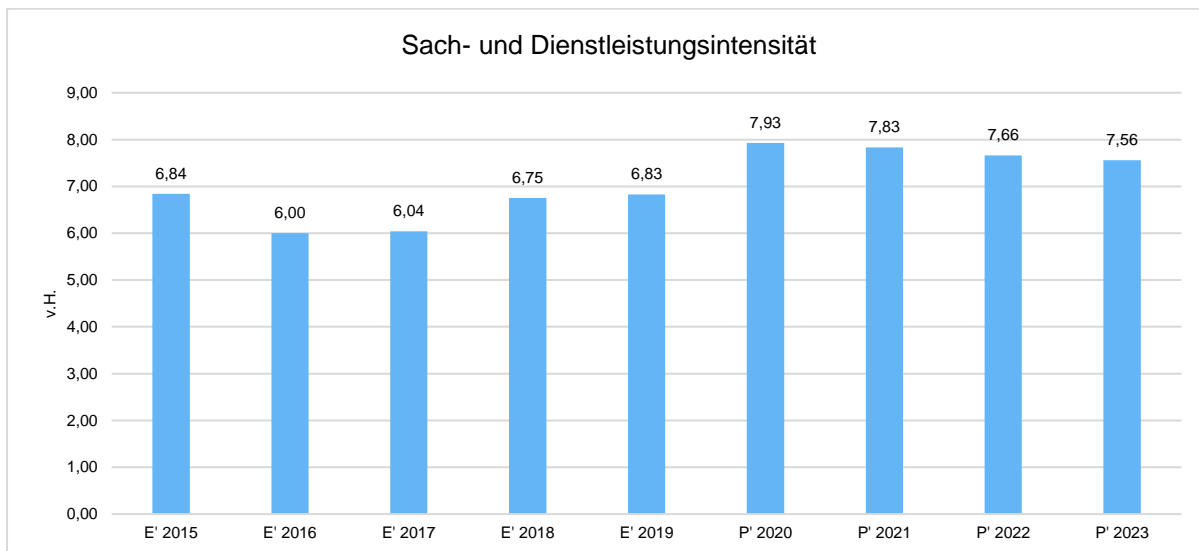
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	2.374.358	2.662.813	2.847.800	2.747.700	2.672.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	527.231	577.235	808.100	818.100	790.600
Mieten und Pachten, Leasing	549.999	545.422	572.900	572.900	572.900
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.469.084	2.595.166	2.653.450	2.650.450	2.629.450
<b>Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen</b>	<b>5.920.672</b>	<b>6.380.636</b>	<b>6.882.250</b>	<b>6.789.150</b>	<b>6.665.650</b>

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



#### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



In 2019 betrug der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen 6,83 % und blieb insoweit konstant gegenüber den Vorjahren.

#### 4.1.5 Transferaufwendungen

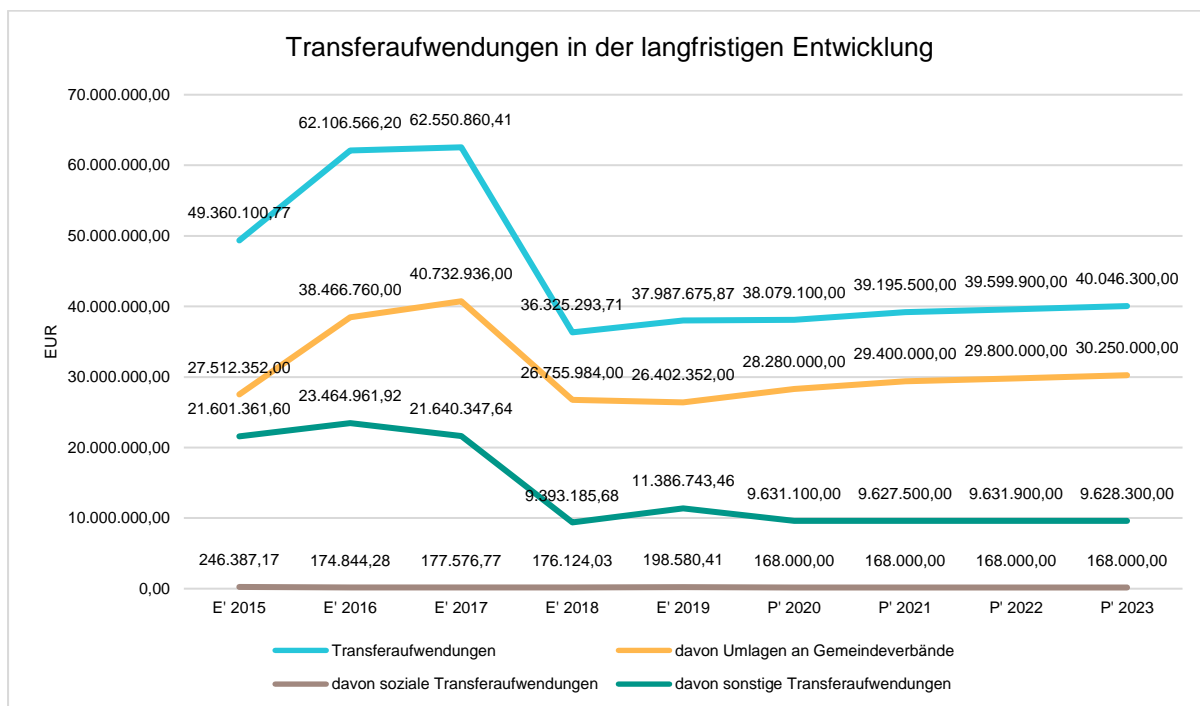
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

##### Entwicklung der Transferaufwendungen

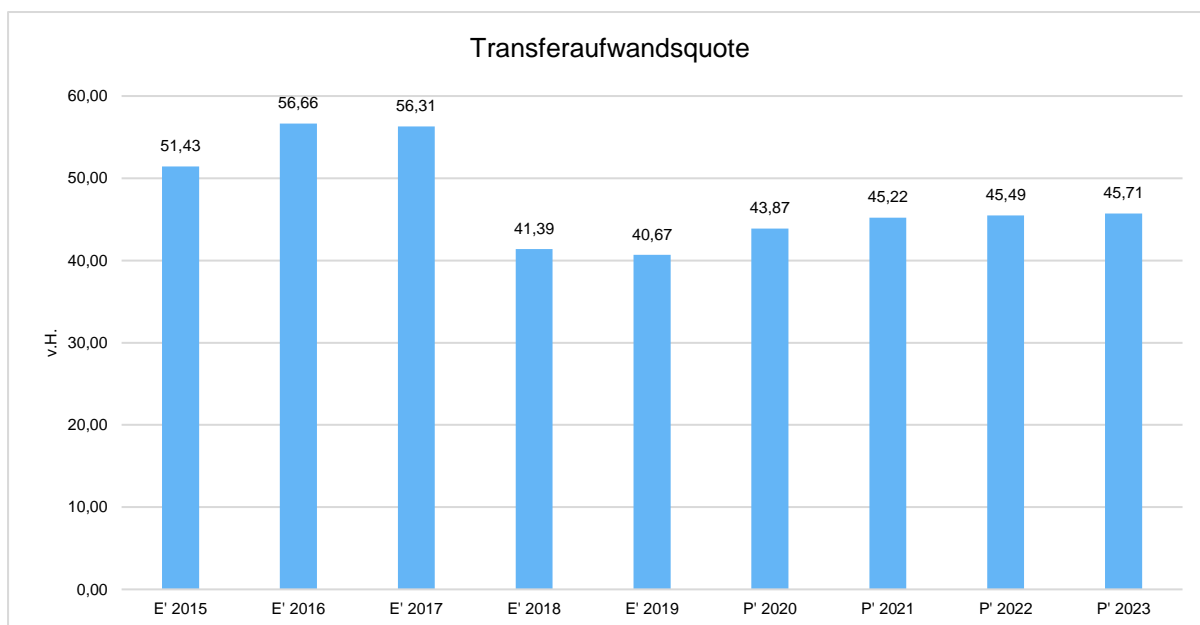
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	36.325.294	37.987.676	38.079.100	39.195.500	39.599.900
davon Umlagen an Gemeindeverbände	26.755.984	26.402.352	28.280.000	29.400.000	29.800.000
davon soziale Transferaufwendungen	176.124	198.580	168.000	168.000	168.000
davon sonstige Transferaufwendungen	9.393.186	11.386.743	9.631.100	9.627.500	9.631.900

### Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 2019 40,67 %. Hier wird ab 2018 deutlich, wie sich die Einnahmesituation der Stadt Aurich, die unmittelbare Auswirkungen auf die Transferaufwendungen in Form der Kreis- und Gewerbesteuerumlage hat, deutlich verschlechtert hat.



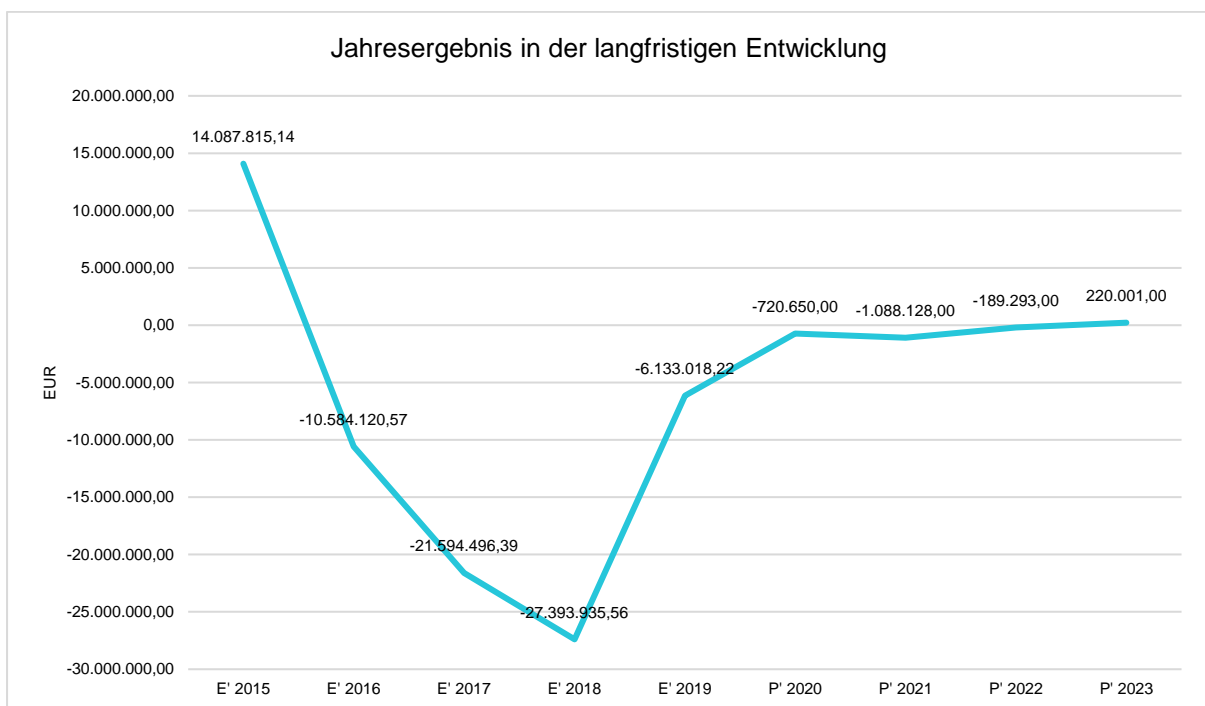
### 4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	-28.086.619	-6.926.667	-720.650	-1.088.128	-189.293
Außerordentliches Ergebnis	692.683	793.649	--	--	--
Jahresergebnis	-27.393.936	-6.133.018	-720.650	-1.088.128	-189.293

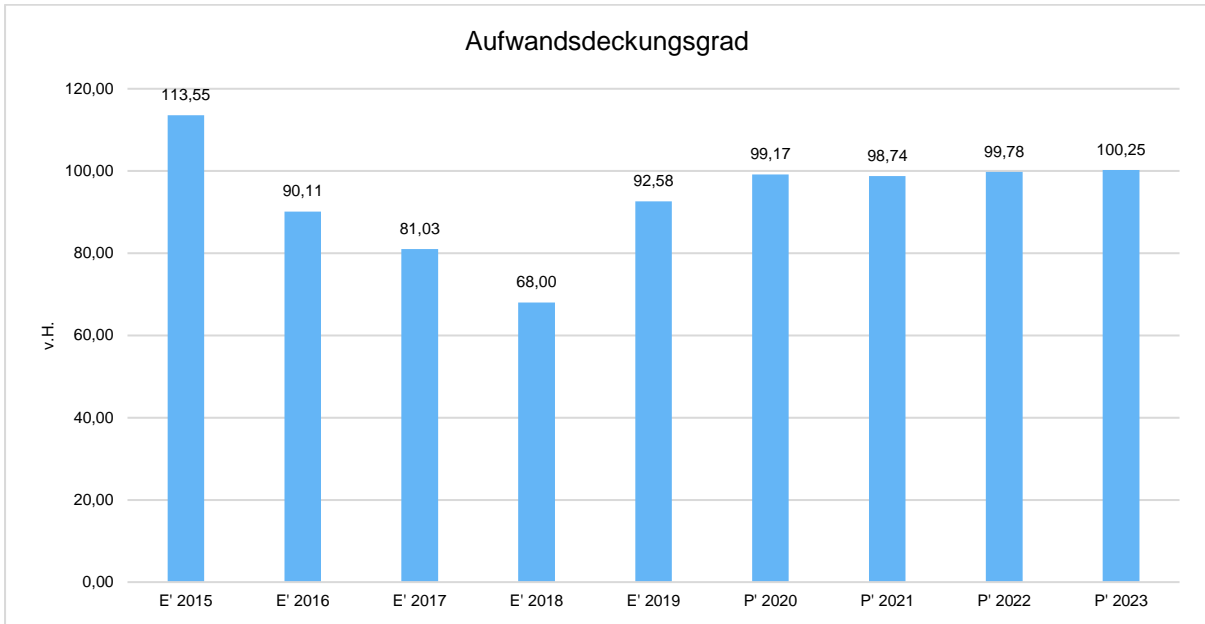
#### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

#### Aufwanddeckungsgrad

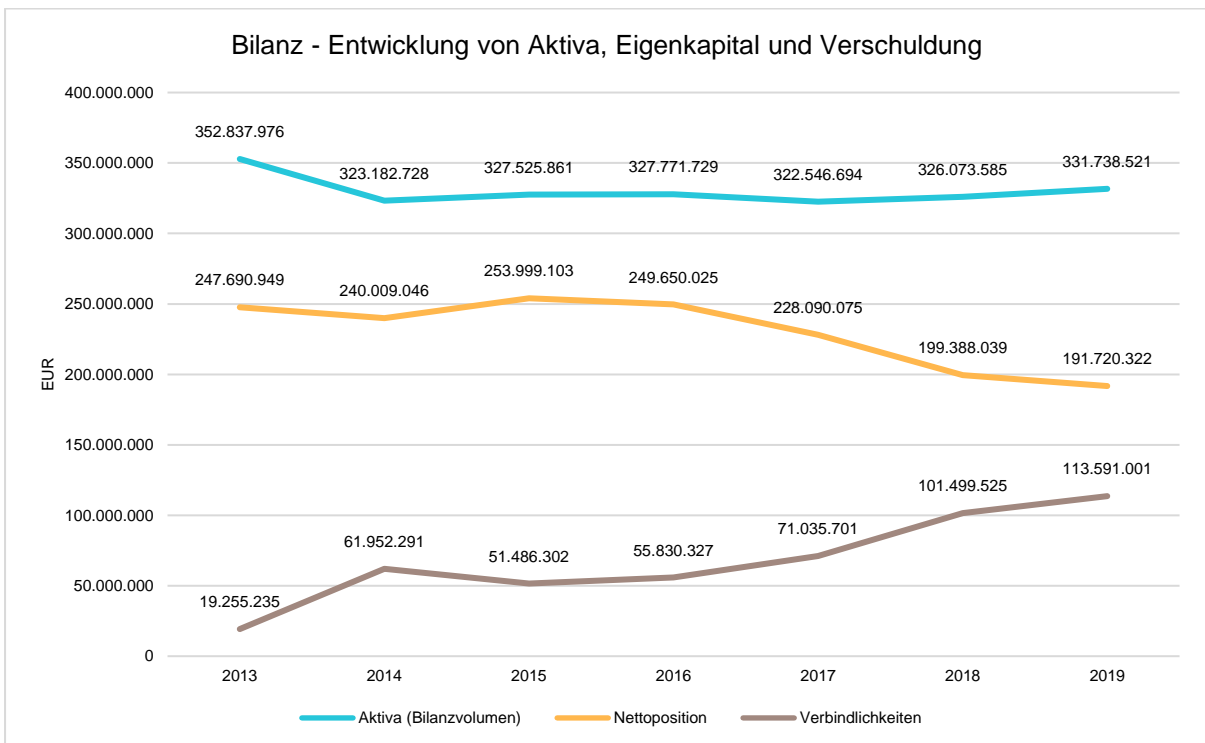
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



In 2019 konnten die ordentlichen Aufwendungen lediglich zu 92,58 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.

#### 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

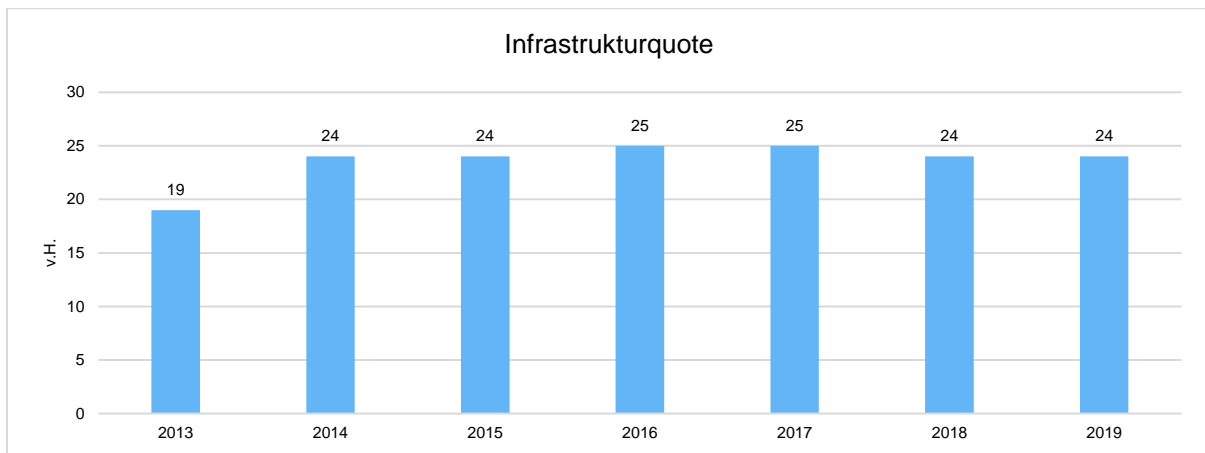
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Infrastrukturquote

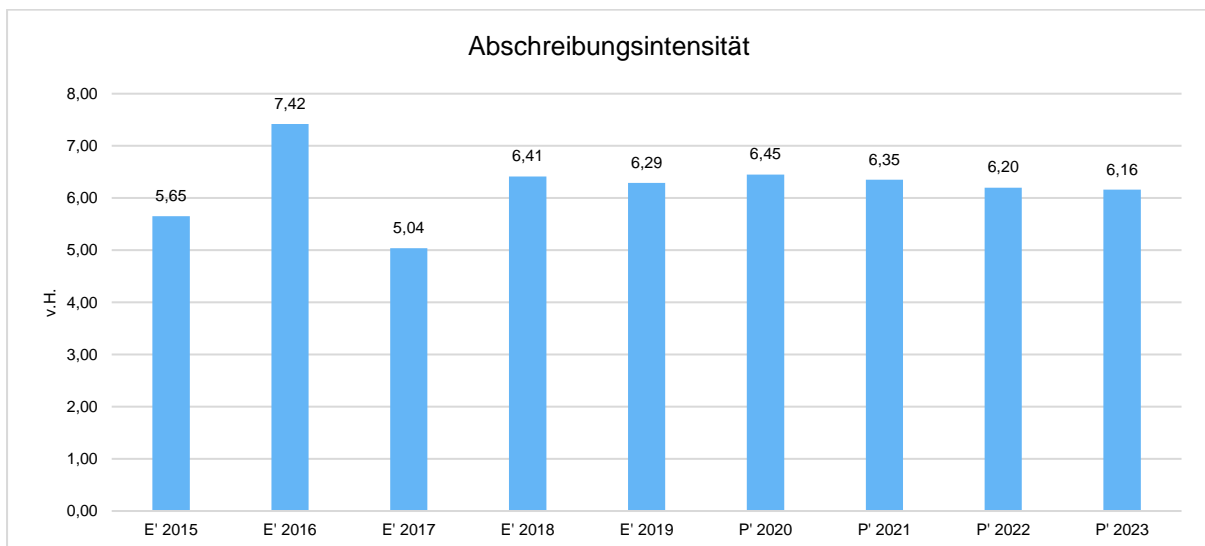
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



In 2019 beträgt der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen rd. 24 %.

#### Abschreibungsintensität

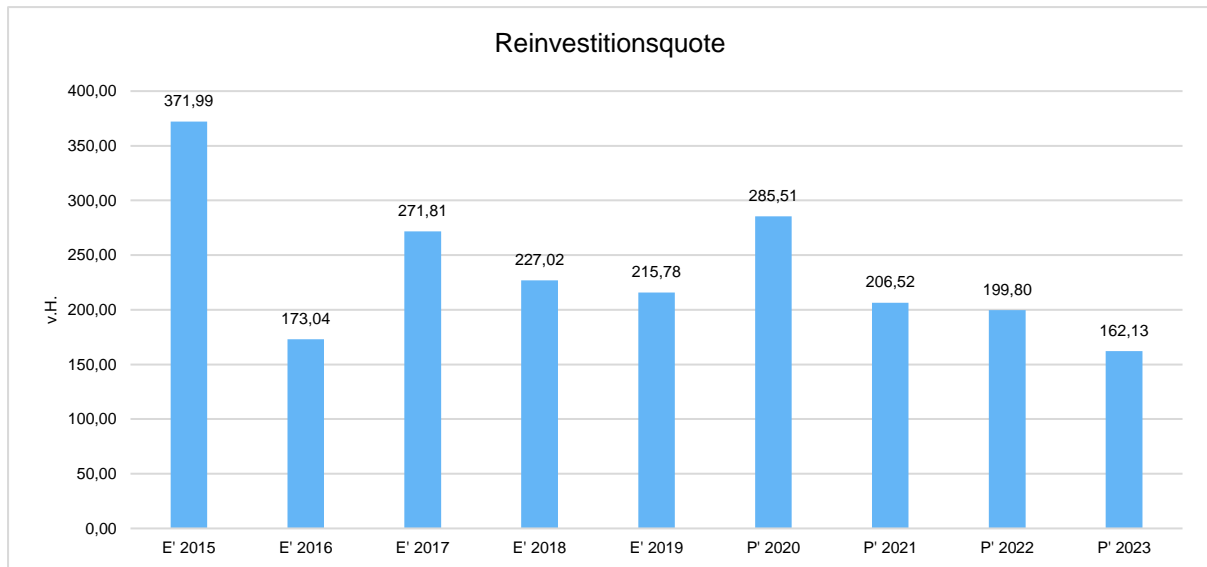
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar. Abschreibungen auf das Finanzvermögen werden dabei nicht berücksichtigt.



Das Ergebnis 2019 wird zu 6,29 % durch die bilanzielle Abschreibung des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens belastet.

## Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



Folglich standen 2019 dem bilanziellen Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen 2,16 mal höhere Reinvestitionen in das Anlagevermögen gegenüber.

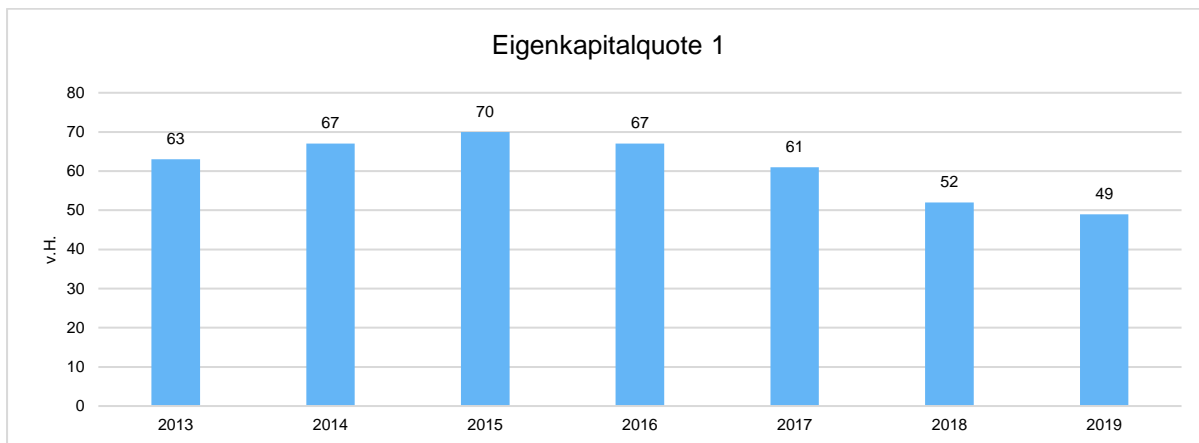
### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

#### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfsweise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.

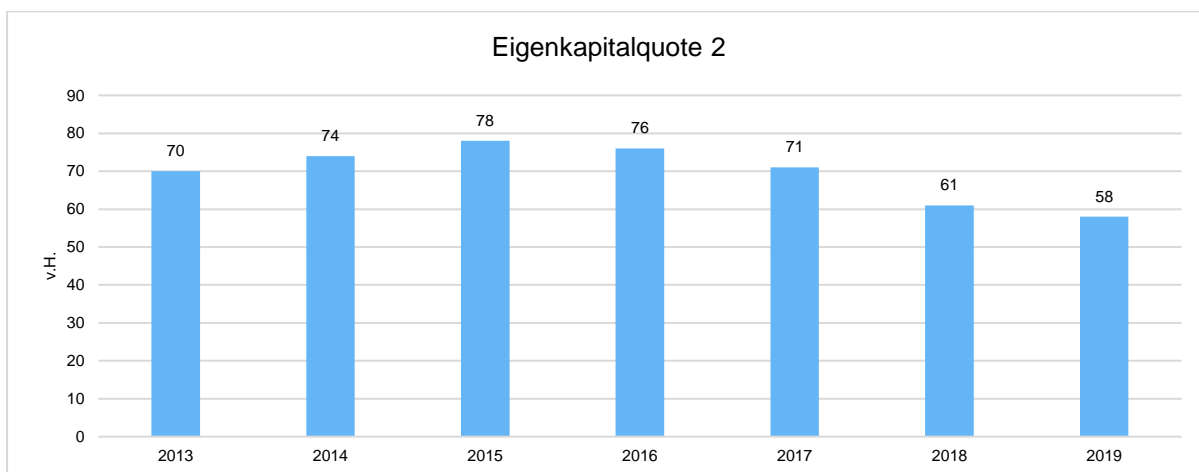


Aufgrund der hohen Fehlbeträge der letzten Jahre und durch die gestiegene Finanzierungstätigkeit (Verschuldung) ist das Eigenkapital der Stadt Aurich und folglich die Eigenkapitalquote regressiv. 2019 sind noch rd. 49 % der Bilanzsumme durch Eigenkapital gedeckt.

### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten (Zuschüsse, Zuweisungen, Beiträge etc.) wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



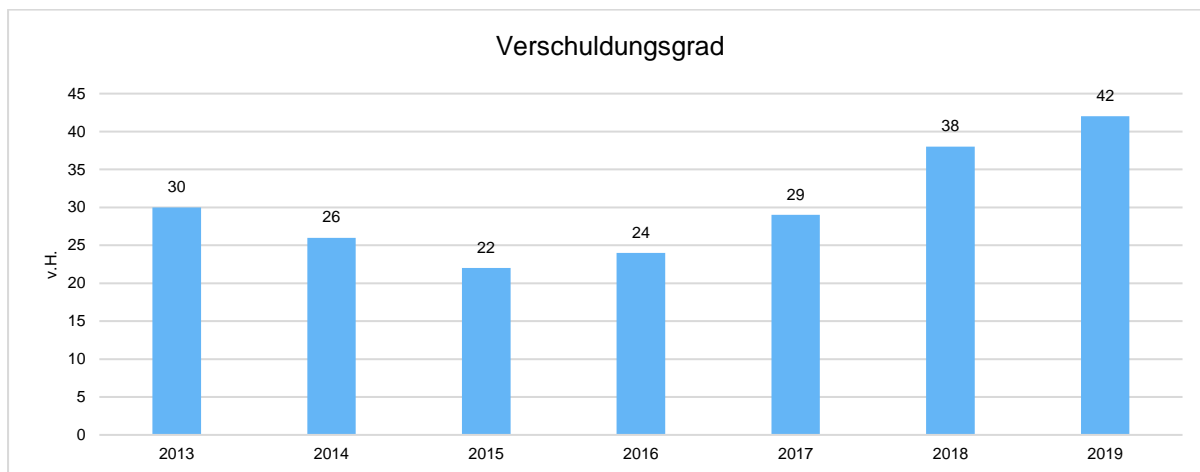
Nimmt man die Sonderposten zum Eigenkapital hinzu (Nettoposition), sind 2019 noch rd. 58 % der Bilanzsumme durch Eigenkapital gedeckt.

### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten (Geldschulden, Verbindlichkeiten, Rückstellungen) am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

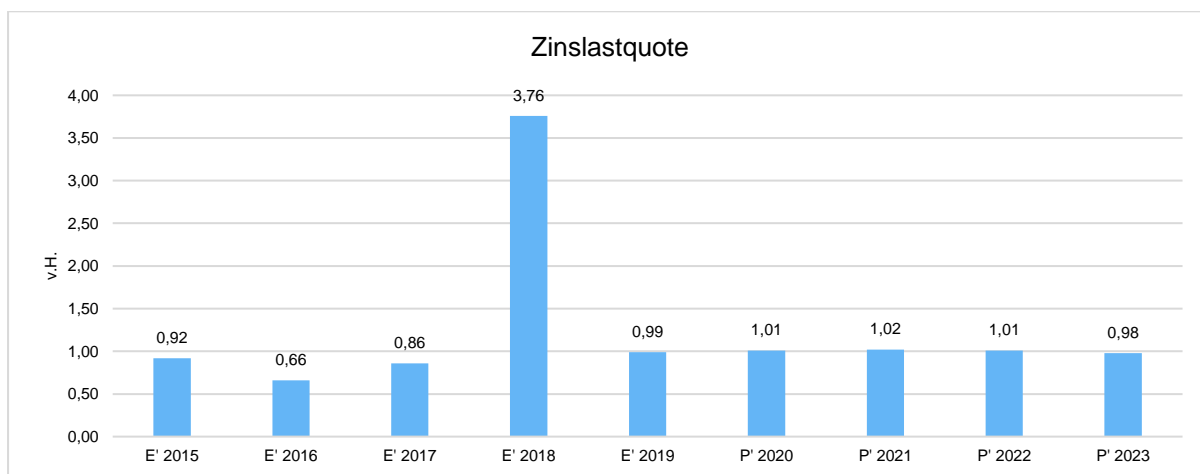
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Diese Kennzahl ist spiegelbildlich zur Eigenkapitalquote 2 zu sehen und sagt für 2019 aus, dass der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme rd. 42 % beträgt.

#### Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



Für 2019 bedeutet diese Quote, dass ca. 1 % der ordentlichen Aufwendungen auf Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen entfallen.

## 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

### 5.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Rechnungsjahres in Form der allgemeinen wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und sozialen Auswirkungen der „Corona-Krise“ eingetreten. Ein Ausfallrisiko im Bereich der Kernfinanzierungsmasse der Stadt Aurich, speziell bei den Erträgen aus Gewerbesteuer und den Anteilen aus der Einkommens- und Umsatzsteuer, wird als sehr wahrscheinlich eingeschätzt. Darüber hinaus werden erhebliche Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Entgelten, im Wesentlichen Eintrittsgelder und Gebühren (z.B. Krippengebühren), erwartet.

### 5.2 Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung

Risiken von besonderer Bedeutung gemäß § 58 Absatz 2 Ziffer 2 KomHKVO sind, wie in 5.1 bereits erwähnt, in nicht näher zu beziffernden Einnahmeverlusten durch die Corona-Krise zu erwarten. In besonderem Maße muss auch weiterhin die Entwicklung der Gewerbesteuer berücksichtigt werden. Der ohnehin in den letzten Jahren schon stark reduzierte Gewerbesteuerertrag droht in den nächsten Jahren weiter zu schrumpfen.

Zwar können die sinkenden Steuereinnahmen durch steigende Schlüsselzuweisungen bzw. durch rückläufige Transferaufwendungen (Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage) teilweise kompensiert werden, dennoch steht zu befürchten, dass die Stadt Aurich für einen langen Zeitraum ihre finanzielle Handlungsfähigkeit verliert, da die Liquiditätskredite nicht so schnell abgebaut werden können, wie ursprünglich geplant.

Etwaige Konjunkturprogramme, Rettungsschirme und dergleichen, die vom Bund und dem Land Niedersachsen zur Unterstützung der Kommunen auf den Weg gebracht werden sollen, werden dem städtischen Haushalt zwar zugutekommen, lassen sich aber zur Zeit noch nicht abschätzen.

Für 2020 wird somit die Aufstellung eines Nachtragshaushaltes, der die krisenbedingten Folgen und die daraus zu ziehenden Konsequenzen und Gegenmaßnahmen Rechnung tragen soll, erforderlich sein.

Neben den bisherigen Einsparungen werden weitere Konsolidierungsmaßnahmen – auch struktureller Art – erforderlich, um der steigenden Verschuldung, der fehlenden Liquidität und den weiterhin drohenden unausgeglichenen Ergebnishaushalten entgegenzuwirken.

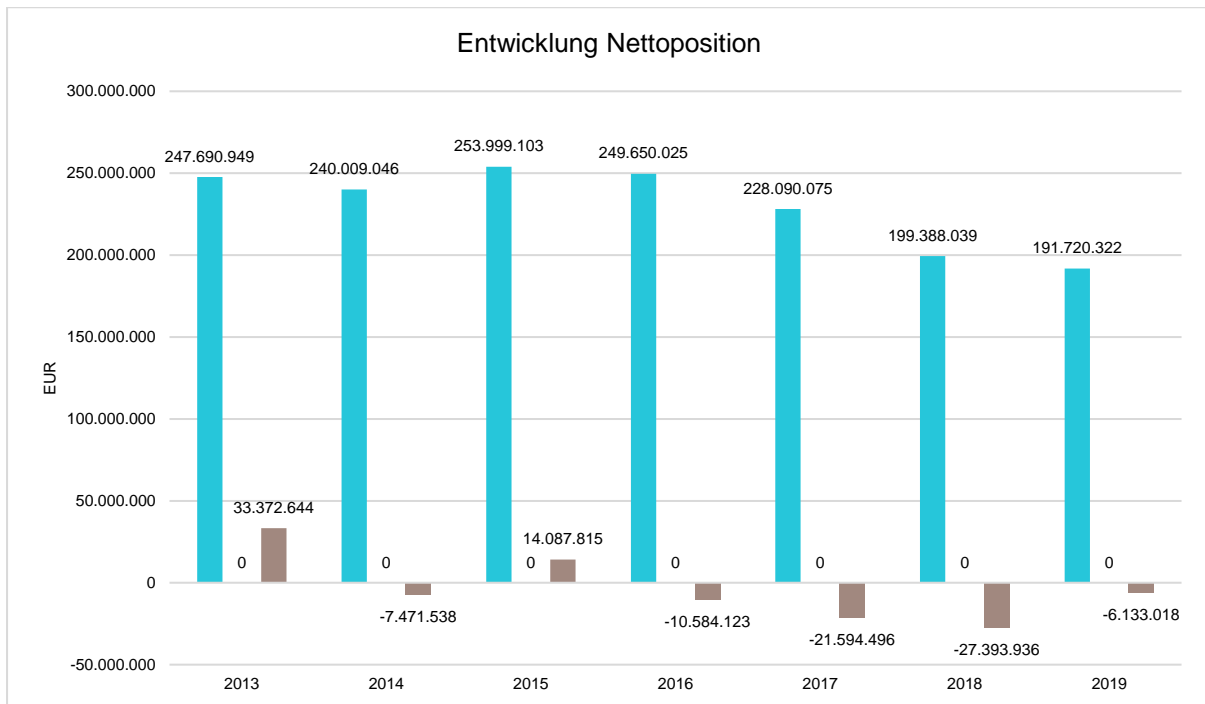
### 5.3 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition) ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

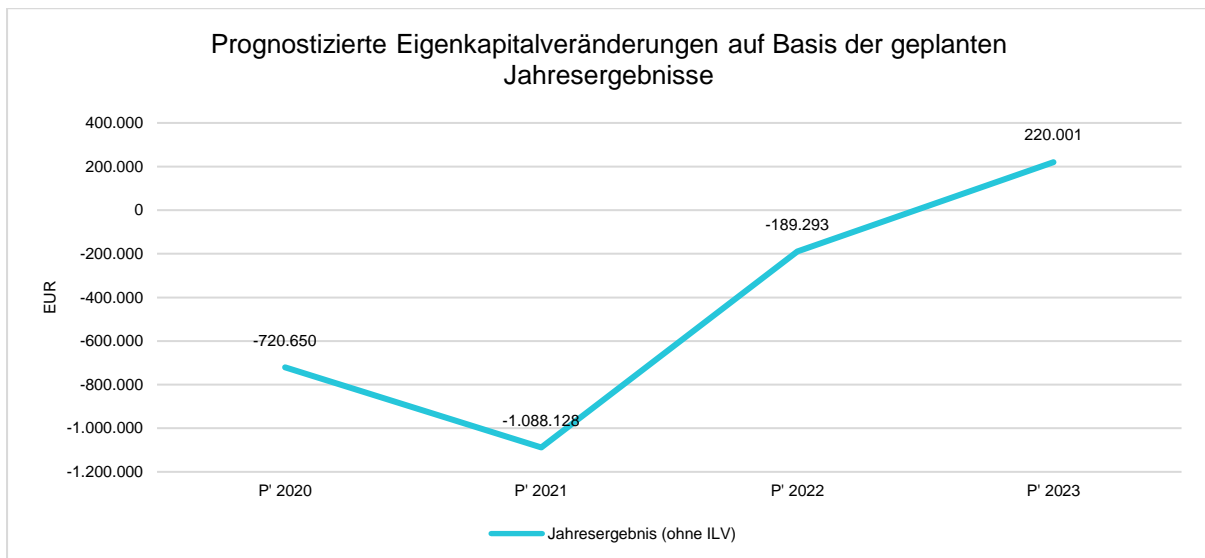
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition) in den zurückliegenden

Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.





Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

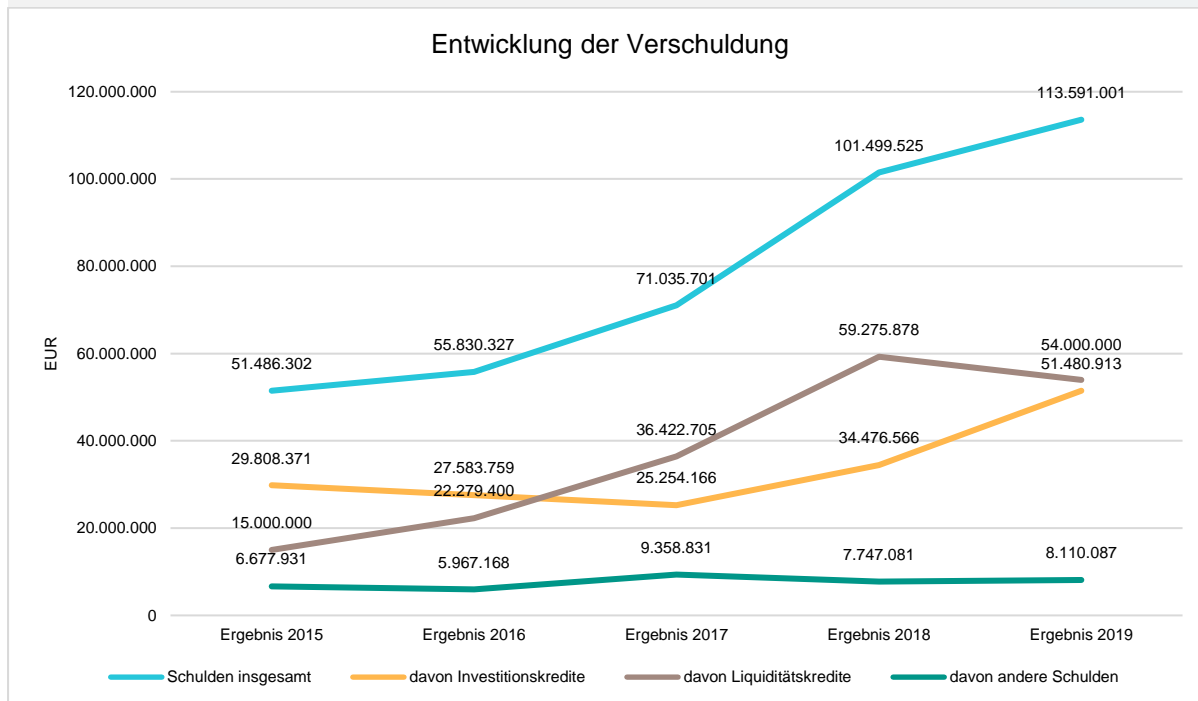
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 5.4 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

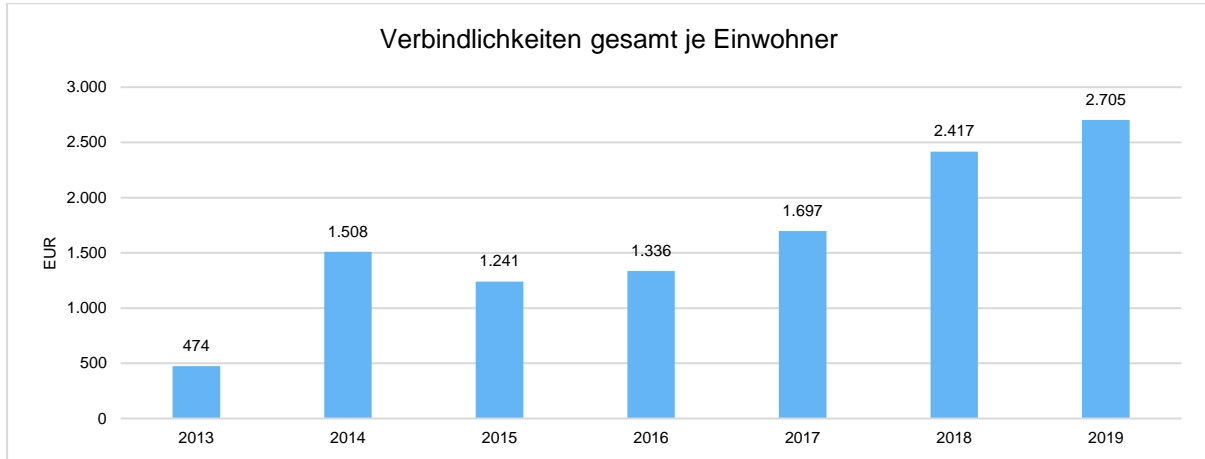
#### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Schulden insgesamt	51.486	55.830	71.036	101.500	113.591
davon Investitionskredite	29.808	27.584	25.254	34.477	51.481
davon Liquiditätskredite	15.000	22.279	36.423	59.276	54.000
davon andere Schulden	6.678	5.967	9.359	7.747	8.110

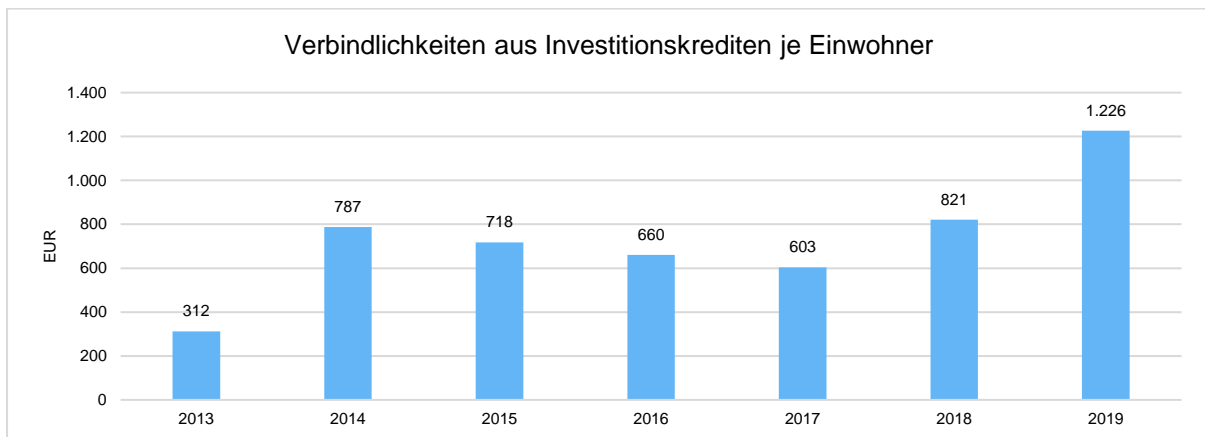


### Verschuldung je Einwohner

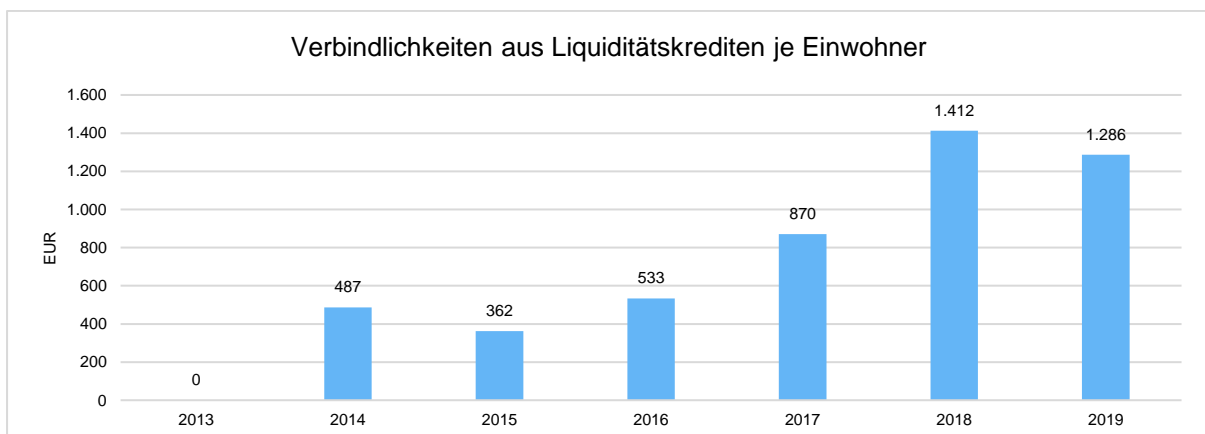
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



### Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



## 5.5 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundversicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

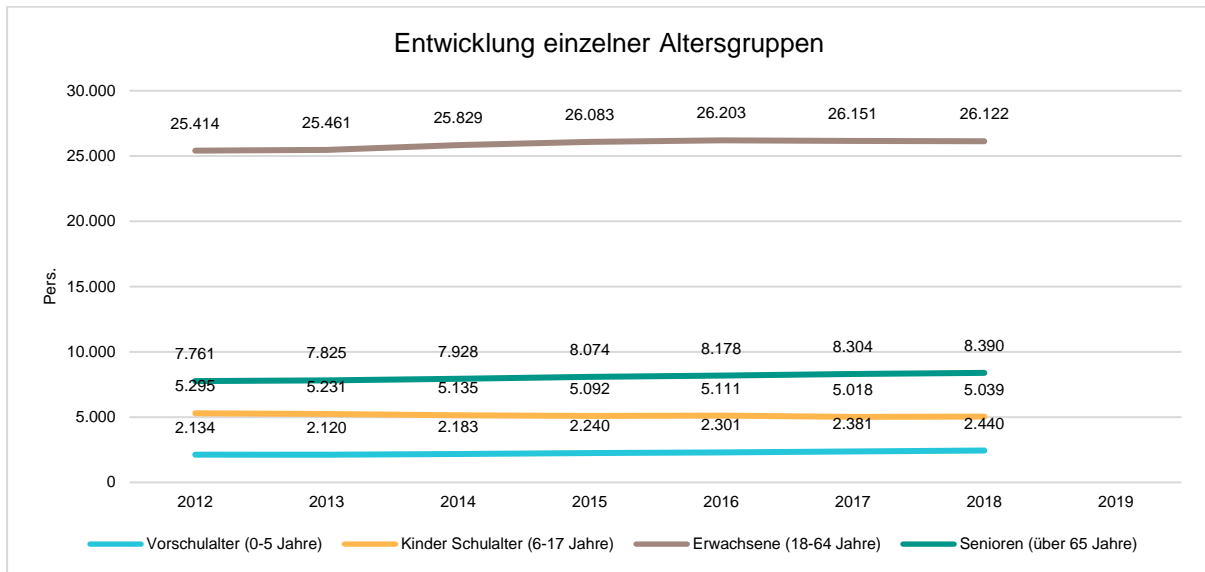
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner	41.489	41.793	41.854	41.991	41.991
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.240	2.301	2.381	2.440	--
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.112	1.162	1.207	1.225	--
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.128	1.139	1.174	1.215	--
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	5.092	5.111	5.018	5.039	--
Senioren (über 65 Jahre)	8.074	8.178	8.304	8.390	--

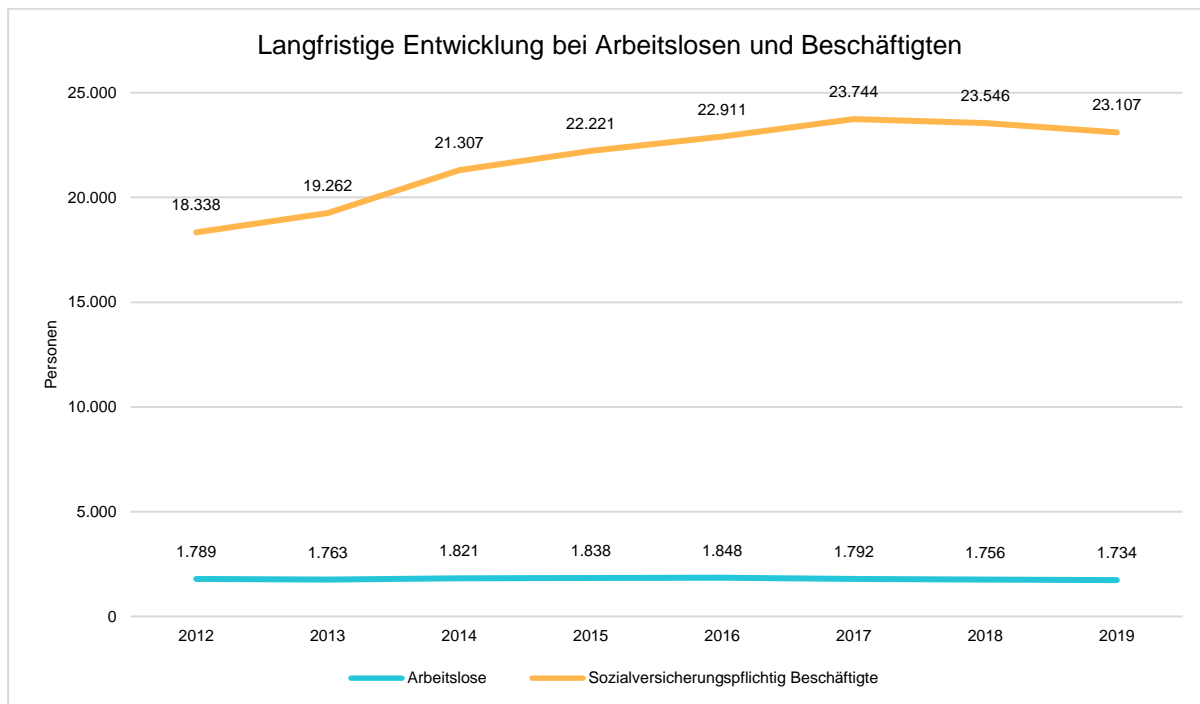


## 5.6 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

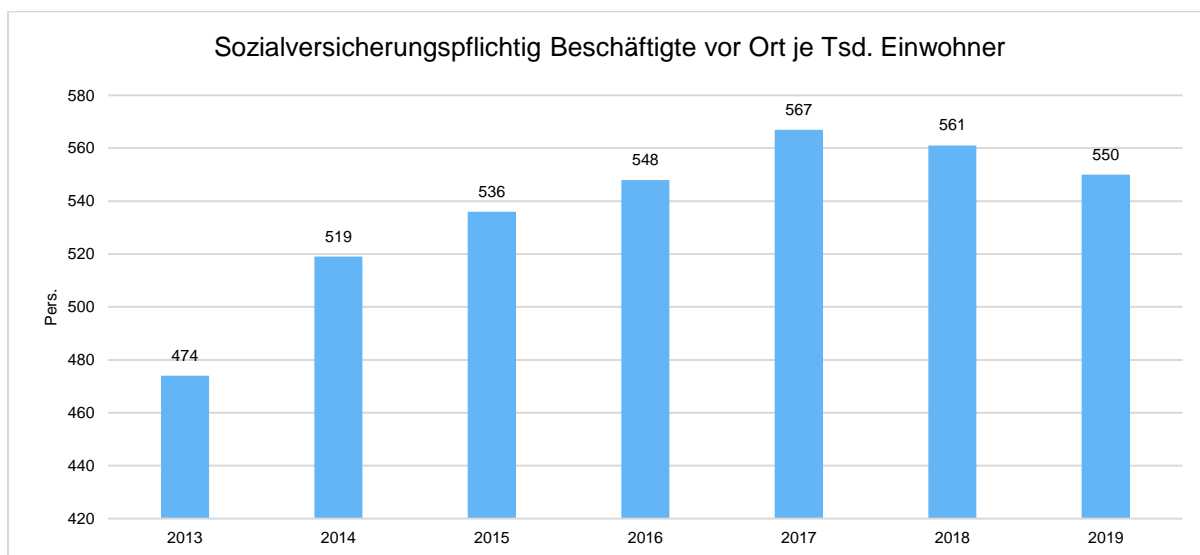
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	1.838	1.848	1.792	1.756	1.734
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	182	202	189	158	188
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	349	309	333	327	332
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	22.221	22.911	23.744	23.546	23.107



### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



## 6 Sonstige Angaben zur Stadt Aurich

### 6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung der Stadt Aurich ergibt sich aus der Niedersächsischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 28. Oktober 2006 zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 13. Mai 2009 (Nds. GVBl. S. 191) (ab 01.11.2011 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz – NKomVG).

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Aurich. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Inneren und für Sport des Landes Niedersachsen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Bürgermeister Hippen Platz 1, 26603 Aurich.

### 6.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Aurich nehmen durch die Wahl des Stadtrates und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters an der Verwaltung der Stadt Aurich teil.

Der Stadtrat ist das oberste Organ der Stadt Aurich.

Die Zahl der Ratsmitglieder im Stadtrat der Stadt Aurich beträgt nach § 46 NKomVG für die Städte bis zu 50.000 Einwohnern 40 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

SPD	13 Sitze
CDU	11 Sitze
AWG	4 Sitze
Die Linke	2 Sitze
Bündnis 90 Die Grünen	2 Sitze
GFA	4 Sitze
GAP	2 Sitze
FDP	1 Sitz
Einzelabgeordnete	1 Sitz

Die Wahlzeit der Stadträte beträgt 5 Jahre. Die letzte Wahl fand am 11. September 2016 statt.

Der Stadtrat beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Verwaltungsausschuss oder einen der Ausschüsse übertragen.

Der Stadtrat hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus seiner Mitte gebildet:

- Haushalts- und Finanzausschuss

- Bauausschuss
- Ausschuss für Wirtschaftsförderung; Stadt- und Dorfentwicklung, Stadtmarketing u. Tourismus
- Ausschuss für Jugend-, Sport- und Soziales
- Schul- und Kulturausschuss
- Sanierungs- und Konversionsausschuss
- Sanierungsausschuss
- Umlegungsausschuss
- Ausschuss für Umwelt, Verkehr und Energie

Der Verwaltungsausschuss besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzender und den Beigeordneten. Der Verwaltungsausschuss bereitet die Beschlüsse des Stadtrates vor.

Der/die Bürgermeister/in wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt Aurich direkt gewählt. Die Amtszeit des/r Bürgermeisters/in beträgt acht Jahre.

Der/die Bürgermeister/in bereitet die Beschlüsse des Verwaltungsausschusses vor und führt sie aus. Er/sie leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

### **6.3 Bezüge der Organe**

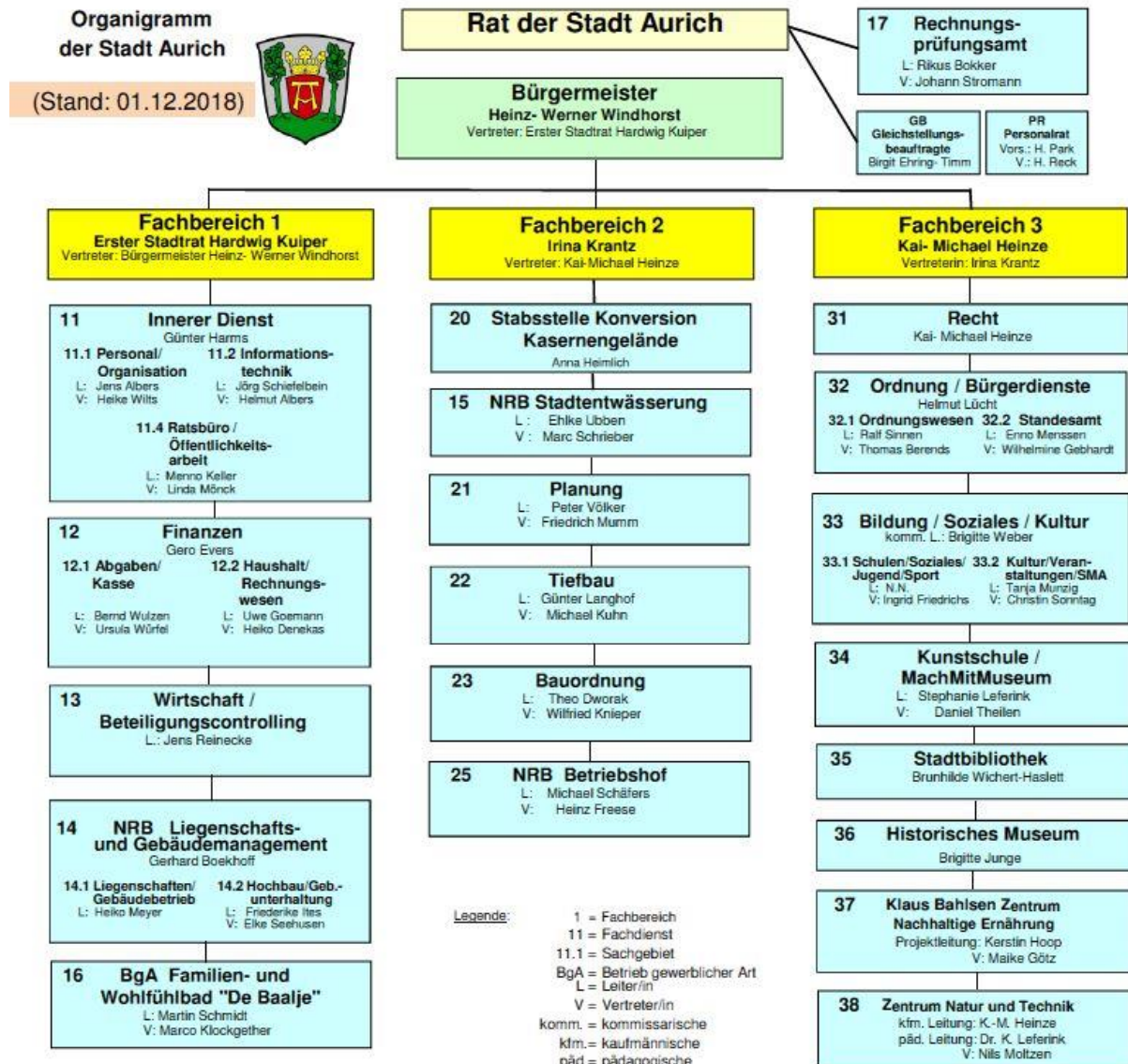
Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Aurich. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand. Für das Jahr 2019 wurden für alle städtischen politischen Gremien Sitzungsgelder in Höhe von EUR 239.845,57 für die Ausübung dieser Ämter aufgewendet.

### **6.4 Belegschaft**

Am 31.12.2019 waren bei der Stadt Aurich in der Kernverwaltung 394 Bedienstete beschäftigt, davon

31	Beamte (davon 3 Anwärter)
346	Beschäftigte
17	Auszubildende

## 6.5 Organigramm



## 6.6 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 Körperschaftsteuergesetz (KStG)). Dies ist bei der Stadt Aurich in folgenden Teilbereichen der Fall:

- BgA Tiefgarage Zentrum
- BgA Kultur
- BgA Jugendzentrum
- BgA Schulkiosk Realschule
- BgA Marktwesen
- BgA Familien- und Wohlfühlbad
- BgA Fotovoltaik/Blockheizkraftwerk



In diesen Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet. Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1(1) Nr. 6 und 4 KStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art als Unternehmen im Sinne des Umsatzsteuergesetzes zu behandeln und unterliegen somit der Regelbesteuerung. Zur Anwendung des § 2b UStG in der neuen Fassung hat die Stadt Aurich per Ratsbeschluss vom 15.12.2017 (Drs. 16/200) von der bis 2021 befristeten Übergangsregelung Gebrauch gemacht. Durch Beschluss des Bundesrates über das Gesetz zur Umsetzung steuerlicher Hilfsmaßnahmen (...) vom 05. Juni 2020 erweitert sich der Verlängerungszeitraum bis einschließlich 2022. Die Anwendung des § 2b UStG wird damit erst ab dem 01. Januar 2023 verpflichtend.

## 6.7 Haftungsverhältnisse

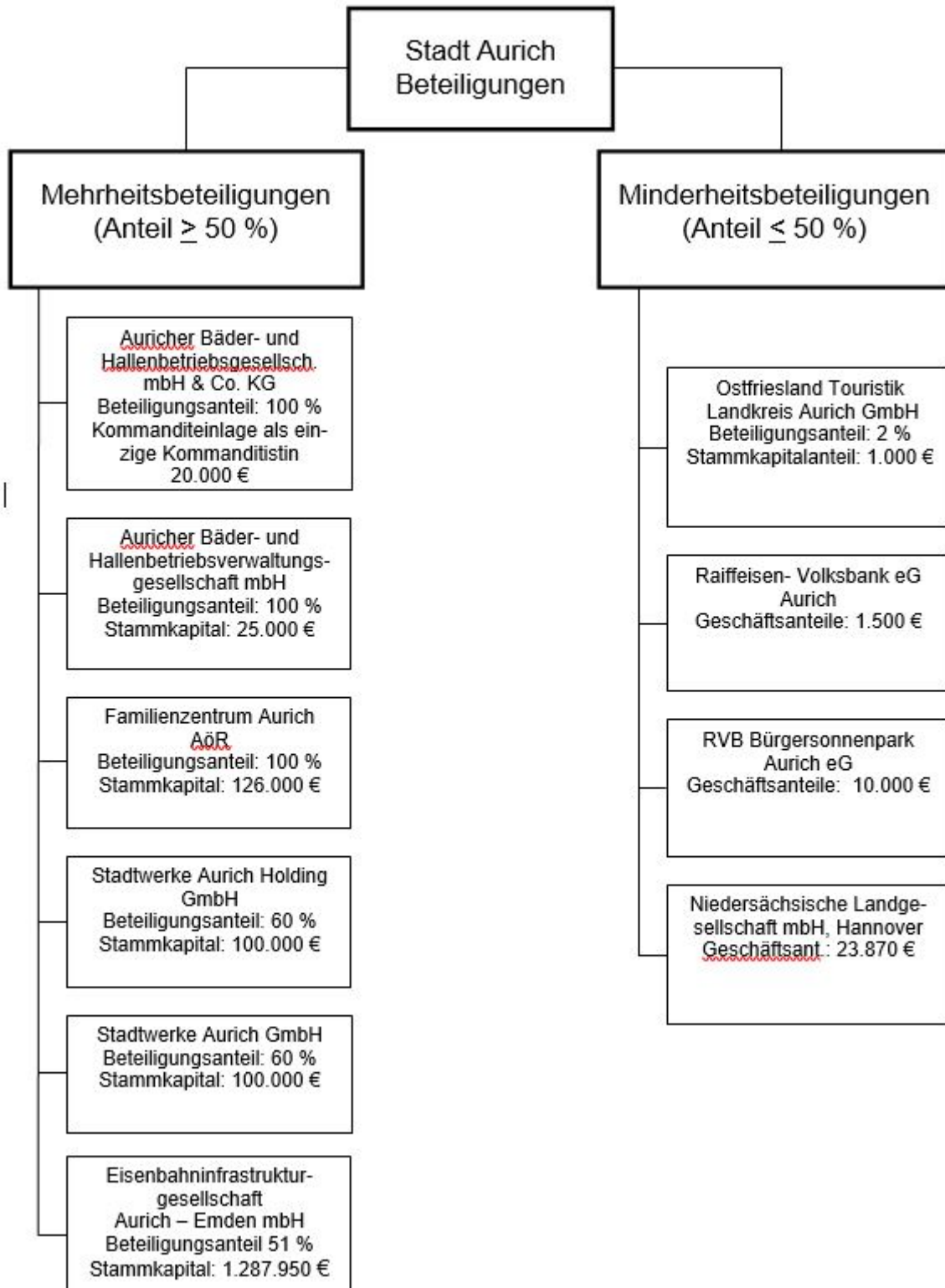
Die Stadt Aurich hat folgende Bürgschaften übernommen:

Darlehensnehmer	Verwendungszweck	Höhe der Bürgschaft	Bank	Restschuld des Darlehens zum 31.12.2019
Schützenverein "Tannengrün" Wallinghausen e. V.	Bau Photovoltaikanlage	69.614,21	Sparkasse Aurich Norden	31.402,59
Verkehrsverein Aurich-Ostfriesland e. V.	Kontokorrentlimit	100.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	0,00
DJH Gemeinsam Arbeiten gemeinnützige GmbH	Sanierung und Erweiterung der Jugendherberge in Aurich	1.000.000,00	Sparkasse Bremen AG	792.192,00
Deutsches Rotes Kreuz – Kreiverband Aurich e. V.*	Erwerb eines bebauten Grundstückes	200.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	188.966,65
Turn- und Sportverein Aurich-Ost e.V.	Bau eines Clubheims	300.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	300.000,00
Schützenverein "Waldeslust"	Bau Schießstand	100.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	100.000,00

Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht zu rechnen.

## 6.8 Beteiligungen

Nachfolgende grafische Darstellung zeigt die bestehenden Mehrheitsbeteiligungen (> 50 %) und Minderheitsbeteiligungen (< 50 %) der Stadt Aurich an privatrechtlichen Unternehmen:



## 6.9 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß Haushaltsplan 2019 wurden zum Stichtag 31.12.2019 nicht in Anspruch genommen:

VE-Nr.	Inv-Nr.	Verpflichtungsermächtigung	Plan 2019	In Anspruch genommen
VE2101.005	I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstr.	150.000,00	0
VE2101.008	I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	10.000,00	0
VE2101.009	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	350.000,00	0
VE2101.017	I.2101.017	Parkplatz – Freiraumplanung Postgelände	50.000,00	0
VE2101.018	I.2101.018	Fußgängerzone	480.000,00	0
VE2106.001	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	2.022.050,00	0
VE2201.027	I.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	50.000,00	0
VE2201.048	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	350.000,00	0
VE2201.130	I.2201.130	Geh- und Radweg Fockenbollwerkstr.	200.000,00	0
VE2201.137	I.2201.137	Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	1.000.000,00	0
VE2201.138	I.2201.138	Umgestaltung Kreuzung Fischteichweg /	300.000,00	0
VE2201.143	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	250.000,00	0
VE2201.148	I.2201.148	Städt. Anteil am Radwegebau des LK Aur (K130)	45.000,00	0
VE3301.048	I.3301.048	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Middels	80.000,00	0
VE3301.049	I.3301.049	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Wiesens	80.000,00	0
<b>Summe</b>			<b>5.417.050,00</b>	<b>0</b>

## **Anlagen zum Anhang**

**Anlagenübersicht**

gem. § 57 Abs. 1 KomHKVO (gemäß § 57 Abs. 1 wird das Sachvermögen ohne Vorräte und ohne geringwertige Vermögensgegenstände dargestellt)  
zum 31.12.2019

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen im HH-Jahr	Auflösungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>17.035.806,19</b>	<b>3.174.346,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.611.147,16</b>	<b>21.821.299,53</b>	<b>4.065.398,19</b>	<b>733.031,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.798.429,53</b>	<b>17.022.870,00</b>	<b>12.970.408,00</b>
1.2 Lizenzen	988.023,51	109.220,28	0,00	0,00	1.097.243,79	846.341,51	85.112,28	0,00	0,00	931.453,79	165.790,00	141.682,00
1.4 Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse	16.047.782,68	3.065.125,90	0,00	1.611.147,16	20.724.055,74	3.219.056,68	647.919,06	0,00	0,00	3.866.975,74	16.857.080,00	12.828.726,00
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>184.586.563,66</b>	<b>6.511.556,11</b>	<b>985.506,64</b>	<b>-1.611.147,16</b>	<b>188.501.465,97</b>	<b>50.150.936,39</b>	<b>5.146.503,94</b>	<b>10.046,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.287.394,33</b>	<b>133.214.071,64</b>	<b>134.435.627,27</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke	10.827.651,91	733.018,25	954.897,31	863.985,28	11.469.758,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.469.758,13	10.827.651,91
2.2 Bebaute Grundstücke	24.257.097,38	112.461,67	14.417,97	341.529,96	24.696.671,04	4.060.224,43	715.403,21	0,00	0,00	4.775.627,64	19.921.043,40	20.196.872,95
2.3 Infrastrukturvermögen	113.041.474,32	283.339,70	2.638,10	3.915.553,67	117.237.729,59	34.794.299,65	2.845.394,07	0,00	0,00	37.639.693,72	79.598.035,87	78.247.174,67
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	160.567,84	5.000,00	1.400,00	0,00	164.167,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.167,84	160.567,84
2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.353.477,97	60.076,41	9.999,00	1.053.964,81	11.457.520,19	4.964.339,97	737.109,22	9.998,00	0,00	5.691.451,19	5.766.069,00	5.389.138,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.694.840,43	269.759,26	2.154,26	581.053,44	12.543.498,87	6.332.072,34	848.597,44	48,00	0,00	7.180.621,78	5.362.877,09	5.362.768,09
2.9 Geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	14.251.453,81	5.047.900,82	0,00	-8.367.234,32	10.932.120,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.932.120,31	14.251.453,81
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	<b>182.363.544,77</b>	<b>3.925.226,79</b>	<b>3.022.711,82</b>	<b>0,00</b>	<b>183.266.059,74</b>	<b>13.221.920,21</b>	<b>5.479.204,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.701.124,81</b>	<b>164.564.934,93</b>	<b>169.141.624,56</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	134.844.948,06	1.021.335,10	0,00	0,00	135.866.283,16	13.221.920,21	5.479.204,60	0,00	0,00	18.701.124,81	117.165.158,35	121.623.027,85
3.2 Beteiligungen	36.370,00	0,00	0,00	0,00	36.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.370,00	36.370,00
3.4 Ausleihungen	47.482.226,71	2.903.891,69	3.022.711,82	0,00	47.363.406,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.363.406,58	47.482.226,71
<b>Insgesamt</b>	<b>383.985.914,62</b>	<b>13.611.129,08</b>	<b>4.008.218,46</b>	<b>0,00</b>	<b>393.588.825,24</b>	<b>67.438.254,79</b>	<b>11.358.739,88</b>	<b>10.046,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.786.948,67</b>	<b>314.801.876,57</b>	<b>316.547.659,83</b>

**Forderungsübersicht**  
gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO  
zum 31.12.2019

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12 2019  - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres  - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-)  - Euro -
		bis zu 1 Jahr  - Euro -	über 1 bis 5 Jahr  - Euro -	mehr als 5 Jahre  - Euro -		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	1.669.055,75	1.669.055,75	0,00	0,00	2.621.534,17	-952.478,42
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	852.301,59	852.301,59	0,00	0,00	217.936,69	634.364,90
<b>3. Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	2.201.596,37	2.201.596,37	0,00	0,00	2.383.746,64	-182.150,27
<b>4. Sonstige Vermögensgegenstände*</b>	1.351.462,83	802.946,10	0,00	548.516,73	1.694.528,48	-343.065,65
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>6.074.416,54</b>	<b>5.525.899,81</b>	<b>0,00</b>	<b>548.516,73</b>	<b>6.917.745,98</b>	<b>-843.329,44</b>

\*Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten die Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse. Diese "Forderungen" erstrecken sich naturgemäß über einen längeren Zeitraum (>5 Jahre).

**Schuldenübersicht**

gem. § 57 Abs. 3 GemHKVO  
zum 31.12.2019

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. 2019  - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres  - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-)  - Euro -
		bis zu 1 Jahr  - Euro -	über 1 bis 5 Jahr  - Euro -	mehr als 5 Jahre  - Euro -		
1	6	3	4	5	2	7
1. Geldschulden	105.480.913,27	55.493.359,11	7.888.819,36	42.098.734,80	93.752.444,08	11.728.469,19
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.480.913,27	1.493.359,11	7.888.819,36	42.098.734,80	34.476.565,61	17.004.347,66
1.3 Liquiditätskredite	54.000.000,00	54.000.000,00	0,00	0,00	59.275.878,47	-5.275.878,47
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.585.389,28	2.585.389,28	0,00	0,00	3.766.075,49	-1.180.686,21
4. Transferverbindlichkeiten	1.378.106,24	1.065.494,44	125.044,72	187.567,08	1.167.920,55	210.185,69
5. sonstige Verbindlichkeiten	4.146.591,97	4.146.591,97	0,00	0,00	2.813.084,98	1.333.506,99
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>113.591.000,76</b>	<b>63.290.834,80</b>	<b>8.013.864,08</b>	<b>42.286.301,88</b>	<b>101.499.525,10</b>	<b>12.091.475,66</b>

Rückstellungsübersicht

zum 31.12.2019

Art der Rückstellung		Bestand am 31.12. des Haushalts- jahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vor- jahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
		-Euro-	- Euro -	- Euro -	- Euro -	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	21.828.053,00	2.387.885,00	583.245,00	0,00	20.023.413,00	1.804.640,00
2.	Rückstellung für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Deponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	-25.000,00
8.	Andere Rückstellungen	4.260.500,00	1.288.000,00	894.600,00	0,00	3.867.100,00	393.400,00
<b>Summe:</b>		<b>26.088.553,00</b>	<b>3.675.885,00</b>	<b>1.477.845,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>23.915.513,00</b>	<b>2.173.040,00</b>



Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2019

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

FD	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
13	721201	Kompensationsmaßnahmen	85.000,00
22	721200	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	80.000,00
33.1	722201	Erwerb geringw. Vermögensggst. bis 1.000 € (KernV)	44.000,00
		<b>Summe:</b>	<b>209.000,00</b>

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
1	I.1104.002	Umstellung des GIS-Programmes	5.000
2	I.1104.003	Umstellung Software HKR-Verfahren	30.000
3	I.1104.004	Ergänzung IT-Netzwerk	8.200
4	I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	40.500
5	I.1104.006	Beschaffung IT-Software	31.800
6	I.1104.007	Ergänzung Telefonanlage (Außenstellen)	400
7	I.1301.002	Grunderwerb für Industriegebiet Nord	242.500
8	I.1301.006	Grunderwerb für Gewerbegebiet Middels	29.000
9	I.1301.008	Baumaßnahmen Badeseesee Tannenhausen	25.000
10	I.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	20.000
11	I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstraße	295.000
12	I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	200.000
13	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	40.000
14	I.2101.011	Private Modernisierung	77.800
15	I.2101.018	Fußgängerzone (Burgstr. / Osterstr.)	235.700
16	I.2101.021	Quartier südlich Kl. Mühlenwallstr.	200.000
17	I.2101.101	M.06 Querungshilfe im Verl.B210	325.000
18	I.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	17.500
19	I.2201.028	B-Plan südlich Kieler Weg	27.700
20	I.2201.046	Planung Radweg L34, Brockzetel	49.300
21	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	299.600
22	I.2201.088	Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	102.800
23	I.2201.091	Beschaffung Mobiliar für Verkehrsflächen	13.500
24	I.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	200.000
25	I.2201.113	Planungen Baugebiete	62.000
26	I.2201.114	Umbau Einmündung Südweg/B 210 Fuß- u. Radweg B 210	150.300
27	I.2201.120	Anschaffung Verkehrs- und Hinweisschilder	11.000
28	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	69.000
29	I.2201.132	Endausbau B-Plan 225 Hochheider Weg	140.000
30	I.2201.134	Geh-/Radweg Wallster Weg	213.500
31	I.2201.137	Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	530.100
32	I.2201.138	Umgestaltung Kreuzung Fischteichweg / Hafestraße	50.000
33	I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	20.400
34	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	48.700
35	I.2201.149	Städt. Anteil am Kreisverkehr Fockenbollwerkstraße	54.500
36	I.2201.151	Fußgängerampel Schoolpad / GS Egels	100.000
37	I.2201.153	B-Plan 351 Rahester Postweg Fahrbahnverbreiterung	90.000
38	I.2201.154	Überplanung Bereich zw. Wallingh.Str./Ginsterweg	25.000
39	I.2203.004	Sanierung Kinderspielplätze	19.400
40	I.2203.006	Austausch Zaunanlagen v. Kinderspielplätzen	2.400
41	I.2203.024	Neuer KSP OT Langefeld	12.900
42	I.3205.003	Parkhausanzeiger Tiefgarage	15.000
43	I.3205.007	Neue Beschilderung in der Tiefgarage	3.000

Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2019

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
44	I.3207.003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	41.100
45	I.3207.038	Ausstattung Feuerwehrhaus Brockzetel	40.000
46	I.3207.039	Beschaffung Dienstfahrzeug Stadtbrandmeister	25.000
47	I.3208.008	Friedhofswesen Ausstattung	2.000,00
48	I.3301.001	Beschaffung von Whiteboards	22.600,00
49	I.3301.002	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	13.800,00
50	I.3301.009	Ausstattung GS Upstalsboom	5.500,00
51	I.3301.010	Erneuerung von Sportgeräten	15.000,00
52	I.3301.018	Ausstattung GS Pfälzerschule	15.600
53	I.3301.020	Ausstattung GS Middels	3.000
54	I.3301.024	Ausstattung GS Egels	5.000
55	I.3301.026	Ausstattung GS Wiesens	2.500
56	I.3301.031	Ausstattung Realschule Aurich	11.700
57	I.3301.037	Erneuerung von Sportgeräten (alle Schulen)	2.500
58	I.3301.046	Ausstattung Mensa / Ganzttag GS Egels	2.400
59	I.3301.047	Ausstattung Mensa / Ganzttag GS Tannenhausen	3.900
60	I.3301.048	Ausstattung Mensa/Ganzttag GS Middels	3.000
61	I.3301.049	Ausstattung Mensa / Ganzttag GS Wiesens	68.000
62	I.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	26.000
63	I.3303.033	Ausstattung Krippe Lummerland	6.000
64	I.3303.037	Ausstattung Kita Kindervilla Pippilotta	55.800
65	I.3303.038	Kita Lilliput Ganztagsbetreuung	67.600
66	I.3304.001	Investitionszuschüsse Sportvereine allgemein	6.800
67	I.9902.005	Inv.-Zuschuss EAE	147.900
		<b>Summe:</b>	<b>4.726.200</b>

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Jahr 2019

zum 31.12.2019

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt				
lfd. Nr.	Sachkonto	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Begründung
1	472913	Kapitaleinlagen b. Eigenbetrieben u. kom. Anstalten d. öfftl. Rechts	5.479.204,60	nicht eingeplante Abschreibungen auf Anteile an verbundenen Unternehmen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
2	47*	Bilanzielle Abschreibung	561.633,84	nicht eingeplante Abschreibungen auf Anlagevermögen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
3	415100 / 416100	Zuführung zur Pensionsrückstellung / Beihilferückstellung f. Versorgungsempfänger	2.801.394,87	nicht eingeplante Versorgungsaufwendungen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt				
4	787100	Erweiterung Sauna / Solebecken; FD 16 de Baalje	150.651,16	nicht eingeplante Kostensteigerungen
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
		<b>Summe:</b>	<b>8.992.884,47</b>	

**Anlage 7 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen**

<b>Teil-haus-halt</b>	<b>Bezeichnung</b>
00	Bürgermeister und Gemeindeorgane
03	Personalrat
04	Gleichstellungsbeauftragte
05	Rechnungsprüfungsamt (RPA)
99	Sonderbereich Finanzen
11	Fachdienst 11 Innerer Dienst
12	Fachdienst 12 Finanzen
13	Fachdienst 13 Wirtschaftsförderung
16	Fachdienst 16 BGA De Baalje
20	Fachdienst 20 Stabsstelle Konversion
21	Fachdienst 21 Planung
22	Fachdienst 22 Tiefbau
23	Fachdienst 23 Bauordnung
31	Fachdienst 31 Recht
32	Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste
33	Fachdienst 33 Bildung / Soziales / Kultur
34	Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum
35	Fachdienst 35 Stadtbibliothek
36	Fachdienst 36 Historisches Museum
37	Fachdienst 37 Zentrum für nachhaltige Ernährung (ZNE)
38	Fachdienst 38 Zentrum für Natur und Technik (ZNT)

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 00 Bürgermeister und Gemeindeorgane

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.392,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	3.629,00	329,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	78,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	6.258,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.297,40	5.297,40
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.729,18	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	9.036,40	5.736,40
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	268.482,70	263.990,00	0,00	0,00	263.990,00	0,00	263.990,00	267.760,52	3.770,52
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	94.299,68	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	114.407,05	23.407,05
16.	Abschreibungen	629,00	628,00	0,00	0,00	628,00	0,00	628,00	628,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	7.820,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.820,00	-180,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	324.436,79	315.700,00	0,00	0,00	315.700,00	0,00	315.700,00	323.669,51	7.969,51
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	695.668,17	679.318,00	0,00	0,00	679.318,00	0,00	679.318,00	714.285,08	34.967,08
21.	ordentliches Ergebnis	-685.938,99	-676.018,00	0,00	0,00	-676.018,00	0,00	-676.018,00	-705.248,68	-29.230,68
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00	-550,00
25.	Jahresergebnis	-685.938,99	-676.018,00	0,00	0,00	-676.018,00	0,00	-676.018,00	-705.798,68	-29.780,68
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.140,03	30.200,00	0,00	0,00	30.200,00	0,00	30.200,00	31.945,53	1.745,53
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-32.140,03	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00	-30.200,00	-31.945,53	-1.745,53
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-718.079,02	-706.218,00	0,00	0,00	-706.218,00	0,00	-706.218,00	-737.744,21	-31.526,21



Teilfinanzrechnung Fachdienst 00 Bürgermeister und Gemeindeorgane

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-695.889,94	-675.390,00	0,00	0,00	-675.390,00	0,00	-675.390,00	-706.580,07	-31.190,07	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-695.889,94	-675.390,00	0,00	0,00	-675.390,00	0,00	-675.390,00	-706.580,07	-31.190,07	

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 03 Personalrat

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	143.726,12	86.080,00	0,00	0,00	86.080,00	0,00	86.080,00	140.140,87	54.060,87
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.871,83	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	1.948,22	-351,78
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.261,65	18.888,00	0,00	0,00	18.888,00	0,00	18.888,00	14.687,13	-4.200,87
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	166.859,60	107.268,00	0,00	0,00	107.268,00	0,00	107.268,00	156.776,22	49.508,22
21.	ordentliches Ergebnis	-163.841,10	-107.268,00	0,00	0,00	-107.268,00	0,00	-107.268,00	-156.776,22	-49.508,22
25.	Jahresergebnis	-163.841,10	-107.268,00	0,00	0,00	-107.268,00	0,00	-107.268,00	-156.776,22	-49.508,22
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.322,31	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.281,37	-18,63
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.322,31	-1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.281,37	18,63
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-165.163,41	-108.568,00	0,00	0,00	-108.568,00	0,00	-108.568,00	-158.057,59	-49.489,59





Teilfinanzrechnung Fachdienst 03 Personalrat

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-162.650,40	-107.268,00	0,00	0,00	-107.268,00	0,00	-107.268,00	-157.299,41	-50.031,41
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-162.650,40	-107.268,00	0,00	0,00	-107.268,00	0,00	-107.268,00	-157.299,41	-50.031,41

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 04 Gleichstellungsbeauftragte

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.393,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	20.829,00	1.829,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335,30	1.335,30
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	22.598,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	22.164,30	3.164,30
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	63.115,62	62.300,00	0,00	0,00	62.300,00	0,00	62.300,00	63.528,51	1.228,51
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.824,52	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	8.672,60	1.672,60
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.549,52	8.994,00	0,00	0,00	8.994,00	0,00	8.994,00	8.192,71	-801,29
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	78.489,66	78.294,00	0,00	0,00	78.294,00	0,00	78.294,00	80.393,82	2.099,82
21.	ordentliches Ergebnis	-55.891,66	-59.294,00	0,00	0,00	-59.294,00	0,00	-59.294,00	-58.229,52	1.064,48
25.	Jahresergebnis	-55.891,66	-59.294,00	0,00	0,00	-59.294,00	0,00	-59.294,00	-58.229,52	1.064,48
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	661,15	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	888,68	288,68
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-661,15	-600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	-888,68	-288,68
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.552,81	-59.894,00	0,00	0,00	-59.894,00	0,00	-59.894,00	-59.118,20	775,80



Teilfinanzrechnung Fachdienst 04 Gleichstellungsbeauftragte

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-53.777,97	-59.294,00	0,00	0,00	-59.294,00	0,00	-59.294,00	-55.404,86	3.889,14	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-53.777,97	-59.294,00	0,00	0,00	-59.294,00	0,00	-59.294,00	-55.404,86	3.889,14	

Teilergebnisrechnung Fachdienst 05 RPA

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	223.793,49	227.830,00	0,00	0,00	227.830,00	0,00	227.830,00	223.521,83	-4.308,17
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	396,00	-2.604,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	48.863,09	46.282,00	0,00	0,00	46.282,00	0,00	46.282,00	44.184,21	-2.097,79
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	272.656,58	277.112,00	0,00	0,00	277.112,00	0,00	277.112,00	268.102,04	-9.009,96
21.	ordentliches Ergebnis	-272.656,58	-277.112,00	0,00	0,00	-277.112,00	0,00	-277.112,00	-268.102,04	9.009,96
25.	Jahresergebnis	-272.656,58	-277.112,00	0,00	0,00	-277.112,00	0,00	-277.112,00	-268.102,04	9.009,96
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.983,46	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.922,05	22,05
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.983,46	-1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00	0,00	-1.900,00	-1.922,05	-22,05
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-274.640,04	-279.012,00	0,00	0,00	-279.012,00	0,00	-279.012,00	-270.024,09	8.987,91



Teilfinanzrechnung Fachdienst 05 RPA

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-267.979,57	-277.112,00	0,00	0,00	-277.112,00	0,00	-277.112,00	-245.164,16	31.947,84	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-267.979,57	-277.112,00	0,00	0,00	-277.112,00	0,00	-277.112,00	-245.164,16	31.947,84	



## Teilergebnisrechnung Fachdienst 99 Sonderbereich Finanzen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.304.740,94	56.490.000,00	0,00	0,00	56.490.000,00	0,00	56.490.000,00	51.363.799,30	-5.126.200,70
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.951.456,00	16.950.600,00	0,00	0,00	16.950.600,00	0,00	16.950.600,00	16.986.952,00	36.352,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	269.186,00	266.239,00	0,00	0,00	266.239,00	0,00	266.239,00	266.239,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.992,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.035,54	-28.035,54
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	36.801,11	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	24.750,00	-365.250,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.668.643,18	1.083.029,00	0,00	0,00	1.083.029,00	0,00	1.083.029,00	1.022.428,06	-60.600,94
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.763.100,03	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.635.176,15	-164.823,85
12.	= Summe ordentliche Erträge	45.001.919,81	76.979.868,00	0,00	0,00	76.979.868,00	0,00	76.979.868,00	71.271.308,97	-5.708.559,03
	ordentliche Aufwendungen									
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-38.201,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-196.188,17	-196.188,17
16.	Abschreibungen	2.766.683,94	57.473,00	0,00	0,00	57.473,00	0,00	57.473,00	5.733.566,15	5.676.093,15
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.293.190,50	1.017.300,00	0,00	0,00	1.017.300,00	0,00	1.017.300,00	908.051,16	-109.248,84
18.	Transferaufwendungen	26.688.953,45	31.904.500,00	0,00	0,00	31.904.500,00	0,00	31.904.500,00	29.203.793,00	-2.700.707,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.405.719,14	2.394.484,00	0,00	0,00	2.394.484,00	0,00	2.394.484,00	2.300.545,23	-93.938,77
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	35.116.345,52	35.373.757,00	0,00	0,00	35.373.757,00	0,00	35.373.757,00	37.949.767,37	2.576.010,37
21.	ordentliches Ergebnis	9.885.574,29	41.606.111,00	0,00	0,00	41.606.111,00	0,00	41.606.111,00	33.321.541,60	-8.284.569,40
22.	außerordentliche Erträge	3.952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	3.952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	9.889.526,30	41.606.111,00	0,00	0,00	41.606.111,00	0,00	41.606.111,00	33.321.541,60	-8.284.569,40
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.216,88	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	6.606,35	5.306,35
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.163,78	-1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00	-6.606,35	-5.306,35
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.886.362,52	41.604.811,00	0,00	0,00	41.604.811,00	0,00	41.604.811,00	33.314.935,25	-8.289.875,75

## Teilfinanzrechnung Fachdienst 99 Sonderbereich Finanzen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.402.520,88	56.490.000,00	0,00	0,00	56.490.000,00	0,00	56.490.000,00	51.926.410,08	-4.563.589,92	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.951.456,00	16.950.600,00	0,00	0,00	16.950.600,00	0,00	16.950.600,00	16.986.952,00	36.352,00	
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00	390.000,00	0,00	-390.000,00	
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.631.882,43	1.083.029,00	0,00	0,00	1.083.029,00	0,00	1.083.029,00	1.099.698,01	16.669,01	
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.745.742,30	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.701.859,23	-98.140,77	
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.731.601,61	76.713.629,00	0,00	0,00	76.713.629,00	0,00	76.713.629,00	71.714.919,32	-4.998.709,68	
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit										
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	2.053,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.308.118,41	1.017.300,00	0,00	0,00	1.017.300,00	0,00	1.017.300,00	949.613,76	-67.686,24	
15.	Transferzahlungen	28.610.921,45	31.904.500,00	0,00	0,00	31.904.500,00	0,00	31.904.500,00	28.578.370,00	-3.326.130,00	
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.478.490,54	2.394.484,00	0,00	0,00	2.394.484,00	0,00	2.394.484,00	2.247.310,62	-147.173,38	
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.399.583,95	35.316.284,00	0,00	0,00	35.316.284,00	0,00	35.316.284,00	31.775.294,38	-3.540.989,62	
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.332.017,66	41.397.345,00	0,00	0,00	41.397.345,00	0,00	41.397.345,00	39.939.624,94	-1.457.720,06	
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	Veräußerung von Sachvermögen	29.388,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	Finanzvermögensanlagen	2.540.569,90	2.124.203,00	0,00	0,00	2.124.203,00	0,00	2.124.203,00	2.124.209,14	6,14	

Teilfinanzrechnung Fachdienst 99 Sonderbereich Finanzen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.569.957,91	2.124.203,00	0,00	0,00	2.124.203,00	0,00	2.124.203,00	2.124.209,14	6,14
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.956,66	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	543.955,50	343.955,50
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.755.784,13	8.589.400,00	0,00	0,00	8.589.400,00	0,00	8.589.400,00	3.000.000,00	-5.589.400,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.764.740,79	8.589.400,00	0,00	0,00	8.589.400,00	200.000,00	8.789.400,00	3.543.955,50	-5.245.444,50
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-194.782,88	-6.465.197,00	0,00	0,00	-6.465.197,00	-200.000,00	-6.665.197,00	-1.419.746,36	5.245.450,64
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.137.234,78	34.932.148,00	0,00	0,00	34.932.148,00	-200.000,00	34.732.148,00	38.519.878,58	3.787.730,58
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	11.564.736,22	9.540.000,00	0,00	0,00	9.540.000,00	0,00	9.540.000,00	20.000.000,00	10.460.000,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	2.482.929,19	2.937.300,00	0,00	0,00	2.937.300,00	0,00	2.937.300,00	3.117.167,71	179.867,71
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.081.807,03	6.602.700,00	0,00	0,00	6.602.700,00	0,00	6.602.700,00	16.882.832,29	10.280.132,29
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	19.219.041,81	41.534.848,00	0,00	0,00	41.534.848,00	-200.000,00	41.334.848,00	55.402.710,87	14.067.862,87

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 11 Innerer Dienst

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.934,00	7.212,00	0,00	0,00	7.212,00	0,00	7.212,00	7.212,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	49.948,54	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00	0,00	40.100,00	31.048,38	-9.051,62
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	236.044,38	191.400,00	0,00	0,00	191.400,00	0,00	191.400,00	270.627,44	79.227,44
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.346,07	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.700,48	-1.299,52
11.	sonstige ordentliche Erträge	684.628,44	405.600,00	0,00	0,00	405.600,00	0,00	405.600,00	663.740,32	258.140,32
12.	= Summe ordentliche Erträge	984.901,43	652.312,00	0,00	0,00	652.312,00	0,00	652.312,00	979.328,62	327.016,62
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	3.489.918,33	3.369.100,00	0,00	0,00	3.369.100,00	0,00	3.369.100,00	2.852.799,52	-516.300,48
14.	Versorgungsaufwendungen	661.298,60	143.200,00	0,00	0,00	143.200,00	0,00	143.200,00	2.944.594,87	2.801.394,87
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	583.210,88	582.760,00	0,00	-1.500,00	581.260,00	0,00	581.260,00	588.523,37	7.263,37
16.	Abschreibungen	241.809,68	159.739,00	0,00	0,00	159.739,00	0,00	159.739,00	202.050,32	42.311,32
18.	Transferaufwendungen	34.516,68	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.760,59	760,59
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	806.780,56	753.798,00	0,00	0,00	753.798,00	9.000,00	762.798,00	760.505,02	-2.292,98
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.817.534,73	5.033.597,00	0,00	-1.500,00	5.032.097,00	9.000,00	5.041.097,00	7.374.233,69	2.333.136,69
21.	ordentliches Ergebnis	-4.832.633,30	-4.381.285,00	0,00	1.500,00	-4.379.785,00	-9.000,00	-4.388.785,00	-6.394.905,07	-2.006.120,07
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609,00	2.609,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.876,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-1.876,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609,00	2.609,00
25.	Jahresergebnis	-4.834.509,42	-4.381.285,00	0,00	1.500,00	-4.379.785,00	-9.000,00	-4.388.785,00	-6.392.296,07	-2.003.511,07
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194.983,92	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	186.514,03	-8.485,97
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	194.983,92	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	186.514,03	-8.485,97
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.639.525,50	-4.186.285,00	0,00	1.500,00	-4.184.785,00	-9.000,00	-4.193.785,00	-6.205.782,04	-2.011.997,04



Teilfinanzrechnung Fachdienst 11 Innerer Dienst

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	123,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.610,00	2.610,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	118.937,63	118.000,00	0,00	1.500,00	119.500,00	196.500,00	316.000,00	210.111,12	-105.888,88
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	38.792,55	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	37.052,20	-2.947,80
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	157.730,18	158.000,00	0,00	1.500,00	159.500,00	196.500,00	356.000,00	247.163,32	-108.836,68
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.606,30	-158.000,00	0,00	-1.500,00	-159.500,00	-196.500,00	-356.000,00	-244.553,32	111.446,68
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.007.845,98	-4.394.458,00	0,00	0,00	-4.394.458,00	-205.500,00	-4.599.958,00	-4.374.172,12	225.785,88
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-4.007.845,98	-4.394.458,00	0,00	0,00	-4.394.458,00	-205.500,00	-4.599.958,00	-4.374.172,12	225.785,88

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 12 Finanzen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.531,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.295,63	34.295,63
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.747,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326,02	326,02
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,95	48,95
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	130.054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.938,00	112.938,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.681,26	11.681,26
11.	sonstige ordentliche Erträge	158.095,86	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00	96.000,00	129.702,41	33.702,41
12.	= Summe ordentliche Erträge	296.684,74	96.000,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00	96.000,00	288.992,27	192.992,27
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	968.956,21	938.260,00	0,00	0,00	938.260,00	0,00	938.260,00	922.324,14	-15.935,86
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.709,56	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	5.732,94	-767,06
16.	Abschreibungen	14.003,52	139,00	0,00	0,00	139,00	0,00	139,00	40.458,40	40.319,40
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.238,19	10.238,19
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	178.179,20	154.616,00	0,00	0,00	154.616,00	0,00	154.616,00	155.449,05	833,05
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.167.848,49	1.099.515,00	0,00	0,00	1.099.515,00	0,00	1.099.515,00	1.134.202,72	34.687,72
21.	ordentliches Ergebnis	-871.163,75	-1.003.515,00	0,00	0,00	-1.003.515,00	0,00	-1.003.515,00	-845.210,45	158.304,55
25.	Jahresergebnis	-871.163,75	-1.003.515,00	0,00	0,00	-1.003.515,00	0,00	-1.003.515,00	-845.210,45	158.304,55
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53.958,65	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	0,00	36.500,00	40.941,97	4.441,97
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.545,40	13.900,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	14.095,07	195,07
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	39.413,25	22.600,00	0,00	0,00	22.600,00	0,00	22.600,00	26.846,90	4.246,90
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-831.750,50	-980.915,00	0,00	0,00	-980.915,00	0,00	-980.915,00	-818.363,55	162.551,45





Teilfinanzrechnung Fachdienst 12 Finanzen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-903.233,64	-1.003.376,00	0,00	0,00	-1.003.376,00	0,00	-1.003.376,00	-879.350,98	124.025,02	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-903.233,64	-1.003.376,00	0,00	0,00	-1.003.376,00	0,00	-1.003.376,00	-879.350,98	124.025,02	

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 13 Wirtschaft / Beteiligungscontrolling

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
	ordentliche Erträge										
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.786,65	6.485,00	0,00	0,00	6.485,00	0,00	6.485,00	8.723,45	2.238,45	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00	
6.	privatrechtliche Entgelte	10.023,53	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	6.837,19	-8.162,81	
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	123.571,62	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	247.072,64	234.572,64	
9.	aktivierte Eigenleistungen	23.215,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524,21	524,21	
12.	= Summe ordentliche Erträge	163.596,99	193.985,00	0,00	0,00	193.985,00	0,00	193.985,00	263.157,49	69.172,49	
	ordentliche Aufwendungen										
13.	Personalaufwendungen	419.786,65	503.160,00	0,00	0,00	503.160,00	0,00	503.160,00	414.986,14	-88.173,86	
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	266.066,86	468.500,00	0,00	0,00	468.500,00	168.000,00	636.500,00	496.546,27	-139.953,73	
16.	Abschreibungen	105.262,30	54.854,00	0,00	0,00	54.854,00	0,00	54.854,00	97.978,69	43.124,69	
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.143,05	6.143,05	
18.	Transferaufwendungen	328.315,00	324.400,00	0,00	0,00	324.400,00	0,00	324.400,00	314.100,00	-10.300,00	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	180.373,60	199.464,00	0,00	0,00	199.464,00	0,00	199.464,00	201.339,48	1.875,48	
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.299.804,41	1.550.378,00	0,00	0,00	1.550.378,00	168.000,00	1.718.378,00	1.531.093,63	-187.284,37	
21.	ordentliches Ergebnis	-1.136.207,42	-1.356.393,00	0,00	0,00	-1.356.393,00	-168.000,00	-1.524.393,00	-1.267.936,14	256.456,86	
22.	außerordentliche Erträge	202.930,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673.506,62	673.506,62	
23.	außerordentliche Aufwendungen	199.481,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	außerordentliches Ergebnis	3.448,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673.506,62	673.506,62	
25.	Jahresergebnis	-1.132.758,59	-1.356.393,00	0,00	0,00	-1.356.393,00	-168.000,00	-1.524.393,00	-594.429,52	929.963,48	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.836,00	46.400,00	0,00	0,00	46.400,00	0,00	46.400,00	60.499,00	14.099,00	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.700,37	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	5.620,84	820,84	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	50.135,63	41.600,00	0,00	0,00	41.600,00	0,00	41.600,00	54.878,16	13.278,16	
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.082.622,96	-1.314.793,00	0,00	0,00	-1.314.793,00	-168.000,00	-1.482.793,00	-539.551,36	943.241,64	



## Teilfinanzrechnung Fachdienst 13 Wirtschaft / Beteiligungscontrolling

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	684.590,15	1.479.600,00	0,00	0,00	1.479.600,00	0,00	1.479.600,00	1.282.491,45	-197.108,55
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	234.691,78	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	77.200,00	377.200,00	146.864,43	-230.335,57
26.	Baumaßnahmen	731.627,34	0,00	0,00	0,00	0,00	221.200,00	221.200,00	301.382,82	80.182,82
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.020,59	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	22.700,00	262.700,00	28.126,75	-234.573,25
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	1.978.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.986.640,71	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	321.100,00	861.100,00	476.374,00	-384.726,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.302.050,56	939.600,00	0,00	0,00	939.600,00	-321.100,00	618.500,00	806.117,45	187.617,45
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.367.132,80	-368.424,00	0,00	0,00	-368.424,00	-489.100,00	-857.524,00	-380.364,08	477.159,92
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-3.367.132,80	-368.424,00	0,00	0,00	-368.424,00	-489.100,00	-857.524,00	-380.364,08	477.159,92

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 16 BgA de Baalje

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.275.018,32	1.393.000,00	0,00	0,00	1.393.000,00	0,00	1.393.000,00	1.364.769,36	-28.230,64
6.	privatrechtliche Entgelte	707.947,27	553.000,00	0,00	0,00	553.000,00	0,00	553.000,00	616.070,78	63.070,78
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438,50	438,50
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.982.965,59	1.946.000,00	0,00	0,00	1.946.000,00	0,00	1.946.000,00	1.981.278,64	35.278,64
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.674.703,33	1.752.660,00	0,00	0,00	1.752.660,00	0,00	1.752.660,00	1.748.463,85	-4.196,15
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.240.696,91	1.009.900,00	0,00	0,00	1.009.900,00	0,00	1.009.900,00	1.300.811,30	290.911,30
16.	Abschreibungen	965.197,27	996.000,00	0,00	0,00	996.000,00	0,00	996.000,00	1.022.753,98	26.753,98
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	312,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	109.588,86	77.100,00	0,00	0,00	77.100,00	0,00	77.100,00	121.765,27	44.665,27
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.990.499,14	3.835.660,00	0,00	0,00	3.835.660,00	0,00	3.835.660,00	4.193.794,40	358.134,40
21.	ordentliches Ergebnis	-2.007.533,55	-1.889.660,00	0,00	0,00	-1.889.660,00	0,00	-1.889.660,00	-2.212.515,76	-322.855,76
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.864,24	1.864,24
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.135,76	88.135,76
25.	Jahresergebnis	-2.007.533,55	-1.889.660,00	0,00	0,00	-1.889.660,00	0,00	-1.889.660,00	-2.124.380,00	-234.720,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.315,17	55.700,00	0,00	0,00	55.700,00	0,00	55.700,00	66.845,59	11.145,59
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-61.315,17	-55.700,00	0,00	0,00	-55.700,00	0,00	-55.700,00	-66.845,59	-11.145,59
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.068.848,72	-1.945.360,00	0,00	0,00	-1.945.360,00	0,00	-1.945.360,00	-2.191.225,59	-245.865,59



Teilfinanzrechnung Fachdienst 16 BgA de Baalje

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242,02	242,02
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.561,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	722.753,72	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	285.300,00	535.300,00	783.120,40	247.820,40
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	39.842,08	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	136.000,00	186.000,00	22.463,85	-163.536,15
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	46.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.366,91	66.366,91
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	847.957,22	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	421.300,00	721.300,00	871.951,16	150.651,16
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-847.957,22	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	-421.300,00	-721.300,00	-871.709,14	-150.409,14
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.039.879,75	-1.193.660,00	0,00	0,00	-1.193.660,00	-421.300,00	-1.614.960,00	-1.915.786,46	-300.826,46
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-2.039.879,75	-1.193.660,00	0,00	0,00	-1.193.660,00	-421.300,00	-1.614.960,00	-1.915.786,46	-300.826,46

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 20 Stabstelle Konversion

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,00	53,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115,99	1.115,99
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168,99	1.168,99
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	0,00	76.500,00	0,00	0,00	76.500,00	0,00	76.500,00	68.486,73	-8.013,27
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	486,34	-413,66
16.	Abschreibungen	0,00	1.128,00	0,00	0,00	1.128,00	0,00	1.128,00	0,00	-1.128,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	434,94	-2.765,06
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	81.728,00	0,00	0,00	81.728,00	0,00	81.728,00	69.408,01	-12.319,99
21.	ordentliches Ergebnis	0,00	-81.728,00	0,00	0,00	-81.728,00	0,00	-81.728,00	-68.239,02	13.488,98
25.	Jahresergebnis	0,00	-81.728,00	0,00	0,00	-81.728,00	0,00	-81.728,00	-68.239,02	13.488,98
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-81.728,00	0,00	0,00	-81.728,00	0,00	-81.728,00	-68.239,02	13.488,98





Teilfinanzrechnung Fachdienst 20 Stabstelle Konversion

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.506.800,00	0,00	0,00	1.506.800,00	0,00	1.506.800,00	0,00	-1.506.800,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.400,00	437.400,00	0,00	-437.400,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	2.310.200,00	0,00	0,00	2.310.200,00	0,00	2.310.200,00	0,00	-2.310.200,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.310.200,00	0,00	0,00	2.310.200,00	437.400,00	2.747.600,00	0,00	-2.747.600,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-803.400,00	0,00	0,00	-803.400,00	-437.400,00	-1.240.800,00	0,00	1.240.800,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-884.000,00	0,00	0,00	-884.000,00	-437.400,00	-1.321.400,00	-69.926,39	1.251.473,61	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	-884.000,00	0,00	0,00	-884.000,00	-437.400,00	-1.321.400,00	-69.926,39	1.251.473,61	

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 21 Planung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.107,45	6.107,45
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	446.355,35	511.841,00	0,00	0,00	511.841,00	0,00	511.841,00	451.570,21	-60.270,79
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	21.861,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	24.269,00	6.769,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	279.698,30	533.300,00	0,00	0,00	533.300,00	0,00	533.300,00	208.449,43	-324.850,57
9.	aktivierte Eigenleistungen	34.159,23	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	41.152,24	-58.847,76
12.	= Summe ordentliche Erträge	782.073,88	1.162.641,00	0,00	0,00	1.162.641,00	0,00	1.162.641,00	731.548,33	-431.092,67
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	870.384,81	746.650,00	0,00	0,00	746.650,00	0,00	746.650,00	764.425,60	17.775,60
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	105.029,36	25.980,00	0,00	0,00	25.980,00	0,00	25.980,00	56.882,74	30.902,74
16.	Abschreibungen	99.859,48	139.471,00	0,00	0,00	139.471,00	0,00	139.471,00	101.693,91	-37.777,09
18.	Transferaufwendungen	332.854,68	303.000,00	0,00	0,00	303.000,00	0,00	303.000,00	308.306,04	5.306,04
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	533.374,02	866.724,00	0,00	0,00	866.724,00	0,00	866.724,00	631.614,64	-235.109,36
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.941.502,35	2.081.825,00	0,00	0,00	2.081.825,00	0,00	2.081.825,00	1.862.922,93	-218.902,07
21.	ordentliches Ergebnis	-1.159.428,47	-919.184,00	0,00	0,00	-919.184,00	0,00	-919.184,00	-1.131.374,60	-212.190,60
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.200,00	75.200,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	17.710,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.895,53	45.895,53
24.	außerordentliches Ergebnis	-17.710,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.304,47	29.304,47
25.	Jahresergebnis	-1.177.139,23	-919.184,00	0,00	0,00	-919.184,00	0,00	-919.184,00	-1.102.070,13	-182.886,13
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.460,79	7.600,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	10.636,40	3.036,40
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-12.460,79	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00	0,00	-7.600,00	-10.636,40	-3.036,40
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.189.600,02	-926.784,00	0,00	0,00	-926.784,00	0,00	-926.784,00	-1.112.706,53	-185.922,53



## Teilfinanzrechnung Fachdienst 21 Planung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	263.714,35	1.627.000,00	0,00	0,00	1.627.000,00	0,00	1.627.000,00	961.805,21	-665.194,79
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.701,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.219,11	26.219,11
26.	Baumaßnahmen	585.352,77	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00	1.210.600,00	2.925.600,00	964.445,40	-1.961.154,60
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.665,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	3.965,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.117,57	72.117,57
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.107.685,70	1.715.000,00	0,00	0,00	1.715.000,00	1.210.600,00	2.925.600,00	1.062.782,08	-1.862.817,92
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-843.971,35	-88.000,00	0,00	0,00	-88.000,00	-1.210.600,00	-1.298.600,00	-100.976,87	1.197.623,13
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.352.731,21	-1.479.554,00	0,00	0,00	-1.479.554,00	-1.210.600,00	-2.690.154,00	-1.628.202,76	1.061.951,24
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-2.352.731,21	-1.479.554,00	0,00	0,00	-1.479.554,00	-1.210.600,00	-2.690.154,00	-1.628.202,76	1.061.951,24

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 22 Tiefbau

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.175.444,26	1.403.263,00	0,00	0,00	1.403.263,00	0,00	1.403.263,00	1.116.202,02	-287.060,98
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	165.095,49	187.000,00	0,00	0,00	187.000,00	0,00	187.000,00	230.172,63	43.172,63
6.	privatrechtliche Entgelte	39.516,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.043,77	71.043,77
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.962,25	6.962,25
9.	aktivierte Eigenleistungen	176.848,76	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00	320.000,00	157.150,36	-162.849,64
11.	sonstige ordentliche Erträge	195,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.638,10	2.638,10
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.560.189,35	1.910.263,00	0,00	0,00	1.910.263,00	0,00	1.910.263,00	1.584.169,13	-326.093,87
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	575.461,65	632.150,00	0,00	0,00	632.150,00	0,00	632.150,00	630.325,67	-1.824,33
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.323.080,03	1.594.625,00	0,00	0,00	1.594.625,00	137.200,00	1.731.825,00	1.575.742,49	-156.082,51
16.	Abschreibungen	3.100.951,79	3.238.065,00	0,00	0,00	3.238.065,00	0,00	3.238.065,00	3.330.684,65	92.619,65
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.468,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.342.517,41	3.562.201,00	0,00	0,00	3.562.201,00	0,00	3.562.201,00	3.334.944,43	-227.256,57
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	8.344.479,77	9.027.041,00	0,00	0,00	9.027.041,00	137.200,00	9.164.241,00	8.871.697,24	-292.543,76
21.	ordentliches Ergebnis	-6.784.290,42	-7.116.778,00	0,00	0,00	-7.116.778,00	-137.200,00	-7.253.978,00	-7.287.528,11	-33.550,11
22.	außerordentliche Erträge	9.880,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293,00	293,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.071,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	7.809,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293,00	293,00
25.	Jahresergebnis	-6.776.481,32	-7.116.778,00	0,00	0,00	-7.116.778,00	-137.200,00	-7.253.978,00	-7.287.235,11	-33.257,11
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.563,97	20.200,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	20.465,64	265,64
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.563,97	-20.200,00	0,00	0,00	-20.200,00	0,00	-20.200,00	-20.465,64	-265,64
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.801.045,29	-7.136.978,00	0,00	0,00	-7.136.978,00	-137.200,00	-7.274.178,00	-7.307.700,75	-33.522,75



Teilfinanzrechnung Fachdienst 22 Tiefbau

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	518.859,79	833.100,00	0,00	0,00	833.100,00	0,00	833.100,00	-160.015,49	-993.115,49
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	431.687,45	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	108.400,00	273.400,00	431.257,01	157.857,01
26.	Baumaßnahmen	3.450.800,60	2.359.000,00	0,00	0,00	2.359.000,00	2.728.700,00	5.087.700,00	2.034.603,50	-3.053.096,50
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.249,10	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	5.390,64	-16.609,36
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	2.628.889,00	2.578.889,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.884.737,15	2.816.000,00	0,00	0,00	2.816.000,00	2.837.100,00	5.653.100,00	5.100.140,15	-552.959,85
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.365.877,36	-1.982.900,00	0,00	0,00	-1.982.900,00	-2.837.100,00	-4.820.000,00	-5.260.155,64	-440.155,64
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-8.430.850,96	-7.584.876,00	0,00	0,00	-7.584.876,00	-3.046.700,00	-10.631.576,00	-10.966.443,96	-334.867,96
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-8.430.850,96	-7.584.876,00	0,00	0,00	-7.584.876,00	-3.046.700,00	-10.631.576,00	-10.966.443,96	-334.867,96



## Teilergebnisrechnung Fachdienst 23 Bauordnung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	454.147,97	493.500,00	0,00	0,00	493.500,00	0,00	493.500,00	599.863,75	106.363,75
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.628,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	2.626,00	-4.874,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.989,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	458.764,97	506.000,00	0,00	0,00	506.000,00	0,00	506.000,00	602.489,75	96.489,75
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	462.580,34	460.640,00	0,00	0,00	460.640,00	0,00	460.640,00	450.430,11	-10.209,89
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	3.050,22	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	2.751,26	-1.748,74
16.	Abschreibungen	8.822,98	7.127,00	0,00	0,00	7.127,00	0,00	7.127,00	8.471,50	1.344,50
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	189.342,15	192.664,00	0,00	0,00	192.664,00	0,00	192.664,00	262.818,90	70.154,90
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	663.795,69	664.931,00	0,00	0,00	664.931,00	0,00	664.931,00	724.471,77	59.540,77
21.	ordentliches Ergebnis	-205.030,72	-158.931,00	0,00	0,00	-158.931,00	0,00	-158.931,00	-121.982,02	36.948,98
25.	Jahresergebnis	-205.030,72	-158.931,00	0,00	0,00	-158.931,00	0,00	-158.931,00	-121.982,02	36.948,98
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.628,08	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.484,79	84,79
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.628,08	-4.400,00	0,00	0,00	-4.400,00	0,00	-4.400,00	-4.484,79	-84,79
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-209.658,80	-163.331,00	0,00	0,00	-163.331,00	0,00	-163.331,00	-126.466,81	36.864,19



## Teilfinanzrechnung Fachdienst 23 Bauordnung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	18.386,98	0,00	0,00	0,00	0,00	44.600,00	44.600,00	29.431,00	-15.169,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	18.386,98	0,00	0,00	0,00	0,00	44.600,00	44.600,00	29.431,00	-15.169,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.386,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.600,00	-44.600,00	-29.431,00	15.169,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-166.342,76	-151.804,00	0,00	0,00	-151.804,00	-44.600,00	-196.404,00	-165.117,34	31.286,66
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-166.342,76	-151.804,00	0,00	0,00	-151.804,00	-44.600,00	-196.404,00	-165.117,34	31.286,66

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 31 Recht

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
6.	privatrechtliche Entgelte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.490,24	2.490,24
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.725,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.033,98	8.033,98
12.	= Summe ordentliche Erträge	4.725,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.524,22	10.524,22
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	72.857,88	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00	0,00	2.650,00	14.638,79	11.988,79
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	649,34	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3.117,01	1.617,01
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	64.778,81	46.500,00	0,00	0,00	46.500,00	0,00	46.500,00	25.622,00	-20.878,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	138.286,03	50.650,00	0,00	0,00	50.650,00	0,00	50.650,00	43.377,80	-7.272,20
21.	ordentliches Ergebnis	-133.560,31	-50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	0,00	-50.650,00	-32.853,58	17.796,42
25.	Jahresergebnis	-133.560,31	-50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	0,00	-50.650,00	-32.853,58	17.796,42
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	661,15	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	640,68	40,68
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-661,15	-600,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00	-640,68	-40,68
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-134.221,46	-51.250,00	0,00	0,00	-51.250,00	0,00	-51.250,00	-33.494,26	17.755,74



Teilfinanzrechnung Fachdienst 31 Recht

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-218.135,98	-50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	0,00	-50.650,00	-43.775,00	6.875,00	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-218.135,98	-50.650,00	0,00	0,00	-50.650,00	0,00	-50.650,00	-43.775,00	6.875,00	

Teilergebnisrechnung Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
	ordentliche Erträge										
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.801,56	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	94.106,37	14.106,37	
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	34.338,03	31.601,00	0,00	0,00	31.601,00	0,00	31.601,00	31.601,00	0,00	
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.418.751,79	1.453.100,00	0,00	0,00	1.453.100,00	0,00	1.453.100,00	1.430.476,75	-22.623,25	
6.	privatrechtliche Entgelte	59.982,38	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	72.900,00	20.900,00	
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	133.861,44	153.400,00	0,00	0,00	153.400,00	0,00	153.400,00	172.314,93	18.914,93	
11.	sonstige ordentliche Erträge	196.020,05	168.500,00	0,00	0,00	168.500,00	0,00	168.500,00	242.912,30	74.412,30	
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.942.755,25	1.938.601,00	0,00	0,00	1.938.601,00	0,00	1.938.601,00	2.044.311,35	105.710,35	
	ordentliche Aufwendungen										
13.	Personalaufwendungen	1.410.901,73	1.471.400,00	0,00	0,00	1.471.400,00	0,00	1.471.400,00	1.434.496,50	-36.903,50	
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	501.233,53	626.400,00	0,00	0,00	626.400,00	0,00	626.400,00	645.131,19	18.731,19	
16.	Abschreibungen	567.255,41	461.061,00	0,00	0,00	461.061,00	0,00	461.061,00	601.282,66	140.221,66	
18.	Transferaufwendungen	73.118,53	70.600,00	0,00	0,00	70.600,00	0,00	70.600,00	93.875,41	23.275,41	
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.603.808,42	1.388.454,00	0,00	0,00	1.388.454,00	0,00	1.388.454,00	1.598.217,32	209.763,32	
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.156.317,62	4.017.915,00	0,00	0,00	4.017.915,00	0,00	4.017.915,00	4.373.003,08	355.088,08	
21.	ordentliches Ergebnis	-2.213.562,37	-2.079.314,00	0,00	0,00	-2.079.314,00	0,00	-2.079.314,00	-2.328.691,73	-249.377,73	
22.	außerordentliche Erträge	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	
24.	außerordentliches Ergebnis	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	
25.	Jahresergebnis	-2.213.362,37	-2.079.314,00	0,00	0,00	-2.079.314,00	0,00	-2.079.314,00	-2.328.341,73	-249.027,73	
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.810,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.836,08	31.836,08	
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.710,90	49.400,00	0,00	0,00	49.400,00	0,00	49.400,00	54.579,39	5.179,39	
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-41.900,00	-49.400,00	0,00	0,00	-49.400,00	0,00	-49.400,00	-22.743,31	26.656,69	
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.255.262,37	-2.128.714,00	0,00	0,00	-2.128.714,00	0,00	-2.128.714,00	-2.351.085,04	-222.371,04	





Teilfinanzrechnung Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	17.951,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,00	247,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.855,60	3.855,60
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	118.322,50	109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	1.082.200,00	1.191.200,00	118.377,06	-1.072.822,94
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	334.537,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940.675,01	940.675,01
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	452.860,44	109.000,00	0,00	0,00	109.000,00	1.082.200,00	1.191.200,00	1.062.907,67	-128.292,33
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-434.909,41	-109.000,00	0,00	0,00	-109.000,00	-1.082.200,00	-1.191.200,00	-1.062.660,67	128.539,33
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.946.944,14	-1.758.854,00	0,00	0,00	-1.758.854,00	-1.082.200,00	-2.841.054,00	-2.991.508,87	-150.454,87
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-1.946.944,14	-1.758.854,00	0,00	0,00	-1.758.854,00	-1.082.200,00	-2.841.054,00	-2.991.508,87	-150.454,87

Teilergebnisrechnung Fachdienst 33 Fachdienst 33 Bildung / Soziales / Kultur

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.115.400,00	0,00	0,00	6.115.400,00	0,00	6.115.400,00	5.330.962,99	-784.437,01
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	16.981,00	0,00	0,00	16.981,00	0,00	16.981,00	16.981,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	410.600,00	0,00	0,00	410.600,00	0,00	410.600,00	455.511,77	44.911,77
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	223.000,00	0,00	0,00	223.000,00	0,00	223.000,00	262.046,29	39.046,29
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	316.700,00	0,00	0,00	316.700,00	0,00	316.700,00	287.417,33	-29.282,67
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.107,50	3.107,50
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	7.082.681,00	0,00	0,00	7.082.681,00	0,00	7.082.681,00	6.356.026,88	-726.654,12
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	0,00	5.731.210,00	0,00	0,00	5.731.210,00	0,00	5.731.210,00	6.332.041,27	600.831,27
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0,00	1.687.100,00	0,00	900,00	1.688.000,00	20.000,00	1.708.000,00	1.374.963,19	-333.036,81
16.	Abschreibungen	0,00	461.888,00	0,00	0,00	461.888,00	0,00	461.888,00	478.087,94	16.199,94
18.	Transferaufwendungen	0,00	7.946.150,00	0,00	0,00	7.946.150,00	0,00	7.946.150,00	8.034.020,83	87.870,83
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.208.402,00	0,00	-900,00	6.207.502,00	0,00	6.207.502,00	6.052.988,92	-154.513,08
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	22.034.750,00	0,00	0,00	22.034.750,00	20.000,00	22.054.750,00	22.272.102,15	217.352,15
21.	ordentliches Ergebnis	0,00	-14.952.069,00	0,00	0,00	-14.952.069,00	-20.000,00	-14.972.069,00	-15.916.075,27	-944.006,27
25.	Jahresergebnis	0,00	-14.952.069,00	0,00	0,00	-14.952.069,00	-20.000,00	-14.972.069,00	-15.916.075,27	-944.006,27
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927,34	927,34
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	65.900,00	0,00	0,00	65.900,00	0,00	65.900,00	80.161,13	14.261,13
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-65.900,00	0,00	0,00	-65.900,00	0,00	-65.900,00	-79.233,79	-13.333,79
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-15.017.969,00	0,00	0,00	-15.017.969,00	-20.000,00	-15.037.969,00	-15.995.309,06	-957.340,06



Teilfinanzrechnung Fachdienst 33 Fachdienst 33 Bildung / Soziales / Kultur

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	287.500,00	0,00	0,00	287.500,00	65.600,00	353.100,00	76.830,78	-276.269,22
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	322.700,00	0,00	0,00	322.700,00	156.500,00	479.200,00	209.389,01	-269.810,99
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	635.200,00	0,00	0,00	635.200,00	222.100,00	857.300,00	286.219,79	-571.080,21
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-573.200,00	0,00	0,00	-573.200,00	-222.100,00	-795.300,00	-286.219,79	509.080,21
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-15.080.362,00	0,00	0,00	-15.080.362,00	-242.100,00	-15.322.462,00	-16.150.261,36	-827.799,36
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	-15.080.362,00	0,00	0,00	-15.080.362,00	-242.100,00	-15.322.462,00	-16.150.261,36	-827.799,36

Teilergebnisrechnung Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.516,27	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	63.348,77	17.348,77
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	74.474,44	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	87.789,75	-12.210,25
6.	privatrechtliche Entgelte	617,50	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	557,00	-943,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	127.108,21	148.000,00	0,00	0,00	148.000,00	0,00	148.000,00	151.695,52	3.695,52
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	239.740,91	242.300,00	0,00	0,00	242.300,00	0,00	242.300,00	250.834,33	8.534,33
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	98.924,92	77.200,00	0,00	0,00	77.200,00	0,00	77.200,00	80.282,02	3.082,02
16.	Abschreibungen	674,00	674,00	0,00	0,00	674,00	0,00	674,00	674,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	167.386,32	136.800,00	0,00	0,00	136.800,00	0,00	136.800,00	190.514,60	53.714,60
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	506.726,15	456.974,00	0,00	0,00	456.974,00	0,00	456.974,00	522.304,95	65.330,95
21.	ordentliches Ergebnis	-379.617,94	-308.974,00	0,00	0,00	-308.974,00	0,00	-308.974,00	-370.609,43	-61.635,43
25.	Jahresergebnis	-379.617,94	-308.974,00	0,00	0,00	-308.974,00	0,00	-308.974,00	-370.609,43	-61.635,43
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.239,63	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	10.891,64	291,64
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.239,63	-10.600,00	0,00	0,00	-10.600,00	0,00	-10.600,00	-10.891,64	-291,64
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-390.857,57	-319.574,00	0,00	0,00	-319.574,00	0,00	-319.574,00	-381.501,07	-61.927,07



Teilfinanzrechnung Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-367.703,26	-308.300,00	0,00	0,00	-308.300,00	0,00	-308.300,00	-365.191,60	-56.891,60
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-367.703,26	-308.300,00	0,00	0,00	-308.300,00	0,00	-308.300,00	-365.191,60	-56.891,60

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 35 Stadtbibliothek

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	29.981,85	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	23.534,60	-5.465,40
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523,75	523,75
12.	= Summe ordentliche Erträge	32.344,85	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	24.058,35	-4.941,65
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	183.473,32	214.820,00	0,00	0,00	214.820,00	0,00	214.820,00	238.254,10	23.434,10
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	69.425,56	67.650,00	0,00	0,00	67.650,00	0,00	67.650,00	71.105,72	3.455,72
16.	Abschreibungen	3.181,82	3.734,00	0,00	0,00	3.734,00	0,00	3.734,00	3.769,25	35,25
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	86.603,68	92.800,00	0,00	0,00	92.800,00	0,00	92.800,00	117.069,26	24.269,26
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	342.684,38	379.004,00	0,00	0,00	379.004,00	0,00	379.004,00	430.198,33	51.194,33
21.	ordentliches Ergebnis	-310.339,53	-350.004,00	0,00	0,00	-350.004,00	0,00	-350.004,00	-406.139,98	-56.135,98
25.	Jahresergebnis	-310.339,53	-350.004,00	0,00	0,00	-350.004,00	0,00	-350.004,00	-406.139,98	-56.135,98
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.329,72	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	3.233,42	33,42
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.320,77	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	-3.200,00	-3.233,42	-33,42
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-313.660,30	-353.204,00	0,00	0,00	-353.204,00	0,00	-353.204,00	-409.373,40	-56.169,40





## Teilfinanzrechnung Fachdienst 35 Stadtbibliothek

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.136,82	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.136,82	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.136,82	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-331.812,05	-349.270,00	0,00	0,00	-349.270,00	0,00	-349.270,00	-353.863,96	-4.593,96
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-331.812,05	-349.270,00	0,00	0,00	-349.270,00	0,00	-349.270,00	-353.863,96	-4.593,96

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 36 Historisches Museum

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	130,00	30,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	16.272,60	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	14.317,15	1.317,15
6.	privatrechtliche Entgelte	2.819,47	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.758,49	658,49
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	19.092,07	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	18.205,64	1.905,64
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	170.646,31	171.370,00	0,00	0,00	171.370,00	0,00	171.370,00	167.490,00	-3.880,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.680,47	33.500,00	0,00	0,00	33.500,00	0,00	33.500,00	7.694,79	-25.805,21
16.	Abschreibungen	10.460,42	10.125,00	0,00	0,00	10.125,00	0,00	10.125,00	10.840,00	715,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	95.278,16	101.800,00	0,00	0,00	101.800,00	0,00	101.800,00	96.435,88	-5.364,12
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	289.065,36	316.795,00	0,00	0,00	316.795,00	0,00	316.795,00	282.460,67	-34.334,33
21.	ordentliches Ergebnis	-269.973,29	-300.495,00	0,00	0,00	-300.495,00	0,00	-300.495,00	-264.255,03	36.239,97
25.	Jahresergebnis	-269.973,29	-300.495,00	0,00	0,00	-300.495,00	0,00	-300.495,00	-264.255,03	36.239,97
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.637,55	6.300,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.419,85	119,85
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.637,55	-6.300,00	0,00	0,00	-6.300,00	0,00	-6.300,00	-6.419,85	-119,85
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-276.610,84	-306.795,00	0,00	0,00	-306.795,00	0,00	-306.795,00	-270.674,88	36.120,12



Teilfinanzrechnung Fachdienst 36 Historisches Museum

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.184,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,90	249,90
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.184,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,90	249,90
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.184,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-249,90	-249,90
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-336.450,84	-290.370,00	0,00	0,00	-290.370,00	0,00	-290.370,00	-225.546,07	64.823,93
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-336.450,84	-290.370,00	0,00	0,00	-290.370,00	0,00	-290.370,00	-225.546,07	64.823,93

## Teilergebnisrechnung Fachdienst 37 ZNE

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.056,90	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.042,00	6.042,00	0,00	0,00	6.042,00	0,00	6.042,00	6.042,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	90,00	-410,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	138.158,90	126.542,00	0,00	0,00	126.542,00	0,00	126.542,00	126.132,00	-410,00
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	117.688,89	117.900,00	0,00	0,00	117.900,00	0,00	117.900,00	112.542,94	-5.357,06
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	54.947,35	91.200,00	0,00	0,00	91.200,00	0,00	91.200,00	53.594,57	-37.605,43
16.	Abschreibungen	6.961,41	6.547,00	0,00	0,00	6.547,00	0,00	6.547,00	6.547,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.643,39	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	3.056,00	-1.744,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	182.241,04	220.447,00	0,00	0,00	220.447,00	0,00	220.447,00	175.740,51	-44.706,49
21.	ordentliches Ergebnis	-44.082,14	-93.905,00	0,00	0,00	-93.905,00	0,00	-93.905,00	-49.608,51	44.296,49
25.	Jahresergebnis	-44.082,14	-93.905,00	0,00	0,00	-93.905,00	0,00	-93.905,00	-49.608,51	44.296,49
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.082,14	-93.905,00	0,00	0,00	-93.905,00	0,00	-93.905,00	-49.608,51	44.296,49



Teilfinanzrechnung Fachdienst 37 ZNE

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410,55	410,55
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410,55	410,55
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-410,55	-410,55
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-43.073,31	-93.400,00	0,00	0,00	-93.400,00	0,00	-93.400,00	-48.754,00	44.646,00
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-43.073,31	-93.400,00	0,00	0,00	-93.400,00	0,00	-93.400,00	-48.754,00	44.646,00



## Teilergebnisrechnung Fachdienst 38 ZNT

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)
	ordentliche Erträge									
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.013,00	336,00	0,00	0,00	336,00	0,00	336,00	336,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.445,50	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	9.556,80	1.056,80
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.458,50	8.836,00	0,00	0,00	8.836,00	0,00	8.836,00	9.892,80	1.056,80
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	215.554,26	218.500,00	0,00	0,00	218.500,00	0,00	218.500,00	180.283,00	-38.217,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	191.603,05	189.100,00	0,00	0,00	189.100,00	0,00	189.100,00	188.034,74	-1.065,26
16.	Abschreibungen	2.205,00	1.347,00	0,00	0,00	1.347,00	0,00	1.347,00	1.352,00	5,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.399,71	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	2.150,57	-2.649,43
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	412.762,02	413.747,00	0,00	0,00	413.747,00	0,00	413.747,00	371.820,31	-41.926,69
21.	ordentliches Ergebnis	-403.303,52	-404.911,00	0,00	0,00	-404.911,00	0,00	-404.911,00	-361.927,51	42.983,49
25.	Jahresergebnis	-403.303,52	-404.911,00	0,00	0,00	-404.911,00	0,00	-404.911,00	-361.927,51	42.983,49
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-403.303,52	-404.911,00	0,00	0,00	-404.911,00	0,00	-404.911,00	-361.927,51	42.983,49



Teilfinanzrechnung Fachdienst 38 ZNT

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtig.	Ermächtig. des HH-Jahres	Ermächtig. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtig. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger (-)	
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-405.726,03	-403.900,00	0,00	0,00	-403.900,00	0,00	-403.900,00	-360.831,76	43.068,24	
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-405.726,03	-403.900,00	0,00	0,00	-403.900,00	0,00	-403.900,00	-360.831,76	43.068,24	