

Finanzbericht

30.09.2022



Stadt Aurich

Der Bürgermeister

FD Finanzen

Bgm.-Hippen-Platz 1, 26603 Aurich

Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisprognose	2
2 Ertragsprognose.....	3
2.1 Prognose der Steuererträge	5
2.2 Prognose der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	6
2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6
3 Aufwandsprognose	7
3.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8
3.2 Transferaufwendungen.....	9
3.3 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	10
4 Fazit Ergebnisprognose und Rücklagenentwicklung	11
5 Prognose zur Investitionstätigkeit	12
6 Entwicklung Finanzierungstätigkeit.....	13

Vorbemerkung

Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden. Der Stichtag des vorliegenden Berichtes ist der 30. September. Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden grundsätzlich mathematisch bzw. manuell anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangenen drei Jahren und auf Basis aktueller Erkenntnisse hochgerechnet.

1 Ergebnisprognose

Die städtische Finanzlage hat sich im Laufe des zweiten Halbjahres deutlich entspannt. Gegenüber dem geplanten Defizit für das Haushaltsjahr 2022 kann aus aktueller Sicht sogar mit einem erheblichen Überschuss gerechnet werden. Diese Entwicklung ist in erster Linie auf die erhöhten Gewerbesteuer-Veranlagungen zurückzuführen. Bei den Gemeinschaftssteuern (Anteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer) und der übrigen Kernfinanzierungsmasse sowie den Erträgen aus Benutzungsgebühren haben sich keine signifikanten Änderungen zum Planansatz ergeben.

Mit Stand des Monats September 2022 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 9.588.311 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von -4.541.900 eine Abweichung von 14.130.210,65 Euro bzw. 311,11%.

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

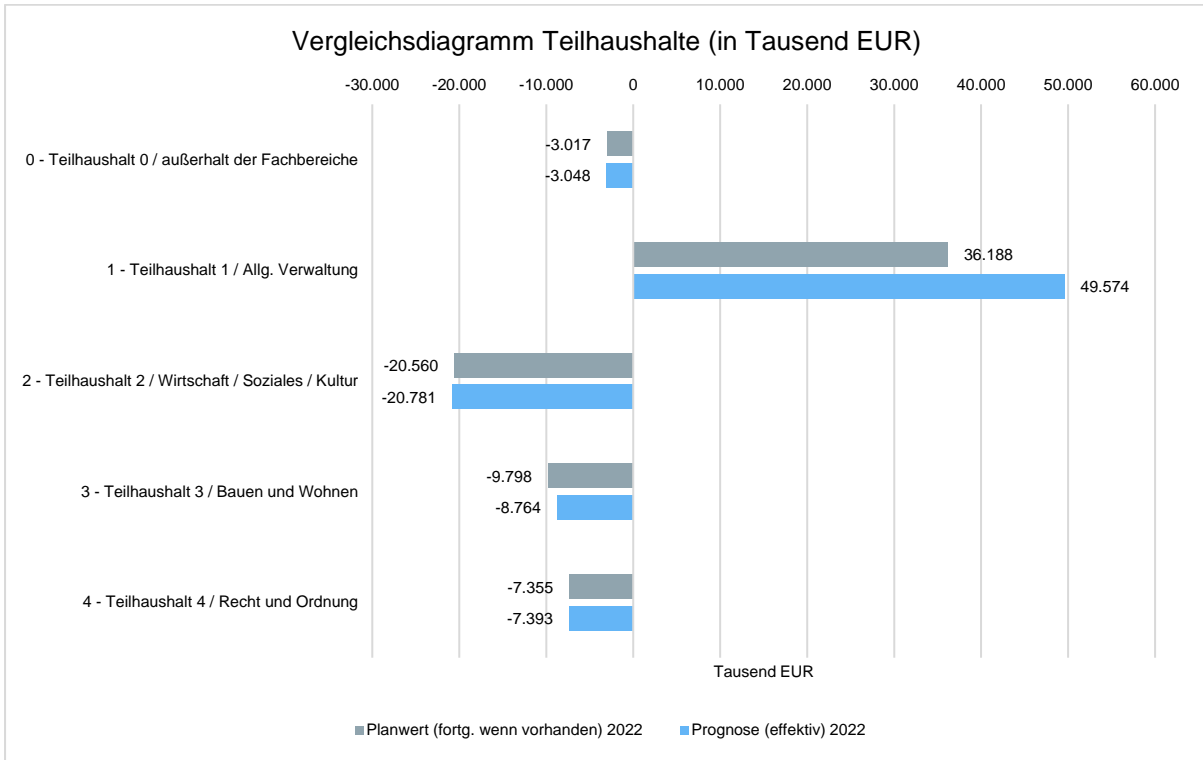
	Plan	Prognose September	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	87.443.200	101.396.075	13.952.874,99
Summe ordentliche Aufwendungen	91.985.100	91.920.984	-64.115,76
Ordentliches Ergebnis	-4.541.900	9.475.091	14.016.990,75
Außerordentliche Erträge	--	133.230	133.230,38
Außerordentliche Aufwendungen	--	20.010	20.010,48
Außerordentliches Ergebnis	--	113.220	113.219,90
Jahresergebnis	-4.541.900	9.588.311	14.130.210,65

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die nachgeordneten Hierarchien verteilen:

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan	Prognose September	Abweichung	Abweichung %
0 - Teilhaushalt 0 / außerhalb der Fachbereiche	-3.016.700	-3.047.703	-31.003	-1,03
1 - Teilhaushalt 1 / Allg. Verwaltung	36.187.900	49.574.332	13.386.432	36,99
2 - Teilhaushalt 2 / Wirtschaft / Soziales / Kultur	-20.559.800	-20.781.174	-221.374	-1,08
3 - Teilhaushalt 3 / Bauen und Wohnen	-9.798.100	-8.763.876	1.034.224	10,56
4 - Teilhaushalt 4 / Recht und Ordnung	-7.355.200	-7.392.753	-37.553	-0,51
Summe: GH - Gesamthaushalt	-4.541.900	9.588.825	14.130.725 	311,12















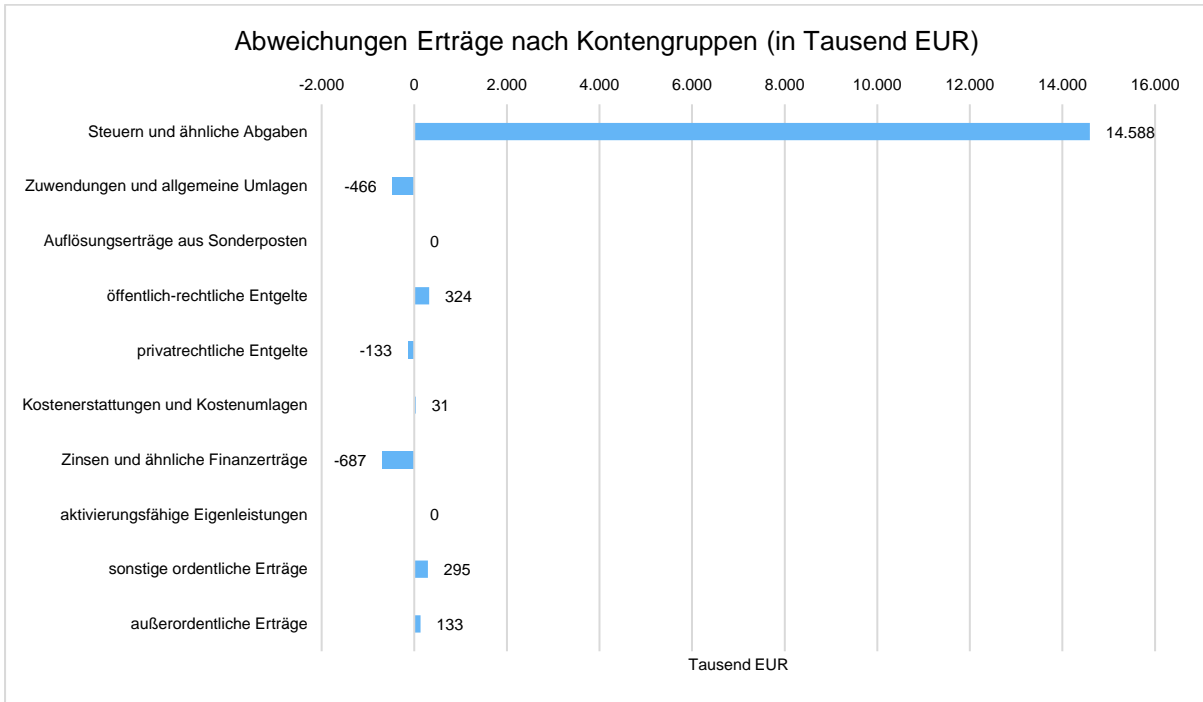
2 Ertragsprognose

Für das Jahr 2022 wird mit Stand September ein Gesamtertrag ohne Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 101.529.305 gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 87.443.200 eine Abweichung von 14.086.105,37 Euro bzw. 16,11%.

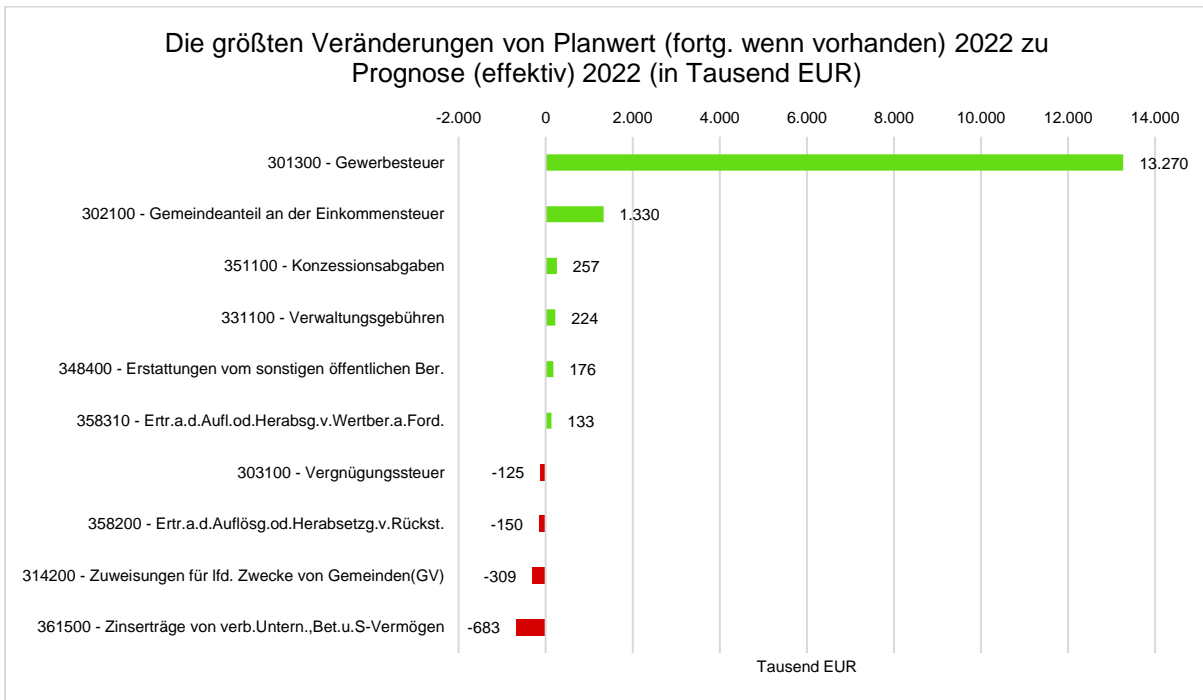
Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

Ertragsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	55.450.000	70.038.000	14.588.000 	26,31
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.725.100	20.259.386	-465.714 	-2,25
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.200.000	2.200.000	0 	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	2.204.600	2.528.602	324.002 	14,70
privatrechtliche Entgelte	2.363.900	2.231.354	-132.546 	-5,61
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.052.100	1.083.406	31.306 	2,98
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.018.000	331.312	-686.688 	-67,45
aktivierungsfähige Eigenleistungen	230.000	230.000	0 	0,00
sonstige ordentliche Erträge	2.199.500	2.494.016	294.516 	13,39
Ordentliche Erträge	87.443.200	101.396.075	13.952.875 	15,96
außerordentliche Erträge	--	133.230	133.230 	--
Summe der Erträge	87.443.200	101.529.305	14.086.105 	16,11



Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



2.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Aurich eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand September wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 70.038.000 prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2022 in Höhe von 55.450.000 bedeutet das eine Abweichung von 14.588.000,00 bzw. 26,31%.

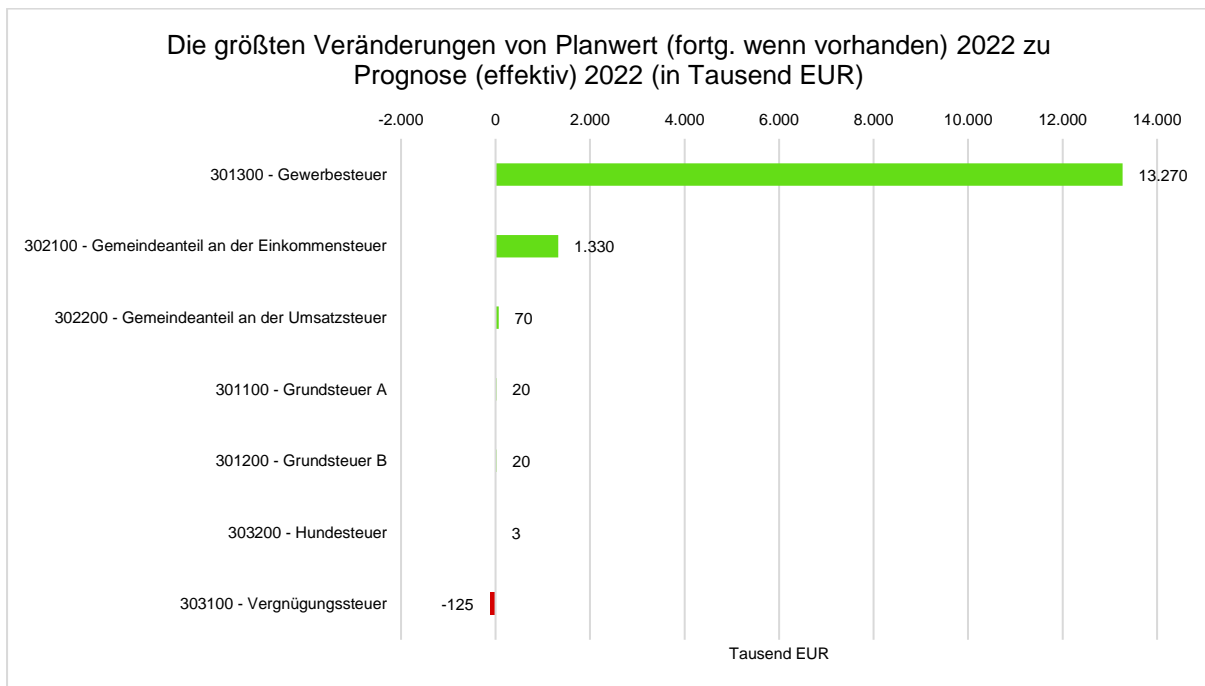
Die Veranlagung der Gewerbesteuer hat sich aufgrund erhöhter Steuermessbeträge bei einigen großen Gewerbebetrieben deutlich verbessert. Hier wird mit Mehrerträgen in Höhe von 13,3 Mio. € gerechnet.

Für die Gemeindeanteile an den Bundessteuern fußen die Prognosen auf der aktuellen Meldung der Orientierungsdaten. Hier werden beim Gemeindeanteil aus der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer Mehreinnahmen in Höhe von 1,4 Mio. € erwartet.

Das nachfolgende Diagramm weist die größten Abweichungen aus und die darauffolgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.

Veränderungen bei den Steuern

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	55.450.000	70.038.000	14.588.000 ↗	26,31
301100 - Grundsteuer A	270.000	290.000	20.000 ↗	7,41
301200 - Grundsteuer B	7.500.000	7.520.000	20.000 →	0,27
301300 - Gewerbesteuer	21.000.000	34.270.000	13.270.000 ↗	63,19
302100 - Gemeindeanteil Einkommensteuer	19.000.000	20.330.000	1.330.000 ↗	7,00
302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.900.000	6.970.000	70.000 ↗	1,01
303100 - Vergnügungssteuer	600.000	475.000	-125.000 ↘	-20,83
303200 - Hundesteuer	180.000	183.000	3.000 ↗	1,67
303900 - Sonstige örtliche Steuern	--	0	0 →	--



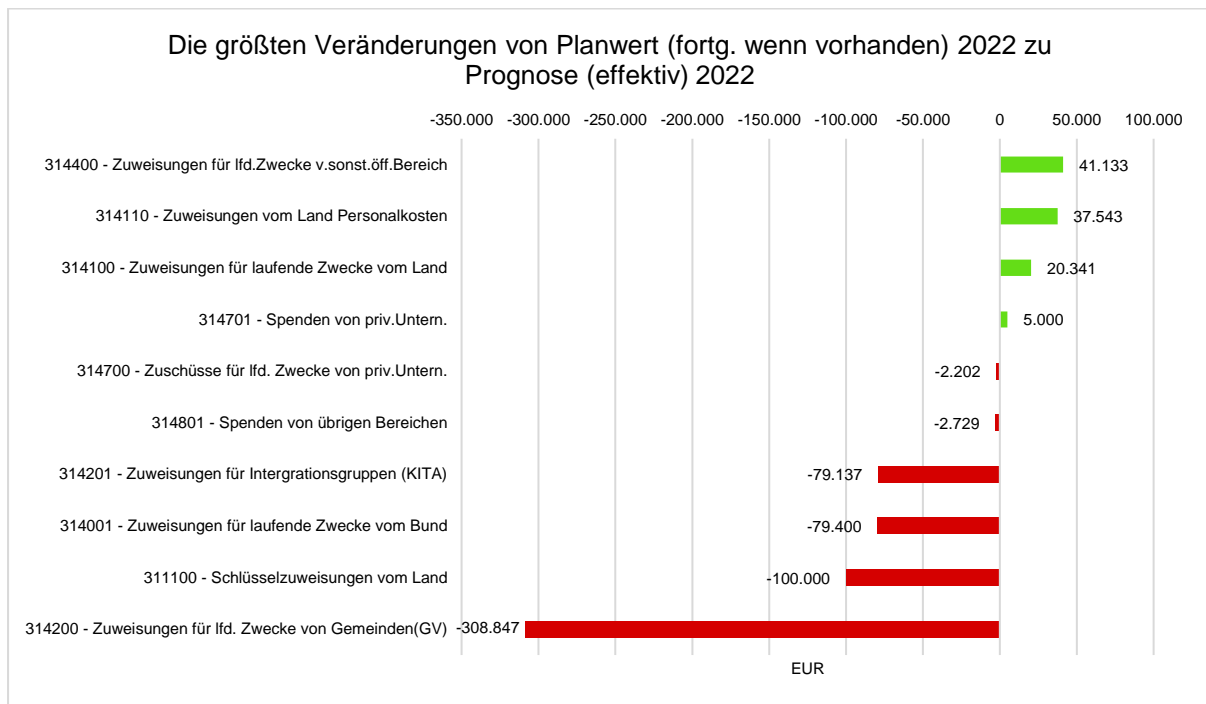
2.2 Prognose der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuwendungen sind für die Stadt Aurich eine weitere Hauptertragsquelle. Mit Stand September wird hier ein Ertrag für die Zuwendungen und Zuweisungen in Höhe von 20.259.386 prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2022 in Höhe von 20.725.100 bedeutet das eine Abweichung von -465.714,21 bzw. -2,25%.

Das nachfolgende Diagramm weist die größten Abweichungen aus und die darauffolgende Tabelle gibt Auskunft über die gesamte Position.

Veränderungen bei den Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Plan 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.725.100	20.259.386	-465.714 ↘	-2,25 ↘
Schlüsselzuweisungen	12.700.000	12.600.000	-100.000 →	-0,79 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.685.100	6.319.386	-365.714 ↘	-5,47 ↘
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.340.000	1.340.000	0 →	0,00 →



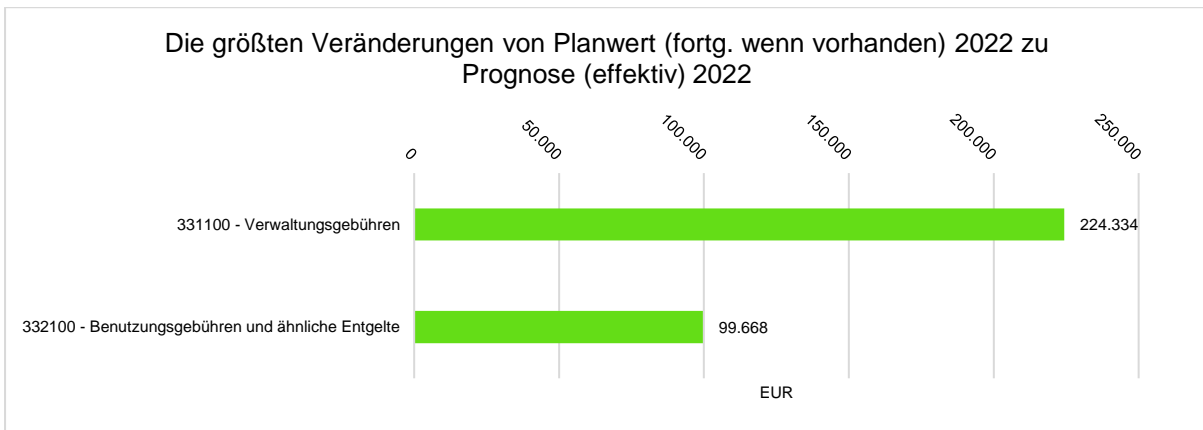
2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen im Wesentlichen die Benutzungsgebühren der öffentlichen Einrichtungen (de Baalje, Museum etc.) und die Verwaltungsgebühren. Hier wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 ein Ansatz von 2.204.600 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 2.528.602 vor, was eine Abweichung von 324.002,14 Euro bzw. 14,70%.

Nachfolgend werden wieder die größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.

Abweichungen bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Plan 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.204.600	2.528.602	324.002 ↗	15 ↗
331100 - Verwaltungsgebühren	926.100	1.150.434	224.334 ↗	24 ↗
332100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.278.500	1.378.168	99.668 ↗	8 ↗



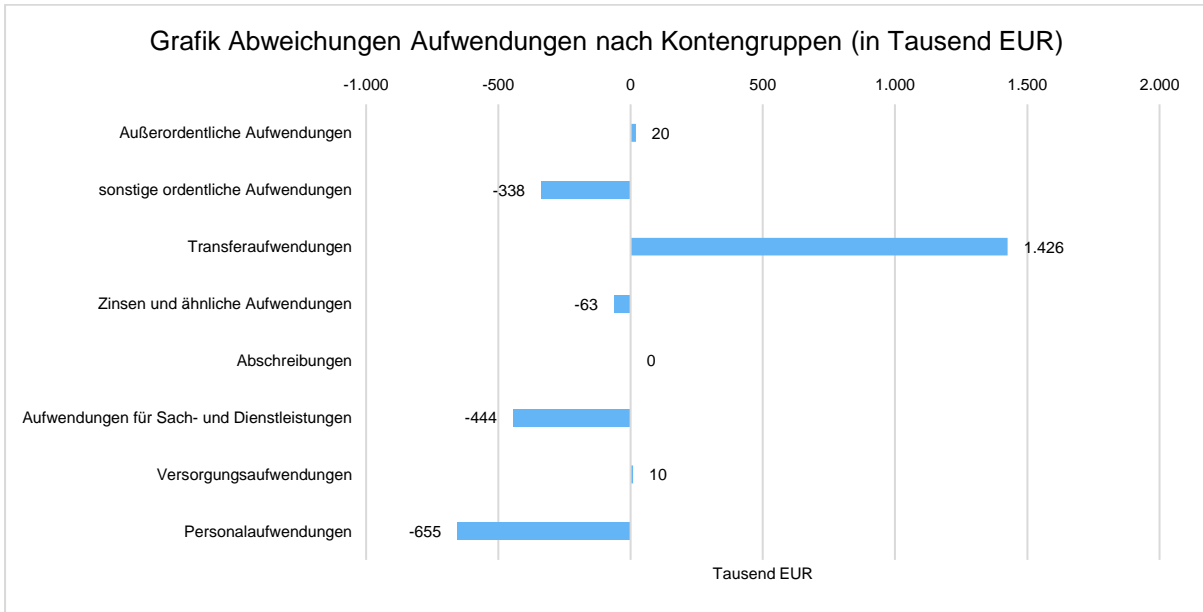
3 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen ohne Verrechnungen mit den Rücklagen in Höhe von 91.985.100 Euro geplant. Die Prognose des Monats September für das Jahresende sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 91.940.995 vor. Das bedeutet eine Abweichung von lediglich -44.105 Euro bzw. 0,05%.

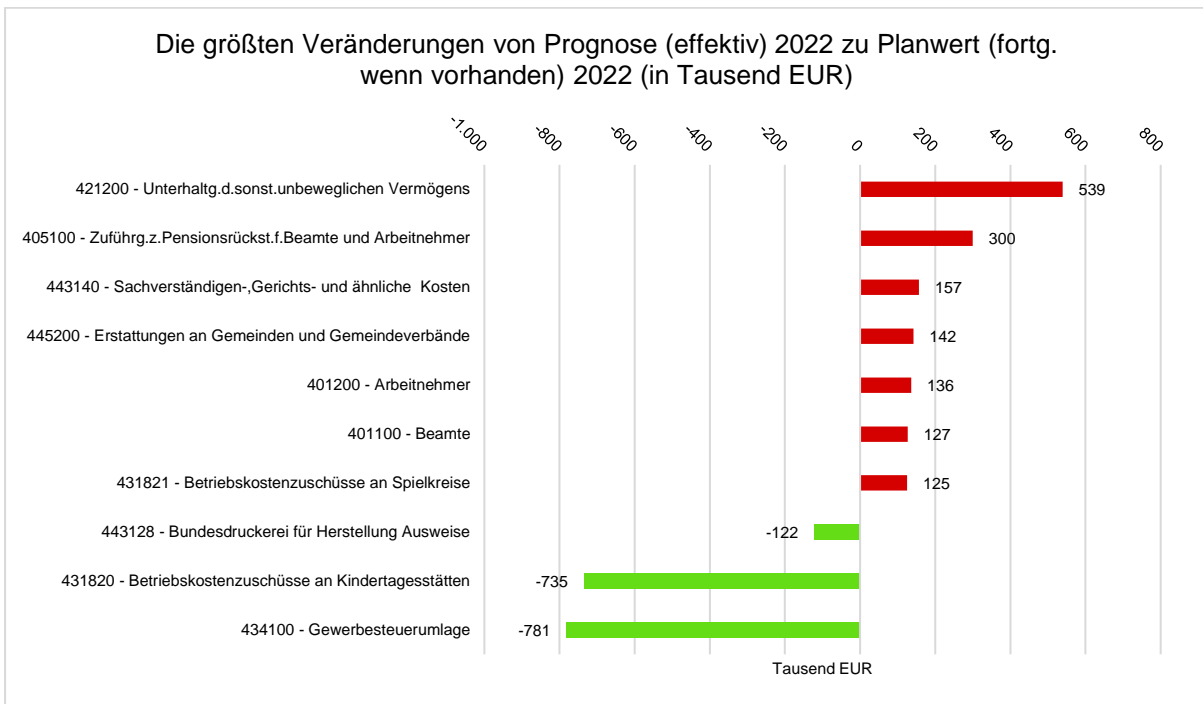
Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle gibt eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:

Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für aktives Personal	21.059.500	20.404.417	-655.082,73	-3,11 ↘
Aufwendungen für Versorgung	201.400	211.717	10.317,14	5,12 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.276.500	6.832.223	-444.276,55	-6,11 ↘
Abschreibungen	7.865.000	7.865.000	0,00	0,00 →
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	694.900	631.688	-63.212,10	-9,10 ↘
Transferaufwendungen	39.075.800	40.501.592	1.425.791,52	3,65 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	15.812.000	15.474.347	-337.653,04	-2,14 ↘
Ordentliche Aufwendungen	91.985.100	91.920.984	-64.115,76	0,07 →
außerordentliche Aufwendungen	--	20.010	20.010,48	-- ↗
Aufwand insgesamt	91.985.100	91.940.995	44.105,28	0,05 →



Das folgende Diagramm stellt die größten erwarteten Veränderungen bei den Aufwendungen auf Einzelkontenbasis dar. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



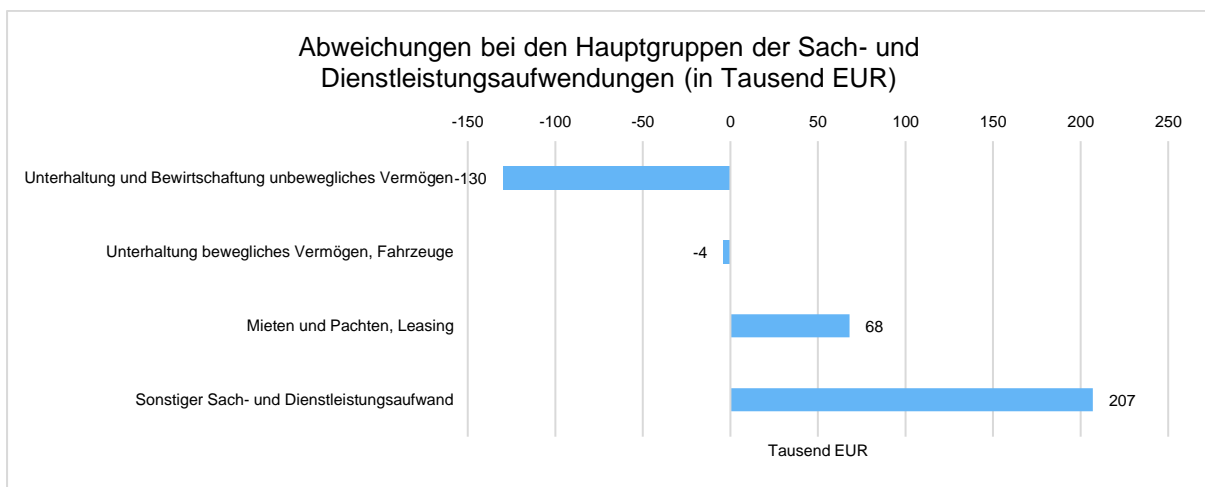
3.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird ein Jahresergebnis von 6.832.223 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Jahresplanwert von 7.276.500 Euro eine Abweichung von -444.276,55 Euro bzw. -6,64%.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	2.906.900	2.776.639	-130.261,01 ↘	-4,48
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	679.300	675.691	-3.609,24 →	-0,53
Mieten und Pachten, Leasing	395.200	462.915	67.714,80 ↗	17,13
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.710.200	2.916.979	206.778,91 ↗	7,63
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	6.691.600	6.832.223	140.623,45 ↗	2,10

Das Diagramm gibt eine Übersicht über die Abweichungen der Hauptgruppen in dieser Aufwandsposition.



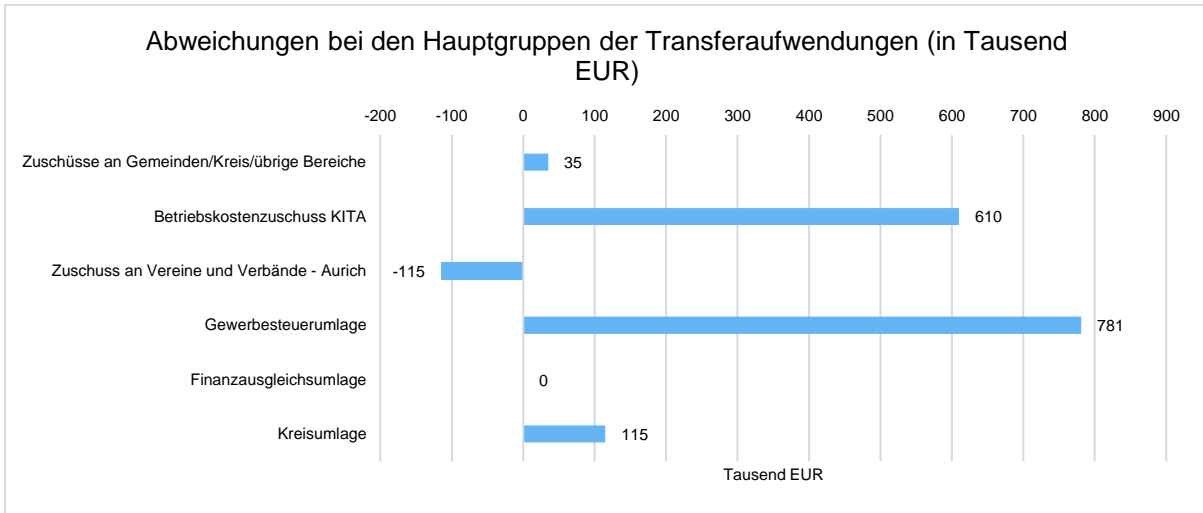
3.2 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Aurich dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 39.075.800 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat September wurden 40.501.592 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 1.425.791,52 Euro bzw. 3,65%.

Nachfolgendes Diagramm und Tabelle geben wieder Auskunft über die Hauptgruppen dieser Position.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuschüsse an Gemeinden/Kreis/übrige Bereiche	176.700	211.226	34.526,02 ↗	19,54
Betriebskostenzuschuss KITA	7.744.600	8.355.080	610.479,61 ↗	7,88
Zuschuss an Vereine und Verbände - Aurich	284.500	169.526	-114.974,12 ↘	-40,41
Gewerbesteuerumlage	1.870.000	2.650.760	780.760,00 ↗	41,75
Finanzausgleichsumlage	100.000	100.000	0,00 →	0,00
Kreisumlage	28.900.000	29.015.000	115.000,00 →	0,40
Transferaufwendungen	39.075.800	40.501.592	1.425.791,52 ↗	3,65



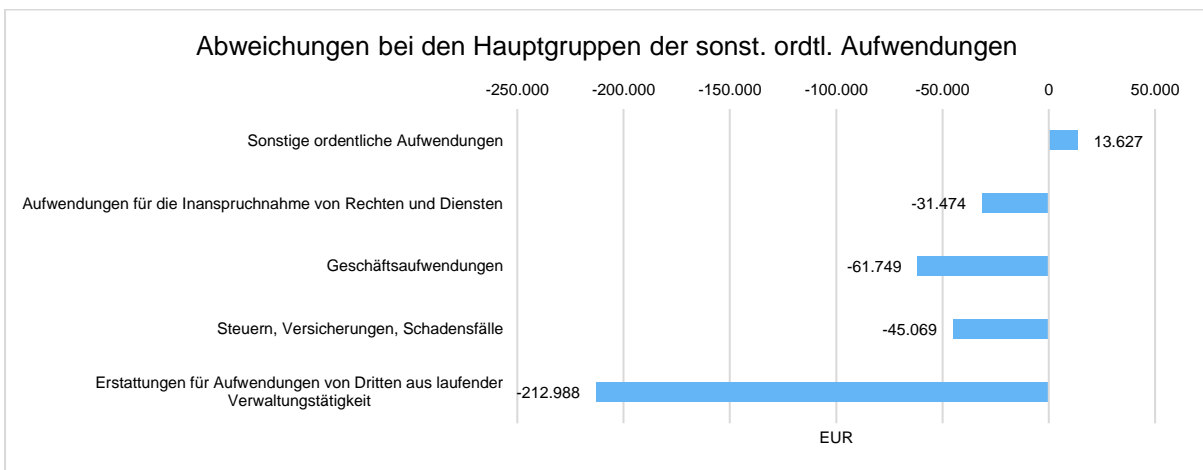
3.3 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird ein Jahresergebnis von 15.474.347 Euro prognostiziert. Damit ergibt sich gegenüber dem Jahresplanwert von 15.812.000 Euro eine Abweichung von -337.653,04 Euro bzw. -2,14%.

Das Diagramm gibt eine Übersicht über die Abweichungen der Hauptgruppen in dieser Aufwandsposition.

Abweichungen bei den Hauptgruppen der Transferaufwendungen

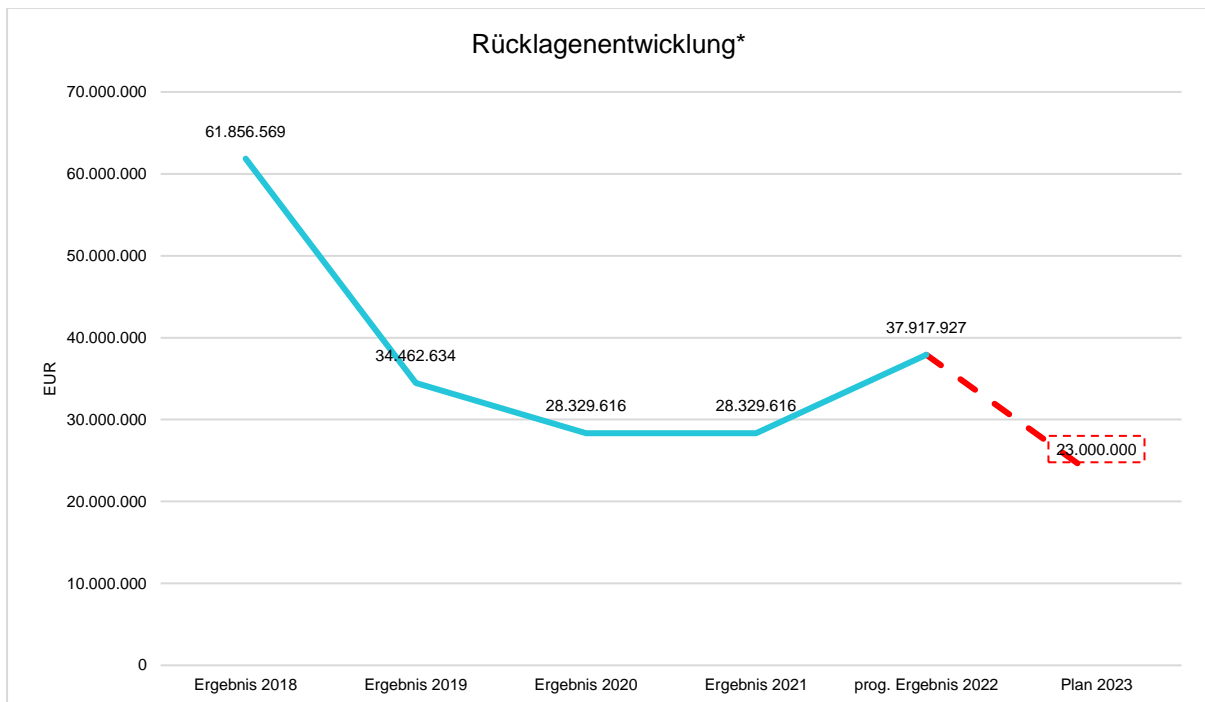
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.100	74.727	13.626,94	22,30
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	522.800	491.326	-31.473,73	-6,02
Geschäftsaufwendungen	1.629.000	1.567.251	-61.749,12	-3,79
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	474.200	429.131	-45.069,42	-9,50
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.124.900	12.911.912	-212.987,70	-1,62
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	15.812.000	15.474.347	-337.653,04 	-2,14



4 Fazit Ergebnisprognose und Rücklagenentwicklung

Die aufgezeigte deutliche Ergebnisverbesserung in diesem Jahr ist als durchweg positiv anzusehen, darf aber nicht über den Ernst der Lage und die negative Entwicklung in den Folgejahren hinwegtäuschen. Es handelt sich hier lediglich um einen Einmaleffekt aufgrund der hohen Volatilität in der Gewerbesteuerakquise.

Die Auswirkungen der nach wie vor anhaltenden Inflation und der drastisch ansteigenden Energiekosten werden den Haushalt der Stadt Aurich ab 2023 mit voller Wucht belasten. Unter sonst gleichen Umständen sind Defizite im zweistelligen Millionenbereich nicht auszuschließen. Daher sind auch weiterhin und verstärkt Anstrengungen zu unternehmen und Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu eruieren.



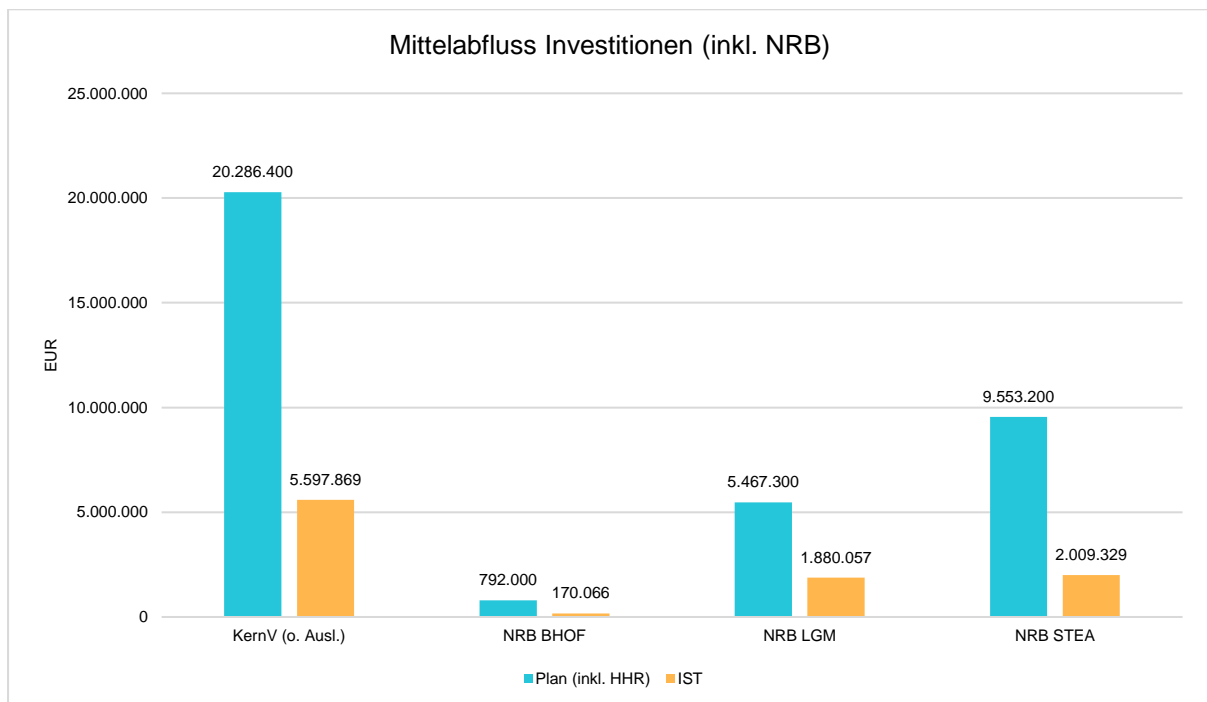
*gem. § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG müssen Fehlbeträge aufgrund einer epidemischen Lage in der Bilanz auf der Passivseite gesondert ausgewiesen werden.

5 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Übersicht Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung %
Investitionszuwendungen	8.280.100	193.841	-8.086.259 ↘	-98
Beiträge und ähnliche Entgelte	70.000	225	-69.775 ↘	-100
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	2.205.000	278.065	-1.926.935 ↘	-87
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	--	-4	-4 ↘	--
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.000.000	86.429	-913.571 ↘	-91
Rückflüsse von Ausleihungen	2.090.700	4.806	-2.085.894 ↘	-100
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.645.800	563.362	-13.082.438 ↘	-96
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	355.728	335.728 ↗	1.679
Baumaßnahmen	12.519.900	3.359.896	-9.160.004 ↘	-73
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.794.600	720.051	-1.074.549 ↘	-60
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3.567.000	33	-3.566.967 ↘	-100
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	5.186.900	72.521	-5.114.379 ↘	-99
Sonstige Investitionstätigkeit	--	1.089.641	1.089.641 ↗	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.088.400	5.597.869	-17.490.531 ↘	-76
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.442.600	-5.034.507	4.408.093 ↗	47



6 Entwicklung Finanzierungstätigkeit

Übersicht Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Plan 2019	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Plan 2021	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022
Kreditaufnahmen für Investitionen	9.540.000	20.000.000	7.550.000	5.250.000	13.422.500	--	9.614.600	6.500.000
Tilgung von Investitionskrediten	2.937.300	3.117.168	4.032.500	3.024.194	3.691.800	3.222.230	3.545.400	2.429.102

