

Stadt Aurich

- Kernverwaltung -

Jahresabschlussbericht zum 31.12.2021



Inhaltsverzeichnis

1. GESAMTERGEBNISRECHNUNG 2021	2
2. GESAMTFINANZRECHNUNG 2021	3
3. QUERSCHNITT ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG NACH TEILHAUSHALTEN	5
4. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2021 (BILANZ)	6
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	9
5. ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS	9
5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	10
5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
5.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	13
5.3.1 Aktiva	13
5.3.2 Passiva	24
6. RECHENSCHAFTSBERICHT	31

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 2021

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	53.026.707,47	55.460.000,00	0,00	0,00	55.460.000,00	0,00	55.460.000,00	56.057.852,93	597.852,93
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.046.035,46	19.969.200,00	0,00	0,00	19.969.200,00	0,00	19.969.200,00	19.612.970,39	-356.229,61
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.169.030,49	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	2.187.241,92	87.241,92
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	2.903.737,61	3.730.700,00	0,00	0,00	3.730.700,00	0,00	3.730.700,00	2.883.547,83	-847.152,17
6.	privatrechtliche Entgelte	505.064,24	745.300,00	0,00	0,00	745.300,00	0,00	745.300,00	773.719,58	28.419,58
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.720.400,47	1.127.300,00	0,00	0,00	1.127.300,00	0,00	1.127.300,00	1.754.562,10	627.262,10
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.120.182,43	1.029.100,00	0,00	0,00	1.029.100,00	0,00	1.029.100,00	2.102.177,34	1.073.077,34
9.	aktivierte Eigenleistungen	256.597,40	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	277.117,76	77.117,76
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.081.977,79	2.194.500,00	0,00	0,00	2.194.500,00	0,00	2.194.500,00	2.611.769,42	417.269,42
12.	= Summe ordentliche Erträge	87.829.733,36	86.556.100,00	0,00	0,00	86.556.100,00	0,00	86.556.100,00	88.260.959,27	1.704.859,27
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	18.424.307,16	19.060.700,00	0,00	0,00	19.060.700,00	0,00	19.060.700,00	18.241.811,35	-818.888,65
14.	Versorgungsaufwendungen	256.526,82	187.500,00	0,00	0,00	187.500,00	0,00	187.500,00	246.167,54	58.667,54
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.577.387,72	6.552.200,00	0,00	0,00	6.552.200,00	214.000,00	6.766.200,00	5.383.972,96	-1.382.227,04
16.	Abschreibungen	10.240.505,37	8.190.000,00	0,00	0,00	8.190.000,00	0,00	8.190.000,00	9.271.264,87	1.081.264,87
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	807.372,04	740.800,00	0,00	0,00	740.800,00	0,00	740.800,00	738.676,49	-2.123,51
18.	Transferaufwendungen	37.825.446,35	38.215.500,00	0,00	0,00	38.215.500,00	0,00	38.215.500,00	38.638.620,18	423.120,18
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.106.568,21	15.239.600,00	0,00	0,00	15.239.600,00	0,00	15.239.600,00	14.778.630,36	-460.969,64
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	90.238.113,67	88.186.300,00	0,00	0,00	88.186.300,00	214.000,00	88.400.300,00	87.299.143,75	-1.101.156,25
21.	ordentliches Ergebnis	-2.408.380,31	-1.630.200,00	0,00	0,00	-1.630.200,00	-214.000,00	-1.844.200,00	961.815,52	2.806.015,52
22.	außerordentliche Erträge	197.000,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.797,91	690.797,91
23.	außerordentliche Aufwendungen	104.000,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.402,49	403.402,49
24.	außerordentliches Ergebnis	92.999,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.395,42	287.395,42
	Jahresergebnis	-2.315.380,80	-1.630.200,00	0,00	0,00	-1.630.200,00	-214.000,00	-1.844.200,00	1.249.210,94	3.093.410,94

2. Gesamtfinanzzrechnung 2021

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	52.814.151,96	55.460.000,00	0,00	0,00	55.460.000,00	0,00	55.460.000,00	55.540.562,34	80.562,34
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.721.374,92	19.969.200,00	0,00	0,00	19.969.200,00	0,00	19.969.200,00	21.105.987,63	1.136.787,63
3.	sonstige Transfereinzahlungen	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.968.017,75	3.730.700,00	0,00	0,00	3.730.700,00	0,00	3.730.700,00	3.022.254,38	-708.445,62
5.	privatrechtliche Entgelte	466.649,26	745.300,00	0,00	0,00	745.300,00	0,00	745.300,00	676.048,91	-69.251,09
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.528.574,45	1.127.300,00	0,00	0,00	1.127.300,00	0,00	1.127.300,00	1.909.078,77	781.778,77
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.063.750,23	1.021.100,00	0,00	0,00	1.021.100,00	0,00	1.021.100,00	1.160.143,74	139.043,74
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	2.230.325,94	2.002.500,00	0,00	0,00	2.002.500,00	0,00	2.002.500,00	2.380.512,64	378.012,64
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.792.919,51	84.056.100,00	0,00	0,00	84.056.100,00	0,00	84.056.100,00	85.794.588,41	1.738.488,41
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Personalauszahlungen	17.482.862,46	18.595.700,00	0,00	0,00	18.595.700,00	0,00	18.595.700,00	18.115.700,56	-479.999,44
12.	Versorgungsauszahlungen	183.824,92	175.900,00	0,00	0,00	175.900,00	0,00	175.900,00	194.566,21	18.666,21
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	6.033.538,64	6.552.200,00	0,00	0,00	6.552.200,00	214.000,00	6.766.200,00	5.797.920,94	-968.279,06
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	807.583,04	740.800,00	0,00	0,00	740.800,00	0,00	740.800,00	739.028,49	-1.771,51
15.	Transferauszahlungen	38.964.435,96	38.215.500,00	0,00	0,00	38.215.500,00	0,00	38.215.500,00	37.714.588,64	-500.911,36
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.662.491,46	15.239.600,00	0,00	0,00	15.239.600,00	0,00	15.239.600,00	15.720.851,88	481.251,88
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	79.134.736,48	79.519.700,00	0,00	0,00	79.519.700,00	214.000,00	79.733.700,00	78.282.656,72	-1.451.043,28
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.658.183,03	4.536.400,00	0,00	0,00	4.536.400,00	-214.000,00	4.322.400,00	7.511.931,69	3.189.531,69
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	913.373,41	3.970.600,00	0,00	0,00	3.970.600,00	0,00	3.970.600,00	1.014.914,80	-2.955.685,20
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	56.303,98	534.900,00	0,00	0,00	534.900,00	0,00	534.900,00	16.857,81	-518.042,19
21.	Veräußerung von Sachvermögen	757.722,39	1.271.000,00	0,00	0,00	1.271.000,00	0,00	1.271.000,00	967.075,50	-303.924,50
22.	Finanzvermögensanlagen	2.149.553,14	3.598.900,00	0,00	0,00	3.598.900,00	0,00	3.598.900,00	4.229.068,56	630.168,56
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	3.876.952,92	9.375.400,00	0,00	0,00	9.375.400,00	0,00	9.375.400,00	6.227.916,67	-3.147.483,33

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(-)
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	858.808,14	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00	939.335,37	419.335,37
26.	Baumaßnahmen	2.486.893,36	5.808.000,00	0,00	0,00	5.808.000,00	2.621.300,00	8.429.300,00	2.129.545,50	-6.299.754,50
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	634.246,11	776.700,00	0,00	252.500,00	1.029.200,00	189.200,00	1.218.400,00	462.275,73	-756.124,27
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.327.656,96	5.164.800,00	0,00	0,00	5.164.800,00	0,00	5.164.800,00	2.400.488,72	-2.764.311,28
29.	Aktivierbare Zuwendungen	954.686,52	3.818.400,00	0,00	0,00	3.818.400,00	39.200,00	3.857.600,00	82.097,50	-3.775.502,50
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	114.531,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.890,07	156.890,07
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	10.376.822,53	16.087.900,00	0,00	252.500,00	16.340.400,00	2.849.700,00	19.190.100,00	6.170.632,89	-13.019.467,11
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.499.869,61	-6.712.500,00	0,00	-252.500,00	-6.965.000,00	-2.849.700,00	-9.814.700,00	57.283,78	9.871.983,78
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.841.686,58	-2.176.100,00	0,00	-252.500,00	-2.428.600,00	-3.063.700,00	-5.492.300,00	7.569.215,47	13.061.515,47
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	5.250.000,00	6.712.500,00	0,00	0,00	6.712.500,00	6.710.000,00	13.422.500,00	0,00	-13.422.500,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	3.024.194,32	3.691.800,00	0,00	0,00	3.691.800,00	0,00	3.691.800,00	3.222.230,33	-469.569,67
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.225.805,68	3.020.700,00	0,00	0,00	3.020.700,00	6.710.000,00	9.730.700,00	-3.222.230,33	-12.952.930,33
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	384.119,10	844.600,00	0,00	-252.500,00	592.100,00	3.646.300,00	4.238.400,00	4.346.985,14	108.585,14
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	11.597.284,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.098.817,13	22.098.817,13
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	22.365.817,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.987.982,66	25.987.982,66
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-10.768.533,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.889.165,53	-3.889.165,53
41.	+/- Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	10.620.065,30	0,00	0,00	0,00	235.650,52	0,00	235.650,52	235.650,52	0,00
42.	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres	235.650,52	844.600,00	0,00	-252.500,00	827.750,52	3.646.300,00	4.474.050,52	693.470,13	-3.780.580,39

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.
0	außerhalb der Fachbereiche	186.873,37	2.754.609,43	-2.567.736,06	0,00	0,00	0,00	-2.567.736,06	-37.514,14
1	Fachbereich 1	74.014.685,30	40.773.619,67	33.241.065,63	0,00	0,00	0,00	33.241.065,63	84.256,36
2	Fachbereich 2	8.086.178,17	27.274.468,84	-19.188.290,67	452.171,91	403.402,49	48.769,42	-19.139.521,25	-284.557,67
3	Fachbereich 3	3.355.158,53	11.648.959,09	-8.293.800,56	238.626,00	0,00	238.626,00	-8.055.174,56	-38.112,42
4	Fachbereich 4	2.618.063,90	4.847.486,72	-2.229.422,82	0,00	0,00	0,00	-2.229.422,82	275.927,87
	Gesamtsumme	88.260.959,27	87.299.143,75	961.815,52	690.797,91	403.402,49	287.395,42	1.249.210,94	0,00

Querschnitt Finanzrechnung nach Teilhaushalten

Teilhaushalt		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit
0	außerhalb der Fachbereiche	246.301,02	2.628.968,74	-2.382.667,72	0,00	0,00	0,00
1	Fachbereich 1	72.571.275,71	37.715.897,62	34.855.378,09	4.229.068,56	2.220.911,76	2.008.156,80
2	Fachbereich 2	9.937.422,58	25.500.082,96	-15.562.660,38	1.088.570,94	680.232,40	408.338,54
3	Fachbereich 3	1.132.594,32	8.067.740,14	-6.935.145,82	895.277,17	3.129.743,64	-2.234.466,47
4	Fachbereich 4	1.906.994,78	4.369.967,26	-2.462.972,48	15.000,00	139.745,09	-124.745,09
	Gesamtsumme	85.794.588,41	78.282.656,72	7.511.931,69	6.227.916,67	6.170.632,89	57.283,78

4. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021 (Bilanz)

AKTIVA	31.12.2021		31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielles Vermögen			
1.2 Lizenzen	187.843,00		172.806,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.298.562,00		18.686.253,00
	18.486.405,00		18.859.059,00
2. Sachvermögen			
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.770.733,90		11.131.519,76
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.116.897,68		19.593.276,68
2.3 Infrastrukturvermögen	86.779.836,54		88.350.043,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	166.691,34		163.746,34
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.300.663,00		4.971.709,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.663.753,09		5.052.609,09
2.8 Vorräte	21.857,27		15.885,08
2.9 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.189.347,04		5.812.464,87
	133.009.779,86		135.091.254,36
3. Finanzvermögen			
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	111.548.545,12		114.668.352,35
3.2 Beteiligungen	36.370,00		36.370,00
3.4 Ausleihungen	48.194.245,71		49.318.586,26
3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	2.562.468,89		2.187.798,26
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	432.659,07		1.965.481,98
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.278.833,20		2.152.340,18
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.610.207,81		2.148.993,91
	166.663.329,80		172.477.922,94
4. Liquide Mittel	693.470,13		235.650,52
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	405.149,84		254.102,02
Summe Aktiva	319.258.134,63		326.917.988,94

PASSIVA

		31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
1. Nettoposition			
1.1 Basis-Reinvermögen		135.164.484,79	135.164.484,79
1.2 Rücklagen			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	28.329.615,67		28.329.615,67
		28.329.615,67	28.329.615,67
1.3 Jahresergebnis			
1.3.1.1 Fehlbetrag aus Vorjahren aufgr. epidemischer Lage	-2.315.380,80		0,00
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss	961.815,52		-2.408.380,31
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss	287.395,42		92.999,51
		-1.066.169,86	-2.315.380,80
1.4 Sonderposten			
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.502.746,00		28.838.887,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.056.255,00		1.145.950,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.559.868,82		2.296.403,90
1.4.6 Sonstige Sonderposten	154.743,56		146.941,56
		31.273.613,38	32.428.182,46
Summe Nettoposition		193.701.543,98	193.606.902,12
2. Schulden			
2.1 Geldschulden			
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.518.769,52		53.732.087,35
2.1.3 Liquiditätskredite	40.480.076,43		44.623.839,66
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.871.520,68		3.742.125,13
2.4 Transferverbindlichkeiten			
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	1.222.796,46		799.101,29
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			
2.5.1 Durchlaufende Posten	3.110.546,80		3.029.621,49
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	152.594,17		146.864,30
Summe Schulden		98.356.304,06	106.073.639,22
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	22.062.641,00		22.544.906,00
3.8 Andere Rückstellungen	4.605.700,00		4.506.600,00
Summe Rückstellungen		26.668.341,00	27.051.506,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung		531.945,59	185.941,50
Summe Passiva		319.258.134,63	326.917.988,84

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Das Haushaltsjahr 2022 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsreste vorbelastet:	
Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	584.900,00 €
Ermächtigungsübertragung für Investitionen	6.540.500,00 €
2. Bürgschaften	1.280.331,70 €
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 2021 festgestellt.

Aurich, 07.09.2022

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 2021 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 Bilanz 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 Gesamtabschluss) ist ab dem 31.12.2012 verpflichtend zu erstellen und wird in gesonderter Form vorgelegt.

Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten (Fachbereiche) 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 2021 (in Euro) im Überblick:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021
Ordentliche Erträge	87.829.733,36	88.260.959,27	86.556.100,00
Ordentliche Aufwendungen	90.238.113,67	87.299.143,75	88.400.300,00
Ordentliches Ergebnis	-2.408.380,31	961.815,52	-1.844.200,00
Außerordentliche Erträge	197.000,38	690.797,91	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	104.000,87	403.402,49	0,00
Außerordentliches Ergebnis	92.999,51	287.395,49	0,00
Jahresergebnis	-2.315.380,80	1.249.210,94	-1.844.200,00

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ansatz 2021
Einzahlungen	92.919.872,43	92.022.505,08	106.854.000,00
Auszahlungen	92.535.753,33	87.675.519,94	102.615.600,00
Veränderung Finanzmittelbestand	384.119,10	4.346.985,14	4.238.400,00

Bilanz

Aktiva	31.12.2021	Passiva	31.12.2021
Immaterielles Vermögen	18.486.405,00	Nettoposition/Sonderposten	193.701.543,98
Sachvermögen	133.009.779,86	Schulden/Verbindlichkeiten	98.356.304,06
Finanzvermögen	166.663.329,80	Rückstellungen	26.668.341
Liquide Mittel	693.470,13	Passive Rechnungsabgrenzung	531.945,59
Aktive Rechnungsabgrenzung	405.149,84		
Bilanzsumme	319.258.134,63	Bilanzsumme	319.258.134,63

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 2021 vom 9.07.2020 (Nds. MBl. Nr. 37 vom 12.08.2020, S. 847) angewendet.

In dem Jahresabschluss zum 31. 12. 2021 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 29.05.2017 (Ergänzung zu Anlage 19 der Ausführungsverordnung zu der seit 18. April 2017 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 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
18.859.059,00	449.878,82	37.406,07	859.938,89	0	18.486.405,00

Das immaterielle Vermögen in Höhe von EUR 18.486.405,00 betrifft entgeltlich erworbene Lizenzen und Software sowie die gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO aktivierten Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse.

Lizenzen (Bilanzposition 1.2)

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Lizenzen	156.844,00	128.174,00
DV-Software	30.999,00	44.632,00
	<u>187.843,00</u>	<u>172.806,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
172.806,00	83.365,10	37.406,07	105.734,17	0	187.843,00

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Bilanzposition 1.4)

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	<u>18.298.562,00</u>	<u>18.686.253,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
18.686.253,00	366.513,72	0,00	754.204,72	0	18.298.562,00

Diese Position betrifft Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände (insb. Landkreis Aurich) in Höhe von EUR 7.368.003,00, Zuschüsse an den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von EUR 1.329.355,00, Zuschüsse an private Unternehmen in Höhe von EUR 3.411.639,00 sowie Zuschüsse an übrige Bereiche (Vereine und Verbände) mit EUR 850.991,00. Auf die Zuschüsse an verbundene Un-

ternehmen entfällt ein Betrag in Höhe von EUR 5.338.574,00. 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 133.009.779,86 rd. 41,66 % der Bilanzsumme.

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
135.091.254,36	4.125.549,68	-37.406,07	5.466.893,03	702.725,08	133.009.779,86

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) gliedert sich zum 31.12.2021 wie folgt:

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	10.770.733,90	8,10	11.131.519,76	8,24
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	19.116.897,68	14,37	19.593.276,68	14,50
Infrastrukturvermögen	86.779.836,54	65,24	88.350.043,54	65,40
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	166.691,34	0,13	163.746,34	0,12
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.300.663,00	3,23	4.971.709,00	3,68
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.663.753,09	3,51	5.052.609,09	3,74
Vorräte	21.857,27	0,02	15.885,08	0,01
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.189.347,04	5,40	5.812.464,87	4,30
	<u>133.009.779,86</u>	100,00	<u>135.091.254,36</u>	100,00

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

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.1)

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grünflächen	1.163.842,50	10,81	1.160.073,50	10,42
Ackerland	5.055.525,78	46,94	5.396.763,24	48,48
Wald, Forsten	23.934,50	0,22	25.015,41	0,22
sonstige unbebaute Grundstücke	4.527.431,12	42,03	4.549.667,61	40,87
	<u>10.770.733,90</u>	100,00	<u>11.131.519,76</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
11.131.519,76	92.101,23	0,00	0,00	452.887,09	10.770.733,90

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.2)

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Wohngrundstücke	6.487.246,42	33,93	6.328.554,57	32,30
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	2.667,00	0,01	2.867,00	0,01
Grund u. Boden mit Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	137.628,11	0,72	137.628,11	0,70
Gebäude Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	<u>12.489.356,15</u>	<u>65,34</u>	<u>13.124.227,00</u>	<u>66,99</u>
	<u>19.116.897,68</u>	100,00	<u>19.593.276,68</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
19.593.276,68	502.060,50	1.052,91	730.143,42	249.348,99	19.116.897,68

Grundstücke wurden grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Es erfolgte eine getrennte Bilanzierung von Grund und Boden sowie den darauf befindlichen Aufbauten. Beim Grund und Boden erfolgen 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>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.413.070,59	40,81	35.412.305,14	40,08
Brücken und Tunnel	2.907.958,00	3,35	2.983.942,00	3,38
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	45.487.994,95	52,41	46.868.025,40	53,05
Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anl.	67.484,00	0,08	71.116,00	0,08
Wasserbauliche Anlage	1.562.009,00	1,80	1.619.811,00	1,83
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	156.152,00	0,18	168.268,00	0,19
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>1.185.168,00</u>	<u>1,37</u>	<u>1.226.576,00</u>	<u>1,39</u>
	<u>86.779.836,54</u>	100,00	<u>88.350.043,54</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
88.350.043,54	368.076,35	1.348.905,00	3.286.699,35	489,00	86.779.836,54

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 31.12.2021 wurden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler in Höhe von EUR 166.691,34 bilanziert.

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Kunstgegenstände	<u>166.691,34</u>	<u>163.746,34</u>
	<u>166.691,34</u>	<u>163.746,34</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
163.746,34	2.945,00	0,00	0,00	0,00	166.691,34

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 2.6)

	<u>31.12.2021</u> EUR	%	<u>31.12.2020</u> EUR	%
Fahrzeuge	2.986.434,00	69,44	3.374.254,00	67,87
Maschinen und technische Anlagen	<u>1.314.229,00</u>	<u>30,56</u>	<u>1.597.455,00</u>	<u>32,13</u>
	<u>4.300.663,00</u>	100,00	<u>4.971.709,00</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
4.971.709,00	26.592,50	0,00	697.638,50	0,00	4.300.663,00

Im Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurden die Maschinen, technischen Anlagen sowie Fahrzeuge mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bewertet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 2.7)

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Betriebsvorrichtungen	1.642.988,00	35,23	1.848.080,00	36,58
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.020.754,09	64,77	3.141.859,09	62,18
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>11,00</u>	<u>0,00</u>	<u>62.670</u>	<u>1,24</u>
	<u>4.663.753,09</u>	100,00	<u>5.052.609,09</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
5.052.609,09	358.344,68	5.211,08	752.411,76	0,00	4.663.753,09

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zu fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. 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.

Vorräte (Bilanzposition 2.8)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Waren	<u>21.857,27</u>	<u>15.885,08</u>

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

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
15.885,08	5.972,19	0,00	0,00	0,00	21.857,27

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>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	748.001,17	10,41	620.656,86	10,68
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	4.942.998,65	68,75	3.934.911,76	67,70
Anlagen im Bau (sonstige Maßnahmen)	<u>1.498.347,22</u>	<u>20,84</u>	<u>1.256.896,25</u>	<u>21,62</u>
	<u>7.189.347,04</u>	100,00	<u>5.812.464,87</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
5.812.464,87	2.769.457,23	-1.392.575,06	0,00	0,00	7.189.347,04

Bei den ausgewiesenen Anlagen im Bau in Höhe von EUR 7.189.347,04 handelt es sich im Wesentlichen (>200.000 €) um:

Anlagennr.	Beschreibung	Buchwert
BAU-000238	Konversion Bundeswehrgelände /Zuw. Treuhandkonto	748.001,17
BAU-000028	Planung Radweg, L 34	295.435,58
BAU-000131	San. Popenser Straße	335.169,43
BAU-000225	Erschl. Gewerbegeb. Schirum IV	1.298.917,25
BAU-000258	FD 22 - Neubau Fußgängerzone (Osterstr./Burgstr.)	398.687,51
BAU-000259	Flurbereinigung Tannenhausen - Wegebau	511.461,26
BAU-000265	Routenbezogener Netzausbau Masterplan Radverkehr	365.676,65
BAU-000270	Neubau Radweg u. Brücke Sandstrahlweg	234.004,63
BAU-000178	Umgestaltung südlich Osterstraße	691.143,10
BAU-000217	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	589.981,82
	Sonstige	1.720.868,64
	Summe:	7.189.347,04

Anlagenübersicht zum 31.12.2021 gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO:

Die Anlagenübersicht ist in Anlage 1 dargestellt.

5.3.1.3 Finanzvermögen

Entwicklung in Euro

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
172.477.922,94	1.979.646,97	0,00	1.994.726,20	5.799.513,91	166.663.329,80

Der Ansatz der Anteile an verbundenen Unternehmen und der Beteiligungen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Diese Werte wurden zum 31.12.2021 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</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	32.559.956,12	33.422.336,77
Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH	5.533,90	7.585,65
Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH	1.161.796,76	1.162.831,01
Stadtwerke Aurich Holding GmbH	566.639,39	2.771.956,68
AÖR Familienzentrum	385.409,30	434.432,59
	<u>111.548.545,12</u>	<u>114.668.352,35</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
114.668.352,35	974.918,96	0,00	1.994.726,19	2.100.000,00	111.548.545,12

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 1.994.726,19. Davon entfallen auf die

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG	EUR	1.362.380,65
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH	EUR	2.051,75
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH	EUR	125.953,21
- AÖR Familienzentrum	EUR	399.023,29
- Stadtwerke Aurich Holding GmbH	EUR	105.317,29

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 124.918,96 an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH sowie EUR 350.000,00 an die AÖR Familienzentrum gegenüber, sodass sich die Anteile verbundener Unternehmen insgesamt um EUR 3.119.807,23 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</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>36.370,00</u>	<u>36.370,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
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 31.12.2021 werden Ausleihungen in Höhe von insgesamt EUR 48.194.245,71 ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um folgende Positionen:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	18.308.203,04	18.137.197,04
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	29.797.734,06	31.018.620,86
Nettoregiebetrieb Betriebshof	0,00	74.381,62
Diakonisches Werk Aurich *	65.778,50	65.835,71
Ev. Kirchengemeinde Plaggenburg *	22.530,11	22.551,03
(* = Barwerte)	<u>48.194.245,71</u>	<u>49.318.586,26</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
49.318.586,26	1.004.728,01	0,00	0,00	2.129.068,56	48.194.245,71

Die ausgewiesenen Positionen stimmen mit den Wertansätzen der Gegenseiten überein.

Die Ausleihungen (Darlehen) an die Nettoregiebetriebe 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 2021.

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>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	5.122.768,89	4.121.198,26
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-2.560.300,00</u>	<u>-1.933.400,00</u>
	<u>2.562.468,89</u>	<u>2.187.798,26</u>

Aus der Debitoren OP-Liste zum 31. Dezember 2021 ergeben sich Forderungen aus Steuern und Abgaben (vor Wertberichtigungen) in Höhe von EUR 4.896.906,94 und Forderungen aus Dienstleistungen der Stadt in Höhe von EUR 225.861,95.

Forderungen aus Transferleistungen (Bilanzposition 3.7)

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	744.859,07	2.073.181,98
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-312.200,00</u>	<u>-107.700,00</u>
	<u>432.659,07</u>	<u>1.965.481,98</u>

Sonstige privatrechtliche Forderungen (Bilanzposition 3.8)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
a) aus Dienstleistungen	98.129,47	46.947,30
b) durchlaufende Posten	278.089,87	345.809,09
c) sonstige	1.902.613,86	1.759.583,79
	<u>2.278.833,20</u>	<u>2.152.340,18</u>

a) aus Dienstleistungen

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	116.329,47	63.247,30
./. Einzelwertberichtigungen	-18.200,00	16.300,00
	<u>98.129,47</u>	<u>46.947,30</u>

b) durchlaufende Posten

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	652.289,87	745.709,09
./. Einzelwertberichtigungen	374.200,00	399.900,00
	<u>278.089,87</u>	<u>345.809,09</u>

c) sonstige

Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	1.912.713,86	1.760.683,79
./. Einzelwertberichtigungen	-10.100,00	1.100,00
	<u>1.902.613,86</u>	<u>1.759.583,79</u>

Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 3.9)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	555.105,00	589.035,24
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	0,00	53.466,22
Geldtransit	19.180,22	0,00
Auricher Bäder- & Hallenbetriebs GmbH & Co KG	14.918,20	0,00
Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse	622.985,72	588.802,18
Sonstige Kreditoren	398.018,67	917.690,27
	<u>1.610.207,81</u>	<u>2.148.993,91</u>

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 31.12.2021:

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 31.12.2021 nachgewiesen.

Die Höhe der liquiden Mittel zum 31.12.2020 beläuft sich auf EUR 235.650,52.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten (laufende Konten)	668.349,98	206.078,17
Guthaben bei Kreditinstituten (Festgeldkonten)	100,00	100,00
Kassenbestände	<u>25.020,15</u>	<u>29.472,35</u>
	<u>693.470,13</u>	<u>235.650,52</u>

5.3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei der aktiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Im Wesentlichen handelt es sich um die Beamtengehälter für den Januar des Folgejahres.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>405.149,84</u>	<u>254.102,02</u>

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Basis-Reinvermögen	<u>135.164.484,79</u>	<u>135.164.484,79</u>

Rücklagen (Bilanzposition 1.2)

Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse (Bilanzposition 1.2.1)

	<u>31.12.2021</u>
	EUR
Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (31.12.2020)	28.329.615,67
Zugang/Abgang aus Jahresergebnis 2020	<u>0</u>
	<u>28.329.615,67</u>

Aufgrund der epidemischen Lage in 2020 und 2021 werden die Jahresfehlbeträge gem. § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG in der Bilanz auf der Passivseite gesondert ausgewiesen und nicht über die Rücklage ausgeglichen.

Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3)

Fehlbetrag aus Vorjahren aufgr. Epidemischer Lage (Bilanzposition 1.3.1.1)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Fehlbetrag aus Vorjahren aufgr. epid. Lage	<u>-2.315.380,80</u>	<u>0,00</u>

Ordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.2.1)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Ordentliches Jahresergebnis	<u>961.815,52</u>	<u>-2.408.380,31</u>

Außerordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.3)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Außerordentliches Jahresergebnis	<u>287.395,42</u>	<u>92.999,51</u>

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
vom Bund	77.184,00	69.743,00
vom Land	19.545.790,00	20.350.142,00
von Gemeinden	284.269,00	287.888,00
von sonstigen öffentlichen Bereichen	2.260,00	3.711,00
von privaten Unternehmen	7.504.865,00	8.038.029,00
von übrigen Bereichen	88.378,00	89.374,00
	<u>27.502.746,00</u>	<u>28.838.887,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
28.838.887,00	641.030,06	122.919,82	2.100.090,88	0,00	27.502.746,00

Beiträge und ähnliche Entgelte (Bilanzposition 1.4.2)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>1.056.255,00</u>	<u>1.145.950,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
1.145.950,00	-2.543,96	0,00	87.151,04	0,00	1.056.255,00

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>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	<u>2.559.868,82</u>	<u>2.296.403,90</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
2.296.403,90	386.384,74	-122.919,82	0,00	0,00	2.559.868,82

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

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 1.4.6)

	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
Sonstige Sonderposten	<u>154.743,56</u>	<u>146.941,56</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2020	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2021
146.941,56	7.802,00	0,00	0,00	0,00	154.743,56

5.3.2.2 Schulden

Geldschulden (Bilanzposition 2.1)

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 2.1.2)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Hessische Landesbank	432.060,01	560.846,13
Landesbank Baden Württemberg	1.411.383,45	1.643.708,39
Deutsche Kreditbank AG	33.317.522,77	35.229.819,09
DZ HYP	648.274,83	726.019,46
Landkreis Aurich	1.394.528,46	1.479.194,28
NBank	440.000,00	467.500,00
NRW.Bank	<u>12.875.000,00</u>	<u>13.625.000,00</u>
	<u>50.518.769,52</u>	<u>53.732.087,35</u>

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute zum 31. Dezember 2021 nachgewiesen.

Liquiditätskredite (Bilanzposition 2.1.3)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Deutsche Bank AG	14.000.000,00	14.000.000,00
Sparkasse Aurich-Norden	<u>26.480.076,43</u>	<u>30.623.839,66</u>
	<u>40.480.076,43</u>	<u>44.623.839,66</u>

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 2.3)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>2.871.520,68</u>	<u>3.742.125,13</u>

Der Nachweis der ausgewiesenen Verbindlichkeiten erfolgt durch eine entsprechende Kreditoren-OP-Liste zum 31. Dezember 2021.

Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4)

Andere Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4.7)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Andere Transferverbindlichkeiten	<u>1.222.796,46</u>	<u>799.101,29</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 2021 beträgt EUR 322.611,80.

Insgesamt haben sich die Transferverbindlichkeiten in 2021 um EUR 423.695,17 erhöht.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5)

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden folgende Posten ausgewiesen:

Durchlaufende Posten (Bilanzposition 2.5.1)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	52.757,80
Vollstreckungsbeträge	616.736,47	679.048,21
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	40.967,59	41.005,74
Spenden	40.217,11	39.455,31
sonstige	5.504,95	29.474,90
Kreditorische Debitoren	1.995.043,64	1.945.392,80
Haben-Saldo lt. Kreditoren OP-Liste	412.077,04	242.486,73
	<u>3.110.546,80</u>	<u>3.029.621,49</u>

Andere sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5.4)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>152.594,17</u>	<u>146.864,30</u>

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2021:

Die Schuldenübersicht wird in Anlage 3 dargestellt.

5.3.2.3 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
aktive Beamte	7.378.143,00	7.825.393,00
Invaliden	2.293.479,00	2.321.725,00
pensionierte Beamte	10.481.908,00	10.645.158,00
Witwen/Witwer/Waise	<u>1.909.111,00</u>	<u>1.752.630,00</u>
	<u>22.062.641,00</u>	<u>22.544.906,00</u>

Zur Berechnung der Pensionsrückstellungen liegt ein Gutachten der Niedersächsischen Versorgungskasse vom 09. Februar 2022 vor.

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen in Höhe von EUR 22.062.641,00 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 2021 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 0,40 Prozent erhöht und beträgt für das Jahr 2021 16,30 Prozent der Pensionsrückstellung.

Andere Rückstellungen (Bilanzposition 3.8)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Beihilfeverpflichtungen	3.596.200,00	3.584.600,00
Resturlaubsansprüche	794.000,00	735.400,00
Überstunden und Zeitguthaben	137.500,00	106.600,00
Abschluss- und Prüfungskosten	<u>78.000,00</u>	<u>80.000,00</u>
	<u>4.605.700,00</u>	<u>4.506.600,00</u>

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>531.945,59</u>	<u>185.941,50</u>

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich gem. § 51 Abs. 3 KomHKVO um Einnahmen, die vor dem Abschlusstag eingegangen sind, aber Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

6. Rechenschaftsbericht

Stadt Aurich

Rechenschaftsbericht

2021



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2 Jahresergebnis.....	3
2.1 Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	4
2.1.2 Ertragslage.....	6
2.1.3 Aufwandslage	11
2.2 Fazit zum Jahresergebnis	19
2.3 Erläuterung der Finanzrechnung	20
2.3.1 Allgemeine Entwicklung.....	20
2.3.2 Investitionstätigkeit	22
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	26
4 Kennzahlen	30
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	30
4.1.1 Steuern	30
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32
4.1.3 Personalaufwand	33
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34
4.1.5 Transferaufwendungen	36
4.1.6 Haushaltsergebnis	37
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen	38
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	39
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	40
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	41
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	43
5.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung	43
5.2 Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung	43
5.3 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	43
5.4 Entwicklung der Verschuldung	45
5.5 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	47
5.6 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	48
6 Sonstige Angaben zur Stadt Aurich	50
6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	50
6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	50
6.3 Bezüge der Organe	51

6.4 Belegschaft.....	51
6.5 Organigramm.....	52
6.6 Steuerliche Verhältnisse.....	53
6.7 Haftungsverhältnisse.....	53
6.8 Beteiligungen.....	54
6.9 Verpflichtungsermächtigungen.....	55

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 31.12.2021 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von EUR 1.249.210,94 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 stetig steigendem Wirtschaftswachstum in Deutschland. 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.

Seit 2020 kommen die enormen wirtschaftlichen Belastungen durch die weltweite Corona-Pandemie hinzu, die durch den öffentlichen und privaten Sektor mittel- bis langfristig zu bewältigen sind. Hinzu addieren sich die weitreichenden und langfristigen wirtschaftlichen Konsequenzen, die sich aus dem russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine ergeben. Es 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

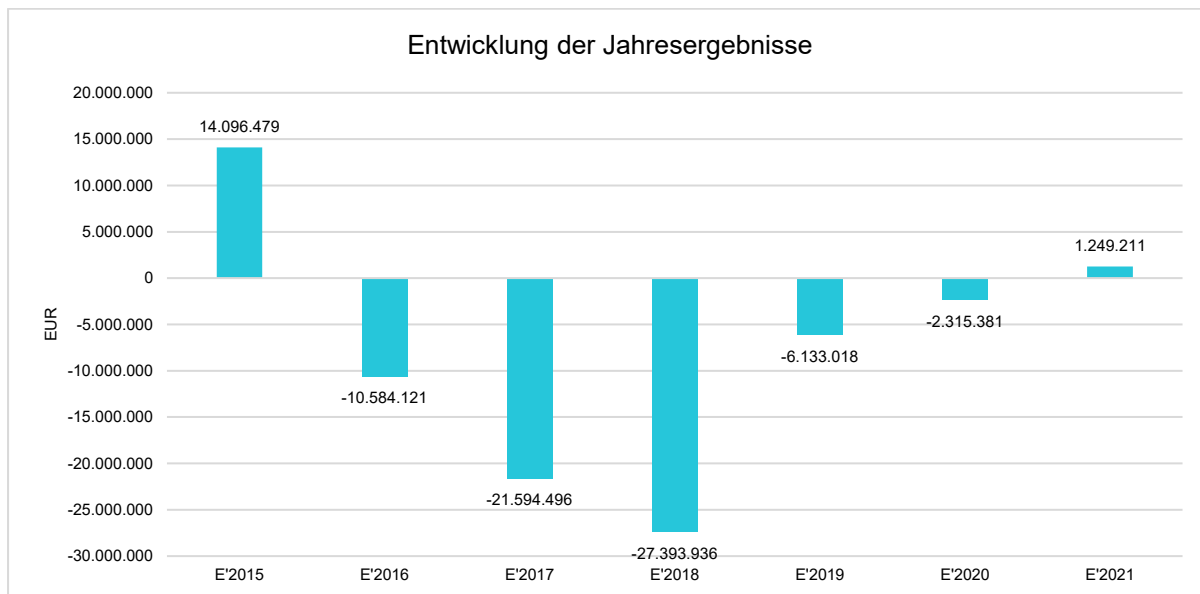
Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
ordentliche Erträge	87.829.733,36	86.556.100,00	88.260.959,27	1.704.859,27 ↗	1,97 ↗
ordentliche Aufwendungen	90.238.113,67	88.400.300,00	87.299.143,75	-1.101.156,25 ↘	-1,25 ↘
Ordentliches Ergebnis	-2.408.380,31	-1.844.200,00	961.815,52	2.806.015,52 ↗	152,15 ↗
Außerordentliche Erträge	197.000,38	--	690.797,91	690.797,91 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	104.000,87	--	403.402,49	403.402,49 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	92.999,51	--	287.395,42	287.395,42 ↗	-- ↗
Jahresergebnis	-2.315.380,80	-1.844.200,00	1.249.210,94	3.093.410,94 ↗	167,74 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt EUR 1.249.210,94. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt EUR 3.564.591,74. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von EUR -1.844.200,00 ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR 3.093.410,94.



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 961.815,52 ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung EUR 3.370.195,83. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR 2.806.015,52.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von EUR 287.395,42 in das Jahresergebnis ein.

Außerordentliche Haushaltsvorgänge werden im Haushalt der Stadt Aurich nicht eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung EUR 194.395,91.

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, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

Der § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG hat hier eine Ausnahme vorgegeben. Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage werden auf der Passivseite der Bilanz gesondert ausgewiesen und vermindern nicht die Rücklage.

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

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1. - Nettoposition	228.090.075	199.388.039	191.720.322	193.606.902	193.701.544
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
1.2 - Rücklagen	83.451.066	61.856.569	34.462.634	28.329.616	28.329.616
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	83.451.066	61.856.569	34.462.634	28.329.616	28.329.616
1.3 - Jahresergebnis	-21.594.496	-27.393.936	-6.133.018	-2.315.381	-1.066.170
1.3.1 - Fehlbeträge aus Vorjahren wg. epid. Lage	0	0	0	0	-2.315.381
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	-21.594.496	-27.393.936	-6.133.018	-2.315.381	1.249.211
1.4 - Sonderposten	31.069.021	29.760.921	28.226.221	32.428.182	31.273.613

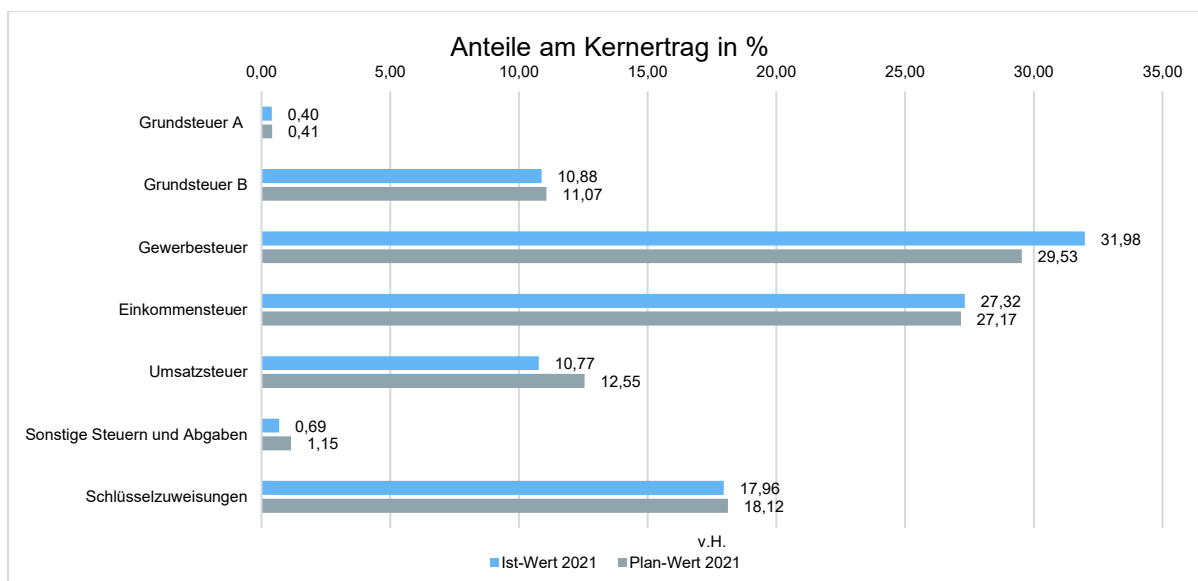
2.1.2 Ertragslage

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

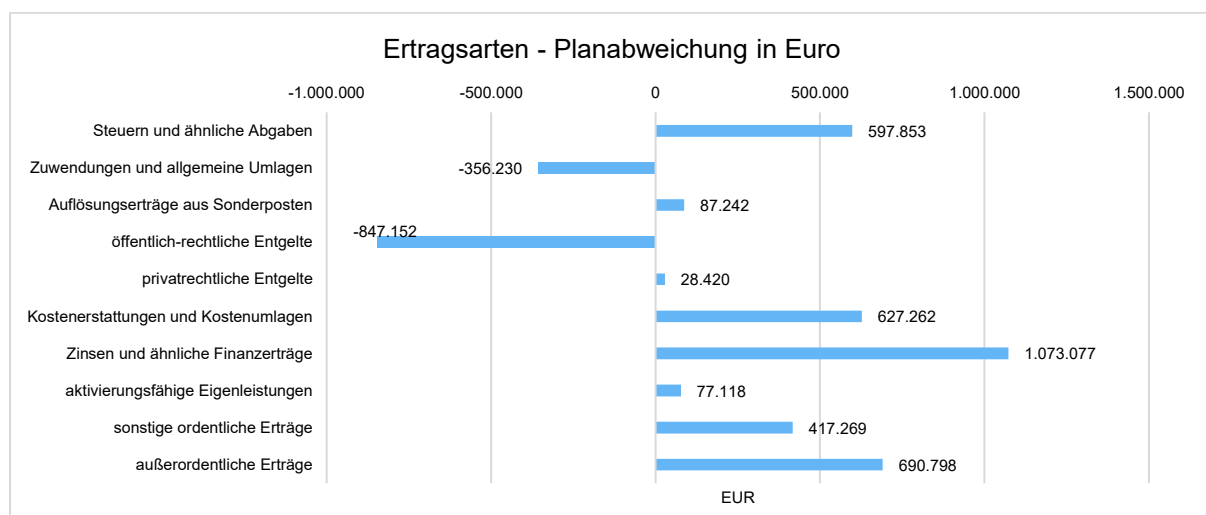
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Steuern und ähnliche Abgaben	53.026.707,47	55.460.000	56.057.852,93	597.852,93 ↗	1,08 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.046.035,46	19.969.200	19.612.970,39	-356.229,61 ↘	-1,78 ↘
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.169.030,49	2.100.000	2.187.241,92	87.241,92 ↗	4,15 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	2.903.737,61	3.730.700	2.883.547,83	-847.152,17 ↘	-22,71 ↘
privatrechtliche Entgelte	505.064,24	745.300	773.719,58	28.419,58 ↗	3,81 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.720.400,47	1.127.300	1.754.562,10	627.262,10 ↗	55,64 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.120.182,43	1.029.100	2.102.177,34	1.073.077,34 ↗	104,27 ↗
aktivierungsfähige Eigenleistungen	256.597,40	200.000	277.117,76	77.117,76 ↗	38,56 ↗
sonstige ordentliche Erträge	2.081.977,79	2.194.500	2.611.769,42	417.269,42 ↗	19,01 ↗
Ordentliche Erträge	87.829.733,36	86.556.100	88.260.959,27	1.704.859,27 ↗	1,97 ↗
außerordentliche Erträge	197.000,38	--	690.797,91	690.797,91 ↗	-- ↗
Summe der Erträge	88.026.733,74	86.556.100	88.951.757,18	2.395.657,18 ↗	2,77 ↗

Die Summe der Erträge weichen um EUR 925.023,44 vom Vorjahresergebnis und um EUR 2.395.657,18 von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von EUR 431.225,91. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung EUR 1.704.859,27.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



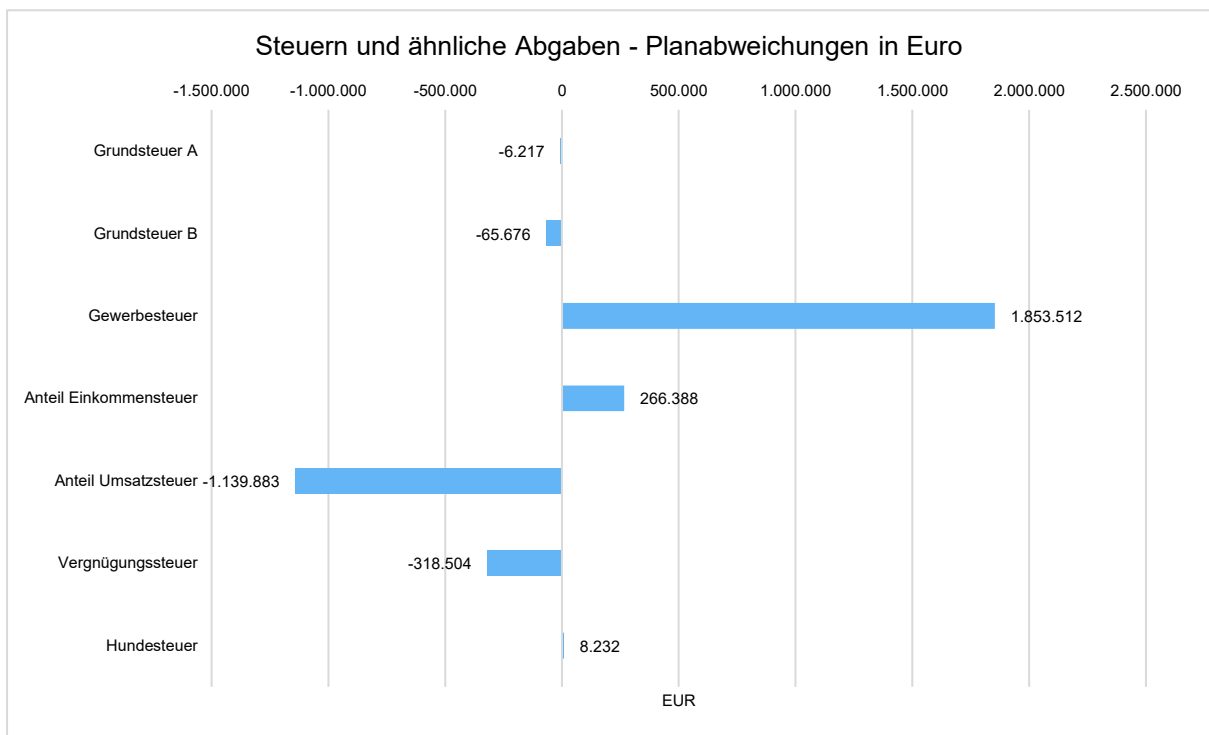
Steuern und ähnliche Abgaben

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

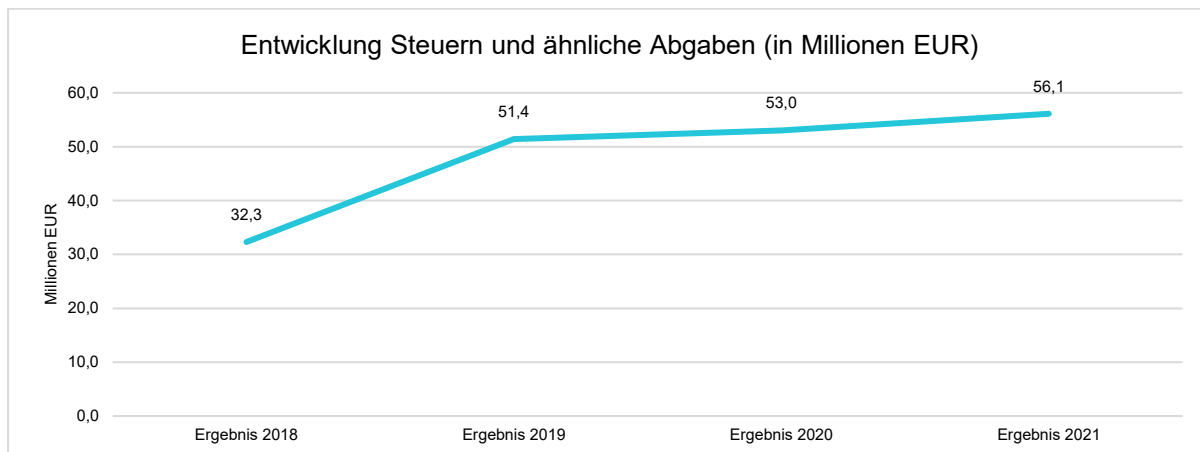
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Grundsteuer A	275.122,88	280.000	273.782,91	-6.217,09 ↘	-2,22 ↘
Grundsteuer B	7.374.305,12	7.500.000	7.434.324,19	-65.675,81 →	-0,88 →
Gewerbesteuer	18.652.270,29	20.000.000	21.853.512,28	1.853.512,28 ↗	9,27 ↗
Anteil Einkommensteuer	16.744.647,00	18.400.000	18.666.388,00	266.388,00 ↗	1,45 ↗
Anteil Umsatzsteuer	9.160.977,00	8.500.000	7.360.117,00	-1.139.883,00 ↘	-13,41 ↘
Vergnügungssteuer	628.901,48	600.000	281.496,08	-318.503,92 ↘	-53,08 ↘
Hundesteuer	180.063,60	180.000	188.232,47	8.232,47 ↗	4,57 ↗
Sonst. örtliche Steuern u. steuerähnliche Erträge	10.420,10	--	--	--	--
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	53.026.707,47	55.460.000	56.057.852,93	597.852,93 ↗	1,08 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um EUR 3.031.145,46 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 -4.433.065,07 verringert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt EUR -356.229,61.

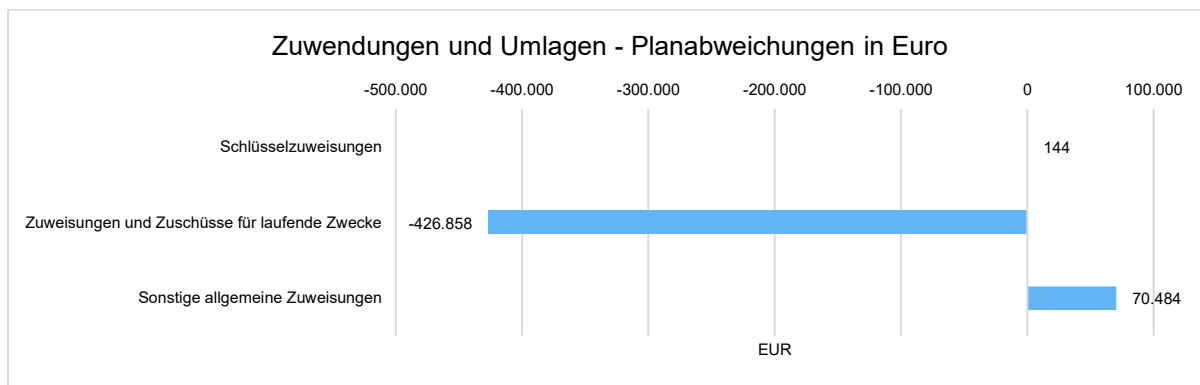
Die Entwicklung im Einzelnen, inklusive Abweichung Plan/Ist, ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.046.035,46	19.969.200	19.612.970,39	-356.229,61 ↘	-1,78 ↘
Schlüsselzuweisungen	14.687.048,00	12.270.000	12.270.144,00	144,00 →	0,00 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.083.078,46	6.399.200	5.972.342,05	-426.857,95 ↘	-6,67 ↘
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	2.275.909,00	1.300.000	1.370.484,34	70.484,34 ↗	5,42 ↗

Mindererträge ergaben sich im Wesentlichen bei den Zuweisungen des Landkreises Aurich für die Aufgabenwahrnehmung der Kinderbetreuung (Faktorensumme, Gütesiegel u.a.) i.H.v. rd. EUR 650.000,00.

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



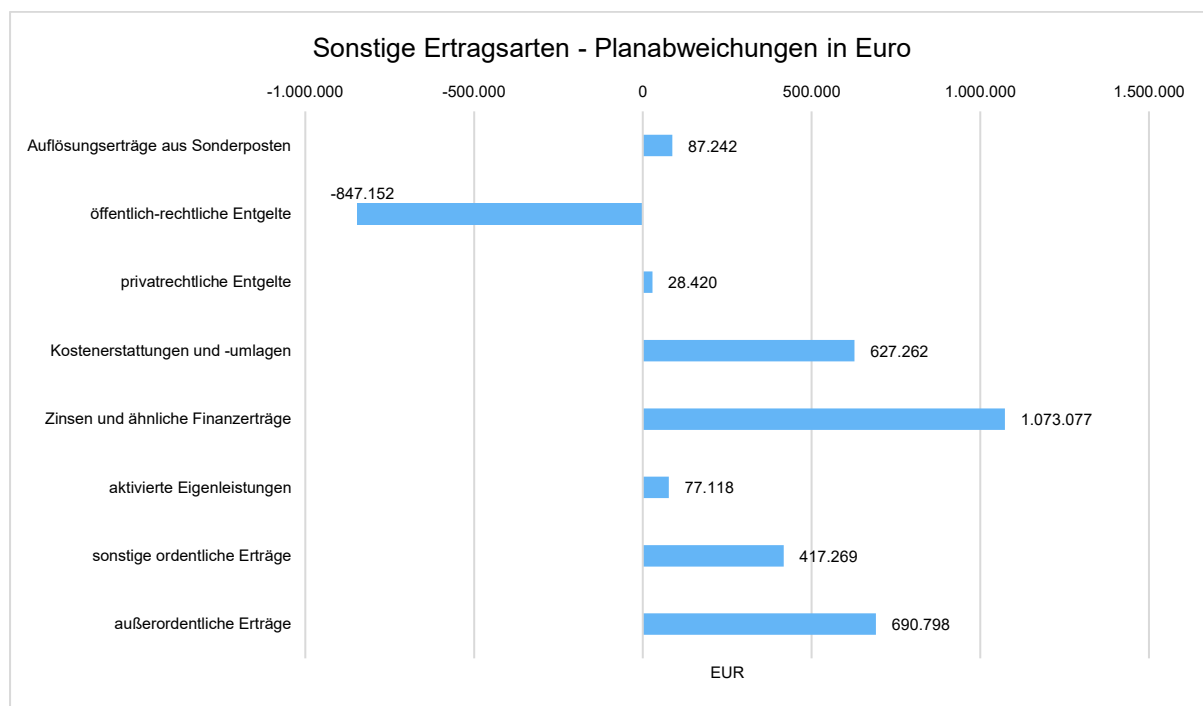
Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.169.030,49	2.100.000	2.187.241,92	87.241,92 ↗	4,15 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	2.903.737,61	3.730.700	2.883.547,83	-847.152,17 ↘	-22,71 ↘
privatrechtliche Entgelte	505.064,24	745.300	773.719,58	28.419,58 ↗	3,81 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen	1.720.400,47	1.127.300	1.754.562,10	627.262,10 ↗	55,64 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.120.182,43	1.029.100	2.102.177,34	1.073.077,34 ↗	104,27 ↗
aktivierte Eigenleistungen	256.597,40	200.000	277.117,76	77.117,76 ↗	38,56 ↗
sonstige ordentliche Erträge	2.081.977,79	2.194.500	2.611.769,42	417.269,42 ↗	19,01 ↗
außerordentliche Erträge	197.000,38	--	690.797,91	690.797,91 ↗	-- ↗
Summe der sonstigen Erträge	10.953.990,81	11.126.900	13.280.933,86	2.154.033,86 ↗	19,36 ↗

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



Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sammelposten ergaben sich Mehrerträge in Höhe von EUR 87.241,92 aufgrund eines vorsichtig geschätzten Planansatzes.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR -847.152,17. Ursächlich sind hier insbesondere die pandemiebedingten Einschränkungen bei den öffentlichen Einrichtungen und einhergehend damit die verminderten Benutzungsgebühren.

Die Planansätze der privatrechtlichen Entgelte wurden 2021 um EUR 28.419,58 leicht überschritten. Den Ansätzen wurden vorsichtige Schätzungen zugrunde gelegt.

Bei den Kostenerstattungen ergaben sich Mehrerträge in Höhe von EUR 627.262,10. Überwiegend aufgrund von Erstattungen für Kurzarbeit und Quarantänemaßnahmen städtischer Mitarbeiter.

Der Planansatz 2021 für Zinsen und ähnliche Finanzerträge wurde um EUR 1.073.077,34 überschritten, im Wesentlichen begründet durch hohe Erträge bei der Verzinsung von (Gewerbe-)Steuernachforderungen.

Bei den Aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um die zu Herstellungskosten aktivierten Eigenleistungen, die mit Hilfe von Stundenaufzeichnungen auf Investitionen in den technischen Ämtern ermittelt werden. Insgesamt wurden 4.111 Stunden auf investive Maßnahmen gebucht. Der entsprechende Haushaltsansatz wurde um EUR 77.117,76 unterschritten.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von EUR 417.269,42 aufgrund von Auflösungen (Verbrauch) von Rückstellungen, insbesondere für Pensionen.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus periodenfremden Erträgen und Grundstücksveräußerungen über dem bilanziellen Restbuchwert. Ein Planansatz für außerordentliche Erträge oder Aufwendungen wird bei der Stadt Aurich grundsätzlich nicht im Haushalt veranschlagt.

2.1.3 Aufwandslage

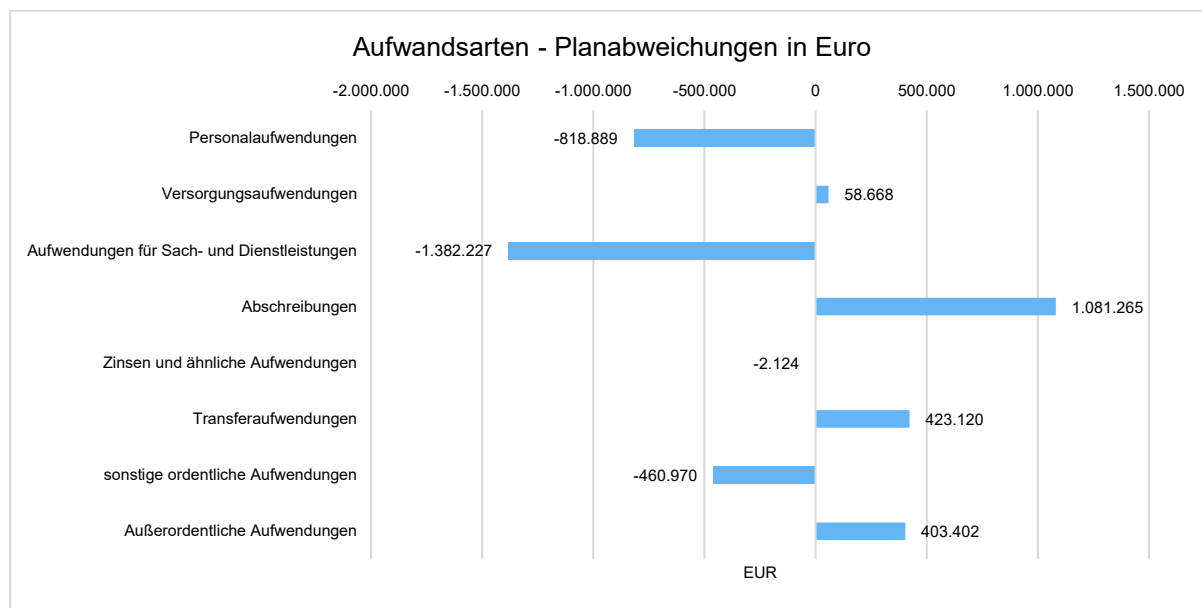
Gemäß § 60 Nr. 4 KomHKVO werden Aufwendungen als in Geld bewerteter Werteverzehr durch den Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr definiert.

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Personalaufwendungen	18.424.307,16	19.060.700,00	18.241.811,35	-818.888,65 →	-4,30 →
Versorgungsaufwendungen	256.526,82	187.500,00	246.167,54	58.667,54 ↗	31,29 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.577.387,72	6.766.200,00	5.383.972,96	-1.382.227,04 ↘	-20,43 ↘
Abschreibungen	10.240.505,37	8.190.000,00	9.271.264,87	1.081.264,87 ↗	13,20 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	807.372,04	740.800,00	738.676,49	-2.123,51 →	-0,29 →
Transferaufwendungen	37.825.446,35	38.215.500,00	38.638.620,18	423.120,18 ↗	1,11 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	16.106.568,21	15.239.600,00	14.778.630,36	-460.969,64 →	-3,02 →
Summe ordentliche Aufwendungen	90.238.113,67	88.400.300,00	87.299.143,75	-1.101.156,25 →	-1,25 →
Außerordentliche Aufwendungen	104.000,87	--	403.402,49	403.402,49 ↗	-- ↗
Aufwendungen Gesamt	90.342.114,54	88.400.300,00	87.702.546,24	-697.753,76 →	-0,79 →

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR -2.639.568,30. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von EUR 87.702.546,24 weichen um EUR -697.753,76 vom Haushaltsansatz ab.

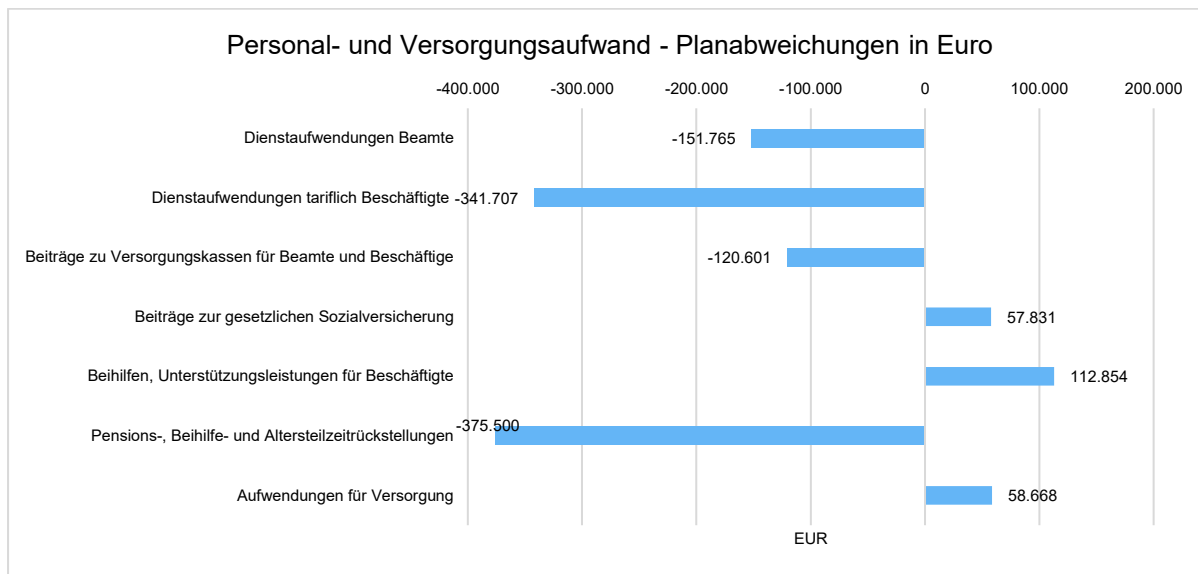
Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR -2.938.969,92 ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen EUR -1.101.156,25.

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:

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.393.892,72	1.511.200	1.359.435,09	-151.764,91	-10,04
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	11.558.447,45	12.383.800	12.042.092,63	-341.707,37	-2,76
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	1.933.736,38	2.049.400	1.928.799,10	-120.600,90	-5,88
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.404.761,86	2.562.500	2.620.330,51	57.830,51	2,26
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	179.897,75	88.800	201.654,02	112.854,02	127,09
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	953.571,00	465.000	89.500,00	-375.500,00	-80,75
Aufwendungen für Versorgung	256.526,82	187.500	246.167,54	58.667,54	31,29
Summe	18.680.833,98	19.248.200	18.487.978,89	-760.221,11	-3,95

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Der Ansatz für die Aufwendungen für das aktive Personal im Kernhaushalt 2021 wurden um EUR - 760.221,11 unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich Minderaufwendungen von EUR - 192.855,09 ergeben. Begründet liegt dies in erster Linie an der sehr hohen Fluktuation des Personals und damit einhergehend längerer Vakanzen. Der Planansatz wurde ferner vorsichtig geschätzt. Insbesondere die Aufwendungen für die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen unterschreiten den Planwert um EUR -375.500,00.

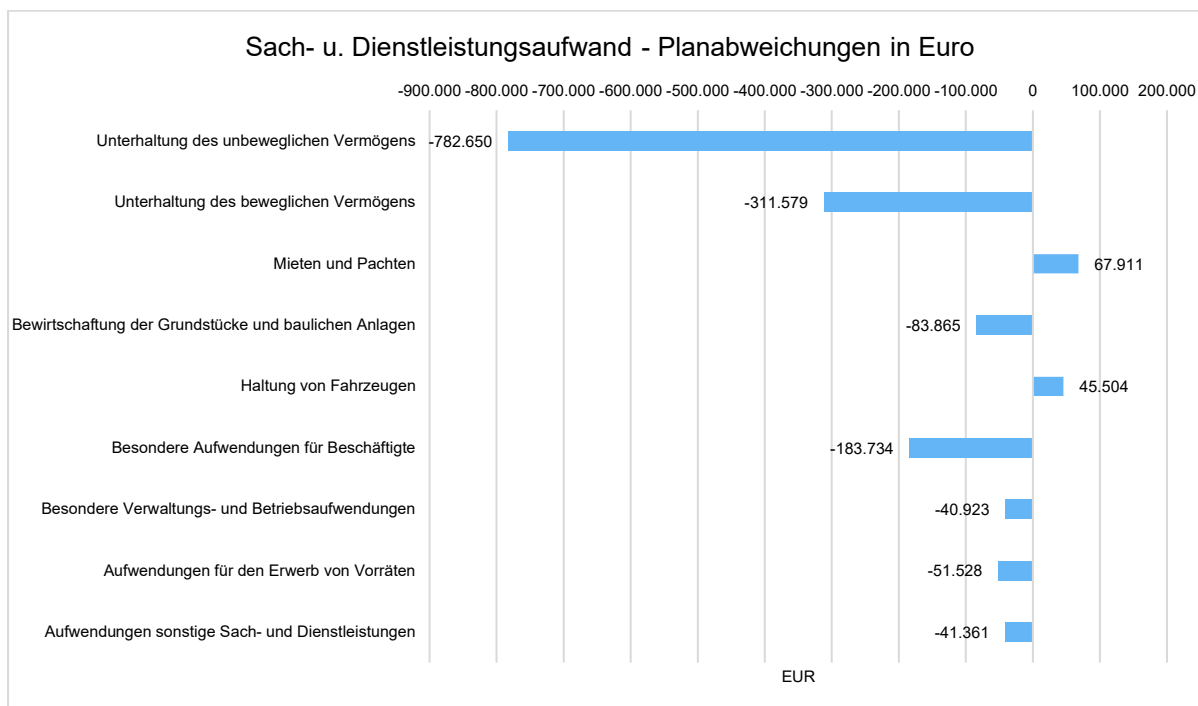
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf EUR 5.383.972,96. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um EUR -1.193.414,76, das entspricht einer Minderung von -22,17 %. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt EUR - 1.382.227,04 (-20,43 %).

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.257.451,31	2.068.000,00	1.285.350,05	-782.649,95	-37,85
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	607.744,67	721.800,00	410.220,66	-311.579,34	-43,17
Mieten und Pachten	538.723,23	420.700,00	488.610,76	67.910,76	16,14
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	945.653,33	1.068.900,00	985.034,67	-83.865,33	-7,85
Haltung von Fahrzeugen	79.246,55	72.700,00	118.203,76	45.503,76	62,59
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	206.530,74	333.600,00	149.866,05	-183.733,95	-55,08
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.823.633,48	1.883.500,00	1.842.576,58	-40.923,42	-2,17
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	67.227,60	87.400,00	35.871,68	-51.528,32	-58,96
Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	51.176,81	109.600,00	68.238,75	-41.361,25	-37,74
Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.577.387,72	6.766.200,00	5.383.972,96	-1.382.227,04	-20,43

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Wesentliche Minderaufwendungen waren bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens, insbesondere bei dem Produkt 541-010 (Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen), zu verzeichnen. Hier weicht das Ergebnis um EUR -581.567,28 vom Planansatz ab und im Vergleich zum Vorjahresergebnis reduziert sich der Unterhaltungsaufwand um EUR -268.905,24.

Abschreibungen

Im Bereich der Abschreibungen wurde der Planansatz 2021 um EUR 1.081.264,87 überschritten. Im Wesentlichen begründet sich dies durch höhere Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen (insb. bei Straßen). Ferner wurden Forderungen i.H.v. EUR 949.706,76 wegen Uneinbringlichkeit abgeschrieben, was bei der Ansatzfassung nicht berücksichtigt wurde.

Die Abschreibungen auf sonstige Anteilsrechte sowie der AöR erfolgten wegen der anhaltenden Verluste bei folgenden Tochtergesellschaften:

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG (EUR 1.362.380,65),
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH (EUR 2.051,75),
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH (EUR 125.953,21) und
- AöR Familienzentrum (EUR 399.023,29)
- Stadtwerke Aurich GmbH (EUR 105.317,29).

Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	820.462,63	777.990,00	859.938,89	81.948,89 ↗	10,53 ↗
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	743.118,65	715.180,00	730.143,42	14.963,42 ↗	2,09 ↗
Abschreibungen auf Gebäude	75.988,07	75.968,00	75.984,00	16,00 →	0,02 →
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	3.120.736,13	2.904.445,00	3.210.715,35	306.270,35 ↗	10,54 ↗
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	774.628,24	680.519,00	697.638,50	17.119,50 ↗	2,52 ↗
Abschreibungen auf Fahrzeuge	696.312,99	683.240,00	685.403,48	2.163,48 →	0,32 →
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.071,72	62.658,00	67.008,28	4.350,28 ↗	6,94 ↗
Abschreibungen auf Forderungen	436.579,58	--	949.706,76	949.706,76 ↗	-- ↗
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	3.421.607,36	2.290.000,00	1.994.726,19	-295.273,81 ↘	-12,89 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	10.240.505,37	8.190.000,00	9.271.264,87	1.081.264,87 ↗	13,20 ↗

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Planansatz 2021 für Zinsen und ähnliche Aufwendungen wurde um EUR -2.123,51 unterschritten.

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betreffen die aktuell bestehenden Kommunaldarlehen der Stadt Aurich. Einsparungen konnten hier aufgrund des in 2021 noch anhaltend niedrigen Zinsniveaus erzielt werden und weil die für 2020 und 2021 veranschlagte Darlehensaufnahme noch nicht in voller Höhe erforderlich war. Dafür kam es bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen zu leichten Mehraufwendungen.

Zinsen u.ä. Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	807.372,04	740.800,00	738.676,49	-2.123,51 →	-0,29 →
451700 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	694.090,59	630.800,00	589.073,90	-41.726,10 ↘	-6,61 ↘
452100 - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	4.781,50	10.000,00	-65.182,15	-75.182,15 ↘	-751,82 ↘
459200 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	108.499,95	100.000,00	206.395,00	106.395,00 ↗	106,39 ↗
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	--	8.389,74	8.389,74 ↗	-- ↗

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 38.638.620,18 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um EUR 813.173,83 (2,10 %) und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um EUR 423.120,18 (1,11 %) ab.

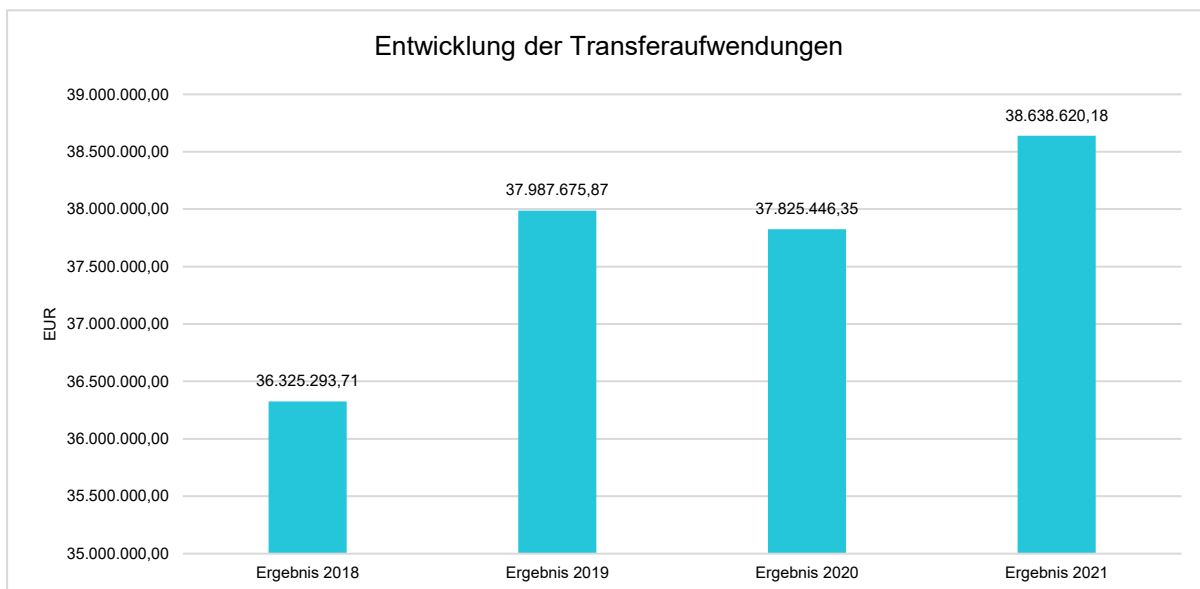
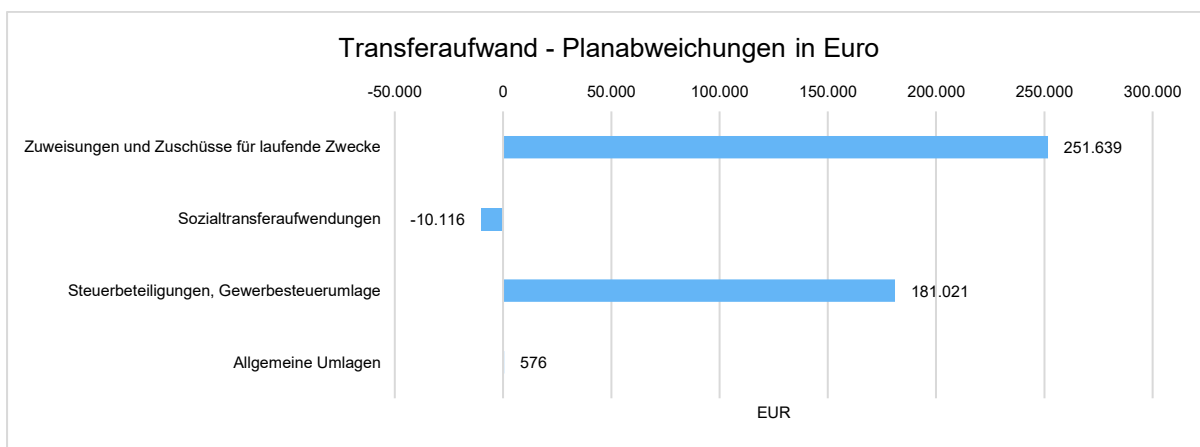
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.575.990,12	8.238.000	8.489.638,76	251.638,76 ↗	3,05 ↗
Sozialtransferaufwendungen	183.846,23	117.500	107.384,42	-10.115,58 ↘	-8,61 ↘
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	1.604.802,00	1.775.000	1.956.021,00	181.021,00 ↗	10,20 ↗
Allgemeine Umlagen	28.460.808,00	28.085.000	28.085.576,00	576,00 →	0,00 →
Summe Transferaufwendungen	37.825.446,35	38.215.500	38.638.620,18	423.120,18 ↗	1,11 ↗

Insbesondere sind hier Mehraufwendungen bei den Betriebskostenzuschüssen an die nicht städtischen Kindertagesstätten angefallen.

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
441100 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	43.898,68	61.000,00	56.533,06	-4.466,94 	-7,32 
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	462.060,60	531.200,00	490.619,38	-40.580,62 	-7,64 
442100 - Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	263.214,82	315.200,00	293.937,67	-21.262,33 	-6,75 
442110 - Beiträge Sterbekasse Feuerwehr	4.293,00	5.000,00	5.658,00	658,00 	13,16 
442111 - Beiträge Unfallkasse Feuerwehr	58.856,00	60.000,00	59.175,20	-824,80 	-1,37 
442900 - Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten/Diensten	35.000,04	35.000,00	25.897,38	-9.102,62 	-26,01 
442910 - Verfügungsmittel	1.225,00	4.300,00	1.325,00	-2.975,00 	-69,19 
442915 - Mitgliedsbeiträge	83.458,53	70.000,00	82.056,31	12.056,31 	17,22 
442920 - Schülerbeförderungskosten	16.013,21	41.700,00	22.569,82	-19.130,18 	-45,88 
Geschäftsaufwendungen	1.291.285,32	1.593.550,00	1.354.805,30	-238.744,70 	-14,98 
443110 - Bürobedarf	50.739,63	62.400,00	69.896,71	7.496,71 	12,01 
443115 - Bücher und Zeitschriften	93.014,55	70.800,00	98.696,02	27.896,02 	39,40 
443120 - Post- und Fernmeldegebühren	222.863,05	257.550,00	291.699,86	34.149,86 	13,26 
443128 - Bundesdruckerei für Herstellung Ausweise	--	--	42.958,19	42.958,19 	-- 
443130 - Öffentliche Bekanntmachungen	97.480,07	138.500,00	136.371,12	-2.128,88 	-1,54 
443135 - Dienstreisen	15.130,03	14.600,00	12.812,74	-1.787,26 	-12,24 
443140 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	757.952,21	989.300,00	661.188,22	-328.111,78 	-33,17 
443145 - Nachrufe	5.464,45	3.100,00	7.097,31	3.997,31 	128,95 
443150 - Kontoführungsgebühren	23.602,58	27.300,00	24.962,95	-2.337,05 	-8,56 
443151 - Rücklastschriftgebühren	1.466,28	--	1.050,58	1.050,58 	-- 
443155 - Honorarkräfte	23.572,47	30.000,00	8.070,60	-21.929,40 	-73,10 
443160 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	--	0,00	1,00	1,00 	-- 
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	443.338,33	452.400,00	456.135,57	3.735,57 	0,83 
444101 - Steuern, Abgaben, Schadensfälle	527,50	0,00	31.509,41	31.509,41 	-- 
444110 - Versicherungen	152.732,78	139.900,00	149.687,33	9.787,33 	7,00 
444111 - Haftpflicht	101.425,84	109.500,00	97.898,50	-11.601,50 	-10,59 
444112 - Schülerunfall	168.257,18	173.000,00	170.325,18	-2.674,82 	-1,55 
444120 - Schadensfälle	20.395,03	30.000,00	6.715,15	-23.284,85 	-77,62 
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.865.985,28	12.601.450,00	12.420.537,05	-180.912,95 	-1,44 
445001 - Erstattungen an den Bund	14.477,84	12.000,00	14.360,16	2.360,16 	19,67 
445100 - Erstattungen an das Land	545,95	150,00	331,00	181,00 	120,67 

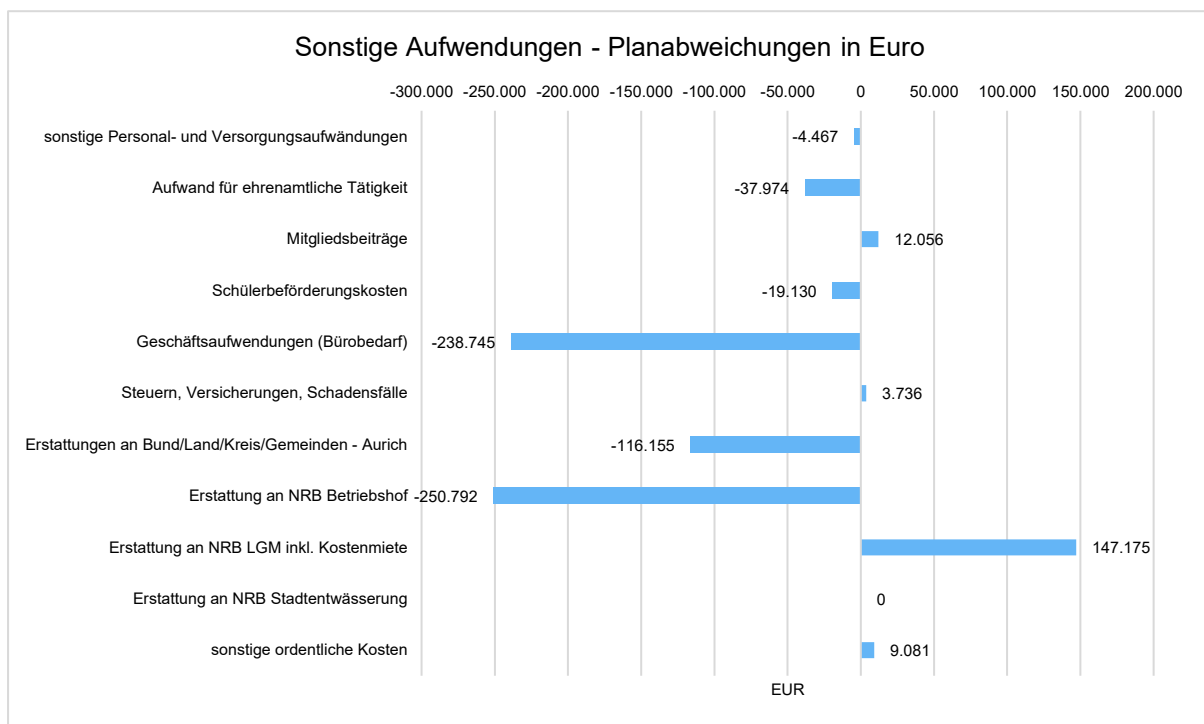
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
445200 - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	457.614,82	523.000,00	407.282,52	-115.717,48 ▼	-22,13 ▼
445400 - Erstattungen an den sonst.öffentl.Bereich	11.511,00	11.600,00	10.527,00	-1.073,00 ▼	-9,25 ▼
445500 - Erstattung d. verb. Unternehmen(SW, EAE, ABH, AÖR)	--	--	38.495,90	38.495,90 ▲	-- ▲
445510 - Erst. an NRB Betriebshof	4.281.345,65	4.212.200,00	3.961.408,46	-250.791,54 ▼	-5,95 ▼
445511 - Erst. an NRB Gebäudemanagement	152.320,56	0,00	235.275,79	235.275,79 ▲	-- ▲
445512 - Erst. an NRB Stadtentwässerung	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00 →	0,00 →
445513 - Erst. Kostenmiete an NRB Gebäudemanagement	7.739.250,06	6.832.000,00	6.743.899,55	-88.100,45 ▼	-1,29 ▼
445600 - Erst.an sonst.öffentliche Sonderrechnungen	--	0,00	--	-0,00 →	-- →
445800 - Erstattungen an übrige Bereiche	8.919,40	10.500,00	8.956,67	-1.543,33 ▼	-14,70 ▼
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	16.106.568,21	15.239.600,00	14.778.630,36	-460.969,64 ▼	-3,02 ▼

Der Planansatz 2021 bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde insgesamt um -460.969,64 unterschritten.

Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten, insbesondere im Bereich Planung, da einige Planungsleistungen in 2021 noch nicht beauftragt werden konnten.

Die geringeren Erstattungen an den NRB Betriebshof resultieren aus dem herabgesetzten Verrechnungssatz für Serviceleistungen. Die Überschussrücklage im NRB sollte hierdurch abgebaut und die Kernverwaltung entsprechend entlastet werden.

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Außerordentliche Aufwendungen	104.000,87	--	403.402,49	403.402,49 ↗	-- ↗

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 2021 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 1.704.859,27 und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 1.101.156,25 für das ordentliche Ergebnis im Vergleich zum Planansatz eine Ergebnisverbesserung in Höhe von EUR 2.806.015,52.

Das positive Ergebnis ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Ansätze der Kernfinanzierungsmasse, speziell bei der Gewerbesteuer (Mehrertrag EUR 1.853.512,28), sehr vorsichtig geschätzt wurden.

Die Planabweichung bei den ordentlichen Aufwendungen liegt hauptsächlich in den Einsparungen bei den Personalkosten und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen begründet.

Die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen und den Transferaufwendungen konnten durch diese Minderaufwendungen vollständig ausgeglichen werden.

Beim außerordentlichen Ergebnis ergibt sich durch höhere Erträge als Aufwendungen eine Ergebnisverbesserung von insg. EUR 287.395,42.

Kumuliert führt dies zu einer Gesamtergebnisabweichung von EUR 3.093.410,94 und folglich zum **ersten positiven Jahresergebnis seit 2015**.

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 2020	Ansatz 2021	üpl/apl 2021	HH-Reste aus Vorjahr	Gesamtermmächtigungen 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Gesamterm. / Ergebnis (+/-)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.792.919,51	84.056.100	--	--	84.056.100	85.794.588,41	1.738.488,41
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	79.134.736,48	79.519.700	--	214.000	79.733.700	78.282.656,72	-1.451.043,28
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.658.183,03	4.536.400	--	-214.000	4.322.400	7.511.931,69	3.189.531,69
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.876.952,92	9.375.400	--	--	9.375.400	6.227.916,67	-3.147.483,33
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.376.822,53	16.087.900	252.500	2.849.700	19.190.100	6.170.632,89	-13.019.467,11
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.499.869,61	-6.712.500	-252.500	-2.849.700	-9.814.700	57.283,78	9.871.983,78
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.841.686,58	-2.176.100	-252.500	-3.063.700	-5.492.300	7.569.215,47	13.061.515,47
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.250.000,00	6.712.500	--	6.710.000	13.422.500	--	-13.422.500,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.024.194,32	3.691.800	--	--	3.691.800	3.222.230,33	-469.569,67
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.225.805,68	3.020.700	--	6.710.000	9.730.700	-3.222.230,33	-12.952.930,33
Änderung Finanzmittelbestand	384.119,10	844.600	-252.500	3.646.300	4.238.400	4.346.985,14	108.585,14

In der Finanzrechnung 2021 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von EUR 7.511.931,69. 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.

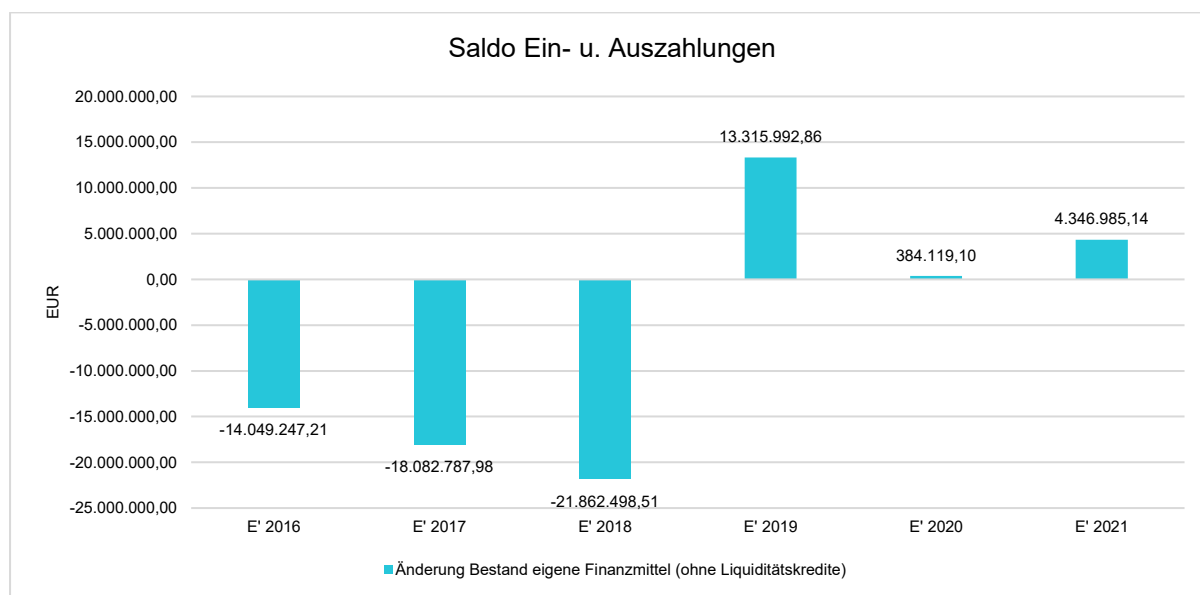
Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von EUR 6.170.632,89 getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf EUR 6.227.916,67. Somit ergab sich aus der Investitionstätigkeit ein positiver Saldo in Höhe von EUR 57.283,78.

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für die Investitionstätigkeit. Kredite für Investitionen wurden in 2021 nicht aufgenommen. Die Haushaltsermächtigung für 2021 betrug gem. § 2 der Haushaltssatzung EUR 6.712.500,00 und steht somit bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr weiterhin zur Verfügung. Hinzu kam ein Haushaltseinnahmerest aus der Kreditermächtigung 2020 i.H.v. EUR 6.710.000,00, die bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für 2022 zur Verfügung steht.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung der Investitionskredite beliefen sich in 2021 auf EUR 3.222.230,33.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergab sich folglich ein Saldo in Höhe von EUR -3.222.230,33.

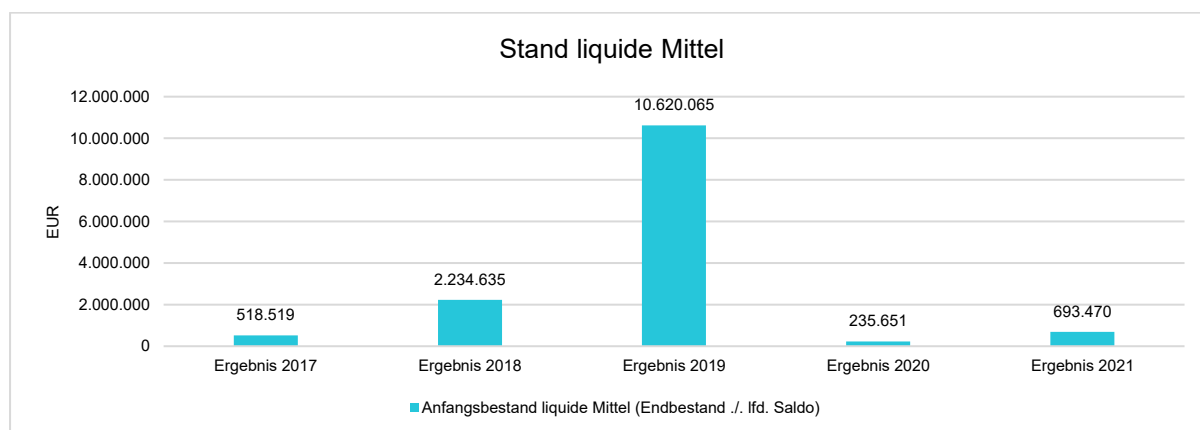
Kumuliert ergibt sich somit ein Finanzmittelbestand am Ende des Jahres von EUR 4.346.985,14. Nachstehend ist die jährliche Entwicklung der Finanzmittelbestände aufgeführt:



Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Saldo in Höhe von EUR - 3.889.165,53, im Wesentlichen zurückzuführen auf die Tilgung von Liquiditätskrediten.

Somit ergibt sich unter Berücksichtigung der nicht haushaltswirksamen Vorgänge ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres am 31.12.2021 von EUR 693.470,13. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war nicht erforderlich.

Nachstehend ist die Entwicklung der liquiden Mittel seit 2017 abgebildet:

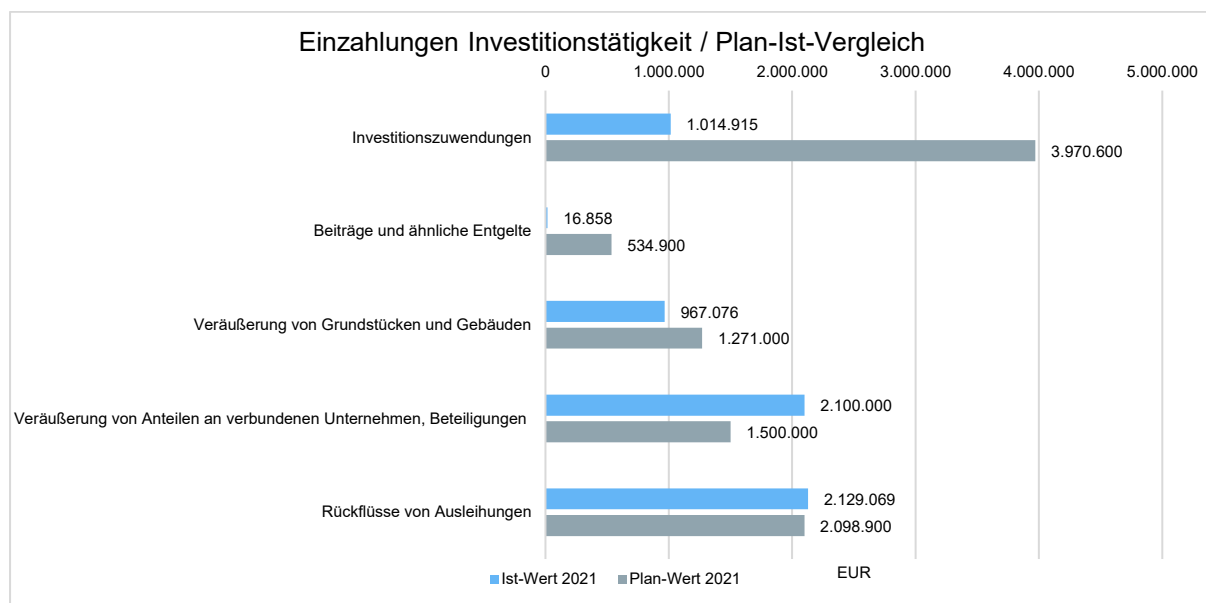


2.3.2 Investitionstätigkeit

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Investitionszuwendungen	913.373,41	3.970.600,00	1.014.914,80	-2.955.685,20 ↘	-74,44 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	56.303,98	534.900,00	16.857,81	-518.042,19 ↘	-96,85 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	745.792,80	1.271.000,00	967.075,50	-303.924,50 ↘	-23,91 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	11.929,59	--	--	--	--
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	--	1.500.000,00	2.100.000,00	600.000,00 ↗	40,00 ↗
Rückflüsse von Ausleihungen	2.149.553,14	2.098.900,00	2.129.068,56	30.168,56 ↗	1,44 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.876.952,92	9.375.400,00	6.227.916,67	-3.147.483,33 ↘	-33,57 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	858.808,14	520.000,00	939.335,37	419.335,37 ↗	80,64 ↗
Baumaßnahmen	2.486.893,36	8.429.300,00	2.129.545,50	-6.299.754,50 ↘	-74,74 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	634.246,11	1.218.400,00	462.275,73	-756.124,27 ↘	-62,06 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	5.327.656,96	5.164.800,00	2.400.488,72	-2.764.311,28 ↘	-53,52 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	954.686,52	3.857.600,00	82.097,50	-3.775.502,50 ↘	-97,87 ↘
Gewährung von Ausleihungen	114.531,44	--	156.890,07	156.890,07 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.376.822,53	19.190.100,00	6.170.632,89	-13.019.467,11 ↘	-67,84 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.499.869,61	-9.814.700,00	57.283,78	9.871.983,78 ↗	100,58 ↗

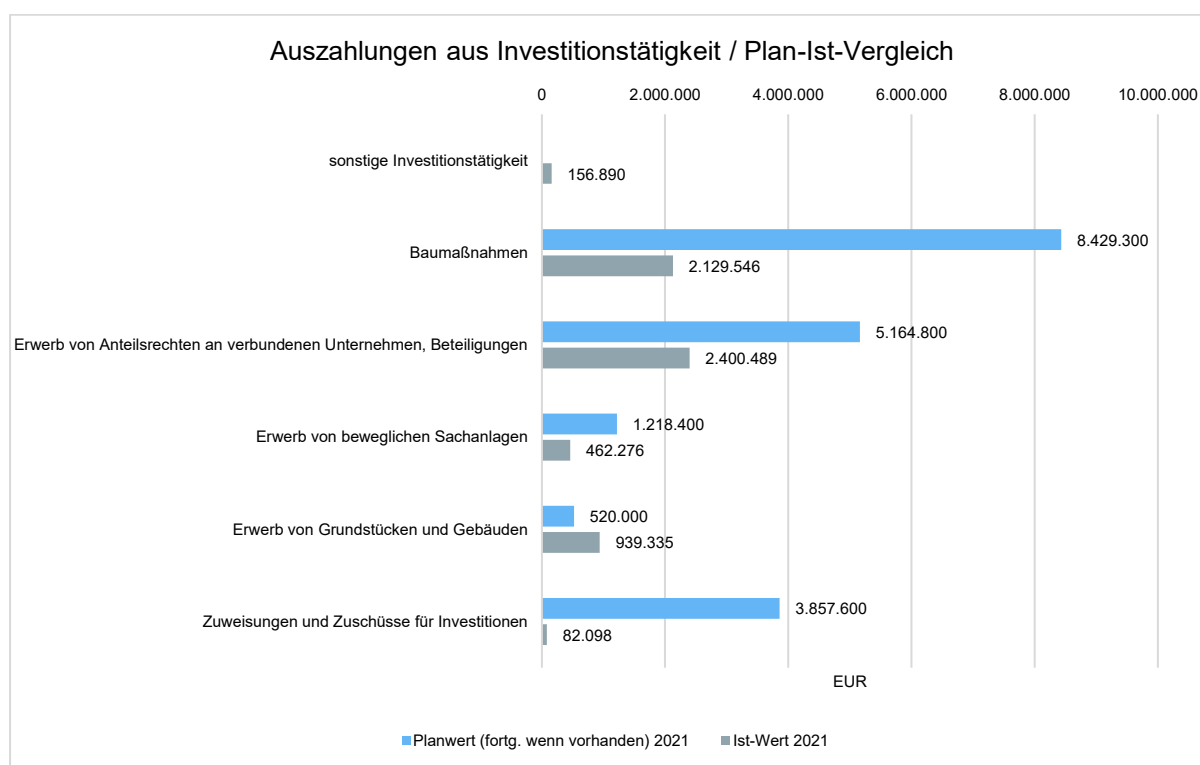


Die veranschlagten Einzahlungen unter der Position „Zuwendungen für Investitionstätigkeit“ betreffen alle Zuweisungen und Zuschüsse für getätigte Investitionen der Kernverwaltung. Eingeplant waren u.a. hohe Förderbeträge für die Konversion des Bundeswehrgeländes und für die Stadtsanierung, die in 2021 noch nicht abgerufen werden konnten.

Die Einzahlungen unter der Position „Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit“ betreffen die Anliegerbeiträge für getätigte Investitionen der Kernverwaltung. Auch hier konnten die veranschlagten Beiträge im Rahmen der Konversion noch nicht geltend gemacht werden.

Die Position "Veräußerung von Anteilen an verbundenen Unternehmen" beinhaltet die Rückzahlung der Kapitaleinlage der Stadt Aurich von der Stadtwerke Aurich Holding GmbH i.H.v. EUR 2.100.000,00.

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

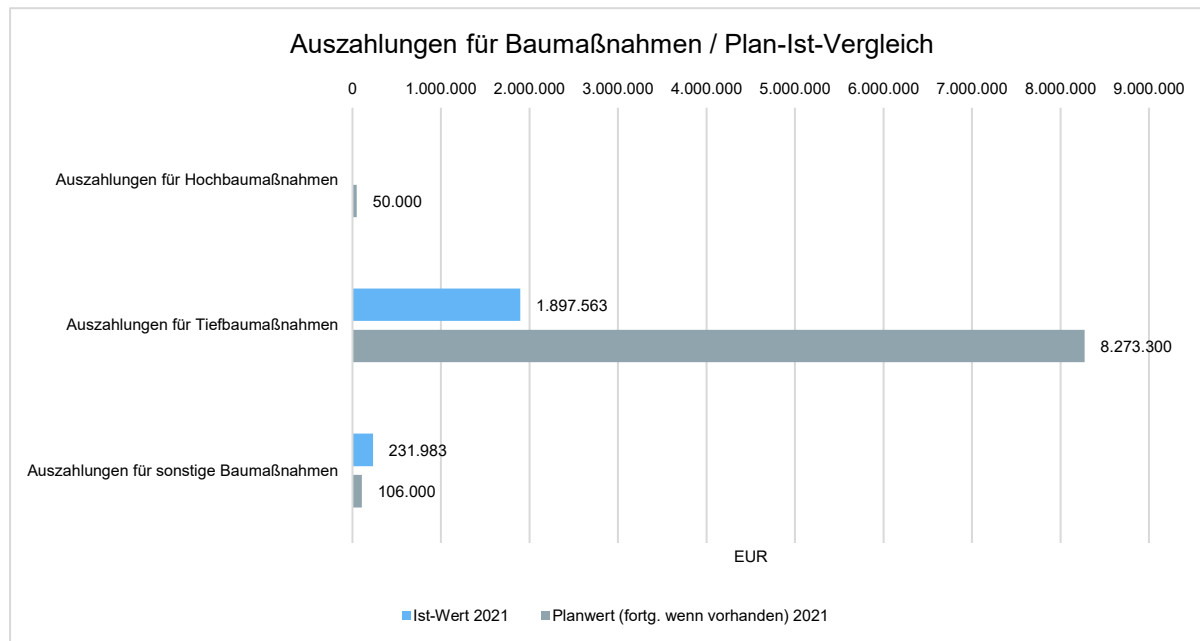


Bei den von der Stadt gewährten Zuwendungen und Zuschüsse an Dritte für Investitionstätigkeit (u.a. Investitionszuschüsse an Vereine; Anteile an Baumaßnahmen des Bundes/Landes/Landkreises an Straßen etc.) handelt es sich um aktivierbare Zuwendungen, die analog zur Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes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

Bei der Finanzrechnungsposition "Erwerb von Anteilsrechten (...)" handelt es sich u.a. um die Ausleihungen (rückzahlbare Investitionszuschüsse) an die drei Nettoeregietriebe der Stadt Aurich entsprechend ihrem Finanzierungsbedarf für die geplanten und veranschlagten Investitionen im HH-Plan 2021 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 des NRB Stadtentwässerung nicht alle in dem für 2021 geplanten Zeitrahmen durchgeführt werden konnten, waren die o.a. Minderauszahlungen in der Kernverwaltung zu verzeichnen.

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass nur ein geringer Anteil der im Haushalt 2021 veranschlagten investiven Maßnahmen (inkl. Haushaltsreste) kassenwirksam umgesetzt werden konnten. Dies entspricht dem Trend der letzten Jahre.

Nachfolgend werden die Auszahlungen für Baumaßnahmen differenzierter dargestellt.



Im Haushaltsjahr 2021 konnten diverse investive Maßnahmen nicht zeitgerecht umgesetzt werden bzw. mussten auf das Haushaltsjahr 2022 verschoben werden. Gründe hierfür waren u.a., Vakanzen in den technischen Ämtern, Hindernisse rechtlicher Art (z.B. langwierige Genehmigungsverfahren, Einsprüche von Anliegern) sowie Verzögerungen durch die späte Haushaltsaufstellung und die Corona-Pandemie. Die Differenz 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 2021:

Wesentliche Investitionsmaßnahmen

	Ergebnis 2020	Plan (fortg.) 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Summe wesentliche INV	5.171.850	14.133.300	5.521.848	-8.611.452 ↘
I.1301.006 - Grunderwerb für Gewerbegebiet Middel	--	--	68.485	68.485 ↗
I.1301.013 - Abwasserbeiträge für Gewerbeflächen	--	375.000	302.618	-72.382 ↘
I.2101.005 - Umgestaltung südl. Osterstraße	-114.964	400.000	224.915	-175.085 ↘
I.2101.010 - Grunderwerb Altstadtanierung	--	500.000	474.450	-25.550 ↘
I.2101.018 - Fußgängerzone (Burgstr. / Osterstr.)	209.261	800.000	96.578	-703.422 ↘
I.2101.101 - M.06 Querungshilfe im Verl.B210	235.397	--	98.406	98.406 ↗
I.2106.001 - Konversion Bundeswehrgelände /Zuw.Treuhandvermögen	110.000	3.590.000	127.286	-3.462.714 ↘
I.2201.028 - B-Plan südlich Kieler Weg	22.665	65.000	52.585	-12.415 ↘
I.2201.046 - Planung Radweg L34, Brockzetel	5.000	124.300	75.145	-49.155 ↘

	Ergebnis 2020	Plan (fortg.) 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
I.2201.048 - Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	298.336	651.200	303.396	-347.804 ▼
I.2201.088 - Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	21.087	931.700	106.129	-825.571 ▼
I.2201.113 - Planungen Baugebiete	37.175	60.000	61.381	1.381 ↗
I.2201.137 - Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	970.497	709.600	135.307	-574.293 ▼
I.2201.140 - Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	34.488	285.900	233.986	-51.914 ▼
I.2201.143 - Flurbereinigung Tannenhausen	300.000	200.000	100.000	-100.000 ▼
I.2201.155 - Routenbezogener Netzausbau Masterplan Radverkehr	61.990	338.000	406.475	68.475 ↗
I.2201.160 - 4-Blick-Rundwanderweg mit Brücke Sandstrahlweg	--	310.000	229.825	-80.175 ▼
I.2201.161 - Verlängerung Zu den Norderstücken	306	309.600	130.613	-178.987 ▼
I.3207.003 - Betriebs- u. Geschäftsausstattung	32.402	110.200	122.175	11.975 ↗
I.3301.053 - Beschaffung Luftgüteampeln f. Schulen	--	62.500	58.790	-3.710 ▼
I.3304.015 - Investitionszuschüsse Sportvereine beschl. Anträge	23.410	50.500	51.879	1.379 ↗
I.9902.004 - Ausleihung an NRB Stadtentwässerung für Invest.	2.000.000	3.009.800	1.000.000	-2.009.800 ▼
I.9902.007 - Betriebskostenzuschuss abh	500.000	500.000	500.000	0 →
I.9902.009 - Betriebskostenzuschuss SWA	--	--	86.504	86.504 ↗
I.9902.014 - BK-Zuschuss AÖR Familienzentrum	300.000	600.000	350.000	-250.000 ▼
I.9902.019 - Verlustabdeckung EAE	124.801	150.000	124.919	-25.081 ▼

3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	18.859	18.486	-373 ↘
2. - Sachvermögen	135.091	133.010	-2.081 ↘
3. - Finanzvermögen	172.478	166.663	-5.815 ↘
4. - Liquide Mittel	236	693	458 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	254	405	151 ↗
Bilanzsumme Aktiva	326.918	319.258	-7.660 ↘
1. - Nettoposition	193.607	193.702	95 →
1.1 - Basis-Reinvermögen	135.164	135.164	0 →
1.2 - Rücklagen	28.330	28.330	0 →
1.3 - Jahresergebnis	-2.315	-1.066	1.249 ↗
1.4 - Sonderposten	32.428	31.274	-1.155 ↘
2 - Schulden	106.074	98.356	-7.717 ↘
2.1 - Geldschulden davon	98.356	90.999	-7.357 ↘
2.1.1 - Liquiditätskredite	44.624	40.480	-4.144 ↘
2.1.2 - Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	53.732	50.519	-3.213 ↘
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.742	2.872	-871 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	799	1.223	424 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.176	3.263	87 →
3 - Rückstellungen	27.052	26.668	-383 ↘
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	186	532	346 ↗
Bilanzsumme Passiva	326.918	319.258	-7.660 ↘

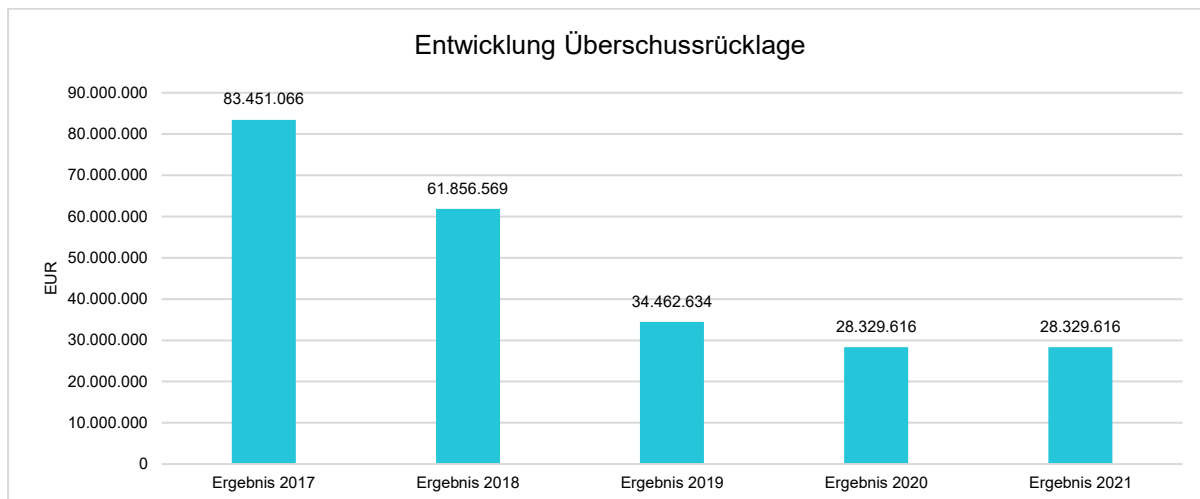
Die Vermögensrechnung zum 31.12.2021 schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 319.258.134,63 ab. Sie liegt damit um EUR -7.659.854,21 unter dem Wert zum 31.12.2020.

Bei dieser Bilanzsumme beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettoposition auf EUR 193.701.543,98. Dies führt zu einer Nettopositionsquote von 60,67 % (Vorjahr 59,22 %; Entwicklung siehe 4.2.2).

Das Jahresergebnis 2021 in Höhe von EUR 1.249.210,94 ist Teil der Nettoposition.

Die Jahresüberschüsse und -fehlbeträge 2010 bis 2019 wurden durch Ratsbeschluss der Überschussrücklage zugeführt bzw. davon abgezogen. Der Jahresfehlbetrag 2020 wurde gem. § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG auf der Passivseite gesondert unter "Fehlbeiträge aus Vorjahren aufgr. epidemischer Lage" ausgewiesen. Die Überschussrücklage beträgt somit zum 31.12.2021 noch unverändert EUR 28.329.615,67.

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	2020	2021	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	18.859.059	18.486.405	-372.654 ↘
1.2 - Lizenzen	172.806	187.843	15.037 ↗
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.686.253	18.298.562	-387.691 ↘

Aufteilung des Sachanlagevermögens

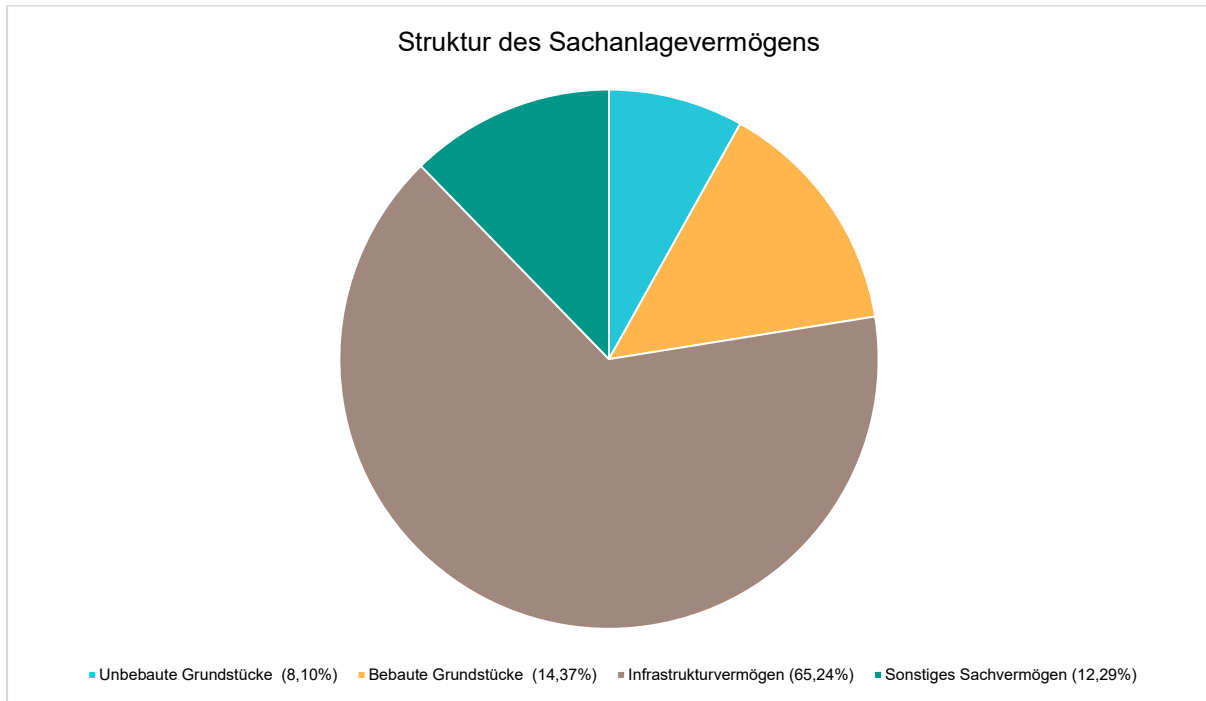
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	135.091	133.010	-2.081 ↘
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.132	10.771	-361 ↘
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.593	19.117	-476 ↘
2.3 - Infrastrukturvermögen	88.350	86.780	-1.570 ↘
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	164	167	3 ↗
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.972	4.301	-671 ↘
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.053	4.664	-389 ↘
2.8 - Vorräte	16	22	6 ↗
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.812	7.189	1.377 ↗

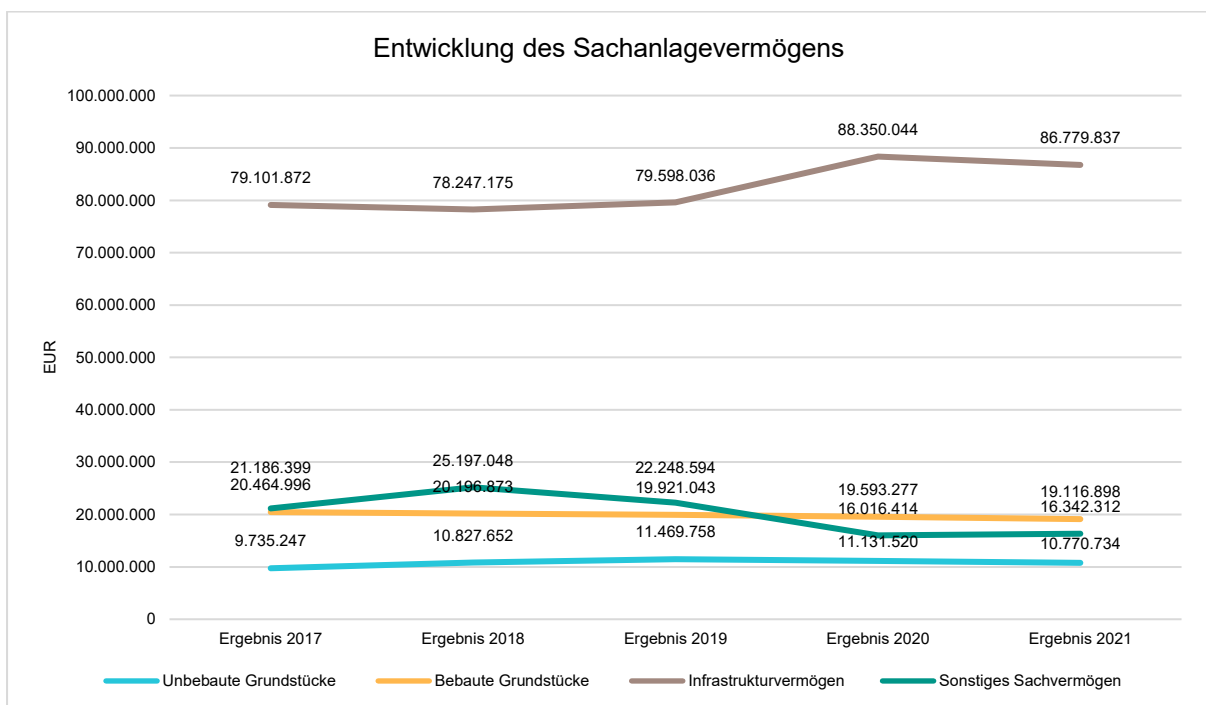
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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)

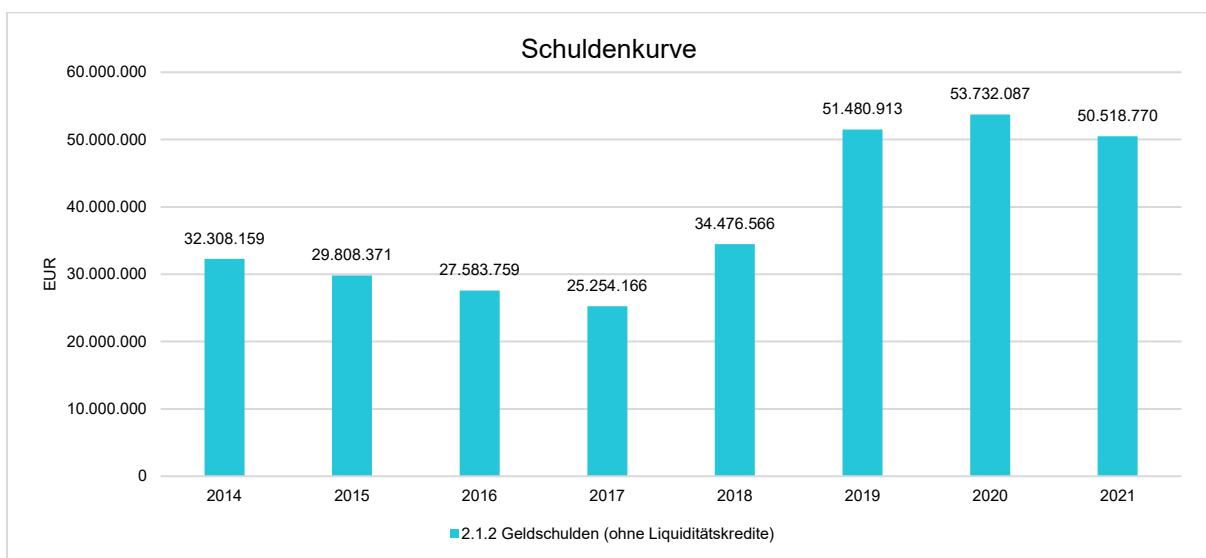
Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3 - Finanzvermögen	172.478	166.663	-5.815 ↘
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	114.668	111.549	-3.120 ↘
3.2 - Beteiligungen	36	36	0 →
3.4 - Ausleihungen	49.319	48.194	-1.124 ↘
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.188	2.562	375 ↗
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	1.965	433	-1.533 ↘
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	2.152	2.279	126 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	2.149	1.610	-539 ↘

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 2021 auf EUR 53.732.087,35. Im Laufe des Haushaltsjahres wurden keine neuen Darlehen aufgenommen. Abzüglich der ordentlichen Tilgung betrug der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2021 EUR 50.518.769,52.

Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung bei EUR 1.187,45¹ (Vorjahr EUR 1.271,22).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden der Stadt Aurich seit dem 01.01.2014:



¹ Einwohnerzahl der Stadt Aurich beläuft sich gem. Landesamt für Statistik Niedersachsen zum 31.12. des Vorjahres auf 42.544; 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 2022 – 2025 beruhen auf den Daten des Haushaltsjahres 2022 ff.

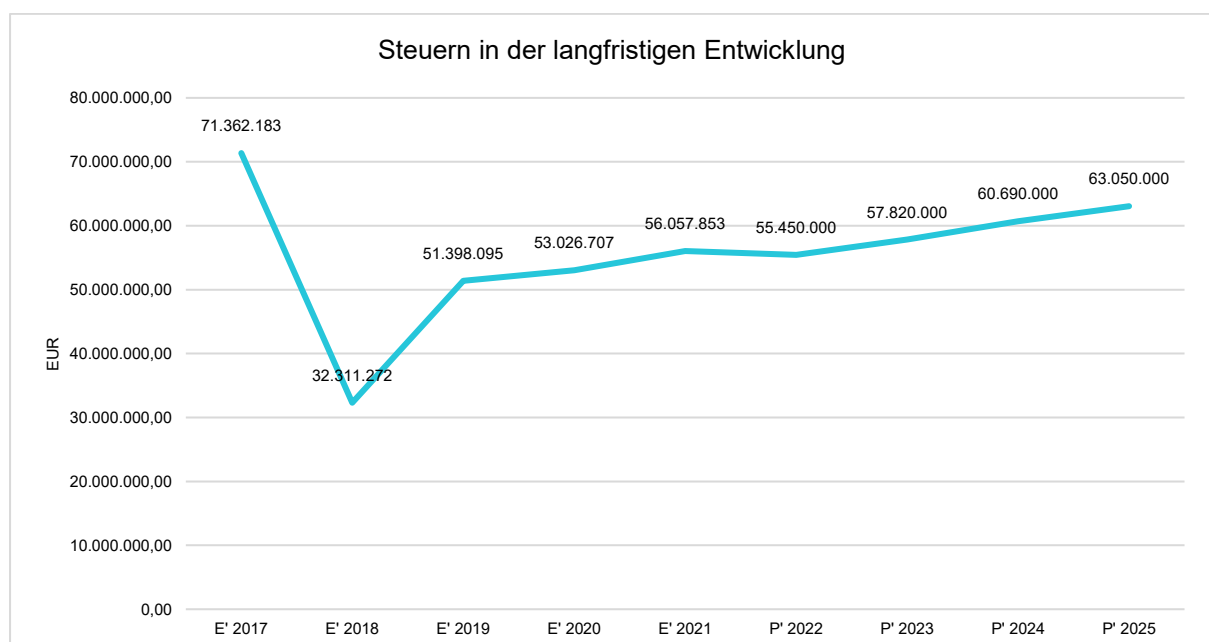
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

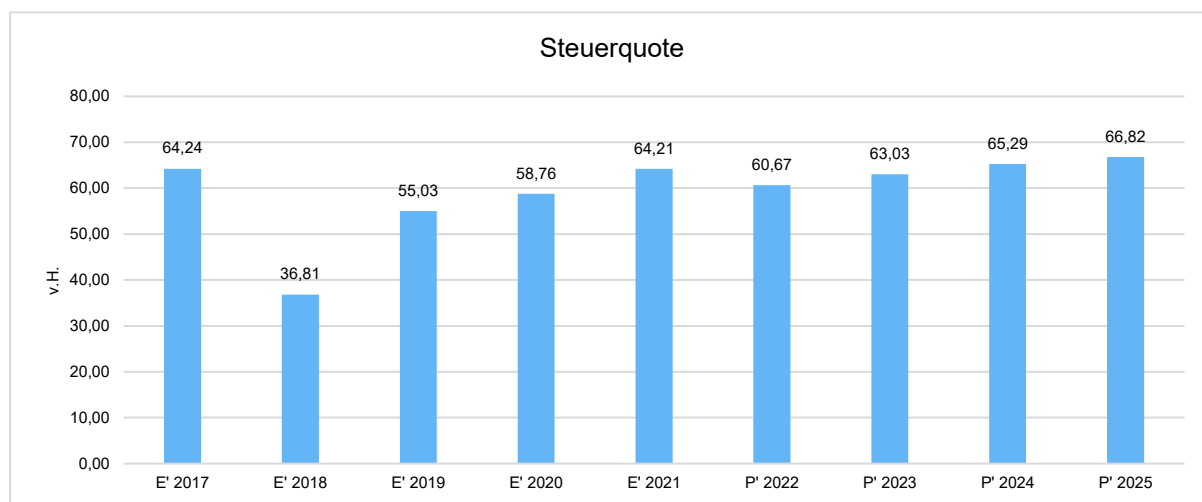
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Grundsteuer A	275.123	273.783	270.000	270.000	270.000
Grundsteuer B	7.374.305	7.434.324	7.500.000	7.570.000	7.640.000
Gewerbsteuer	18.652.270	21.853.512	21.000.000	22.000.000	23.500.000
Anteil Einkommensteuer	16.744.647	18.666.388	19.000.000	20.100.000	21.300.000
Anteil Umsatzsteuer	9.160.977	7.360.117	6.900.000	7.100.000	7.200.000
Vergnügungssteuer	628.901	281.496	600.000	600.000	600.000
Hundesteuer	180.064	188.232	180.000	180.000	180.000
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	10.420	--	--	--	--
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	53.026.707	56.057.853	55.450.000	57.820.000	60.690.000

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.

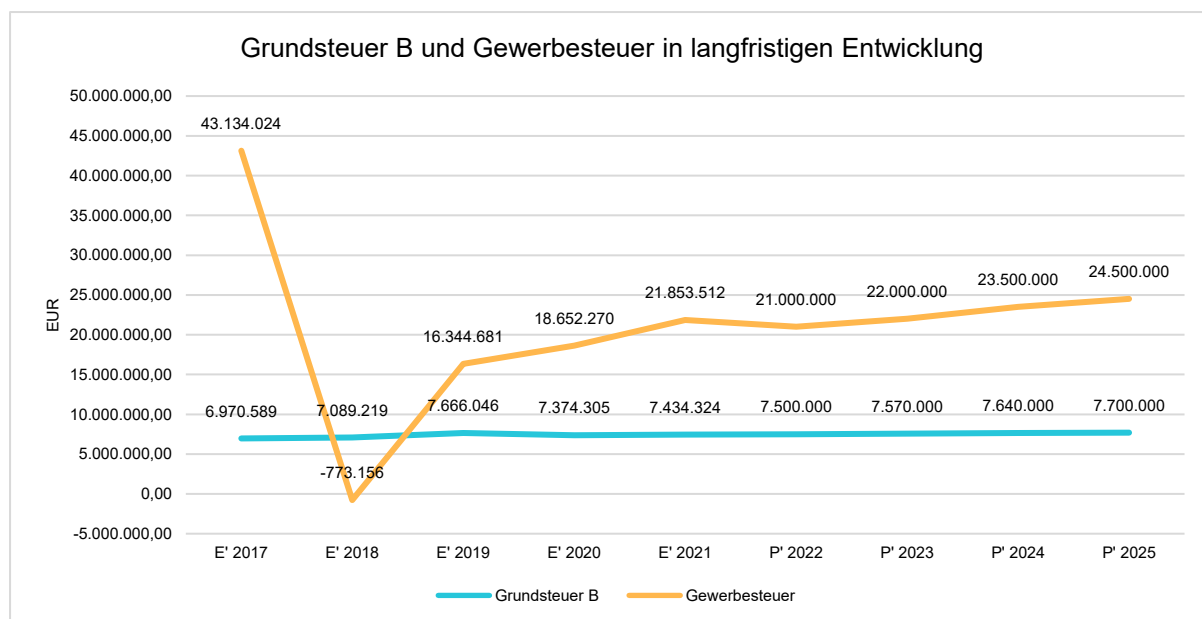


Für 2021 bedeutet diese Quote, dass 64,21 % der ordentlichen Aufwendungen durch Steuereinnahmen gedeckt sind.

4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern

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

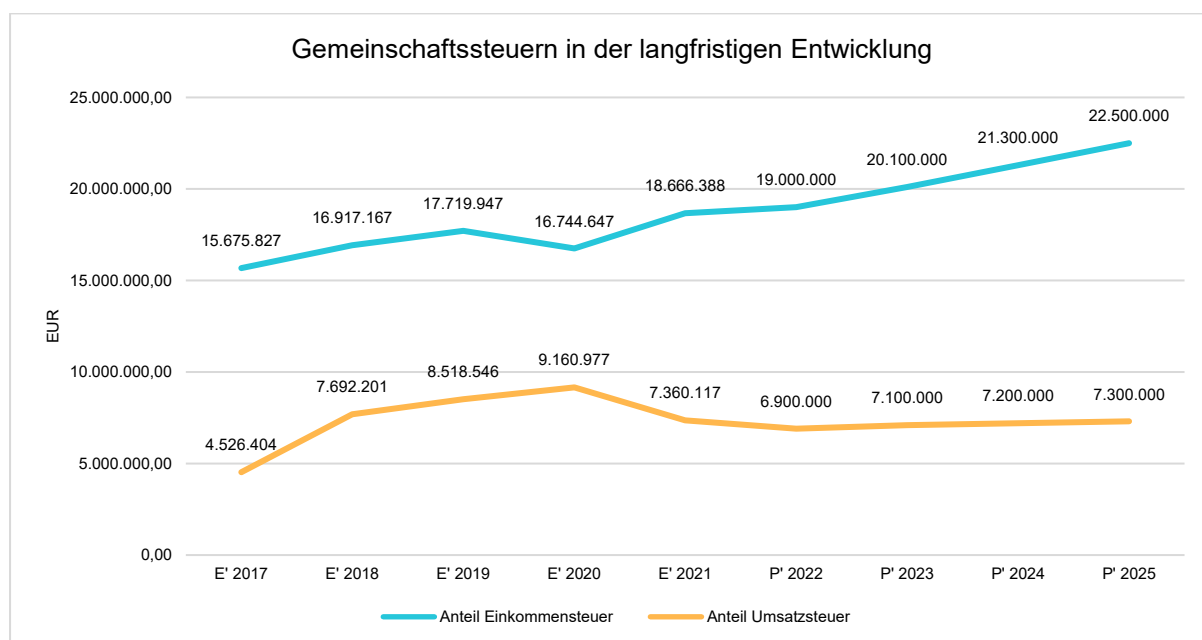
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Anteil Einkommenssteuer	16.744.647	18.666.388	19.000.000	20.100.000	21.300.000
Anteil Umsatzsteuer	9.160.977	7.360.117	6.900.000	7.100.000	7.200.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

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



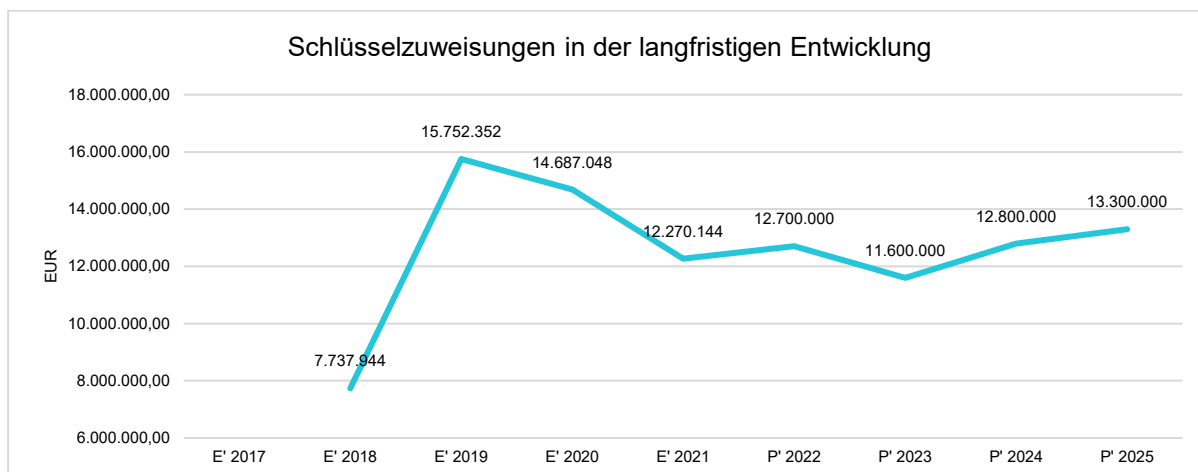
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.046.035	19.612.970	20.725.100	19.630.100	20.842.100
Schlüsselzuweisungen	14.687.048	12.270.144	12.700.000	11.600.000	12.800.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.083.078	5.972.342	6.685.100	6.670.100	6.652.100
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	2.275.909	1.370.484	1.340.000	1.360.000	1.390.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



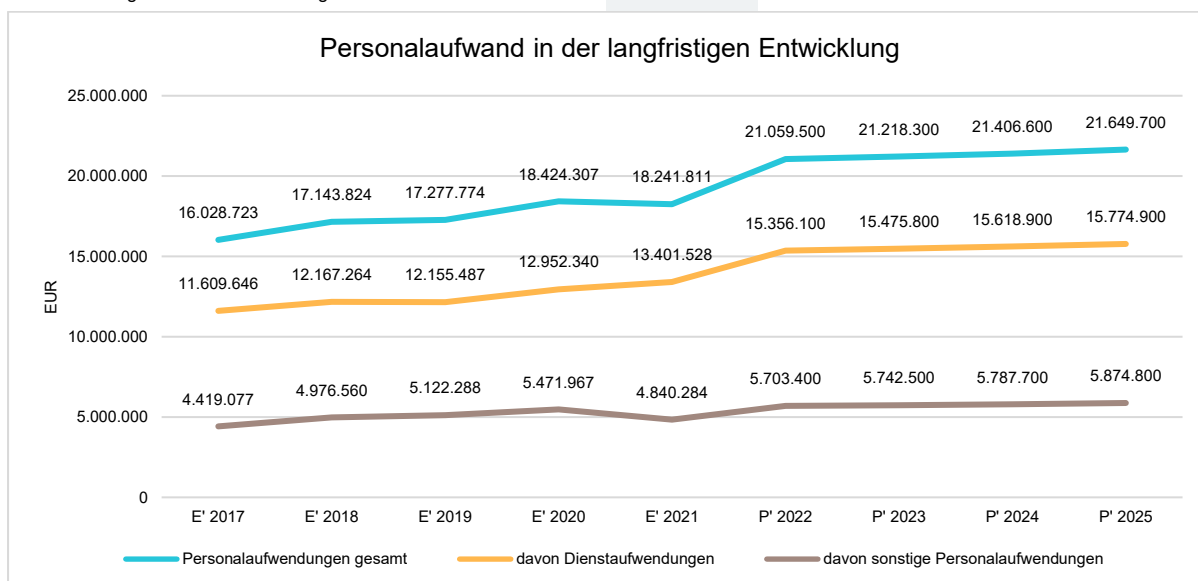
Bis zum Jahr 2018 galt die Stadt Aurich als sog. abundante Kommune. Das heißt, dass die Finanzkraft den Finanzbedarf überstieg und somit Zahlungen für den kommunalen Finanzausgleich von der Stadt zu leisten waren. Seit der negativen Ergebnisentwicklung ab 2014 bzw. 2016 hat Aurich Anspruch auf Ausgleich in Form von Schlüsselzuweisungen. Die Bewertung der Finanzkraft erfolgt in der Regel mit einem gewissen Zeitverzug, was die oben dargestellte geplante Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in Korrelation mit der Haushaltsplanung 2022 ff. erklärt.

4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

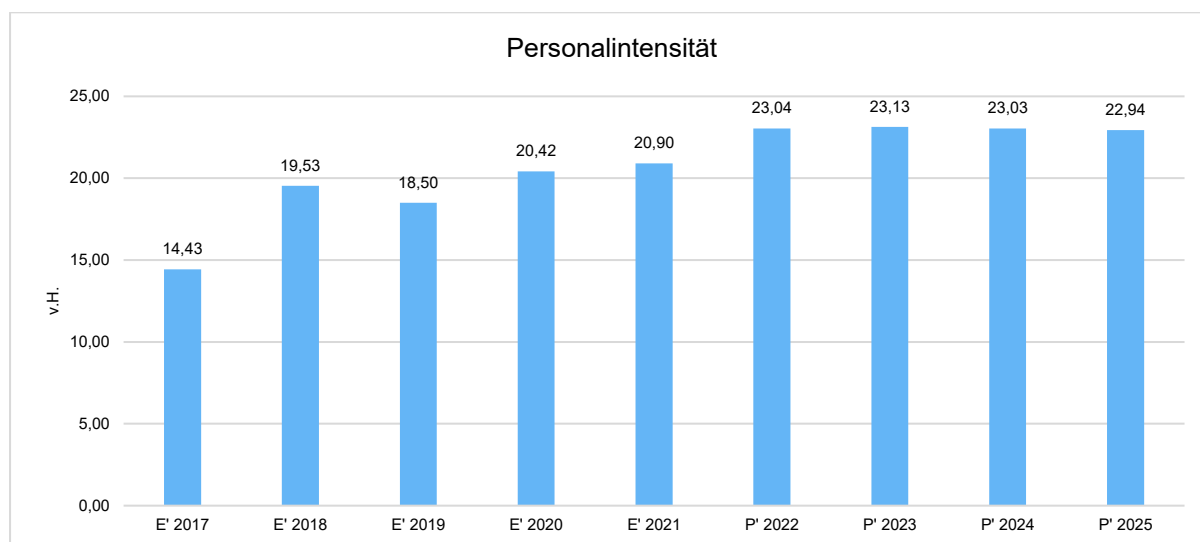
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Personalaufwendungen gesamt	18.424.307	18.241.811	21.059.500	21.218.300	21.406.600
davon Dienstaufwendungen	12.952.340	13.401.528	15.356.100	15.475.800	15.618.900
davon sonstige Personalaufwendungen	5.471.967	4.840.284	5.703.400	5.742.500	5.787.700



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 2021 hatten die Personalaufwendungen einen Anteil von 20,90 % an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.



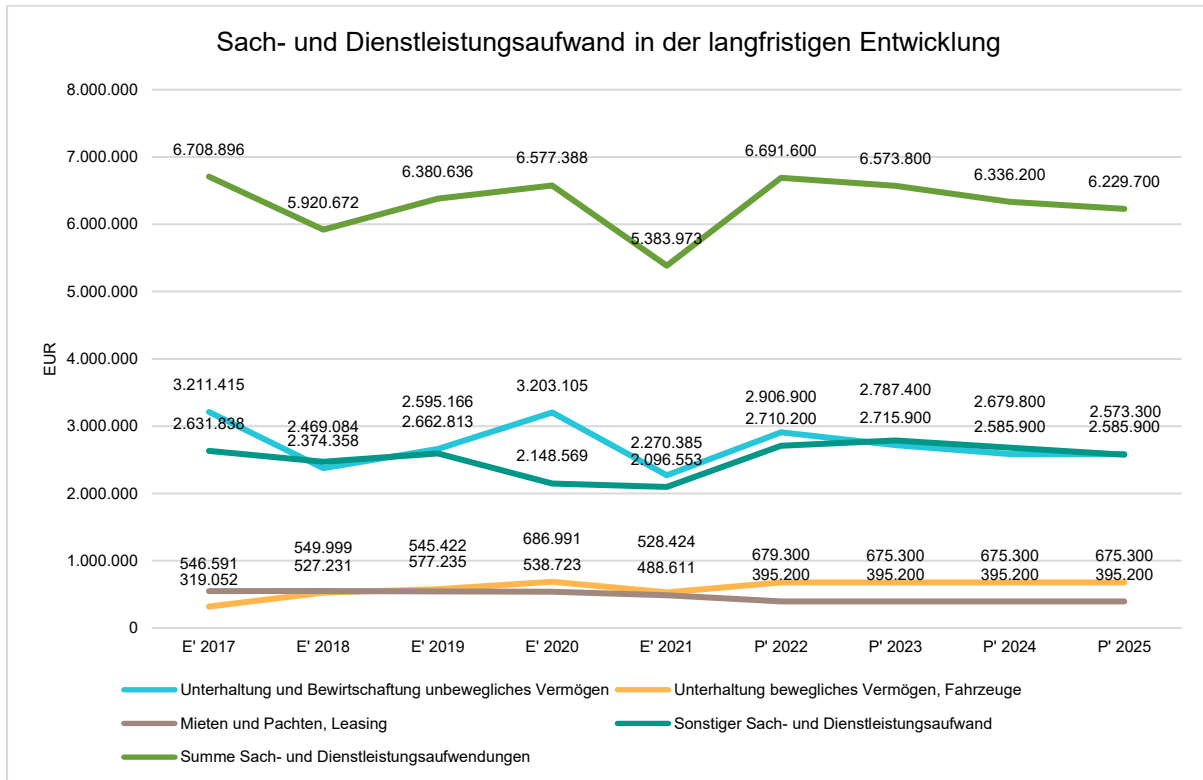
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	3.203.105	2.270.385	2.906.900	2.715.900	2.585.900
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	686.991	528.424	679.300	675.300	675.300
Mieten und Pachten, Leasing	538.723	488.611	395.200	395.200	395.200
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.148.569	2.096.553	2.710.200	2.787.400	2.679.800
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	6.577.388	5.383.973	6.691.600	6.573.800	6.336.200

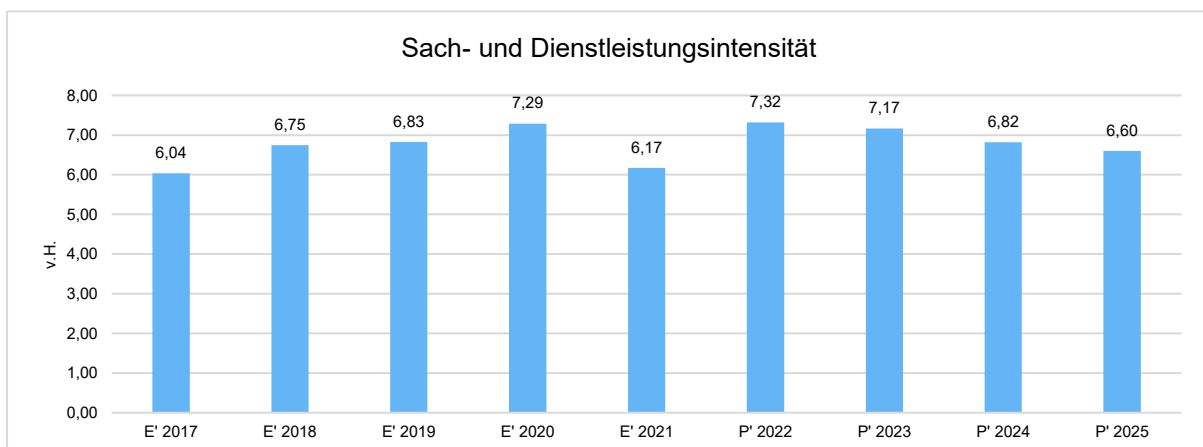
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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 2021 betrug der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen 6,17 % und hat sich im Vergleich zu den Vorjahren leicht verringert.



4.1.5 Transferaufwendungen

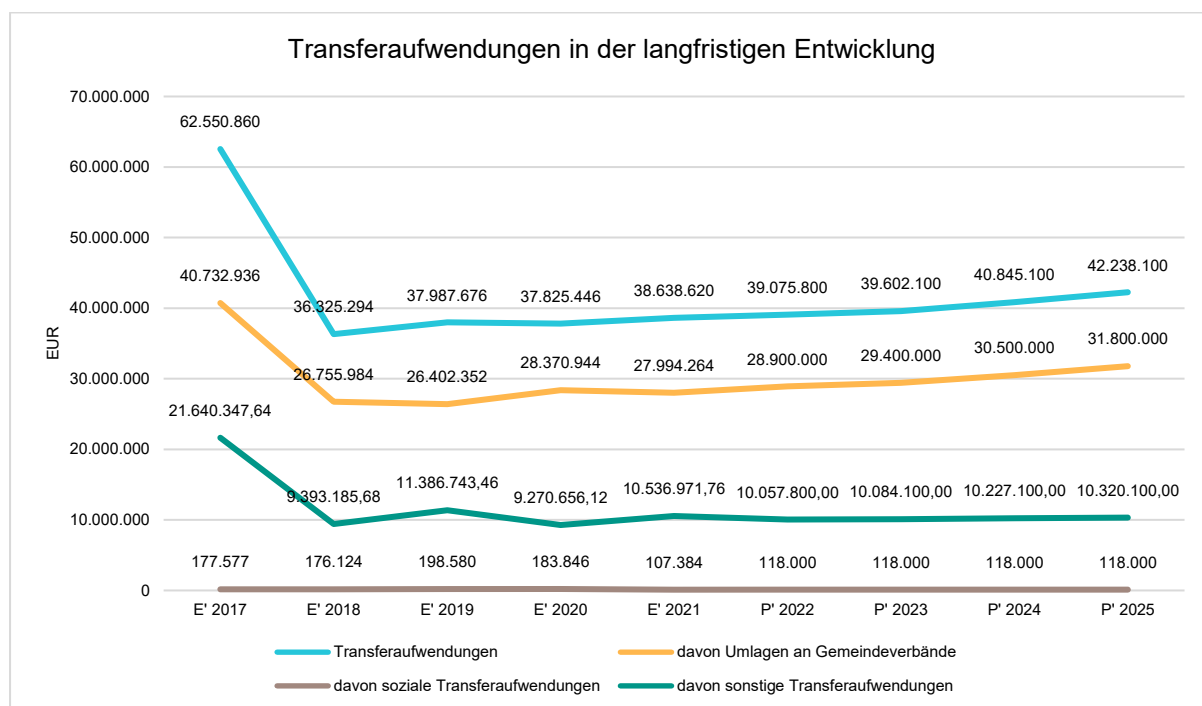
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Entschuldungsumlage) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (insb. Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten fremder Träger).

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Transferaufwendungen	37.825.446	38.638.620	39.075.800	39.602.100	40.845.100
davon Umlagen an Gemeindeverbände	28.370.944	27.994.264	28.900.000	29.400.000	30.500.000
davon soziale Transferaufwendungen	183.846	107.384	118.000	118.000	118.000
davon sonstige Transferaufwendungen	9.270.656	10.536.972	10.057.800	10.084.100	10.227.100

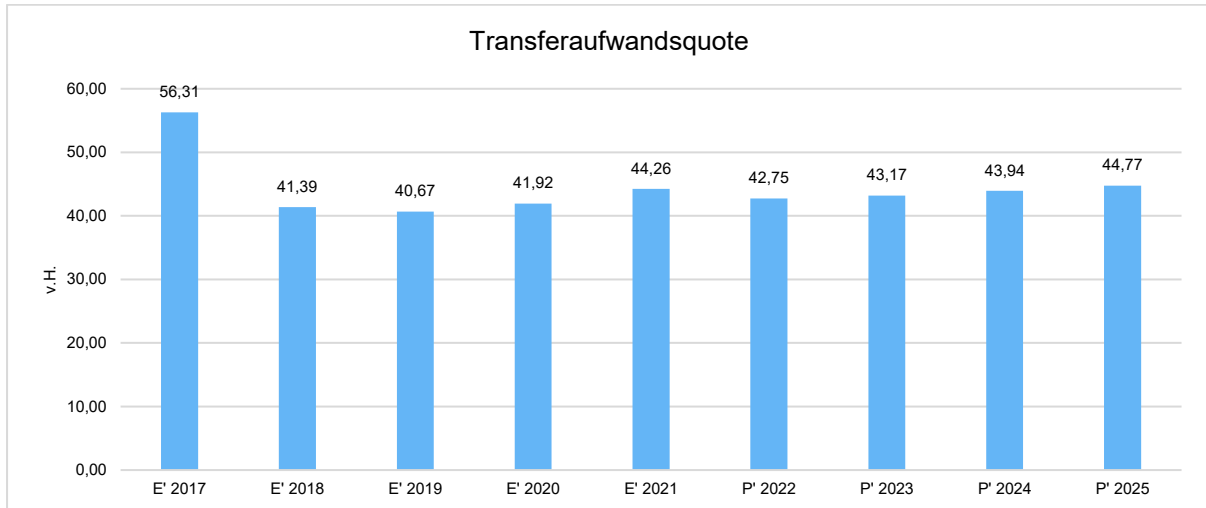
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



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 2021 44,26 %. 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.



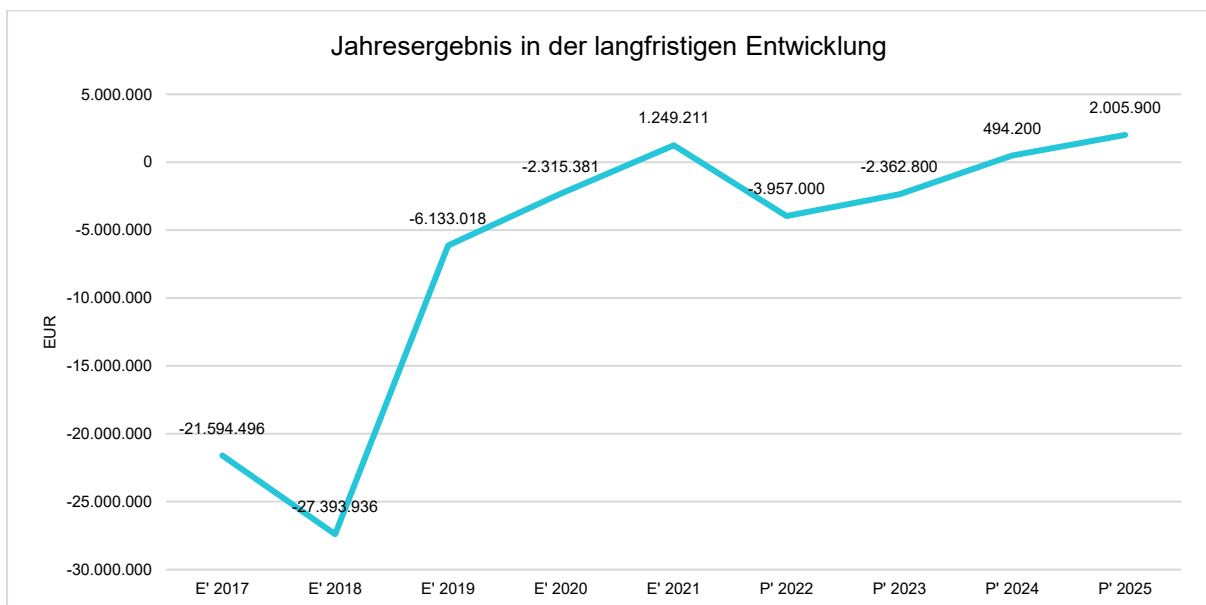
4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Ordentliches Ergebnis	-2.408.380	961.816	-3.957.000	-2.362.800	494.200
Außerordentliches Ergebnis	93.000	287.395	--	--	--
Jahresergebnis	-2.315.381	1.249.211	-3.957.000	-2.362.800	494.200

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

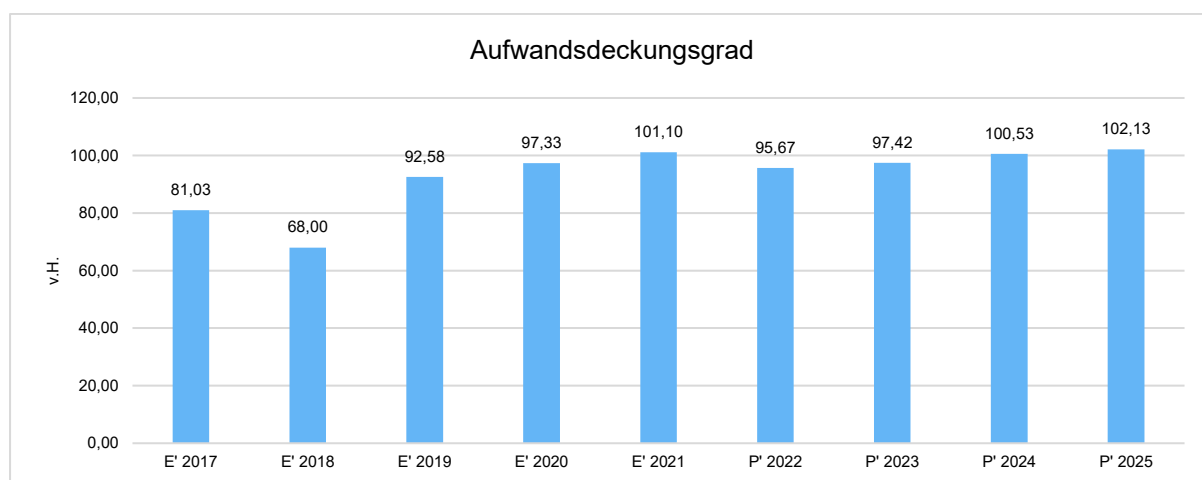


Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

Aufwandsdeckungsgrad

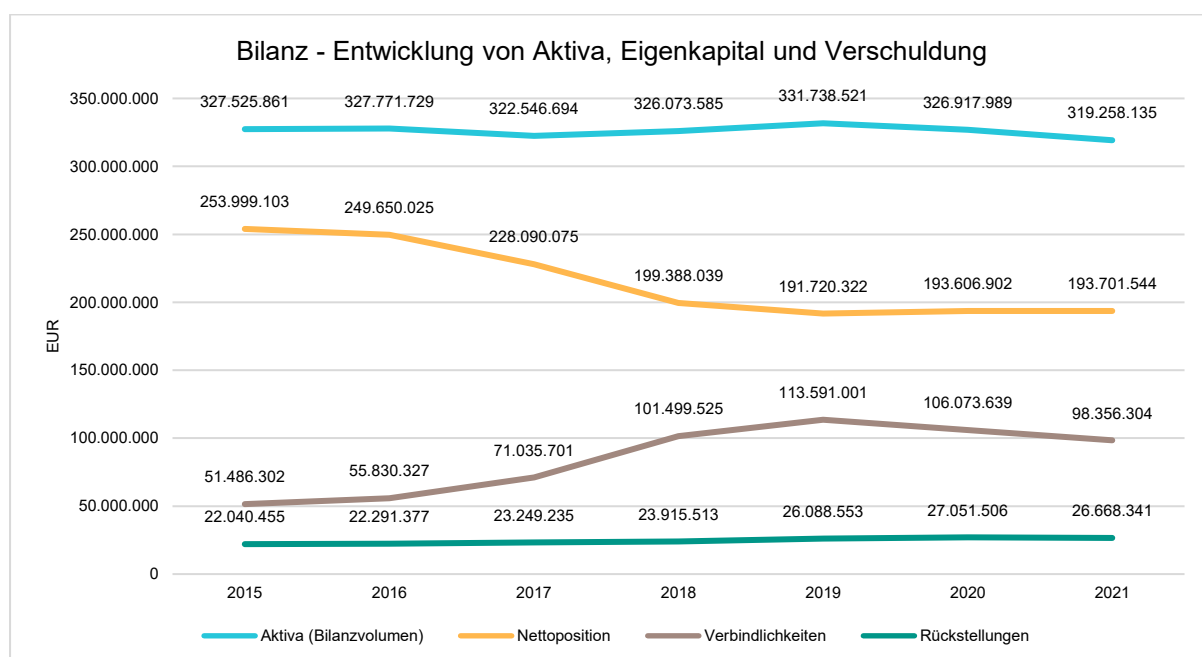
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

In 2021 konnten die ordentlichen Aufwendungen zu 101,10 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

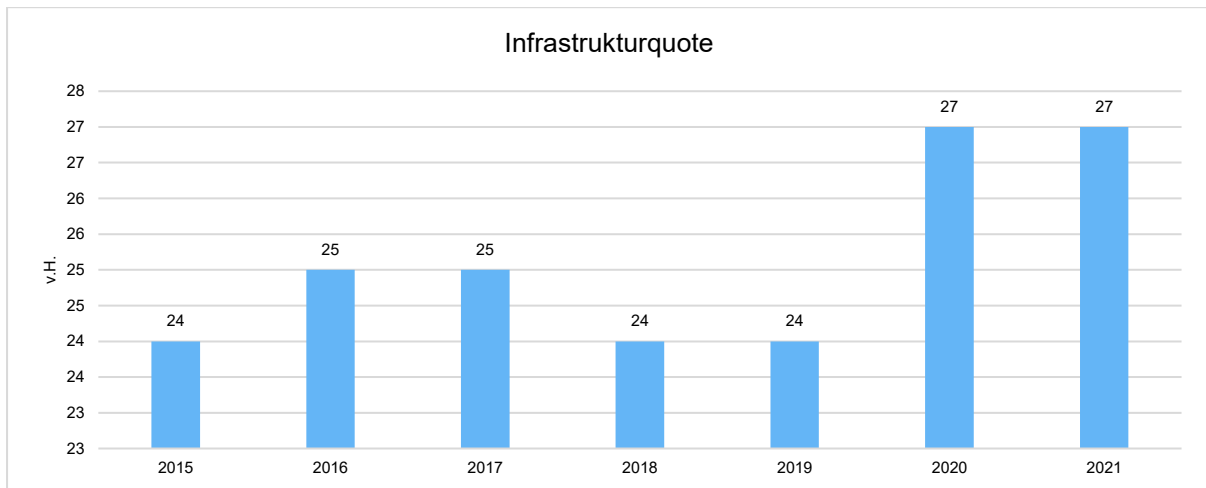
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

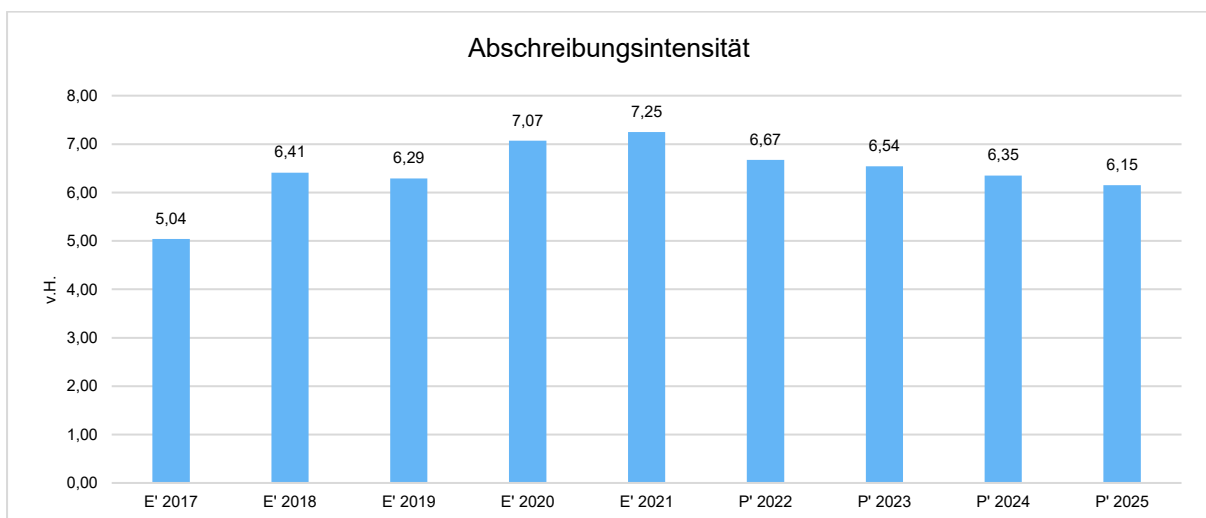
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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



In 2021 beträgt der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen rd. 27,18 %.

Abschreibungsintensität

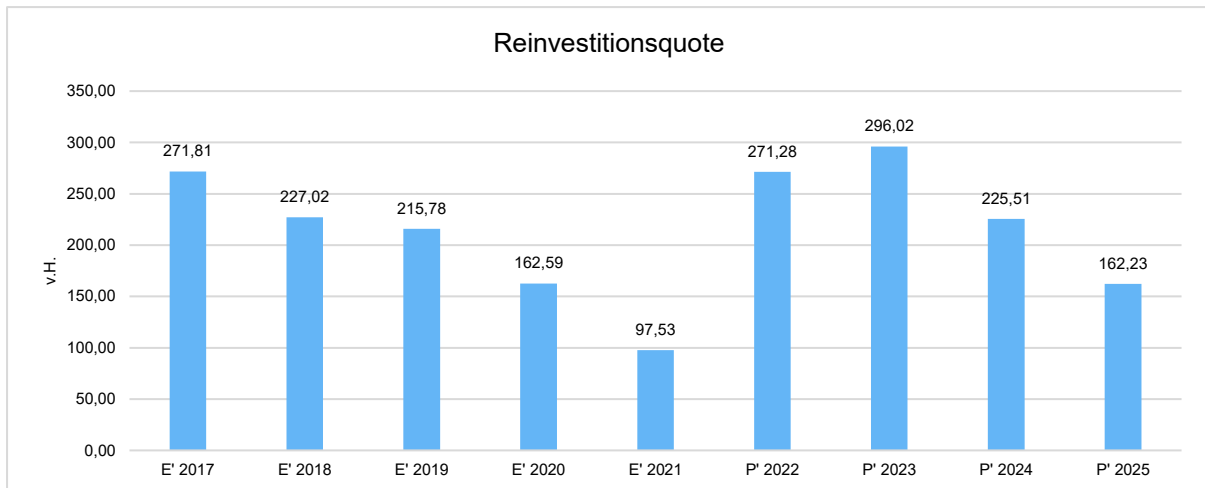
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar. Abschreibungen auf das Finanzvermögen werden dabei nicht berücksichtigt.



Das Ergebnis 2021 wird zu 7,25 % 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 (ohne Ausleihungen) 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 2021 dem bilanziellen Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen 0,98mal höhere Reinvestitionen in das Anlagevermögen gegenüber.

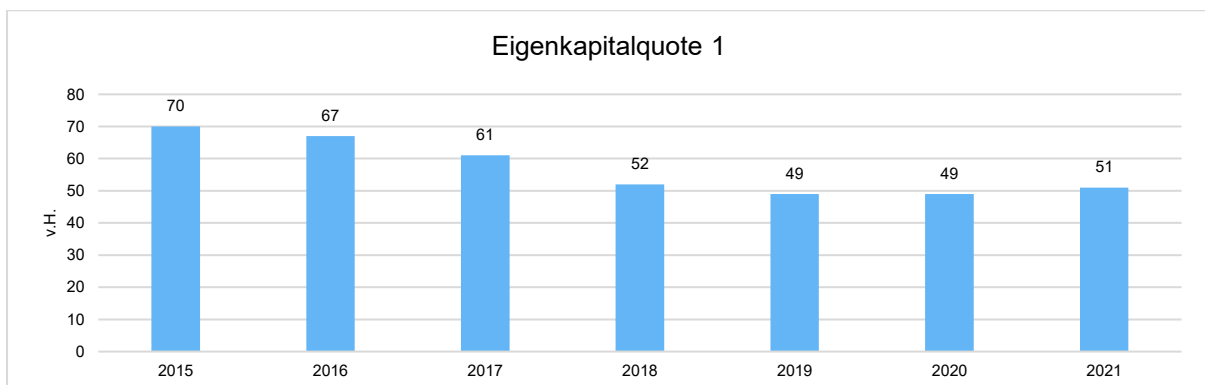
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

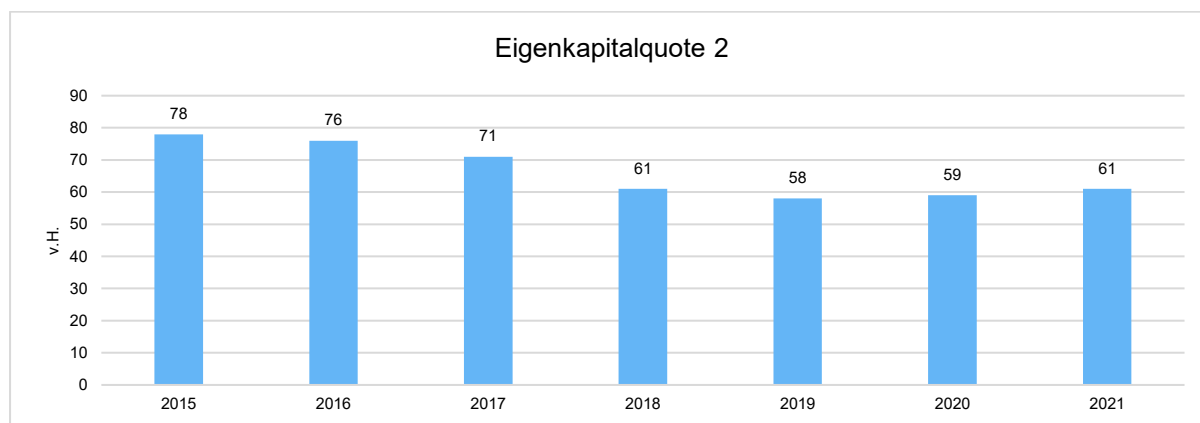


Aufgrund der hohen Fehlbeträge der letzten Jahre und durch die gestiegene Finanzierungstätigkeit (Verschuldung) ist das Eigenkapital der Stadt Aurich und somit die Eigenkapitalquote tendenziell regressiv. 2021 konnte die Verschuldung leicht zurückgefahren werden, was zu einer leichten Steigerung der Eigenkapitalquote geführt hat. Es sind noch rd. 50,88 % 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.



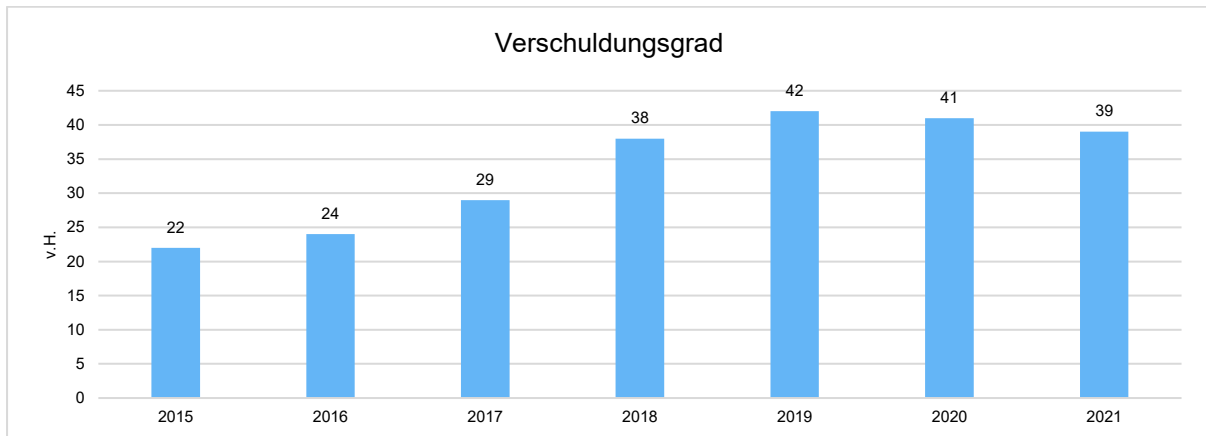
Nimmt man die Sonderposten zum Eigenkapital hinzu (Nettosition), sind 2021 noch rd. 60,67 % der Bilanzsumme durch Eigenkapital gedeckt.

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.

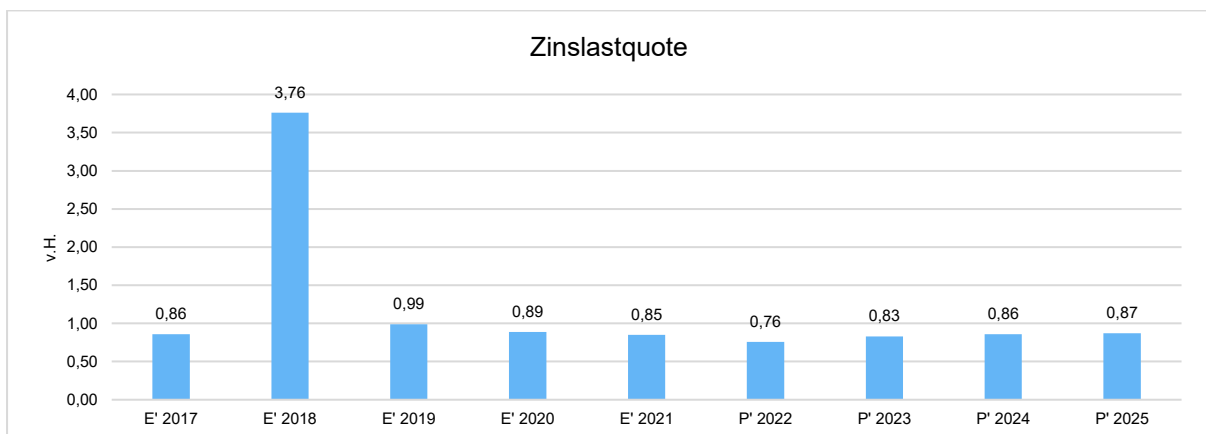
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Diese Kennzahl ist spiegelbildlich zur Eigenkapitalquote 2 zu sehen und sagt für 2021 aus, dass der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme rd. 39,16 % 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 2021 bedeutet diese Quote, dass ca. 0,85 % 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 insbesondere durch den russischen Angriffskrieg in der Ukraine eingetreten. Neben den anhaltenden coronabedingten wirtschaftlichen Einschränkungen, wird auch diese Krise negative Auswirkungen auf verschiedensten Ebenen nach sich ziehen. Es wird mit zunehmend steigenden Kosten im Energie-, Unterhaltungs- und Baubereich zu rechnen sein. Das Ausfallrisiko im Bereich der Kernfinanzierungsmasse der Stadt Aurich, speziell bei den Erträgen aus Gewerbesteuer und den Anteilen aus der Einkommen- und Umsatzsteuer, wird eher als gering eingeschätzt. Es werden in den kommenden Haushaltsjahren stärkere Anstrengungen unternommen werden müssen, um größere Jahresfehlbeträge zu vermeiden, ohne dabei Aufgaben der Daseinsvorsorge zu sehr zu beschneiden.

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 und drastischen Kostensteigerungen durch die aktuelle Krisenlage in ganz Europa zu erwarten. Die Gewerbesteuer ist zwar nicht mehr so volatil wie in den Vorjahren und hat sich auch einem soliden Niveau eingependelt, dennoch sollte die Entwicklung auch weiterhin in besonderem Maße beobachtet werden.

Etwaige sinkenden Steuereinnahmen können durch steigende Schlüsselzuweisungen bzw. durch rückläufige Transferaufwendungen (Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage) teilweise kompensiert werden. Jedoch steht die Stadt Aurich, wie andere Gebietskörperschaften, Unternehmen und private Haushalte auch, vor der großen Aufgabe, die Folgen der Inflation zu bewältigen. Bedingt durch die Nachwirkungen der pandemischen Lage, den russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine und die damit einhergehenden umfangreichen wirtschaftlichen Folgen sowie weitere äußere Einflüsse (Klimawandel etc.), muss in vielen Bereichen mit noch drastischeren Kostensteigerungen gerechnet werden. Das betrifft insbesondere die Kosten für Energie (Gas und Strom), Rohstoffe im Baubereich, Personalkosten, Finanzierungskosten (Kreditzins, Geldbeschaffungskosten) und alle Konsumgüter im Allgemeinen. Es steht zu befürchten, dass die Stadt Aurich für einen langen Zeitraum ihre finanzielle Handlungsfähigkeit verlieren könnte, da die vorhandenen Liquiditätskredite nicht zeitnah abgebaut werden können und die bilanzielle Überschussrücklage durch zu erwartende Defizite weiter abnimmt.

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

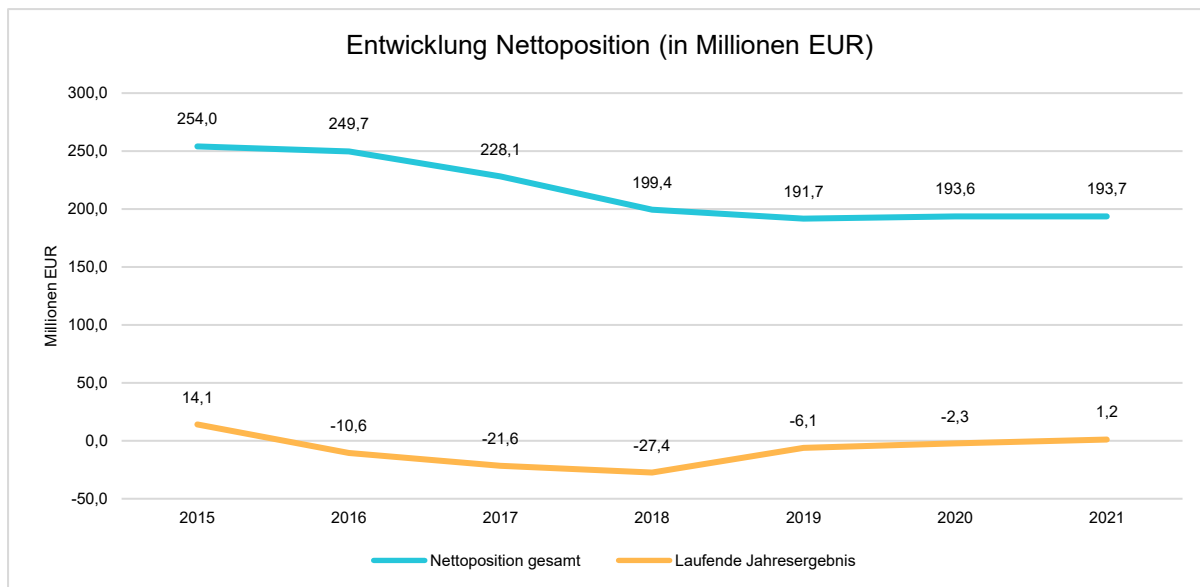
Neben den bisherigen Einsparungen werden weitere Konsolidierungsmaßnahmen – auch struktureller Art – erforderlich, um der steigenden Verschuldung, der fehlenden Liquidität und den weiterhin drohenden unausgeglichene Ergebnishaushalten entgegenzuwirken.

5.3 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

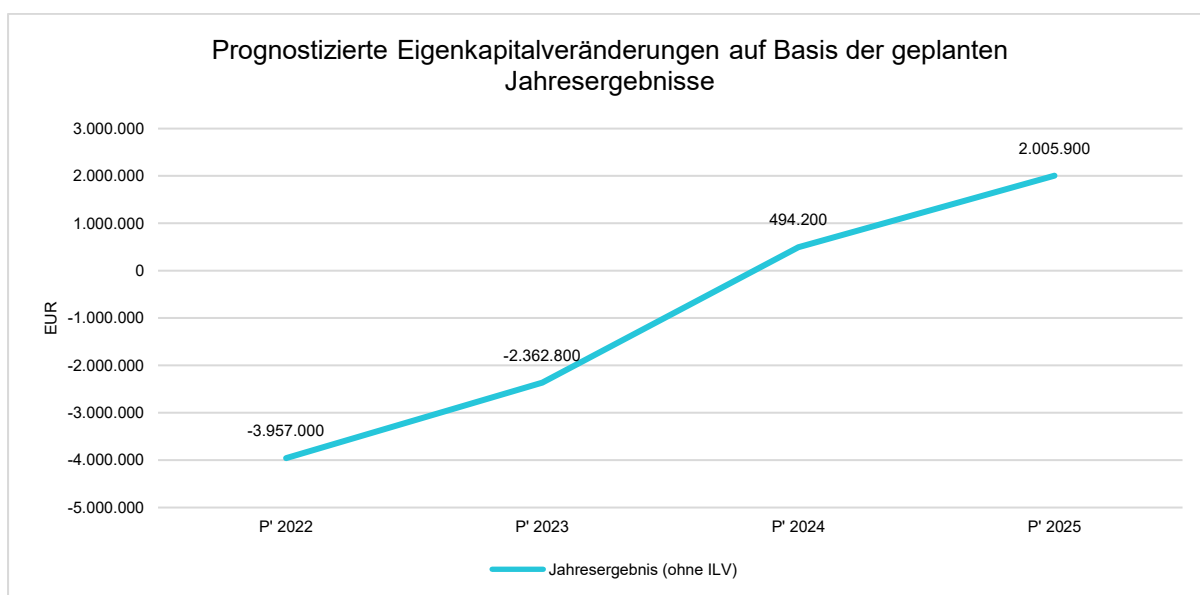
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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:

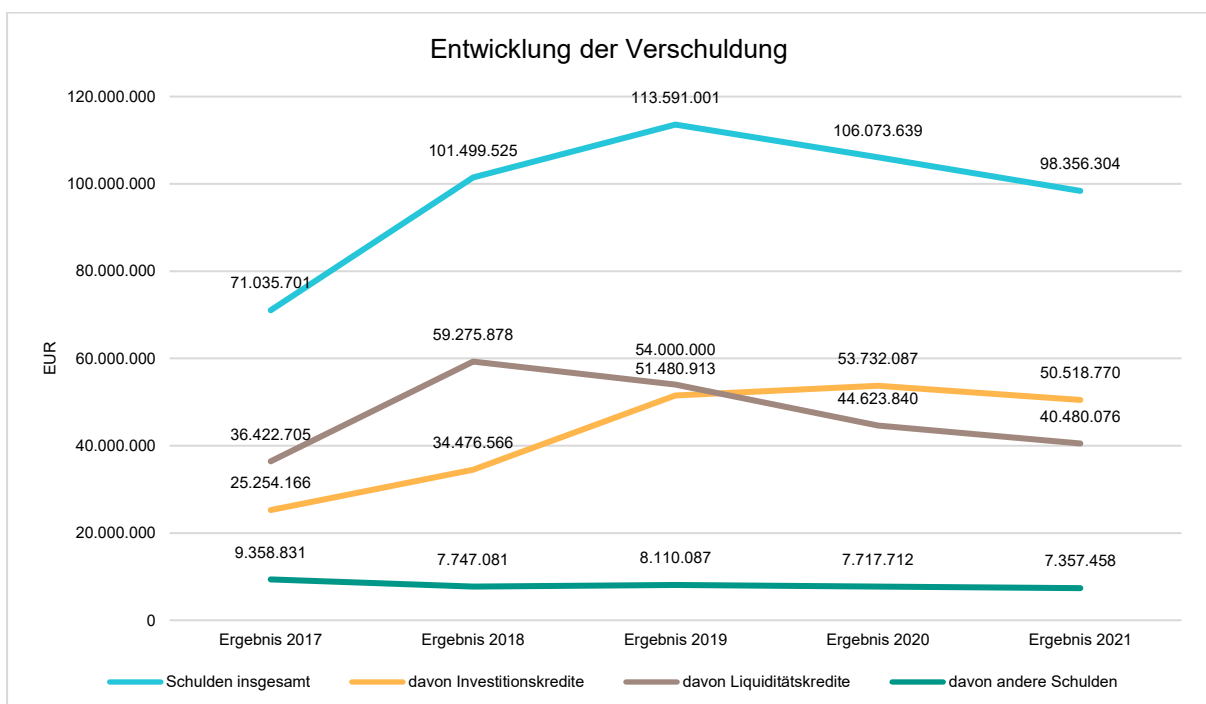
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

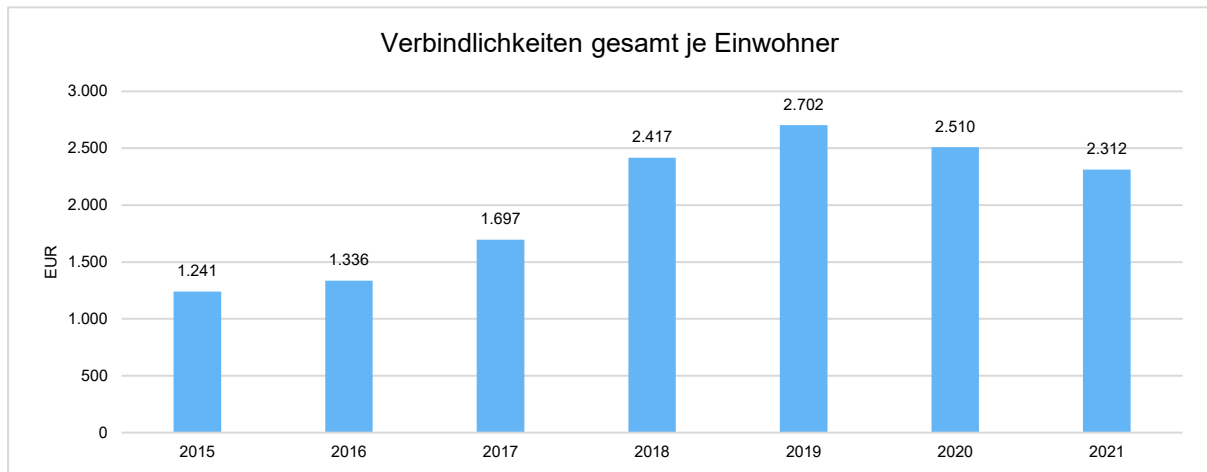
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Schulden insgesamt	71.036	101.500	113.591	106.074	98.356
davon Investitionskredite	25.254	34.477	51.481	53.732	50.519
davon Liquiditätskredite	36.423	59.276	54.000	44.624	40.480
davon andere Schulden	9.359	7.747	8.110	7.718	7.357

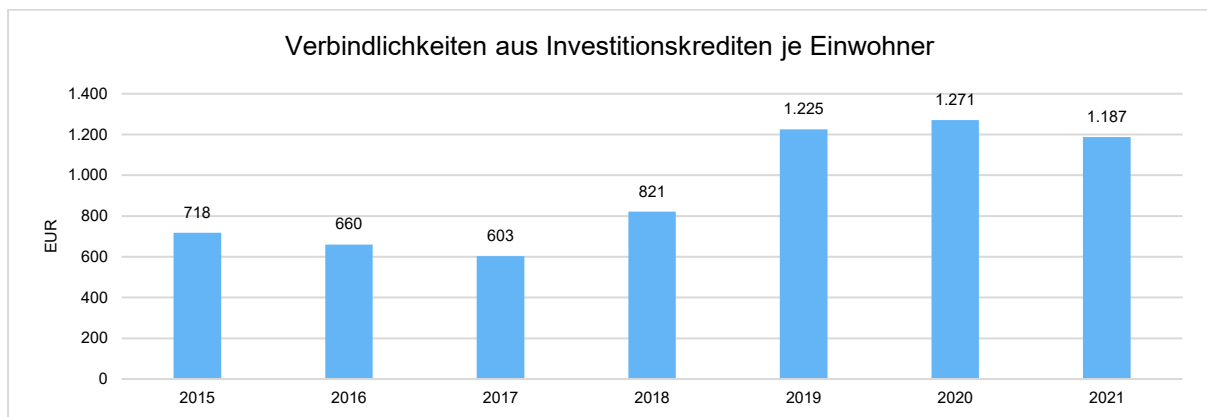


Verschuldung je Einwohner

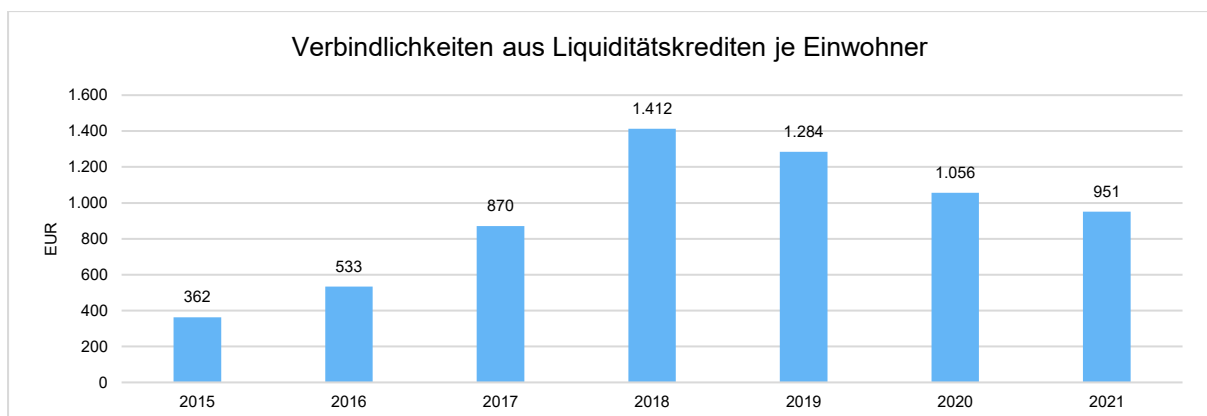
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner. Im Vergleich betrug die durchschnittliche pro-Kopf-Verschuldung der niedersächsischen Gemeinden und Gemeindeverbände in 2020 rd. EUR 1.698,00.



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:

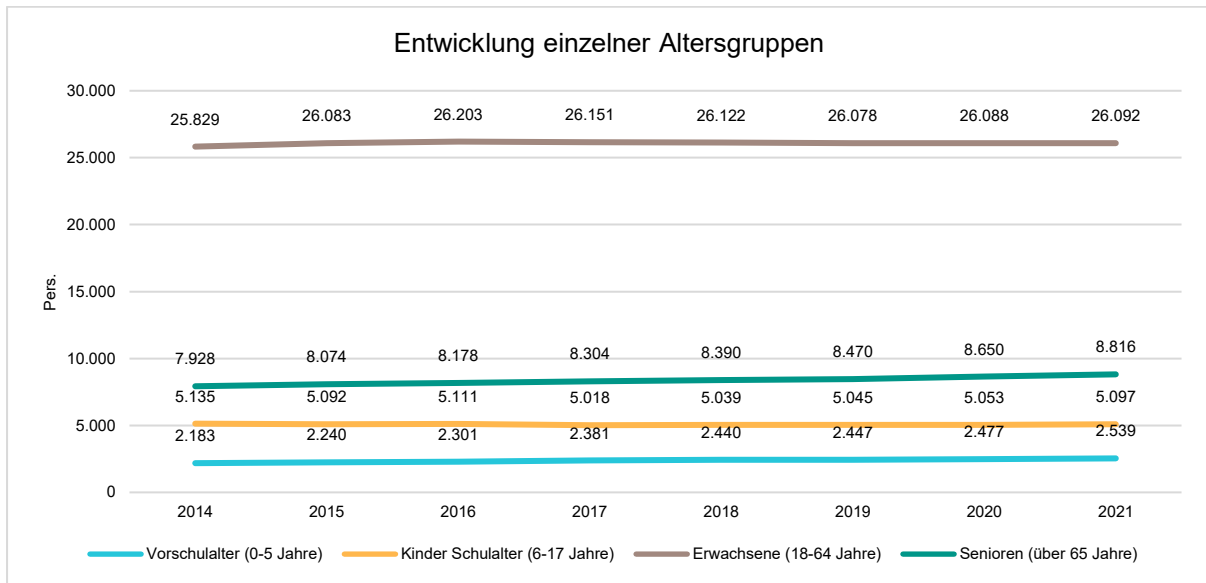
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Einwohner	41.854	41.991	42.040	42.268	42.544
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.381	2.440	2.447	2.477	2.539
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.207	1.225	1.232	1.218	1.268
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.174	1.215	1.215	1.259	1.271
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	5.018	5.039	5.045	5.053	5.097
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	26.151	26.122	26.078	26.088	26.092
Senioren (über 65 Jahre)	8.304	8.390	8.470	8.650	8.816

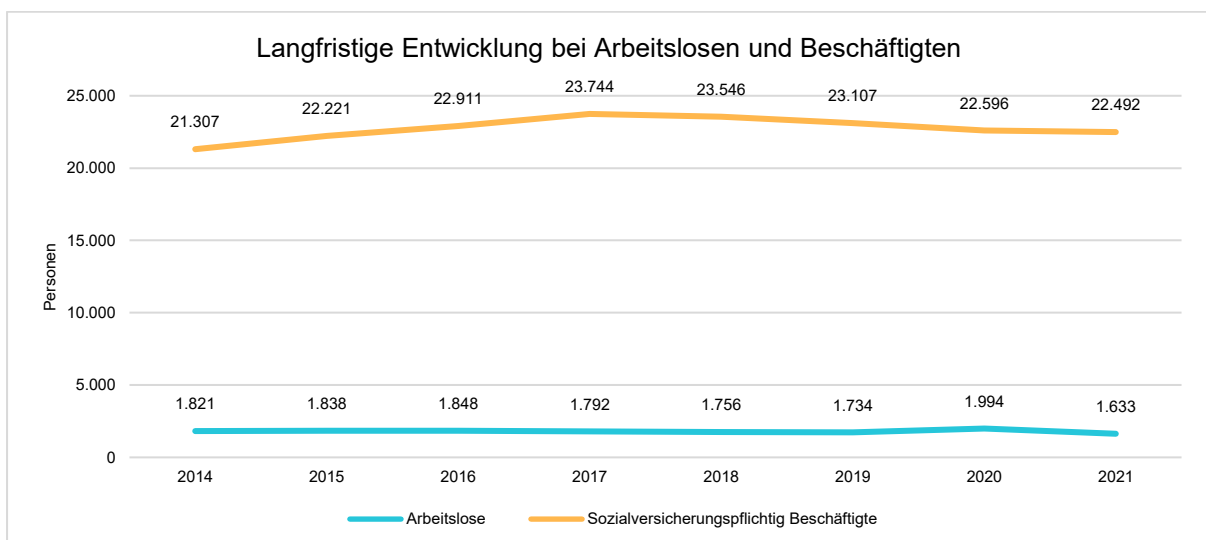


5.6 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

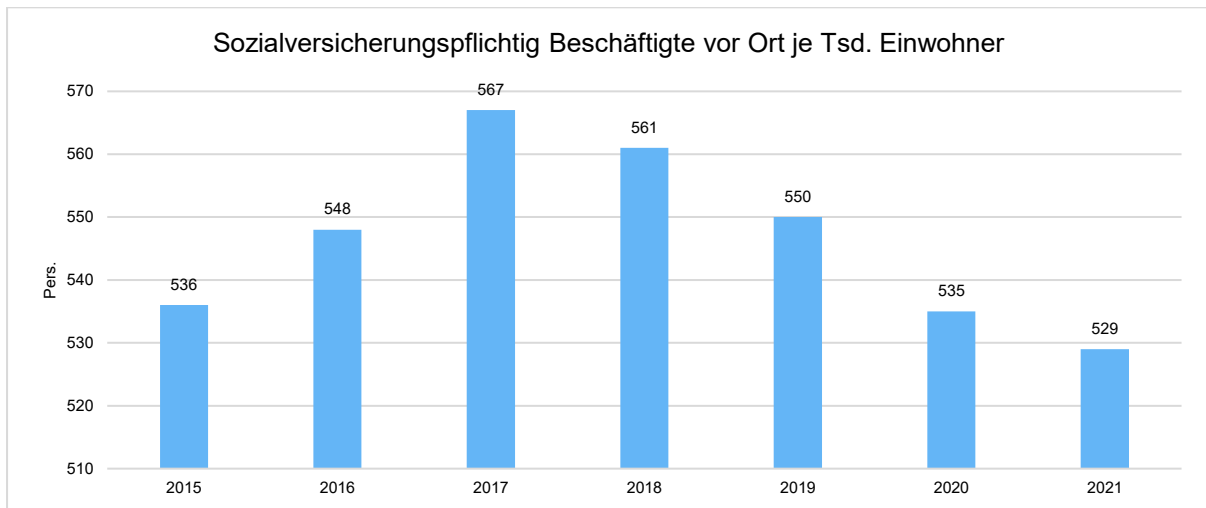
	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	1.792	1.756	1.734	1.994	1.633
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	189	158	188	201	127
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	333	327	332	371	343
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	23.744	23.546	23.107	22.596	22.492



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

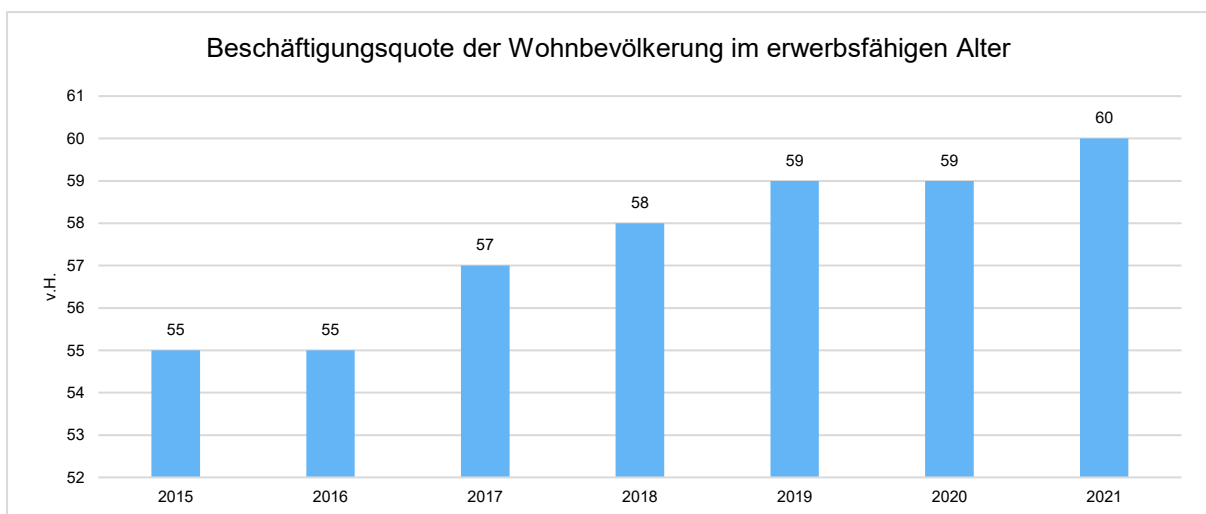
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6 Sonstige Angaben zur Stadt Aurich

6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung der Stadt Aurich ergibt sich aus dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz in der Fassung der Bekanntmachung vom 17. Dezember 2010, zuletzt geändert durch Gesetz vom 23.03.2022 (Nds. GVBl. S. 191).

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

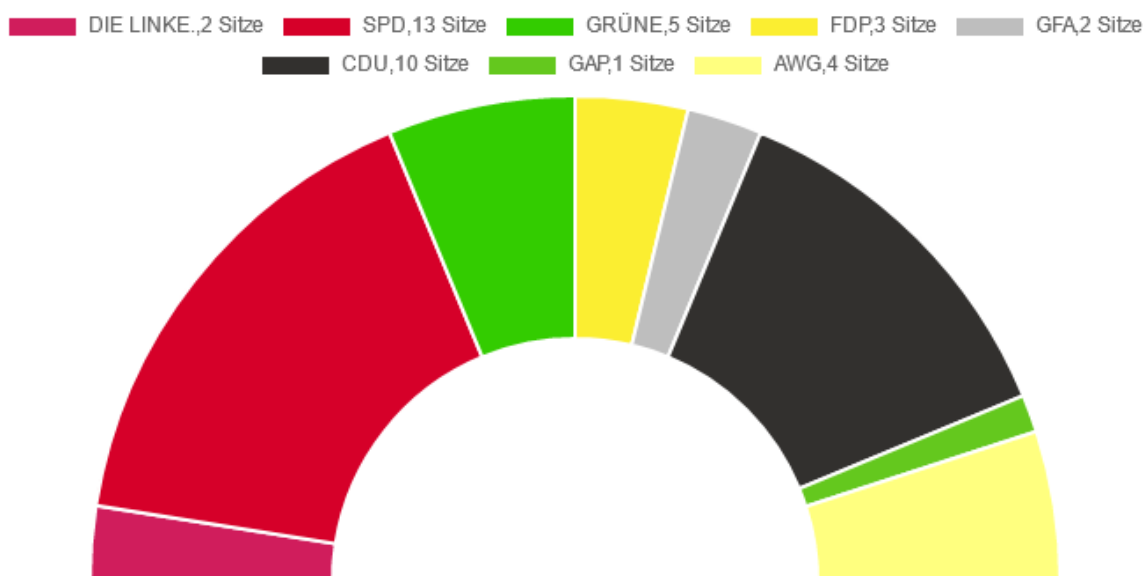
Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Bürgermeister Hippen Platz 1, 26603 Aurich.

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:



Die Wahlzeit der Stadträte beträgt 5 Jahre. Die letzte Wahl fand am 12. September 2021 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:

- Klima, Umwelt und Verkehr
- Schulen, Bildung und Kultur

- Soziales, Gleichstellung und gesellschaftliche Zusammenarbeit
- Stadt-, Digital- und Wirtschaftsentwicklung
- Bau-, Sanierung und Konversion
- Finanz, Personal, Rechnungsprüfung, Feuerwehr und Beteiligungen
- Umlegung

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

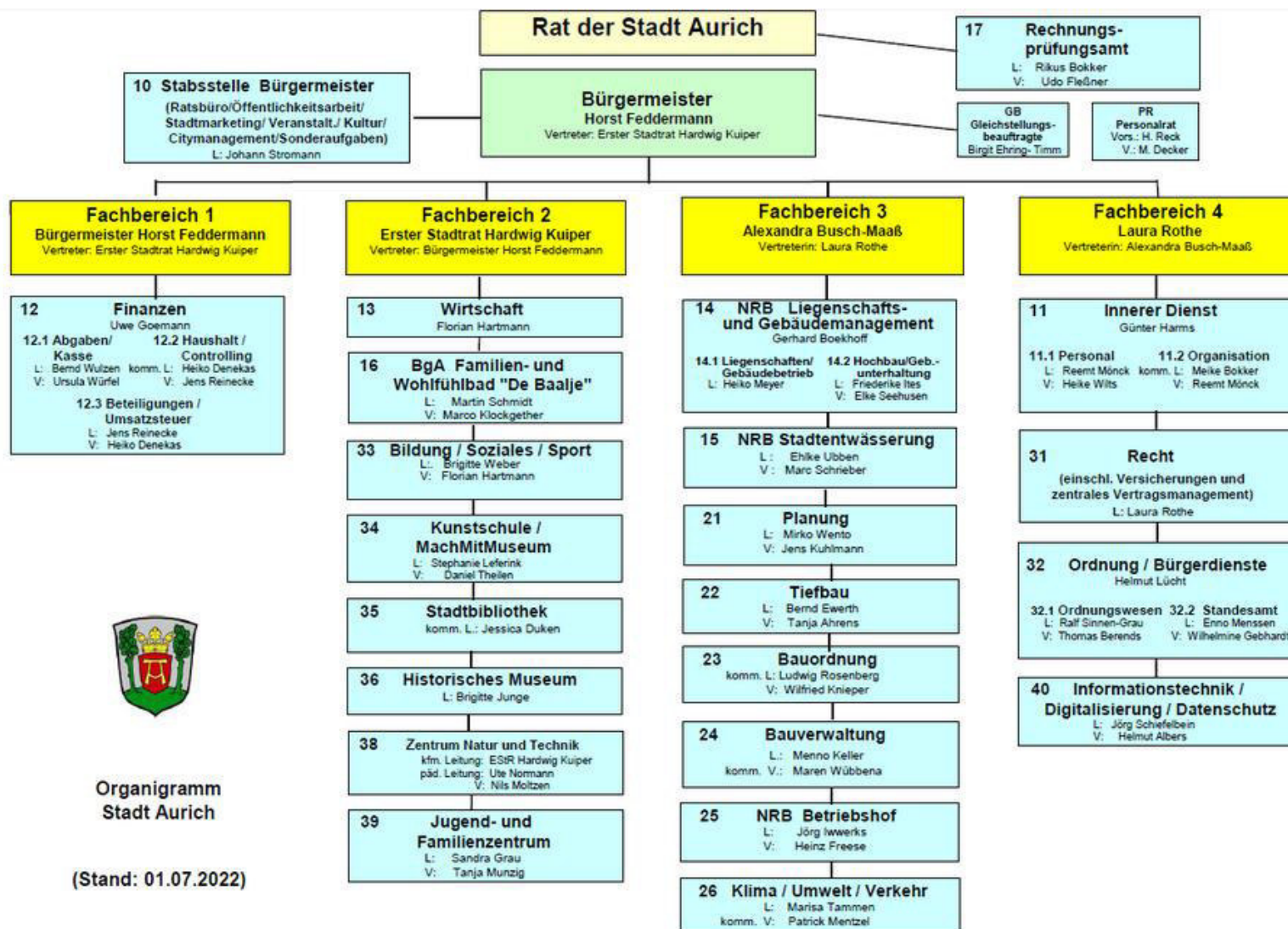
Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Aurich. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand. Für das Jahr 2021 wurden für alle städtischen politischen Gremien Sitzungsgelder in Höhe von EUR 232.455,50 für die Ausübung dieser Ämter aufgewendet.

6.4 Belegschaft

Am 31.12.2021 waren bei der Stadt Aurich in der Kernverwaltung 410 Bedienstete beschäftigt, davon

28	Beamte (davon 3 Anwärter)
360	Beschäftigte (davon 44 im FD 16)
14	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
- BgA Mittagsverpflegung

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:

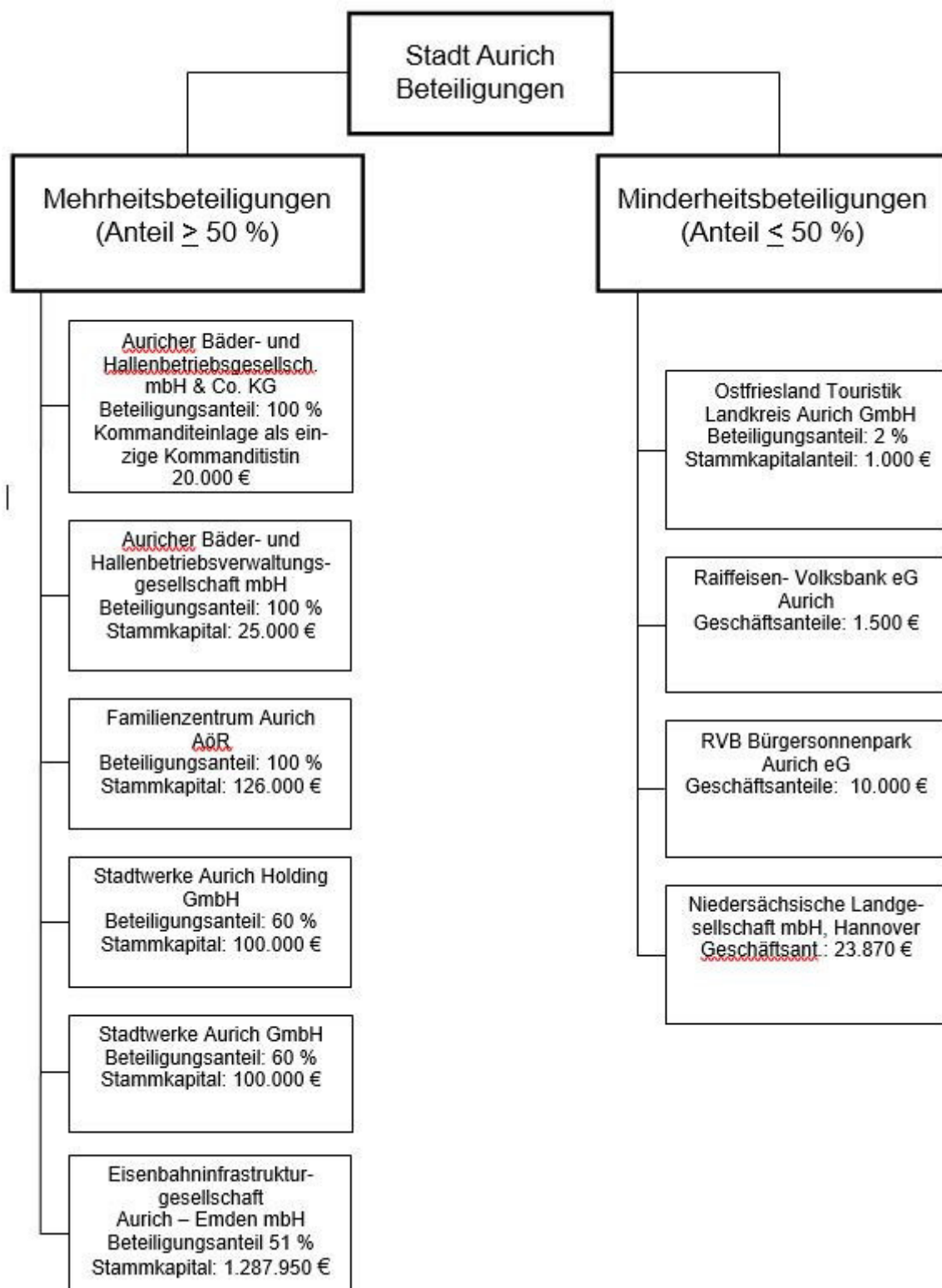
Darlehensnehmer	Verwendungszweck	Höhe der Bürgschaft	Bank	Restschuld des Darlehens zum 31.12.2021
Schützenverein "Tannengrün" Wallinghausen e. V.	Bau Photovoltaikanlage	69.614,21	Sparkasse Aurich Norden	23.091,00
DJH Gemeinsam Arbeiten gemeinnützige GmbH	Sanierung und Erweiterung der Jugendherberge in Aurich	1.000.000,00	Sparkasse Bremen AG	688.288,00
Deutsches Rotes Kreuz – Kreiverband Aurich e. V.*	Erwerb eines bebauten Grundstückes	200.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	174.737,13
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	94.215,57

Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht zu rechnen.

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 2021 wurden zum Stichtag 31.12.2021 nicht in Anspruch genommen:

VE-Nr.	Inv-Nr.	Verpflichtungsermächtigung	Plan 2021	in An- spruch ge- nommen
VE2101.005	I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstr.	-150.000,00	0
VE2101.008	I.2101.008	Umgestaltung Wallstr / Gr. Mühlenwallstr	-80.000,00	0
VE2101.009	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	-250.000,00	0
VE2101.018	I.2101.018	Fußgängerzone	-1.400.000,00	0
VE2101.019	I.2101.019	Hafenstraße	-50.000,00	0
VE2101.021	I.2101.021	Quartier südlich Kl. Mühlenwallstr.	-280.000,00	0
VE2101.025	I.2106.001	nördliche Umgestaltung Georgswall	-50.000,00	0
VE2101.026	I.2106.026	nördliche Umgestaltung Georgswall	-100.000,00	0
VE2106.001	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	-2.280.000,00	0
VE2201.027	I.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	-370.000,00	0
VE2201.048	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	-250.000,00	0
VE2201.088	I.2201.088	Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	-750.000,00	0
VE2201.095	I.2201.095	Erweiterung Gewerbegebiet Middels	-265.000,00	0
VE2201.130	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	-700000	0
VE2201.140	I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	-150000	0
VE2201.143	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	-45000	0
VE2201.149	I.2201.149	Städt. Anteil am Kreisverkehr Fockenbollwerkstraße	-30000	0
VE2201.153	I.2201.153	B-Plan 351 Rahester Postweg Fahrbahnverbreiterung	-45000	0
VE2201.155	I.2201.155	Routenbezogener Netzausbau Masterplan Radverkehr	-200000	0
VE2201.156	I.2201.156	Ausstattung für Masterplan Radverkehr	-50000	0
VE2201.157	I.2201.157	Sanierung Südweg - Sandhorster Allee	-25000	0
VE2201.173	I.2201.173	Fußgängerzone, Beleuchtung	-80000	0
VE2201.174	I.2201.174	Fußgängerzone, Pollersystem	-75000	0
Summe			-7.675.000,00	0

Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO (gemäß § 57 Abs. 2 wird das Sachvermögen ohne Vorräte und ohne geringwertige Vermögensgegenstände dargestellt)
zum 31.12.2021

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen im HH-Jahr	Auflösungen im HH-Jahr	Zu-schreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2021
	- 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
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	24.477.951,16	449.878,82	0,00	37.406,07	24.965.236,05	5.618.892,16	859.938,89	0,00	0,00	6.478.831,05	18.859.059,00	18.486.405,00
1.2 Lizenzen	1.199.571,06	83.365,10	0,00	37.406,07	1.320.342,23	1.026.765,06	105.734,17	0,00	0,00	1.132.499,23	172.806,00	187.843,00
1.4 Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse	23.278.380,10	366.513,72	0,00	0,00	23.644.893,82	4.592.127,10	754.204,72	0,00	0,00	5.346.331,82	18.686.253,00	18.298.562,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	195.905.152,25	4.119.577,49	702.725,08	-37.406,07	199.284.598,59	60.829.782,97	5.466.893,03	0,00	0,00	66.296.676,00	135.075.369,28	132.987.922,59
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.131.519,76	92.101,23	452.887,09	0,00	10.770.733,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.131.519,76	10.770.733,90
2.2 Bebaute Grundstücke	25.112.022,97	502.060,50	249.348,99	1.052,91	25.365.787,39	5.518.746,29	730.143,42	0,00	0,00	6.248.889,71	19.593.276,68	19.116.897,68
2.3 Infrastrukturvermögen	129.186.461,46	368.076,35	489,00	1.348.905,00	130.902.953,81	40.836.417,92	3.286.699,35	0,00	0,00	44.123.117,27	88.350.043,54	86.779.836,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	163.746,34	2.945,00	0,00	0,00	166.691,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.746,34	166.691,34
2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.452.663,27	26.592,50	0,00	0,00	11.479.255,77	6.480.954,27	697.638,50	0,00	0,00	7.178.592,77	4.971.709,00	4.300.663,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.046.273,58	358.344,68	0,00	5.211,08	13.409.829,34	7.993.664,49	752.411,76	0,00	0,00	8.746.076,25	5.052.609,09	4.663.753,09
2.9 Geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	5.812.464,87	2.769.457,23	0,00	-1.392.575,06	7.189.347,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.812.464,87	7.189.347,04
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	186.146.040,78	1.974.918,96	4.224.340,55	0,00	183.896.619,19	22.122.732,17	1.994.726,19	0,00	0,00	24.117.458,36	164.023.308,61	159.779.160,83
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	136.791.084,52	974.918,96	2.100.000,00	0,00	135.666.003,48	22.122.732,17	1.994.726,19	0,00	0,00	24.117.458,36	114.668.352,35	111.548.545,12
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	49.318.586,26	1.000.000,00	2.124.340,55	0,00	48.194.245,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.318.586,26	48.194.245,71
Insgesamt	406.529.144,19	6.544.375,27	4.927.065,63	0,00	408.146.453,83	88.571.407,30	8.321.558,11	0,00	0,00	96.892.965,41	317.957.736,89	311.253.488,42

Forderungsübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO
zum 31.12.2021

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. 2021 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahr	mehr als 5 Jahre		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.562.468,89	2.562.468,89	0,00	0,00	2.187.798,26	374.670,63
2. Forderungen aus Transferleistungen	432.659,07	432.659,07	0,00	0,00	1.965.481,98	-1.532.822,91
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.278.833,20	2.278.833,20	0,00	0,00	2.152.340,18	126.493,02
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.610.207,81	1.610.207,81	0,00	0,00	2.148.993,91	-538.786,10
Summe aller Forderungen	6.884.168,97	6.884.168,97	0,00	0,00	8.454.614,33	-1.570.445,36

Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 GemHKVO
zum 31.12.2021

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. 2021 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahr	mehr als 5 Jahre		
		- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	6	3	4	5	2	7
1. Geldschulden	90.998.845,95	43.715.091,57	16.953.040,38	30.330.714,00	98.355.927,01	-7.357.081,06
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.518.769,52	3.235.015,14	16.953.040,38	30.330.714,00	53.732.087,35	-3.213.317,83
1.3 Liquiditätskredite	40.480.076,43	40.480.076,43	0,00	0,00	44.623.839,66	-4.143.763,23
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	2.871.520,68	2.762.982,79	108.537,89	0,00	3.742.125,13	-870.604,45
4. Transferverbindlichkeiten	1.222.796,46	938.701,38	2.744,46	281.350,62	799.101,29	423.695,17
5. sonstige Verbindlichkeiten	3.263.140,97	3.263.140,97	0,00	0,00	3.176.485,79	86.655,18
Schulden insgesamt	98.356.304,06	50.679.916,71	17.064.322,73	30.612.064,62	106.073.639,22	-7.717.335,16

Rückstellungsübersicht

zum 31.12.2021

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	22.062.641,00	156.481,00	638.746,00	0,00	22.544.906,00	-482.265,00
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	0,00	0,00	0,00
8.	Andere Rückstellungen	4.605.700,00	1.062.700,00	960.796,50	2.803,50	4.506.600,00	99.100,00
Summe:		26.668.341,00	1.219.181,00	1.599.542,50	2.803,50	27.051.506,00	-383.165,00

Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2021

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

FD	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
22	721200	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	460.000,00
33	726120	Dienst- und Schutzkleidung	124.900,00
		Summe:	584.900,00

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
1	I.1104.001	E-Akte / DMS / Digitale Archivierung	1.200
2	I.1104.002	Umstellung des GIS-Programmes	10.000
3	I.1104.003	Umstellung Software HKR-Verfahren	16.500
4	I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	17.800
5	I.1104.006	Beschaffung IT-Software	102.900
6	I.1104.007	Ergänzung Telefonanlage (Außenstellen)	11.400
7	I.1104.010	Digitalisierung Dienstleistungen (OZG)	23.100
8	I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	170.000
9	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	99.400
10	I.2101.011	Private Modernisierung	49.500
11	I.2101.018	Fußgängerzone (Burgstr. / Osterstr.)	703.400
12	I.2101.019	Hafenstraße	8.900
13	I.2101.021	Quartier südlich Kl. Mühlenwallstr.	300.000
14	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände /Zuw.Treuhandvermögen	700.000
15	I.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	309.800
16	I.2201.046	Planung Radweg L34, Brockzetel	49.100
17	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	347.800
18	I.2201.088	Sanierung Popenster Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	825.500
19	I.2201.091	Beschaffung Mobiliar für Verkehrsflächen	24.800
20	I.2201.095	Erweiterung Gewerbegebiet Middels	31.700
21	I.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	125.000
22	I.2201.129	Erschließung B-Plan 297 Skagerrakstraße	30.000
23	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	146.800
24	I.2201.134	Geh-/Radweg Wallster Weg	8.900
25	I.2201.137	Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	574.200
26	I.2201.138	Umgestaltung Kreuzung Fischteichweg / Hafenstraße	193.500
27	I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	51.900
28	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	100.000
29	I.2201.149	Städt. Anteil am Kreisverkehr Fockenbollwerkstraße	61.400
30	I.2201.154	Überplanung Bereich zw. Wallingh.Str./Ginsterweg	25.000
31	I.2201.156	Ausstattung für Masterplan Radverkehr	69.800
32	I.2201.157	Sanierung Südeweg - Sandhorster Allee	40.000
33	I.2201.160	4-Blick-Rundwanderweg mit Brücke Sandstrahlweg	80.100
34	I.2201.161	Verlängerung Zu den Norderstücken	178.900
35	I.2201.162	Sanierung Parkplatz Am Ellernfeld	10.000
36	I.2201.165	Sanierung Lambertstraße / Hammerkeweg	50.000
37	I.2201.166	Sanierung Andreaestraße	45.000
38	I.2201.167	Ausbau Stiegelhörner Weg, Anteil Stadt Aurich	185.100
39	I.2201.170	Oberflächenentwässerung Neustadtweg	10.000
40	I.2201.171	Parkplatzneubau Nicolaistraße	150.000
41	I.2201.172	Hoheberger Weg, Nebenanlage	60.000
42	I.2201.173	Fußgängerzone, Beleuchtung	40.000
43	I.2201.174	Fußgängerzone, Pollersystem	25.000
44	I.2201.175	Ausbau Parkplatz Lichtenburger Weg	10.000
45	I.2201.176	Schrankenanlage Parkplatz Sparkassenarena	35.000
46	I.3205.004	Ausstattung Tiefgarage	11.800
47	I.3301.002	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	13.900
48	I.3301.031	Ausstattung Realschule Aurich	10.800
49	I.3301.046	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Egels	1.400
50	I.3301.047	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Tannenhausen	3.000
51	I.3301.048	Ausstattung Mensa/Ganztags GS Middels	4.800
52	I.3301.049	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Wiesens	2.000
53	I.3301.050	Endgeräte Digitalpakt	182.500
54	I.3301.054	Beschaffung mobile Luftfilteranlagen	120.000
55	I.3303.001	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.200
56	I.3303.008	Ausstattung KIGA Lummerland Egels	3.800
57	I.3303.033	Ausstattung Krippe Lummerland	15.900
58	I.3303.045	Ausstattung KITA Wallinghausen	30.000
59	I.3303.046	Ausstattung Krippe Dorfplatz Extum	30.000
		Summe:	6.540.500

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung)

FD	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
12	692731	Einzahlung Inv.-Kredite >5 Jahre	6.500.000,00

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Jahr 2021

zum 31.12.2021

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt				
lfd. Nr.	Sachkonto	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Begründung
1	47*	Bilanzielle Abschreibung	1.382.224,04	nicht eingeplante Abschreibungen auf Anlagevermögen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
		Summe:	1.382.224,04	

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt				
lfd. Nr.	Inv.-Nr.	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Begründung
1	I.3303.044	Beschaffung Lüftungsampeln für Kitas	50.000,00	Vorlage 21/182
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
2	I.3303.045	Ausstattung Kita Wallinghausen	30.000,00	Vorlage 21/182
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
3	I.3303.046	Ausstattung Krippe Dorfplatz Extum	30.000,00	Vorlage 21/182
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
4	I.3301.053	Beschaffung Lüftungsampeln für Schulen	62.500,00	Vorlage 21/172-2
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
5	I.3301.054	Beschaffung mobile Luftfilteranlagen	80.000,00	Vorlage 21/172-2
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
		Summe:	252.500,00	

Anlage 7 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Teilhaus- halt	Bezeichnung
0	FB 0 / Außerhalb der Fachbereiche
1	FB 1 / Allgemeine Verwaltung
2	FB 2 / Wirtschaft / Soziales / Kultur
3	FB 3 / Bauen und Wohnen
4	FB 4 / Recht und Ordnung

Teilergebnisrechnung Fachbereich 0 außerhalb der Fachbereiche

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	24.744,00	38.300,00	0,00	0,00	38.300,00	0,00	38.300,00	25.489,50	-12.810,50
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.118,00	9.118,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	92.000,00	25.843,12	-66.156,88
6.	privatrechtliche Entgelte	75,00	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	75,00	-20.425,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.175,40	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	126.347,75	-24.652,25
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	31.514,40	301.800,00	0,00	0,00	301.800,00	0,00	301.800,00	186.873,37	-114.926,63
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.310.557,04	1.653.600,00	0,00	0,00	1.653.600,00	0,00	1.653.600,00	1.591.468,77	-62.131,23
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	190.188,58	317.300,00	0,00	0,00	317.300,00	0,00	317.300,00	399.040,07	81.740,07
16.	Abschreibungen	11.901,86	10.943,00	0,00	0,00	10.943,00	0,00	10.943,00	54.082,00	43.139,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	115.300,00	0,00	0,00	115.300,00	0,00	115.300,00	134.424,81	19.124,81
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	553.984,85	574.750,00	0,00	0,00	574.750,00	0,00	574.750,00	575.593,78	843,78
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.066.632,33	2.671.893,00	0,00	0,00	2.671.893,00	0,00	2.671.893,00	2.754.609,43	82.716,43
21.	ordentliches Ergebnis	-2.035.117,93	-2.370.093,00	0,00	0,00	-2.370.093,00	0,00	-2.370.093,00	-2.567.736,06	-197.643,06
23.	außerordentliche Aufwendungen	421,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-421,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.035.539,43	-2.370.093,00	0,00	0,00	-2.370.093,00	0,00	-2.370.093,00	-2.567.736,06	-197.643,06
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.980,15	37.600,00	0,00	0,00	37.600,00	0,00	37.600,00	37.514,14	-85,86
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-44.980,15	-37.600,00	0,00	0,00	-37.600,00	0,00	-37.600,00	-37.514,14	85,86
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.080.519,58	-2.407.693,00	0,00	0,00	-2.407.693,00	0,00	-2.407.693,00	-2.605.250,20	-197.557,20

Teilfinanzrechnung Fachbereich 0 außerhalb der Fachbereiche

Stadt Aurich

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.666,90	38.300,00	0,00	0,00	38.300,00	0,00	38.300,00	25.489,50	-12.810,50
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	92.000,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	92.000,00	27.555,45	-64.444,55
5.	privatrechtliche Entgelte	75,00	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	75,00	-20.425,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	12.462,05	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	151.000,00	189.280,59	38.280,59
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	195,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,48	3.900,48
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.399,30	301.800,00	0,00	0,00	301.800,00	0,00	301.800,00	246.301,02	-55.498,98
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.320.770,80	1.653.600,00	0,00	0,00	1.653.600,00	0,00	1.653.600,00	1.595.140,60	-58.459,40
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	226.143,28	317.300,00	0,00	0,00	317.300,00	0,00	317.300,00	355.405,75	38.105,75
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	115.300,00	0,00	0,00	115.300,00	0,00	115.300,00	132.427,72	17.127,72
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	618.209,33	574.750,00	0,00	0,00	574.750,00	0,00	574.750,00	545.994,67	-28.755,33
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.165.123,41	2.660.950,00	0,00	0,00	2.660.950,00	0,00	2.660.950,00	2.628.968,74	-31.981,26
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.126.724,11	-2.359.150,00	0,00	0,00	-2.359.150,00	0,00	-2.359.150,00	-2.382.667,72	-23.517,72
	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	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
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

Teilfinanzrechnung Fachbereich 0 außerhalb der Fachbereiche

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(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.125.874,11	-2.359.150,00	0,00	0,00	-2.359.150,00	0,00	-2.359.150,00	-2.382.667,72	-23.517,72
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
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	-2.125.874,11	-2.359.150,00	0,00	0,00	-2.359.150,00	0,00	-2.359.150,00	-2.382.667,72	-23.517,72

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 0

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
111-010 Gemeindeorgane	3.398,00	537.451,68	-534.053,68	0,00	0,00	0,00
111-020 Verwaltungsführung	40,00	510.003,04	-509.963,04	0,00	0,00	0,00
111-030 Gleichstellung	22.091,50	73.349,01	-51.257,51	0,00	0,00	0,00
111-040 Personalrat	0,00	161.447,61	-161.447,61	0,00	0,00	0,00
111-050 Rechnungsprüfungsamt	0,00	287.582,51	-287.582,51	0,00	0,00	0,00
111-060 Betreuung der Gemeindeorgane	9.763,60	318.499,90	-308.736,30	0,00	0,00	0,00
111-070 Öffentlichkeitsarbeit	75,00	103.125,67	-103.050,67	0,00	0,00	0,00
281-010 Heimat- und sonstige Kulturpflege	127.576,66	491.613,29	-364.036,63	0,00	0,00	0,00
281-020 Veranstaltungen	14.810,61	265.684,38	-250.873,77	0,00	0,00	0,00
571-020 Stadtmarketing	0,00	106.764,08	-106.764,08	0,00	0,00	0,00
575-010 Tourismusförderung	9.118,00	369.233,59	-360.115,59	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzrechnung Produkte FB 0

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Einz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Ausz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Saldo a. lfd. Verw.-tätigk.	Einz. a. Inv.- tätigkeit	Ausz. a. Inv.- tätigkeit	Saldo Inv.- tätigkeit
111-010 Gemeindeorgane	3.398,00	-547.286,19	-543.888,19	0,00	0,00	0,00
111-020 Verwaltungsführung	0,00	-512.054,44	-512.054,44	0,00	0,00	0,00
111-030 Gleichstellung	22.091,50	-72.351,92	-50.260,42	0,00	0,00	0,00
111-040 Personalrat	0,00	-160.695,32	-160.695,32	0,00	0,00	0,00
111-050 Rechnungsprüfungsamt	0,00	-285.957,62	-285.957,62	0,00	0,00	0,00
111-060 Betreuung der Gemeindeorgane	10.410,12	-308.819,39	-298.409,27	0,00	0,00	0,00
111-070 Öffentlichkeitsarbeit	75,00	-99.159,05	-99.084,05	0,00	0,00	0,00
281-010 Heimat- und sonstige Kulturpflege	200.291,28	-506.733,55	-306.442,27	0,00	0,00	0,00
281-020 Veranstaltungen	10.039,12	-209.103,91	-199.064,79	0,00	0,00	0,00
571-020 Stadtmarketing	0,00	-103.516,35	-103.516,35	0,00	0,00	0,00
575-010 Tourismusförderung	0,00	-316.676,22	-316.676,22	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Allgemeine Verwaltung

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	53.026.707,47	55.460.000,00	0,00	0,00	55.460.000,00	0,00	55.460.000,00	56.057.852,93	597.852,93
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.962.957,00	13.570.000,00	0,00	0,00	13.570.000,00	0,00	13.570.000,00	13.588.784,00	18.784,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	272.386,00	265.543,00	0,00	0,00	265.543,00	0,00	265.543,00	264.513,00	-1.030,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	564,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-138.505,23	-138.505,23
6.	privatrechtliche Entgelte	17.528,82	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	848,35	748,35
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	376.844,94	354.500,00	0,00	0,00	354.500,00	0,00	354.500,00	235.030,76	-119.469,24
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.120.182,43	1.029.100,00	0,00	0,00	1.029.100,00	0,00	1.029.100,00	2.101.160,29	1.072.060,29
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.852.139,89	1.996.000,00	0,00	0,00	1.996.000,00	0,00	1.996.000,00	1.905.001,20	-90.998,80
12.	= Summe ordentliche Erträge	73.629.310,96	72.675.243,00	0,00	0,00	72.675.243,00	0,00	72.675.243,00	74.014.685,30	1.339.442,30
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	4.562.055,03	4.103.200,00	0,00	0,00	4.103.200,00	0,00	4.103.200,00	3.740.016,69	-363.183,31
14.	Versorgungsaufwendungen	175.948,33	187.500,00	0,00	0,00	187.500,00	0,00	187.500,00	190.324,27	2.824,27
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	533.845,73	562.800,00	0,00	0,00	562.800,00	0,00	562.800,00	654.646,32	91.846,32
16.	Abschreibungen	4.073.582,14	2.520.214,00	0,00	0,00	2.520.214,00	0,00	2.520.214,00	2.960.991,14	440.777,14
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	807.372,04	740.800,00	0,00	0,00	740.800,00	0,00	740.800,00	730.286,75	-10.513,25
18.	Transferaufwendungen	30.091.895,44	29.885.000,00	0,00	0,00	29.885.000,00	0,00	29.885.000,00	30.068.473,80	183.473,80
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.107.379,63	2.357.200,00	0,00	0,00	2.357.200,00	0,00	2.357.200,00	2.428.880,70	71.680,70
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	43.352.078,34	40.356.714,00	0,00	0,00	40.356.714,00	0,00	40.356.714,00	40.773.619,67	416.905,67
21.	ordentliches Ergebnis	30.277.232,62	32.318.529,00	0,00	0,00	32.318.529,00	0,00	32.318.529,00	33.241.065,63	922.536,63
25.	Jahresergebnis	30.277.232,62	32.318.529,00	0,00	0,00	32.318.529,00	0,00	32.318.529,00	33.241.065,63	922.536,63
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	404.478,00	388.900,00	0,00	0,00	388.900,00	0,00	388.900,00	120.675,67	-268.224,33
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.987,44	27.600,00	0,00	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00	36.419,31	8.819,31
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	356.490,56	361.300,00	0,00	0,00	361.300,00	0,00	361.300,00	84.256,36	-277.043,64
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	30.633.723,18	32.679.829,00	0,00	0,00	32.679.829,00	0,00	32.679.829,00	33.325.321,99	645.492,99

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Allgemeine Verwaltung

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	52.814.151,96	55.460.000,00	0,00	0,00	55.460.000,00	0,00	55.460.000,00	55.540.562,34	80.562,34
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.962.957,00	13.570.000,00	0,00	0,00	13.570.000,00	0,00	13.570.000,00	13.588.784,00	18.784,00
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	71,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,60	901,60
5.	privatrechtliche Entgelte	23.054,80	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	848,35	748,35
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	402.451,30	354.500,00	0,00	0,00	354.500,00	0,00	354.500,00	295.446,16	-59.053,84
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.063.750,23	1.021.100,00	0,00	0,00	1.021.100,00	0,00	1.021.100,00	1.160.143,74	139.043,74
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	1.762.970,58	1.804.000,00	0,00	0,00	1.804.000,00	0,00	1.804.000,00	1.984.589,52	180.589,52
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.029.407,63	72.209.700,00	0,00	0,00	72.209.700,00	0,00	72.209.700,00	72.571.275,71	361.575,71
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	3.760.101,63	3.638.200,00	0,00	0,00	3.638.200,00	0,00	3.638.200,00	3.650.376,78	12.176,78
12.	Auszahlungen für Versorgung	176.646,43	175.900,00	0,00	0,00	175.900,00	0,00	175.900,00	-15.406,57	-191.306,57
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	517.380,65	562.800,00	0,00	0,00	562.800,00	0,00	562.800,00	660.907,42	98.107,42
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	807.583,04	740.800,00	0,00	0,00	740.800,00	0,00	740.800,00	730.638,75	-10.161,25
15.	Transferzahlungen	30.787.899,44	29.885.000,00	0,00	0,00	29.885.000,00	0,00	29.885.000,00	29.469.979,80	-415.020,20
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.574.706,34	2.357.200,00	0,00	0,00	2.357.200,00	0,00	2.357.200,00	3.219.401,44	862.201,44
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.624.317,53	37.359.900,00	0,00	0,00	37.359.900,00	0,00	37.359.900,00	37.715.897,62	355.997,62
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.405.090,10	34.849.800,00	0,00	0,00	34.849.800,00	0,00	34.849.800,00	34.855.378,09	5.578,09
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	2.149.553,14	3.598.900,00	0,00	0,00	3.598.900,00	0,00	3.598.900,00	4.229.068,56	630.168,56
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	2.149.553,14	3.598.900,00	0,00	0,00	3.598.900,00	0,00	3.598.900,00	4.229.068,56	630.168,56
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	209.629,00	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	166.842,90	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	86.300,00	311.300,00	85.635,05	-225.664,95
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.212.156,96	4.789.800,00	0,00	0,00	4.789.800,00	0,00	4.789.800,00	2.097.870,64	-2.691.929,36
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	37.406,07	37.406,07
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.588.628,86	5.014.800,00	0,00	0,00	5.014.800,00	86.300,00	5.101.100,00	2.220.911,76	-2.880.188,24

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Allgemeine Verwaltung

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(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.439.075,72	-1.415.900,00	0,00	0,00	-1.415.900,00	-86.300,00	-1.502.200,00	2.008.156,80	3.510.356,80
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	30.966.014,38	33.433.900,00	0,00	0,00	33.433.900,00	-86.300,00	33.347.600,00	36.863.534,89	3.515.934,89
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	5.250.000,00	6.712.500,00	0,00	0,00	6.712.500,00	6.710.000,00	13.422.500,00	0,00	-13.422.500,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	3.024.194,32	3.691.800,00	0,00	0,00	3.691.800,00	0,00	3.691.800,00	3.222.230,33	-469.569,67
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.225.805,68	3.020.700,00	0,00	0,00	3.020.700,00	6.710.000,00	9.730.700,00	-3.222.230,33	-12.952.930,33
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	33.191.820,06	36.454.600,00	0,00	0,00	36.454.600,00	6.623.700,00	43.078.300,00	33.641.304,56	-9.436.995,44

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 1

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
111-110 Kasse / Abgaben	155.136,90	543.126,54	-387.989,64	0,00	0,00	0,00
111-120 Finanzwesen / Controlling	124.124,80	951.650,08	-827.525,28	0,00	0,00	0,00
111-140 Allgemeines Grundvermögen	0,00	602.470,38	-602.470,38	0,00	0,00	0,00
611-010 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	70.954.391,81	31.138.620,82	39.815.770,99	0,00	0,00	0,00
612-010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	130.663,88	523.891,52	-393.227,64	0,00	0,00	0,00
531-010 Konzession Strom	1.416.636,24	0,00	1.416.636,24	0,00	0,00	0,00
532-010 Konzession Gas	223.354,43	0,00	223.354,43	0,00	0,00	0,00
573-010 Beteiligungen	946.686,93	3.161.982,00	-2.215.295,07	0,00	0,00	0,00
522-020 Bezahlbarer Wohnraum	7.810,35	0,00	7.810,35	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzrechnung Produkte FB 1

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Einz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Ausz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Saldo a. lfd. Verw.-tätigk.	Einz. a. Inv.- tätigkeit	Ausz. a. Inv.- tätigkeit	Saldo Inv.- tätigkeit
111-110 Kasse / Abgaben	141.660,44	-6.358.953,71	-6.217.293,27	0,00	0,00	0,00
111-120 Finanzwesen / Controlling	96.715,53	-929.111,29	-832.395,76	0,00	0,00	0,00
111-140 Allgemeines Grundvermögen	0,00	-974.372,55	-974.372,55	0,00	0,00	0,00
611-010 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	69.375.162,22	-29.649.850,00	39.725.312,22	0,00	0,00	0,00
612-010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.833,70	-523.884,76	-522.051,06	4.806,14	0,00	4.806,14
531-010 Konzession Strom	1.538.330,77	0,00	1.538.330,77	0,00	0,00	0,00
532-010 Konzession Gas	243.402,15	0,00	243.402,15	0,00	0,00	0,00
573-010 Beteiligungen	1.024.327,32	-1.379.327,08	-354.999,76	4.224.262,42	-2.061.423,06	2.162.839,36
522-020 Bezahlbarer Wohnraum	0,00	-143.207,48	-143.207,48	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Wirtschaft / 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	6.944.473,24	6.215.900,00	0,00	0,00	6.215.900,00	0,00	6.215.900,00	5.823.718,29	-392.181,71
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	29.333,00	27.299,00	0,00	0,00	27.299,00	0,00	27.299,00	37.066,44	9.767,44
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	920.865,37	1.624.900,00	0,00	0,00	1.624.900,00	0,00	1.624.900,00	957.841,53	-667.058,47
6.	privatrechtliche Entgelte	377.461,82	629.600,00	0,00	0,00	629.600,00	0,00	629.600,00	513.927,35	-115.672,65
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	691.770,73	42.600,00	0,00	0,00	42.600,00	0,00	42.600,00	715.081,88	672.481,88
11.	sonstige ordentliche Erträge	46.146,20	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	38.542,68	18.542,68
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.010.050,36	8.560.299,00	0,00	0,00	8.560.299,00	0,00	8.560.299,00	8.086.178,17	-474.120,83
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	9.116.127,19	9.711.300,00	0,00	0,00	9.711.300,00	0,00	9.711.300,00	9.359.164,36	-352.135,64
14.	Versorgungsaufwendungen	80.578,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.765.617,90	3.095.500,00	0,00	0,00	3.095.500,00	4.000,00	3.099.500,00	2.488.784,99	-610.715,01
16.	Abschreibungen	1.659.339,08	1.591.740,00	0,00	0,00	1.591.740,00	0,00	1.591.740,00	1.556.545,81	-35.194,19
18.	Transferaufwendungen	7.336.980,84	7.791.000,00	0,00	0,00	7.791.000,00	0,00	7.791.000,00	8.043.769,43	252.769,43
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.427.682,21	6.252.100,00	0,00	0,00	6.252.100,00	0,00	6.252.100,00	5.826.204,25	-425.895,75
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	27.386.325,71	28.441.640,00	0,00	0,00	28.441.640,00	4.000,00	28.445.640,00	27.274.468,84	-1.171.171,16
21.	ordentliches Ergebnis	-18.376.275,35	-19.881.341,00	0,00	0,00	-19.881.341,00	-4.000,00	-19.885.341,00	-19.188.290,67	697.050,33
22.	außerordentliche Erträge	183.222,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.171,91	452.171,91
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.012,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.402,49	403.402,49
24.	außerordentliches Ergebnis	180.210,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.769,42	48.769,42
25.	Jahresergebnis	-18.196.065,00	-19.881.341,00	0,00	0,00	-19.881.341,00	-4.000,00	-19.885.341,00	-19.139.521,25	745.819,75
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	223.961,82	236.100,00	0,00	0,00	236.100,00	0,00	236.100,00	284.557,67	48.457,67
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-223.811,82	-236.100,00	0,00	0,00	-236.100,00	0,00	-236.100,00	-284.557,67	-48.457,67
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.419.876,82	-20.117.441,00	0,00	0,00	-20.117.441,00	-4.000,00	-20.121.441,00	-19.424.078,92	697.362,08

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Wirtschaft / 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(-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.597.974,90	6.215.900,00	0,00	0,00	6.215.900,00	0,00	6.215.900,00	7.369.866,01	1.153.966,01
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	912.083,77	1.624.900,00	0,00	0,00	1.624.900,00	0,00	1.624.900,00	930.582,44	-694.317,56
5.	privatrechtliche Entgelte	334.390,19	629.600,00	0,00	0,00	629.600,00	0,00	629.600,00	521.163,60	-108.436,40
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	476.169,59	42.600,00	0,00	0,00	42.600,00	0,00	42.600,00	905.607,91	863.007,91
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	274.706,69	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	210.202,62	190.202,62
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.595.325,14	8.533.000,00	0,00	0,00	8.533.000,00	0,00	8.533.000,00	9.937.422,58	1.404.422,58
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	8.966.382,38	9.711.300,00	0,00	0,00	9.711.300,00	0,00	9.711.300,00	9.320.372,00	-390.928,00
12.	Auszahlungen für Versorgung	7.178,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	2.860.161,45	3.095.500,00	0,00	0,00	3.095.500,00	4.000,00	3.099.500,00	2.333.110,14	-766.389,86
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	7.779.188,27	7.791.000,00	0,00	0,00	7.791.000,00	0,00	7.791.000,00	7.722.245,16	-68.754,84
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.559.496,26	6.252.100,00	0,00	0,00	6.252.100,00	0,00	6.252.100,00	6.124.355,66	-127.744,34
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.172.406,85	26.849.900,00	0,00	0,00	26.849.900,00	4.000,00	26.853.900,00	25.500.082,96	-1.353.817,04
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.577.081,71	-18.316.900,00	0,00	0,00	-18.316.900,00	-4.000,00	-18.320.900,00	-15.562.660,38	2.758.239,62
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	355.600,00	0,00	0,00	355.600,00	0,00	355.600,00	363.110,44	7.510,44
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	636.571,50	1.271.000,00	0,00	0,00	1.271.000,00	0,00	1.271.000,00	725.460,50	-545.539,50
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	636.571,50	1.626.600,00	0,00	0,00	1.626.600,00	0,00	1.626.600,00	1.088.570,94	-538.029,06
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	143.894,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.116,88	86.116,88
26.	Baumaßnahmen	119.984,81	156.000,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00	156.000,00	4.119,59	-151.880,41
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	381.258,82	451.100,00	0,00	252.500,00	703.600,00	27.000,00	730.600,00	233.328,59	-497.271,41
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	375.000,00	0,00	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00	302.618,08	-72.381,92
29.	Aktivierbare Zuwendungen	907.548,94	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	13.500,00	98.500,00	54.049,26	-44.450,74
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	1.552.687,23	1.067.100,00	0,00	252.500,00	1.319.600,00	40.500,00	1.360.100,00	680.232,40	-679.867,60

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Wirtschaft / 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(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-916.115,73	559.500,00	0,00	-252.500,00	307.000,00	-40.500,00	266.500,00	408.338,54	141.838,54
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-19.493.197,44	-17.757.400,00	0,00	-252.500,00	-18.009.900,00	-44.500,00	-18.054.400,00	-15.154.321,84	2.900.078,16
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
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	-19.493.197,44	-17.757.400,00	0,00	-252.500,00	-18.009.900,00	-44.500,00	-18.054.400,00	-15.154.321,84	2.900.078,16

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 2

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
571-010 Wirtschaftsförderung	97.267,77	208.608,98	-111.341,21	0,00	-48.769,42	-48.769,42
424-010 De Baalje	1.209.206,31	3.607.775,28	-2.398.568,97	0,00	0,00	0,00
211-010 Grundschulen	374.027,26	4.013.298,28	-3.639.271,02	0,00	0,00	0,00
215-010 Realschule	590.680,66	968.175,34	-377.494,68	0,00	0,00	0,00
243-010 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	313.584,34	-313.584,34	0,00	0,00	0,00
244-010 Kreisschulbaukasse	0,00	43.669,88	-43.669,88	0,00	0,00	0,00
363-010 Familiengerechte Kommune	0,00	9.478,87	-9.478,87	0,00	0,00	0,00
365-010 Bereitstellung und Betrieb von Kita	5.431.560,64	14.612.693,35	-9.181.132,71	0,00	0,00	0,00
421-010 Sportförderung	1.168,00	230.462,63	-229.294,63	0,00	0,00	0,00
424-020 Sportstätten	828,50	403.991,05	-403.162,55	0,00	0,00	0,00
424-030 Badesee Tannenhausen	14.337,93	277.217,95	-262.880,02	0,00	0,00	0,00
315-010 Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	28.950,00	315.736,36	-286.786,36	0,00	0,00	0,00
273-010 Kunstschule / MachMitMuseum	97.157,07	316.277,42	-219.120,35	0,00	0,00	0,00
272-010 Stadtbibliothek	56.226,15	372.075,12	-315.848,97	0,00	0,00	0,00
252-010 Historisches Museum	19.376,85	284.167,49	-264.790,64	0,00	0,00	0,00
273-020 ZnE - Zentrum nachhaltige Ernährung (bis 2021)	89.820,82	129.740,11	-39.919,29	0,00	0,00	0,00
273-030 ZNT - Zentrum Natur und Technik	46.011,69	302.121,80	-256.110,11	0,00	0,00	0,00
366-020 Jugendarbeit	29.558,52	381.043,73	-351.485,21	0,00	0,00	0,00
367-010 Familienzentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzrechnung Produkte FB 2

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Einz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Ausz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Saldo a. lfd. Verw.-tätigk.	Einz. a. Inv.- tätigkeit	Ausz. a. Inv.- tätigkeit	Saldo Inv.- tätigkeit
571-010 Wirtschaftsförderung	97.140,77	-194.325,20	-97.184,43	725.460,50	-386.684,72	338.775,78
424-010 De Baalje	1.544.311,14	-2.537.574,72	-993.263,58	0,00	-36.667,19	-36.667,19
211-010 Grundschulen	365.802,81	-3.911.321,47	-3.545.518,66	39.039,50	-79.587,93	-40.548,43
215-010 Realschule	580.952,70	-825.098,70	-244.146,00	2.000,00	-44.735,52	-42.735,52
243-010 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	-633.495,14	-633.495,14	0,00	0,00	0,00
244-010 Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	16.381,12	16.381,12
363-010 Familiengerechte Kommune	0,00	-9.478,87	-9.478,87	0,00	0,00	0,00
365-010 Bereitstellung und Betrieb von Kita	6.892.759,82	-13.975.554,63	-7.082.794,81	319.125,94	-81.576,02	237.549,92
421-010 Sportförderung	0,00	-179.403,88	-179.403,88	0,00	-61.669,46	-61.669,46
424-020 Sportstätten	621,75	-260.424,51	-259.802,76	0,00	0,00	0,00
424-030 Badesees Tannenhausen	13.352,35	-257.618,94	-244.266,59	0,00	-2.747,68	-2.747,68
315-010 Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	61.600,00	-390.248,53	-328.648,53	0,00	0,00	0,00
273-010 Kunstschule / MachMitMuseum	95.474,88	-316.351,55	-220.876,67	0,00	0,00	0,00
272-010 Stadtbibliothek	55.951,70	-369.727,32	-313.775,62	0,00	0,00	0,00
252-010 Historisches Museum	20.151,86	-339.723,91	-319.572,05	2.945,00	-2.945,00	0,00
273-020 ZnE - Zentrum nachhaltige Ernährung (bis 2021)	83.778,82	-124.905,34	-41.126,52	0,00	0,00	0,00
273-030 ZNT - Zentrum Natur und Technik	58.439,72	-311.035,96	-252.596,24	0,00	0,00	0,00
366-020 Jugendarbeit	67.080,26	-382.749,65	-315.669,39	0,00	0,00	0,00
367-010 Familienzentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

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	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	51.844,34	-3.155,66
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.840.420,49	1.783.006,00	0,00	0,00	1.783.006,00	0,00	1.783.006,00	1.849.294,48	66.288,48
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	779.783,84	758.700,00	0,00	0,00	758.700,00	0,00	758.700,00	727.474,52	-31.225,48
6.	privatrechtliche Entgelte	56.741,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.526,47	84.526,47
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	511.957,49	391.300,00	0,00	0,00	391.300,00	0,00	391.300,00	361.205,47	-30.094,53
9.	aktivierte Eigenleistungen	256.597,40	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	277.117,76	77.117,76
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.695,49	3.695,49
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.445.500,42	3.188.006,00	0,00	0,00	3.188.006,00	0,00	3.188.006,00	3.355.158,53	167.152,53
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.856.196,86	1.995.000,00	0,00	0,00	1.995.000,00	0,00	1.995.000,00	1.989.570,54	-5.429,46
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.568.607,38	1.828.400,00	0,00	0,00	1.828.400,00	210.000,00	2.038.400,00	1.344.910,93	-693.489,07
16.	Abschreibungen	3.859.674,71	3.558.430,00	0,00	0,00	3.558.430,00	0,00	3.558.430,00	3.949.038,56	390.608,56
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.389,74	8.389,74
18.	Transferaufwendungen	314.163,84	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	317.619,72	-27.380,28
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.329.051,15	4.225.500,00	0,00	0,00	4.225.500,00	0,00	4.225.500,00	4.039.429,60	-186.070,40
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.927.693,94	11.952.330,00	0,00	0,00	11.952.330,00	210.000,00	12.162.330,00	11.648.959,09	-513.370,91
21.	ordentliches Ergebnis	-9.482.193,52	-8.764.324,00	0,00	0,00	-8.764.324,00	-210.000,00	-8.974.324,00	-8.293.800,56	680.523,44
22.	außerordentliche Erträge	3.949,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.626,00	238.626,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	100.567,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	-96.617,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.626,00	238.626,00
25.	Jahresergebnis	-9.578.811,45	-8.764.324,00	0,00	0,00	-8.764.324,00	-210.000,00	-8.974.324,00	-8.055.174,56	919.149,44
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.059,71	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	11.271,00	6.671,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.361,35	39.600,00	0,00	0,00	39.600,00	0,00	39.600,00	49.383,42	9.783,42
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-38.301,64	-35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-38.112,42	-3.112,42
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.617.113,09	-8.799.324,00	0,00	0,00	-8.799.324,00	-210.000,00	-9.009.324,00	-8.093.286,98	916.037,02

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	51.844,34	-3.155,66
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	833.876,10	758.700,00	0,00	0,00	758.700,00	0,00	758.700,00	701.991,27	-56.708,73
5.	privatrechtliche Entgelte	57.556,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.376,91	84.376,91
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	497.428,26	391.300,00	0,00	0,00	391.300,00	0,00	391.300,00	294.239,35	-97.060,65
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-957,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,45	142,45
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.387.903,34	1.205.000,00	0,00	0,00	1.205.000,00	0,00	1.205.000,00	1.132.594,32	-72.405,68
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.857.647,53	1.995.000,00	0,00	0,00	1.995.000,00	0,00	1.995.000,00	1.991.323,25	-3.676,75
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	1.970.316,31	1.828.400,00	0,00	0,00	1.828.400,00	210.000,00	2.038.400,00	1.885.945,35	-152.454,65
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.389,74	8.389,74
15.	Transferzahlungen	314.163,84	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	345.000,00	317.619,72	-27.380,28
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.104.745,95	4.225.500,00	0,00	0,00	4.225.500,00	0,00	4.225.500,00	3.864.462,08	-361.037,92
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.246.873,63	8.393.900,00	0,00	0,00	8.393.900,00	210.000,00	8.603.900,00	8.067.740,14	-536.159,86
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.858.970,29	-7.188.900,00	0,00	0,00	-7.188.900,00	-210.000,00	-7.398.900,00	-6.935.145,82	463.754,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	913.373,41	3.615.000,00	0,00	0,00	3.615.000,00	0,00	3.615.000,00	636.804,36	-2.978.195,64
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	56.303,98	534.900,00	0,00	0,00	534.900,00	0,00	534.900,00	16.857,81	-518.042,19
21.	Veräußerung von Sachvermögen	110.471,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.615,00	241.615,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.080.148,69	4.149.900,00	0,00	0,00	4.149.900,00	0,00	4.149.900,00	895.277,17	-3.254.622,83
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	505.284,48	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00	853.218,49	333.218,49
26.	Baumaßnahmen	2.366.908,55	5.652.000,00	0,00	0,00	5.652.000,00	2.621.300,00	8.273.300,00	2.125.425,91	-6.147.874,09
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	145,58	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	3.567,00	1.167,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	115.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	43.537,58	3.733.400,00	0,00	0,00	3.733.400,00	25.700,00	3.759.100,00	28.048,24	-3.731.051,76
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	114.531,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.484,00	119.484,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.145.907,63	9.907.800,00	0,00	0,00	9.907.800,00	2.647.000,00	12.554.800,00	3.129.743,64	-9.425.056,36

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

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(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.065.758,94	-5.757.900,00	0,00	0,00	-5.757.900,00	-2.647.000,00	-8.404.900,00	-2.234.466,47	6.170.433,53
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-8.924.729,23	-12.946.800,00	0,00	0,00	-12.946.800,00	-2.857.000,00	-15.803.800,00	-9.169.612,29	6.634.187,71
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
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	-8.924.729,23	-12.946.800,00	0,00	0,00	-12.946.800,00	-2.857.000,00	-15.803.800,00	-9.169.612,29	6.634.187,71

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 3

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
511-010 Bauleitplanung und räuml. Planung	204.465,35	789.852,96	-585.387,61	0,00	0,00	0,00
511-020 Altstadtanierung und -entwicklung	487.867,52	340.546,16	147.321,36	0,00	-222.000,00	-222.000,00
511-030 Verkehrsentwicklungsplanung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511-040 Konversion Bundeswehrgelände	53,00	10.614,56	-10.561,56	0,00	0,00	0,00
522-010 Wohnbauförderung	34.013,00	8.115,80	25.897,20	0,00	0,00	0,00
366-010 Planung und Bewirtschaftung von Spielplätzen	21.892,69	540.732,59	-518.839,90	0,00	0,00	0,00
541-010 Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	1.687.582,59	6.569.574,92	-4.881.992,33	0,00	-16.626,00	-16.626,00
545-010 Straßenreinigung und Winterdienst	209.462,45	575.062,69	-365.600,24	0,00	0,00	0,00
545-020 Straßenbeleuchtung	32.686,79	901.139,38	-868.452,59	0,00	0,00	0,00
546-010 Bau und Unterhaltung von Parkplätzen	9.530,60	114.450,79	-104.920,19	0,00	0,00	0,00
521-010 Bauordnungsangelegenheiten	539.728,97	630.868,57	-91.139,60	0,00	0,00	0,00
523-010 Denkmalschutz	2.635,00	47.762,75	-45.127,75	0,00	0,00	0,00
521-020 Bauverwaltung	40.332,00	341.313,31	-300.981,31	0,00	0,00	0,00
547-010 ÖPNV / Anrufbus	0,00	339.663,56	-339.663,56	0,00	0,00	0,00
551-010 Planung und Bewirtschaftung von Grünflächen	26.265,98	322.595,39	-296.329,41	0,00	0,00	0,00
554-010 Naturschutz und Landschaftspflege	6.798,25	43.866,39	-37.068,14	0,00	0,00	0,00
555-010 Flurbereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561-010 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz	51.844,34	72.734,27	-20.889,93	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzrechnung Produkte FB 3

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Einz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Ausz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Saldo a. lfd. Verw.-tätigk.	Einz. a. Inv.- tätigkeit	Ausz. a. Inv.- tätigkeit	Saldo Inv.- tätigkeit
511-010 Bauleitplanung und räuml. Planung	189.416,62	-728.709,27	-539.292,65	35.852,69	-98.405,90	-62.553,21
511-020 Altstadtanierung und -entwicklung	30.416,58	-188.042,28	-157.625,70	224.500,00	-796.936,57	-572.436,57
511-030 Verkehrsentwicklungsplanung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511-040 Konversion Bundeswehrgelände	53,00	-9.872,56	-9.819,56	127.286,00	-127.286,00	0,00
522-010 Wohnbauförderung	34.013,00	-8.148,80	25.864,20	0,00	0,00	0,00
366-010 Planung und Bewirtschaftung von Spielplätzen	204,69	-326.954,02	-326.749,33	0,00	-25.560,59	-25.560,59
541-010 Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	46.099,68	-3.308.317,18	-3.262.217,50	507.638,48	-1.729.755,36	-1.222.116,88
545-010 Straßenreinigung und Winterdienst	205.889,30	-568.970,86	-363.081,56	0,00	0,00	0,00
545-020 Straßenbeleuchtung	12.280,64	-745.953,60	-733.672,96	0,00	-323.179,83	-323.179,83
546-010 Bau und Unterhaltung von Parkplätzen	0,00	-3.708,79	-3.708,79	0,00	-1.048,39	-1.048,39
521-010 Bauordnungsangelegenheiten	487.101,82	-611.765,81	-124.663,99	0,00	0,00	0,00
523-010 Denkmalschutz	2.635,00	-39.631,78	-36.996,78	0,00	-27.571,00	-27.571,00
521-020 Bauverwaltung	17.054,00	-337.953,54	-320.899,54	0,00	0,00	0,00
547-010 ÖPNV / Anrufbus	0,00	-339.732,86	-339.732,86	0,00	0,00	0,00
551-010 Planung und Bewirtschaftung von Grünflächen	23.795,40	-320.539,72	-296.744,32	0,00	0,00	0,00
554-010 Naturschutz und Landschaftspflege	31.875,75	-470.799,17	-438.923,42	0,00	0,00	0,00
555-010 Flurbereinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561-010 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz	51.844,34	-62.971,10	-11.126,76	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachbereich 4 Recht und Ordnung

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	113.861,22	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	123.134,26	33.134,26
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	26.891,00	24.152,00	0,00	0,00	24.152,00	0,00	24.152,00	27.250,00	3.098,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.202.523,99	1.255.100,00	0,00	0,00	1.255.100,00	0,00	1.255.100,00	1.310.893,89	55.793,89
6.	privatrechtliche Entgelte	53.257,40	95.100,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	174.342,41	79.242,41
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	134.651,91	187.900,00	0,00	0,00	187.900,00	0,00	187.900,00	316.896,24	128.996,24
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,05	1.017,05
11.	sonstige ordentliche Erträge	182.171,70	178.500,00	0,00	0,00	178.500,00	0,00	178.500,00	664.530,05	486.030,05
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.713.357,22	1.830.752,00	0,00	0,00	1.830.752,00	0,00	1.830.752,00	2.618.063,90	787.311,90
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.579.371,04	1.597.600,00	0,00	0,00	1.597.600,00	0,00	1.597.600,00	1.561.590,99	-36.009,01
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.843,27	55.843,27
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	519.128,13	748.200,00	0,00	0,00	748.200,00	0,00	748.200,00	496.590,65	-251.609,35
16.	Abschreibungen	636.007,58	508.673,00	0,00	0,00	508.673,00	0,00	508.673,00	750.607,36	241.934,36
18.	Transferaufwendungen	82.406,23	79.200,00	0,00	0,00	79.200,00	0,00	79.200,00	74.332,42	-4.867,58
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.688.470,37	1.830.050,00	0,00	0,00	1.830.050,00	0,00	1.830.050,00	1.908.522,03	78.472,03
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.505.383,35	4.763.723,00	0,00	0,00	4.763.723,00	0,00	4.763.723,00	4.847.486,72	83.763,72
21.	ordentliches Ergebnis	-2.792.026,13	-2.932.971,00	0,00	0,00	-2.932.971,00	0,00	-2.932.971,00	-2.229.422,82	703.548,18
22.	außerordentliche Erträge	9.828,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	9.828,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.782.197,54	-2.932.971,00	0,00	0,00	-2.932.971,00	0,00	-2.932.971,00	-2.229.422,82	703.548,18
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.211,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.509,47	374.509,47
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.608,09	52.600,00	0,00	0,00	52.600,00	0,00	52.600,00	98.581,60	45.981,60
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-49.396,95	-52.600,00	0,00	0,00	-52.600,00	0,00	-52.600,00	275.927,87	328.527,87
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.831.594,49	-2.985.571,00	0,00	0,00	-2.985.571,00	0,00	-2.985.571,00	-1.953.494,95	1.032.076,05

Teilfinanzrechnung Fachbereich 4 Recht und Ordnung

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.776,12	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	70.003,78	-19.996,22
3.	sonstige Transfereinzahlungen	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.221.986,12	1.255.100,00	0,00	0,00	1.255.100,00	0,00	1.255.100,00	1.361.223,62	106.123,62
5.	privatrechtliche Entgelte	51.572,56	95.100,00	0,00	0,00	95.100,00	0,00	95.100,00	69.585,05	-25.514,95
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	140.063,25	187.900,00	0,00	0,00	187.900,00	0,00	187.900,00	224.504,76	36.604,76
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	193.411,05	178.500,00	0,00	0,00	178.500,00	0,00	178.500,00	181.677,57	3.177,57
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.741.884,10	1.806.600,00	0,00	0,00	1.806.600,00	0,00	1.806.600,00	1.906.994,78	100.394,78
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.577.960,12	1.597.600,00	0,00	0,00	1.597.600,00	0,00	1.597.600,00	1.558.487,93	-39.112,07
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.972,78	209.972,78
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	459.536,95	748.200,00	0,00	0,00	748.200,00	0,00	748.200,00	562.552,28	-185.647,72
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	83.184,41	79.200,00	0,00	0,00	79.200,00	0,00	79.200,00	72.316,24	-6.883,76
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.805.171,52	1.830.050,00	0,00	0,00	1.830.050,00	0,00	1.830.050,00	1.966.638,03	136.588,03
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.925.853,00	4.255.050,00	0,00	0,00	4.255.050,00	0,00	4.255.050,00	4.369.967,26	114.917,26
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.183.968,90	-2.448.450,00	0,00	0,00	-2.448.450,00	0,00	-2.448.450,00	-2.462.972,48	-14.522,48
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
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	9.829,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.829,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
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	85.998,81	98.200,00	0,00	0,00	98.200,00	75.900,00	174.100,00	139.745,09	-34.354,91
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	3.600,00	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	89.598,81	98.200,00	0,00	0,00	98.200,00	75.900,00	174.100,00	139.745,09	-34.354,91

Teilfinanzrechnung Fachbereich 4 Recht und Ordnung

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(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-79.769,22	-98.200,00	0,00	0,00	-98.200,00	-75.900,00	-174.100,00	-124.745,09	49.354,91
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.263.738,12	-2.546.650,00	0,00	0,00	-2.546.650,00	-75.900,00	-2.622.550,00	-2.587.717,57	34.832,43
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
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	-2.263.738,12	-2.546.650,00	0,00	0,00	-2.546.650,00	-75.900,00	-2.622.550,00	-2.587.717,57	34.832,43

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 4

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
111-080 Information und Kommunikation	27.468,27	1.103.969,22	-1.076.500,95	0,00	0,00	0,00
111-090 Personalwesen	598.127,71	2.387.594,05	-1.789.466,34	0,00	0,00	0,00
111-100 Organisation und Service	57.996,92	580.523,52	-522.526,60	0,00	0,00	0,00
111-130 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten	130.275,36	331.732,90	-201.457,54	0,00	0,00	0,00
121-010 Wahlen und Statistik	43.129,51	133.623,35	-90.493,84	0,00	0,00	0,00
122-010 Allgemeines Ordnungswesen	315.582,14	895.694,45	-580.112,31	0,00	0,00	0,00
122-020 Bürgerservice und Meldewesen	241.194,78	527.232,40	-286.037,62	0,00	0,00	0,00
122-030 Personenstandswesen	50.794,00	316.722,08	-265.928,08	0,00	0,00	0,00
122-040 Hilfen für Obdachlose	0,00	29.003,53	-29.003,53	0,00	0,00	0,00
126-010 Brandschutz	221.515,80	1.333.049,99	-1.111.534,19	0,00	0,00	0,00
346-010 Leistungen des Wohngeldes	34.274,30	161.999,66	-127.725,36	0,00	0,00	0,00
546-020 Parkraumbewirtschaftung	746.082,58	589.437,49	156.645,09	0,00	0,00	0,00
553-010 Friedhofswesen	138.810,80	251.626,43	-112.815,63	0,00	0,00	0,00
573-020 Marktwesen / Wochenmarkt	32.660,07	56.238,38	-23.578,31	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzrechnung Produkte FB 4

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Einz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Ausz. a. lfd. Verw.-tätigk.	Saldo a. lfd. Verw.-tätigk.	Einz. a. Inv.- tätigkeit	Ausz. a. Inv.- tätigkeit	Saldo Inv.- tätigkeit
111-080 Information und Kommunikation	24.668,88	-932.725,39	-908.056,51	0,00	-123.041,12	-123.041,12
111-090 Personalwesen	68.316,47	-2.245.126,16	-2.176.809,69	0,00	-36.447,58	-36.447,58
111-100 Organisation und Service	61.347,39	-549.576,97	-488.229,58	0,00	0,00	0,00
111-130 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten	24.342,82	-300.961,64	-276.618,82	0,00	0,00	0,00
121-010 Wahlen und Statistik	43.129,51	-132.695,67	-89.566,16	0,00	0,00	0,00
122-010 Allgemeines Ordnungswesen	293.213,28	-856.520,22	-563.306,94	0,00	0,00	0,00
122-020 Bürgerservice und Meldewesen	244.568,06	-525.882,42	-281.314,36	0,00	0,00	0,00
122-030 Personenstandswesen	99.235,23	-312.089,03	-212.853,80	0,00	0,00	0,00
122-040 Hilfen für Obdachlose	0,00	-27.565,80	-27.565,80	0,00	0,00	0,00
126-010 Brandschutz	138.012,12	-942.191,99	-804.179,87	15.000,00	-137.070,59	-122.070,59
346-010 Leistungen des Wohngeldes	33.824,53	-155.412,29	-121.587,76	0,00	0,00	0,00
546-020 Parkraumbewirtschaftung	800.688,45	-656.780,85	143.907,60	0,00	-2.674,50	-2.674,50
553-010 Friedhofswesen	144.157,13	-257.743,04	-113.585,91	0,00	0,00	0,00
573-020 Marktwesen / Wochenmarkt	46.572,37	-54.133,70	-7.561,33	0,00	0,00	0,00