

Stadt Aurich

- Kernverwaltung -

Jahresabschlussbericht zum 31.12.2022



Inhaltsverzeichnis

1. GESAMTERGEBNISRECHNUNG 2022	2
2. GESAMTFINANZRECHNUNG 2022	3
3. QUERSCHNITT ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG NACH TEILHAUSHALTEN	5
4. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2022 (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 2022

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	56.057.852,93	55.450.000,00	0,00	0,00	55.450.000,00	0,00	55.450.000,00	68.483.998,66	13.033.998,66
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.612.970,39	20.725.100,00	0,00	0,00	20.725.100,00	0,00	20.725.100,00	21.552.059,77	826.959,77
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.187.241,92	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	2.202.382,66	2.382,66
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	2.883.547,83	2.204.600,00	0,00	0,00	2.204.600,00	0,00	2.204.600,00	2.878.598,25	673.998,25
6.	privatrechtliche Entgelte	773.719,58	2.363.900,00	0,00	0,00	2.363.900,00	0,00	2.363.900,00	2.183.103,68	-180.796,32
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.754.562,10	1.052.100,00	0,00	0,00	1.052.100,00	0,00	1.052.100,00	869.982,67	-182.117,33
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.102.177,34	1.018.000,00	0,00	0,00	1.018.000,00	0,00	1.018.000,00	955.803,40	-62.196,60
9.	aktivierte Eigenleistungen	277.117,76	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	235.166,41	5.166,41
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.611.769,42	2.199.500,00	0,00	0,00	2.199.500,00	0,00	2.199.500,00	2.298.195,80	98.695,80
12.	= Summe ordentliche Erträge	88.260.959,27	87.443.200,00	0,00	0,00	87.443.200,00	0,00	87.443.200,00	101.659.291,30	14.216.091,30
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	18.241.811,35	21.059.500,00	0,00	0,00	21.059.500,00	0,00	21.059.500,00	21.088.587,32	29.087,32
14.	Versorgungsaufwendungen	246.167,54	201.400,00	0,00	0,00	201.400,00	0,00	201.400,00	382.691,67	181.291,67
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	5.383.972,96	6.691.600,00	0,00	0,00	6.691.600,00	584.900,00	7.276.500,00	6.761.760,61	-514.739,39
16.	Abschreibungen	9.271.264,87	7.865.000,00	0,00	0,00	7.865.000,00	0,00	7.865.000,00	8.652.650,12	787.650,12
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	738.676,49	694.900,00	0,00	0,00	694.900,00	0,00	694.900,00	635.946,29	-58.953,71
18.	Transferaufwendungen	38.638.620,18	39.075.800,00	0,00	0,00	39.075.800,00	0,00	39.075.800,00	40.977.208,20	1.901.408,20
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	14.778.630,36	15.812.000,00	0,00	0,00	15.812.000,00	0,00	15.812.000,00	15.565.056,13	-246.943,87
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	87.299.143,75	91.400.200,00	0,00	0,00	91.400.200,00	584.900,00	91.985.100,00	94.063.900,34	2.078.800,34
21.	ordentliches Ergebnis	961.815,52	-3.957.000,00	0,00	0,00	-3.957.000,00	-584.900,00	-4.541.900,00	7.595.390,96	12.137.290,96
22.	außerordentliche Erträge	690.797,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662.781,86	662.781,86
23.	außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.415,71	65.415,71
24.	außerordentliches Ergebnis	287.395,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.366,15	597.366,15
	Jahresergebnis	1.249.210,94	-3.957.000,00	0,00	0,00	-3.957.000,00	-584.900,00	-4.541.900,00	8.192.757,11	12.734.657,11

2. Gesamtfinanzzrechnung 2022

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	55.540.562,34	55.450.000,00	0,00	0,00	55.450.000,00	0,00	55.450.000,00	67.487.738,01	12.037.738,01
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.105.987,63	20.725.100,00	0,00	0,00	20.725.100,00	0,00	20.725.100,00	21.361.121,51	636.021,51
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.022.254,38	2.204.600,00	0,00	0,00	2.204.600,00	0,00	2.204.600,00	2.961.440,02	756.840,02
5.	privatrechtliche Entgelte	676.048,91	2.363.900,00	0,00	0,00	2.363.900,00	0,00	2.363.900,00	2.209.580,04	-154.319,96
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.909.078,77	1.052.100,00	0,00	0,00	1.052.100,00	0,00	1.052.100,00	1.118.018,18	65.918,18
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.160.143,74	1.010.000,00	0,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	946.583,69	-63.416,31
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	2.380.512,64	2.007.500,00	0,00	0,00	2.007.500,00	0,00	2.007.500,00	2.386.077,50	378.577,50
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85.794.588,41	84.813.200,00	0,00	0,00	84.813.200,00	0,00	84.813.200,00	98.470.558,95	13.657.358,95
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Personalauszahlungen	18.115.700,56	20.594.500,00	0,00	0,00	20.594.500,00	0,00	20.594.500,00	20.108.117,46	-486.382,54
12.	Versorgungsauszahlungen	194.566,21	189.800,00	0,00	0,00	189.800,00	0,00	189.800,00	194.567,16	4.767,16
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	5.797.920,94	6.691.600,00	0,00	0,00	6.691.600,00	584.900,00	7.276.500,00	6.675.640,22	-600.859,78
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	739.028,49	694.900,00	0,00	0,00	694.900,00	0,00	694.900,00	573.772,73	-121.127,27
15.	Transferauszahlungen	37.714.588,64	39.075.800,00	0,00	0,00	39.075.800,00	0,00	39.075.800,00	40.784.619,74	1.708.819,74
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.720.851,88	15.812.000,00	0,00	0,00	15.812.000,00	0,00	15.812.000,00	16.074.093,63	262.093,63
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.282.656,72	83.058.600,00	0,00	0,00	83.058.600,00	584.900,00	83.643.500,00	84.410.810,94	767.310,94
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.511.931,69	1.754.600,00	0,00	0,00	1.754.600,00	-584.900,00	1.169.700,00	14.059.748,01	12.890.048,01
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.014.914,80	8.280.100,00	0,00	0,00	8.280.100,00	0,00	8.280.100,00	3.467.195,57	-4.812.904,43
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	16.857,81	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	21.782,16	-48.217,84
21.	Veräußerung von Sachvermögen	967.075,50	2.205.000,00	0,00	0,00	2.205.000,00	0,00	2.205.000,00	1.001.440,54	-1.203.559,46
22.	Finanzvermögensanlagen	4.229.068,56	3.090.700,00	0,00	0,00	3.090.700,00	0,00	3.090.700,00	4.806,14	-3.085.893,86
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	6.227.916,67	13.645.800,00	0,00	0,00	13.645.800,00	0,00	13.645.800,00	4.495.224,41	-9.150.575,59

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	939.335,37	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	878.314,94	858.314,94
26.	Baumaßnahmen	2.129.545,50	7.405.300,00	0,00	0,00	7.405.300,00	5.114.600,00	12.519.900,00	5.682.781,02	-6.837.118,98
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	462.275,73	1.179.600,00	0,00	0,00	1.179.600,00	615.000,00	1.794.600,00	1.082.135,17	-712.464,83
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.400.488,72	3.567.000,00	0,00	0,00	3.567.000,00	0,00	3.567.000,00	1.645.451,85	-1.921.548,15
29.	Aktivierbare Zuwendungen	82.097,50	4.376.000,00	0,00	0,00	4.376.000,00	810.900,00	5.186.900,00	78.066,43	-5.108.833,57
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	156.890,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.567.277,95	2.567.277,95
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.170.632,89	16.547.900,00	0,00	0,00	16.547.900,00	6.540.500,00	23.088.400,00	11.934.027,36	-11.154.372,64
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	57.283,78	-2.902.100,00	0,00	0,00	-2.902.100,00	-6.540.500,00	-9.442.600,00	-7.438.802,95	2.003.797,05
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	7.569.215,47	-1.147.500,00	0,00	0,00	-1.147.500,00	-7.125.400,00	-8.272.900,00	6.620.945,06	14.893.845,06
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	2.902.100,00	0,00	0,00	2.902.100,00	6.712.500,00	9.614.600,00	6.589.488,99	-3.025.111,01
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	3.222.230,33	3.545.400,00	0,00	0,00	3.545.400,00	0,00	3.545.400,00	3.364.568,93	-180.831,07
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.222.230,33	-643.300,00	0,00	0,00	-643.300,00	6.712.500,00	6.069.200,00	3.224.920,06	-2.844.279,94
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	4.346.985,14	-1.790.800,00	0,00	0,00	-1.790.800,00	-412.900,00	-2.203.700,00	9.845.865,12	12.049.565,12

nachrichtliche Angaben:

38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen	22.098.817,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.425.290,42	27.425.290,42
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen	25.987.982,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.746.141,80	32.746.141,80
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.889.165,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.320.851,38	-5.320.851,38
41.	+/- Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	235.650,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693.470,13	693.470,13
42.	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres	693.470,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.218.468,37	5.218.468,37

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	293.604,90	3.767.913,12	-3.474.308,22	0,00	0,00	0,00	-3.474.308,22	-51.570,60
1	Fachbereich 1	86.621.906,29	39.202.642,71	47.419.263,58	0,00	45.134,23	-45.134,23	47.374.129,35	95.063,72
2	Fachbereich 2	9.283.512,03	29.883.997,22	-20.600.485,19	623.700,97	20.011,48	603.689,49	-19.996.795,70	-268.133,40
3	Fachbereich 3	3.152.187,99	11.758.898,77	-8.606.710,78	35.214,89	0,00	35.214,89	-8.571.495,89	-41.774,80
4	Fachbereich 4	2.308.080,09	9.450.448,52	-7.142.368,43	3.866,00	270,00	3.596,00	-7.138.772,43	266.415,08
	Gesamtsumme	101.659.291,30	94.063.900,34	7.595.390,96	662.781,86	65.415,71	597.366,15	8.192.757,11	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	241.750,83	3.754.517,84	-3.512.767,01	0,00	57.446,07	-57.446,07
1	Fachbereich 1	85.274.378,11	35.362.369,77	49.912.008,34	4.806,14	1.655.078,96	-1.650.272,82
2	Fachbereich 2	9.201.750,74	28.537.756,87	-19.336.006,13	1.144.518,06	935.851,27	208.666,79
3	Fachbereich 3	1.240.434,28	8.170.683,20	-6.930.248,92	3.311.904,44	8.976.440,58	-5.664.536,14
4	Fachbereich 4	2.512.244,99	8.585.483,26	-6.073.238,27	33.995,77	309.210,48	-275.214,71
	Gesamtsumme	98.470.558,95	84.410.810,94	14.059.748,01	4.495.224,41	11.934.027,36	-7.438.802,95

4. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2022 (Bilanz)

AKTIVA

		31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielles Vermögen			
1.2 Lizenzen	238.745,00		187.843,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.704.000,08		18.298.562,00
		17.942.745,08	18.486.405,00
2. Sachvermögen			
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.720.004,16		10.770.733,90
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.306.732,42		19.116.897,68
2.3 Infrastrukturvermögen	87.146.135,88		86.779.836,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	166.691,34		166.691,34
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.726.046,00		4.300.663,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.926.103,09		4.663.753,09
2.8 Vorräte	20.162,51		21.857,27
2.9 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.970.948,49		7.189.347,04
		136.982.823,89	133.009.779,86
3. Finanzvermögen			
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	111.016.417,87		111.548.545,12
3.2 Beteiligungen	36.370,00		36.370,00
3.4 Ausleihungen	48.194.164,02		48.194.245,71
3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen	2.319.480,55		2.562.468,89
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	137.502,70		432.659,07
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.669.085,79		2.278.833,20
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.410.596,00		1.610.207,81
		165.783.616,93	166.663.329,80
4. Liquide Mittel		5.218.468,37	693.470,13
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		124.212,06	405.149,84
		326.051.866,33	319.258.134,63
	Summe Aktiva		

PASSIVA

		31.12.2022	31.12.2021
	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	29.578.826,61		28.329.615,67
		29.578.826,61	28.329.615,67
1.3 Jahresergebnis			
1.3.1 Ordentlicher Jahresüberschuss	7.595.390,96		961.815,52
1.3.2 Außerordentlicher Jahresfehlbetrag	597.366,15		287.395,42
1.3.3 Fehlbetrag aus Vorjahren aufgr. epidemischer Lage	-2.315.380,80		-2.315.380,80
		5.877.376,31	-1.066.169,86
1.4 Sonderposten			
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.132.965,00		27.502.746,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	969.539,00		1.056.255,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.268.678,74		2.559.868,82
1.4.6 Sonstige Sonderposten	175.760,56		154.743,56
		32.546.943,30	31.273.613,38
Summe Nettoposition		203.167.631,01	193.701.543,98
2. Schulden			
2.1 Geldschulden			
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.743.689,58		50.518.769,52
2.1.3 Liquiditätskredite	35.000.000,00		40.480.076,43
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.620.115,23		2.871.520,68
2.4 Transferverbindlichkeiten			
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	1.493.876,49		1.222.796,46
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			
2.5.1 Durchlaufende Posten	2.664.177,95		3.110.546,80
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	155.074,32		152.594,17
Summe Schulden		94.676.933,57	98.356.304,06
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	22.838.509,00		22.062.641,00
3.8 Andere Rückstellungen	5.049.300,00		4.605.700,00
Summe Rückstellungen		27.887.809,00	26.668.341,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung			
		319.492,75	531.945,59
Summe Passiva		326.051.866,33	319.258.134,63

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Das Haushaltsjahr 2023 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsreste vorbelastet:	
Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	10.000,00 €
Ermächtigungsübertragung für Investitionen	7.983.400,00 €
2. Bürgschaften	1.212.709,27 €
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 2022 festgestellt.

Aurich, 2023

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 2022 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 Gesamtabchluss) 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 2022 (in Euro) im Überblick:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2022
Ordentliche Erträge	88.260.959,27	101.659.291,30	87.443.200,00
Ordentliche Aufwendungen	87.299.143,75	94.063.900,34	91.985.100,00
Ordentliches Ergebnis	961.815,52	7.595.390,96	-4.541.900,00
Außerordentliche Erträge	690.797,91	662.781,86	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	65.415,71	0,00
Außerordentliches Ergebnis	287.395,49	597.366,15	0,00
Jahresergebnis	1.249.210,94	8.192.757,11	-4.541.900,00

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2022
Einzahlungen	92.022.505,08	109.555.272,35	108.073.600,00
Auszahlungen	87.675.519,94	99.709.407,23	110.277.300,00
Veränderung Finanzmittelbestand	4.346.985,14	9.845.865,12	-2.203.700

Bilanz

Aktiva	31.12.2022	Passiva	31.12.2022
Immaterielles Vermögen	17.942.745,08	Nettoposition/Sonderposten	203.167.631,01
Sachvermögen	136.982.823,89	Schulden/Verbindlichkeiten	94.676.933,57
Finanzvermögen	165.783.616,93	Rückstellungen	27.887.809,00
Liquide Mittel	5.218.468,37	Passive Rechnungsabgrenzung	319.492,75
Aktive Rechnungsabgrenzung	124.212,06		
Bilanzsumme	326.051.866,33	Bilanzsumme	326.051.866,33

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 2022 vom 19.08.2021 (Nds. MBl. Nr. 35 vom 01.09.2021, S. 1424) angewendet.

In dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 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 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
18.486.405,00	235.693,39	87.994,68	867.347,99	0,00	17.942.745,08

Das immaterielle Vermögen in Höhe von EUR 17.942.745,08 betrifft entgeltlich erworbene Lizenzen und Software sowie die gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO aktivierten Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse.

Lizenzen (Bilanzposition 1.2)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Lizenzen	163.654,00	156.844,00
DV-Software	75.091,00	30.999,00
	<u>238.745,00</u>	<u>187.843,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
187.843,00	165.626,96	0,00	114.724,96	0	238.745,00

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Bilanzposition 1.4)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	<u>17.704.000,08</u>	<u>18.298.562,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
18.298.562,00	70.066,43	87.994,68	752.623,03	0	17.704.000,08

Diese Position betrifft Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände (insb. Landkreis Aurich) in Höhe von EUR 6.989.513,00, Zuschüsse an den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von EUR 1.275.574,00, Zuschüsse an private Unternehmen in Höhe von EUR 3.421.014,08 sowie Zuschüsse an übrige Bereiche (Vereine und Verbände) mit EUR 813.118,00. Auf die Zuschüsse an verbundene Un-

ternehmen entfällt ein Betrag in Höhe von EUR 5.204.781,00. 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 136.982.823,89 rd. 42,01 % der Bilanzsumme.

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
133.009.779,86	9.977.350,15	-87.994,68	5.547.317,32€	368.994,12	136.982.823,89

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) gliedert sich zum 31.12.2022 wie folgt:

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	10.720.004,16	7,83	10.770.733,90	8,10
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	18.306.732,42	13,36	19.116.897,68	14,37
Infrastrukturvermögen	87.146.135,88	63,62	86.779.836,54	65,24
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	166.691,34	0,12	166.691,34	0,13
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.726.046,00	2,72	4.300.663,00	3,23
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.926.103,09	3,60	4.663.753,09	3,51
Vorräte	20.162,51	0,01	21.857,27	0,02
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.970.948,49	8,74	7.189.347,04	5,40
	<u>136.982.823,89</u>	100,00	<u>133.009.779,86</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>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grünflächen	1.163.842,50	10,86	1.163.842,50	10,81
Ackerland	5.188.465,14	48,40	5.055.525,78	46,94
Wald, Forsten	23.934,50	0,22	23.934,50	0,22
sonstige unbebaute Grundstücke	4.343.762,02	40,52	4.527.431,12	42,03
	<u>10.720.004,16</u>	100,00	<u>10.770.733,90</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
10.770.733,90	223.541,27	0,00	0,00	274.271,01	10.720.004,16

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.2)

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
Wohngrundstücke	6.336.677,31	34,61	6.487.246,42	33,93
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	5.018,00	0,03	2.667,00	0,01
Grund u. Boden mit Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	137.628,11	0,75	137.628,11	0,72
Gebäude Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	11.827.409,00	64,61	12.489.356,15	65,34
	<u>18.306.732,42</u>	100,00	<u>19.116.897,68</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
19.116.897,68	24.539,30	0,00	751.917,45	82.787,11	18.306.732,42

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>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.450.980,88	40,68	35.413.070,59	40,81
Brücken und Tunnel	2.831.980,00	3,25	2.907.958,00	3,35
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	46.024.875,00	52,81	45.487.994,95	52,41
Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anl.	63.853,00	0,07	67.484,00	0,08
Wasserbauliche Anlage	1.504.206,00	1,73	1.562.009,00	1,80
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	145.722,00	0,17	156.152,00	0,18
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.124.519,00	1,29	1.185.168,00	1,37
	<u>87.146.135,88</u>	100,00	<u>86.779.836,54</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
86.779.836,54	574.077,60	3.115.801,96	3.323.580,22	0,00	87.146.135,88

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 31.12.2022 wurden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler in Höhe von EUR 166.691,34 bilanziert.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Kunstgegenstände	<u>166.691,34</u>	<u>166.691,34</u>
	<u>166.691,34</u>	<u>166.691,34</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
166.691,34	0,00	0,00	0,00	0,00	166.691,34

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 2.6)

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
Fahrzeuge	2.669.583,00	71,65	2.986.434,00	69,44
Maschinen und technische Anlagen	<u>1.056.463,00</u>	28,35	<u>1.314.229,00</u>	30,56
	<u>3.726.046,00</u>	100	<u>4.300.663,00</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
4.300.663,00	83.362,88	0,00	650.075,88	7.904,00	3.726.046,00

Im Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurden die Maschinen, technischen Anlagen sowie Fahrzeuge mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bewertet.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 2.7)

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	EUR	%	EUR	%
Betriebsvorrichtungen	1.444.247,00	29,32	1.642.988,00	35,23
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.481.809,09	70,68	3.020.754,09	64,77
Geringwertige Wirtschaftsgüter	47,00	0,00	11,00	0,00
	<u>4.926.103,09</u>	100	<u>4.663.753,09</u>	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
4.663.753,09	1.087.175,67	950,10	821.743,77	4.032,00	4.926.103,09

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Waren	<u>20.162,51</u>	<u>21.857,27</u>

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

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
21.857,27	0,00	0,00	0,00	1.694,76	20.162,51

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.

	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR	%	EUR	%
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.324.197,47	27,77	748.001,17	10,41
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	7.148.866,27	59,72	4.942.998,65	68,75
Anlagen im Bau (sonstige Maßnahmen)	1.497.884,75	12,51	1.498.347,22	20,84
	11.970.948,49	100	7.189.347,04	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
7.189.347,04	7.986.348,19	-3.204.746,74	0,00	0,00	11.970.948,49

Bei den ausgewiesenen Anlagen im Bau in Höhe von EUR 11.970.948,49 handelt es sich im Wesentlichen (>200.000 €) um:

Anlagennr.	Beschreibung	Buchwert
BAU-000028	Planung Radweg, L 34	297.514,08
BAU-000119	Radweg Zum Haxtumerfeld	996.623,34
BAU-000131	San. Popenser Straße	1.461.432,23
BAU-000178	Umgestaltung südlich Osterstraße	600.884,49
BAU-000181	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstraße	309.436,05
BAU-000217	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	589.981,82
BAU-000238	Konversion Bundeswehrgelände /Zuw. Treuhandkonto	3.313.719,52
BAU-000258	FD 22 - Neubau Fußgängerzone (Osterstr./Burgstr.)	1.746.987,16
BAU-000259	Flurbereinigung Tannenhausen - Wegebau	717.649,09
BAU-000265	Routenbezogener Netzausbau Masterplan Radverkehr	626.891,48
	Sonstige	1.309.829,23
	Summe:	11.970.948,49

Anlagenübersicht zum 31.12.2022 gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO:

Die Anlagenübersicht ist in Anlage 1 dargestellt.

5.3.1.3 Finanzvermögen

Entwicklung in Euro

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
166.663.329,80	1.650.143,76	0,00	1.792.137,26	737.719,37	165.783.616,93

Der Ansatz der Anteile an verbundenen Unternehmen und der Beteiligungen erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Diese Werte wurden zum 31.12.2022 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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</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	31.591.419,12	32.559.956,12
Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH	21.910,68	5.533,90
Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH	1.172.363,14	1.161.796,76
Stadtwerke Aurich Holding GmbH	1.361.515,28	566.639,39
AÖR Familienzentrum	0,00	385.409,30
	<u>111.016.417,87</u>	<u>111.548.545,12</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
111.548.545,12	1.645.419,31	0,00	1.792.137,26	385.409,30	111.016.417,87

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 1.792.137,26. Davon entfallen auf die

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG EUR 1.468.537,00
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH EUR 3.089,32
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH EUR 115.386,83
- Stadtwerke Aurich Holding GmbH EUR 205.124,11

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 19.466,10 an die Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH sowie EUR 125.953,21 an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH. Bei der Stadtwerke Aurich Holding GmbH erfolgte eine Übernahme der Geschäftsanteile der AWS Energie GmbH i.H.v. EUR 1.000.000,0, womit die Stadt Aurich zum alleinigen Anteilseigner wurde. Weiterhin waren durch Auflösung der AÖR Familienzentrum Abgänge in Höhe von EUR 385.409,30 zu verzeichnen. Die Anteile verbundener Unternehmen haben sich somit insgesamt um EUR 532.127,25 reduziert.

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</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	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2021					31.12.2022
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 31.12.2022 werden Ausleihungen in Höhe von insgesamt EUR 48.194.164,02 ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um folgende Positionen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	18.308.203,04	18.308.203,04
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	29.797.734,06	29.797.734,06
Nettoregiebetrieb Betriebshof	0,00	0,00
Diakonisches Werk Aurich *	65.717,60	65.778,50
Ev. Kirchengemeinde Plaggenburg *	22.509,32	22.530,11
	<u>48.194.164,02</u>	<u>48.194.245,71</u>

(* = Barwerte)

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
48.194.245,71	4.724,45	0,00	0,00	4.806,14	48.194.164,02

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 2022.

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	5.264.180,55	5.122.768,89
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-2.944.700,00</u>	<u>-2.560.300,00</u>
	<u>2.319.480,55</u>	<u>2.562.468,89</u>

Aus der Debitoren OP-Liste zum 31. Dezember 2022 ergeben sich Forderungen aus Steuern und Abgaben (vor Wertberichtigungen) in Höhe von EUR 5.099.814,36 und Forderungen aus Dienstleistungen der Stadt in Höhe von EUR 164.366,19.

Forderungen aus Transferleistungen (Bilanzposition 3.7)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	185.602,70	744.859,07
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-48.100,00</u>	<u>-312.200,00</u>
	<u>137.502,70</u>	<u>432.659,07</u>

Sonstige privatrechtliche Forderungen (Bilanzposition 3.8)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
a) aus Dienstleistungen	84.472,37	98.129,47
b) durchlaufende Posten	859.800,50	278.089,87
c) sonstige	<u>1.724.812,92</u>	<u>1.902.613,86</u>
	<u>2.669.085,79</u>	<u>2.278.833,20</u>
a) aus Dienstleistungen		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	137.372,37	116.329,47
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-52.900,00</u>	<u>-18.200,00</u>
	<u>84.472,37</u>	<u>98.129,47</u>
b) durchlaufende Posten		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	971.700,50	652.289,87
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-111.900,00</u>	<u>374.200,00</u>
	<u>859.800,50</u>	<u>278.089,87</u>
c) sonstige		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	1.740.712,92	1.912.713,86
./. Einzelwertberichtigungen	<u>-15.900,00</u>	<u>-10.100,00</u>
	<u>1.724.812,92</u>	<u>1.902.613,86</u>

Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 3.9)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement	0,00	555.105,00
Geldtransit	14.569,40	19.180,22
Auricher Bäder- & Hallenbetriebs GmbH & Co KG	0,00	14.918,20
Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse	613.671,48	622.985,72
Sonstige Kreditoren	<u>782.355,12</u>	<u>398.018,67</u>
	<u>1.410.596,00</u>	<u>1.610.207,81</u>

Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2022:

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 31.12.2022 nachgewiesen.

Die Höhe der liquiden Mittel zum 31.12.2022 beläuft sich auf EUR 5.218.468,37.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten (laufende Konten)	5.189.643,06	668.349,98
Guthaben bei Kreditinstituten (Festgeldkonten)	100,00	100,00
Kassenbestände	<u>28.725,31</u>	<u>25.020,15</u>
	<u>5.218.468,37</u>	<u>693.470,13</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>124.212,06</u>	<u>405.149,84</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</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>31.12.2022</u>
	EUR
Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (31.12.2021)	28.329.615,67
Zugang/Abgang aus Jahresergebnis 2021	<u>1.249.210,94</u>
	<u>29.578.826,61</u>

Aufgrund der festgestellten zurückliegenden epidemischen Lage werden Jahresfehlbeträge aus den Jahren 2020 - 2023 gem. § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG i.V.m. dem Erl. d. MI v. 02.05.2022 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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Fehlbetrag aus Vorjahren aufgr. epid. Lage	<u>-2.315.380,80</u>	<u>-2.315.380,80</u>

Ordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.2.1)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Ordentliches Jahresergebnis	<u>7.595.390,96</u>	<u>961.815,52</u>

Außerordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.3)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Außerordentliches Jahresergebnis	<u>597.366,15</u>	<u>287.395,42</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
vom Bund	69.446,00	77.184,00
vom Land	18.323.680,00	19.545.790,00
von Gemeinden	236.258,00	284.269,00
von sonstigen öffentlichen Bereichen	1.904,00	2.260,00
von privaten Unternehmen	7.419.365,00	7.504.865,00
von übrigen Bereichen	82.312,00	88.378,00
	<u>26.132.965,00</u>	<u>27.502.746,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
27.502.746,00	688.809,13	57.076,53	2.115.666,66	0,00	26.132.965,00

Beiträge und ähnliche Entgelte (Bilanzposition 1.4.2)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Beiträge und ähnliche Entgelte	<u>969.539,00</u>	<u>1.056.255,00</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
1.056.255,00	0,00	0,00	86.716,00	0,00	969.539,00

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	<u>5.268.678,74</u>	<u>2.559.868,82</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
2.559.868,82	2.765.886,45	-57.076,53	0,00	0,00	5.268.678,74

Die Position betrifft Anzahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen öffentlicher Zuschussgeber für noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen. Größere Fördersummen sind insbesondere für die Konversion des Bundeswehrgeländes akquiriert worden.

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 1.4.6)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Sonstige Sonderposten	<u>175.760,56</u>	<u>154.743,56</u>

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2021	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022
154.743,56	21.017,00	0,00	0,00	0,00	175.760,56

5.3.2.2 Schulden

Geldschulden (Bilanzposition 2.1)

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 2.1.2)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Hessische Landesbank	295.974,14	432.060,01
Landesbank Baden Württemberg	1.167.241,78	1.411.383,45
Deutsche Kreditbank AG	31.405.184,47	33.317.522,77
DZ HYP	567.991,35	648.274,83
Landkreis Aurich	1.394.877,19	1.394.528,46
NBank	412.500,00	440.000,00
NRW.Bank	12.125.000,00	12.875.000,00
Nord LB	6.374.920,65	0,00
	<u>53.743.689,58</u>	<u>50.518.769,52</u>

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute zum 31. Dezember 2022 nachgewiesen.

Liquiditätskredite (Bilanzposition 2.1.3)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Deutsche Bank AG	0,00	14.000.000,00
Sparkasse Aurich-Norden	35.000.000,00	26.480.076,43
	<u>35.000.000,00</u>	<u>40.480.076,43</u>

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 2.3)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.620.115,23</u>	<u>2.871.520,68</u>

Der Nachweis der ausgewiesenen Verbindlichkeiten erfolgt durch eine entsprechende Kreditoren-OP-Liste zum 31. Dezember 2022.

Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4)

Andere Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4.7)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Andere Transferverbindlichkeiten	<u>1.493.876,49</u>	<u>1.222.796,46</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 2022 beträgt EUR 353.872,98.

Insgesamt haben sich die Transferverbindlichkeiten in 2022 um EUR 271.080,03 erhöht.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5)

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden folgende Posten ausgewiesen:

Durchlaufende Posten (Bilanzposition 2.5.1)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
Vollstreckungsbeträge	652.094,88	616.736,47
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	28.697,97	40.967,59
Spenden	42.717,93	40.217,11
sonstige	246.353,42	5.504,95
Kreditorische Debitoren	1.559.191,76	1.995.043,64
Haben-Saldo lt. Kreditoren OP-Liste	<u>135.121,99</u>	<u>412.077,04</u>
	<u>2.664.177,95</u>	<u>3.110.546,80</u>

Andere sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5.4)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>155.074,32</u>	<u>152.594,17</u>

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2022:

Die Schuldenübersicht wird in Anlage 3 dargestellt.

5.3.2.3 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
aktive Beamte	8.787.794,00	7.378.143,00
Invaliden	2.291.056,00	2.293.479,00
pensionierte Beamte	9.981.244,00	10.481.908,00
Witwen/Witwer/Waise	<u>1.778.415,00</u>	<u>1.909.111,00</u>
	<u>22.838.509,00</u>	<u>22.062.641,00</u>

Zur Berechnung der Pensionsrückstellungen liegt ein Gutachten der Niedersächsischen Versorgungskasse vom 08. Dezember 2022 vor.

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen in Höhe von EUR 22.838.509,00 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 2022 wurden die neuen „Heubeck Richttafel 2018G“ berücksichtigt, da die alten Sterbetafeln nicht mehr anwendbar sind. Durch die Anwendung der neuen Sterbetafeln steigen die Rückstellungswerte grundsätzlich an.

Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet, die unter den anderen Rückstellungen ausgewiesen wird. Der Hebesatz für die Beihilferückstellungen wurde um 0,20 Prozent erhöht und beträgt für das Jahr 2022 16,50 Prozent der Pensionsrückstellung.

Andere Rückstellungen (Bilanzposition 3.8)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Beihilfeverpflichtungen	3.768.400,00	3.596.200,00
Resturlaubsansprüche	907.000,00	794.000,00
Überstunden und Zeitguthaben	163.200,00	137.500,00
Ausstehende Rechnungen	133.000,00	0,00
Abschluss- und Prüfungskosten	<u>77.700,00</u>	<u>78.000,00</u>
	<u>5.049.300,00</u>	<u>4.605.700,00</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>319.492,75</u>	<u>531.945,59</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 Stadt

2022

ich seh dich in



Aurich

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	44
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 31.12.2022 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von EUR 8.192.757,11 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. Dieser Aufwärtstrend wurde lediglich durch die pandemische Lage leicht gebremst. 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

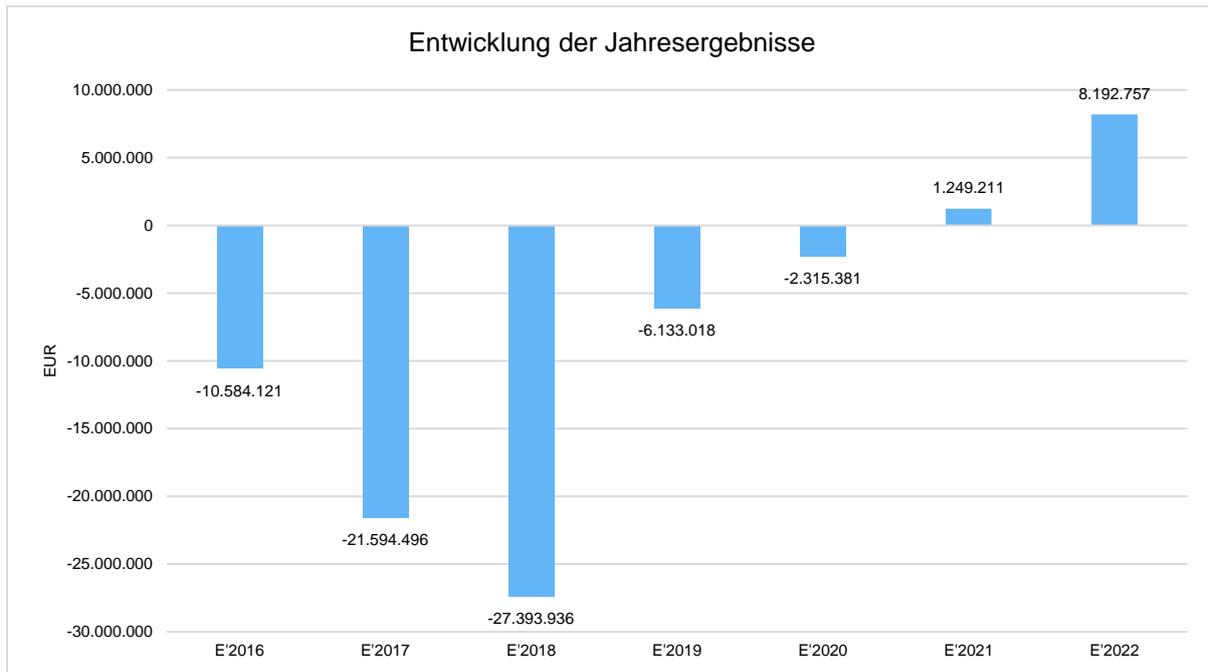
Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
ordentliche Erträge	88.260.959,27	87.443.200,00	101.659.291,30	14.216.091,30 ↗	16,26 ↗
ordentliche Aufwendungen	87.299.143,75	91.985.100,00	94.063.900,34	2.078.800,34 ↘	2,26 ↘
Ordentliches Ergebnis	961.815,52	-4.541.900,00	7.595.390,96	12.137.290,96 ↗	267,23 ↗
Außerordentliche Erträge	690.797,91	--	662.781,86	662.781,86 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	--	65.415,71	65.415,71 ↘	-- ↘
Außerordentliches Ergebnis	287.395,42	--	597.366,15	597.366,15 ↗	-- ↗
Jahresergebnis	1.249.210,94	-4.541.900,00	8.192.757,11	12.734.657,11 ↗	280,38 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt EUR 8.192.757,11. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt EUR 6.943.546,17. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von EUR -4.541.900,00 ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR 12.734.657,11.



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 7.595.390,96 ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung EUR 6.633.575,44. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von EUR 12.137.290,96.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von EUR 597.366,15 in das Jahresergebnis ein.

Außerordentliche Haushaltsvorgänge werden im Haushalt der Stadt Aurich nicht eingeplant. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung EUR 309.970,73.

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Nettoposition	199.388.039	191.720.322	193.606.902	193.701.544	203.167.631
1.1 - Basis-Reinvermögen	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485
1.1.1 - Reinvermögen	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485	135.164.485
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0	0	0	0	0
1.2 - Rücklagen	61.856.569	34.462.634	28.329.616	28.329.616	29.578.827
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	61.856.569	34.462.634	28.329.616	28.329.616	29.578.827
1.3 - Jahresergebnis	-27.393.936	-6.133.018	-2.315.381	-1.066.170	5.877.376
1.3.1 - Fehlbeträge aus Vorjahren	0	0	0	-2.315.381	-2.315.381
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	-27.393.936	-6.133.018	-2.315.381	1.249.211	8.192.757
1.4 - Sonderposten	29.760.921	28.226.221	32.428.182	31.273.613	32.546.943

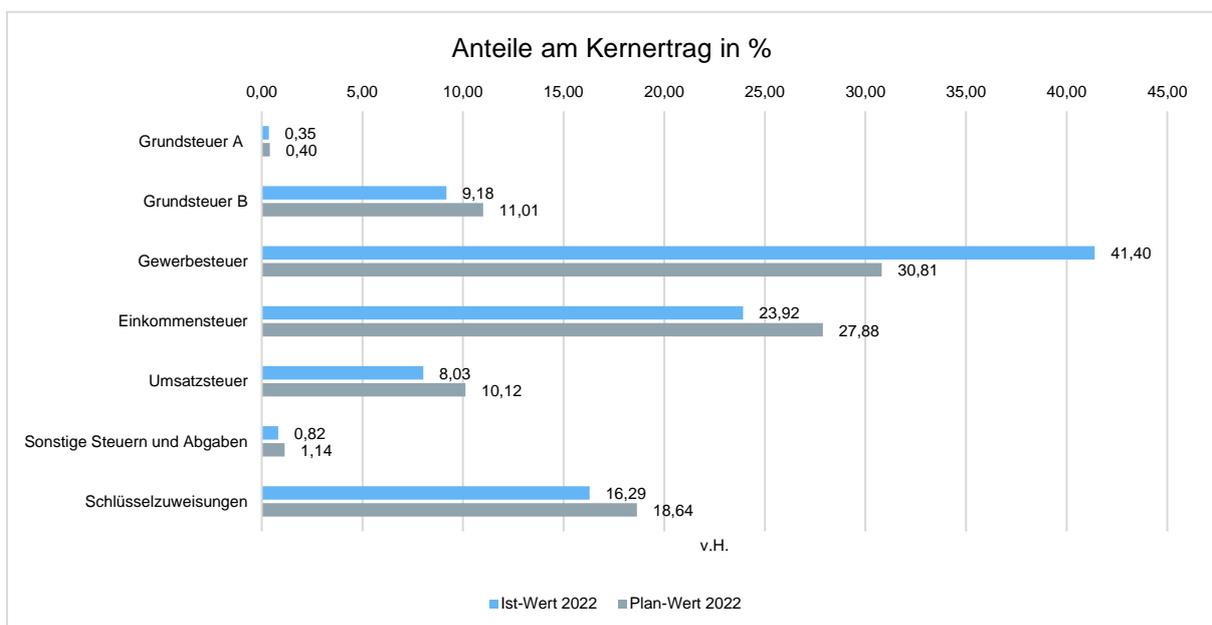
2.1.2 Ertragslage

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

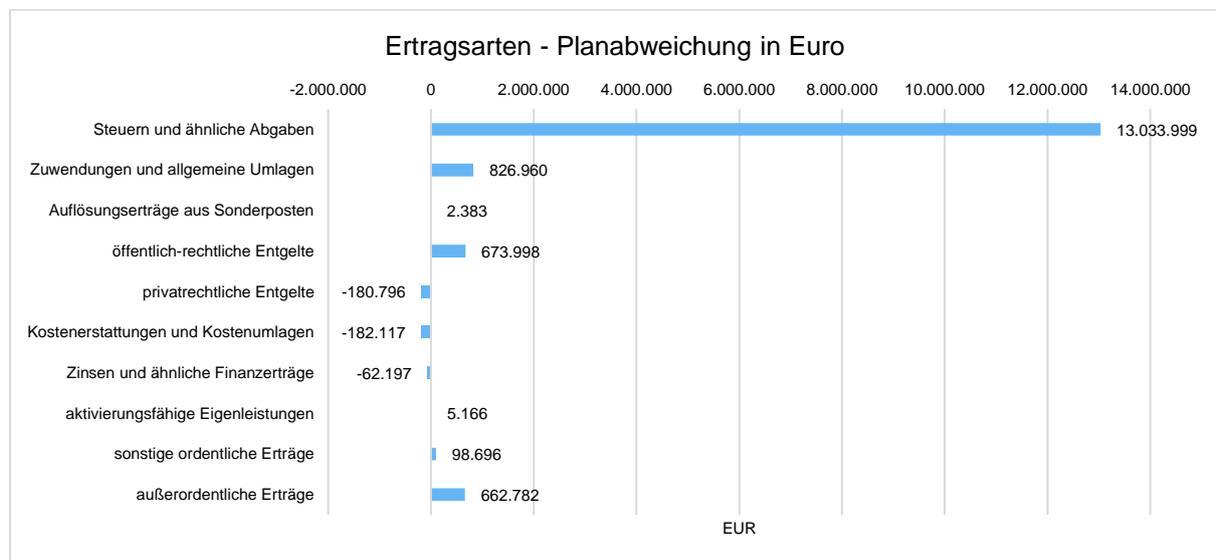
	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Steuern und ähnliche Abgaben	56.057.852,93	55.450.000,00	68.483.998,66	13.033.998,66 	23,51 
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.612.970,39	20.725.100,00	21.552.059,77	826.959,77 	3,99 
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.187.241,92	2.200.000,00	2.202.382,66	2.382,66 	0,11 
öffentlich-rechtliche Entgelte	2.883.547,83	2.204.600,00	2.878.598,25	673.998,25 	30,57 
privatrechtliche Entgelte	773.719,58	2.363.900,00	2.183.103,68	-180.796,32 	-7,65 
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.754.562,10	1.052.100,00	869.982,67	-182.117,33 	-17,31 
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.102.177,34	1.018.000,00	955.803,40	-62.196,60 	-6,11 
aktivierungsfähige Eigenleistungen	277.117,76	230.000,00	235.166,41	5.166,41 	2,25 
sonstige ordentliche Erträge	2.611.769,42	2.199.500,00	2.298.195,80	98.695,80 	4,49 
Ordentliche Erträge	88.260.959,27	87.443.200,00	101.659.291,30	14.216.091,30 	16,26 
außerordentliche Erträge	690.797,91	--	662.781,86	662.781,86 	-- 
Summe der Erträge	88.951.757,18	87.443.200,00	102.322.073,16	14.878.873,16 	17,02 

Die Summe der Erträge weichen um EUR 13.370.315,98 vom Vorjahresergebnis und um EUR 14.878.873,16 von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von EUR 13.398.332,03. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung EUR 14.216.091,30.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



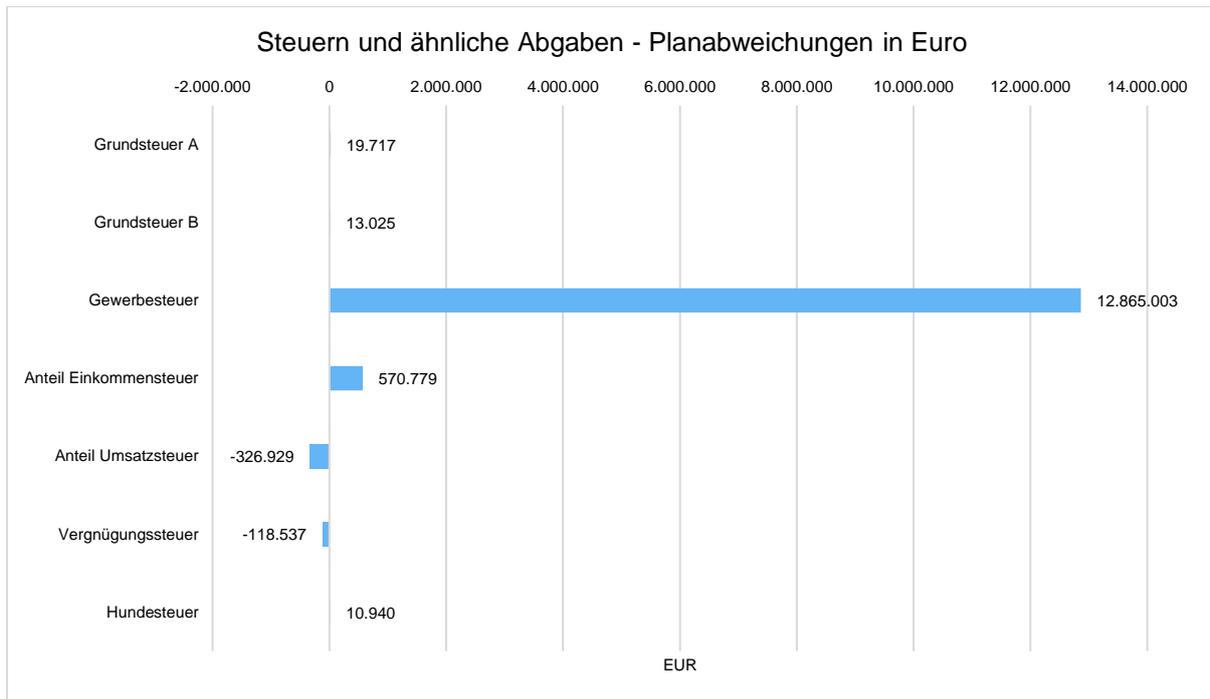
Steuern und ähnliche Abgaben

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

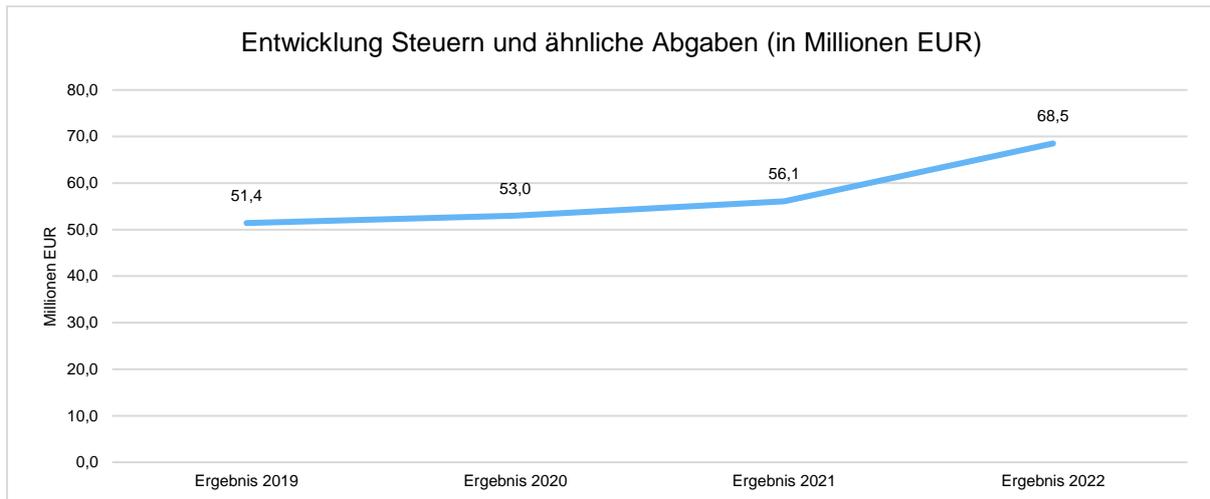
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Grundsteuer A	273.782,91	270.000,00	289.717,27	19.717,27 ↗	7,30 ↗
Grundsteuer B	7.434.324,19	7.500.000,00	7.513.025,44	13.025,44 →	0,17 →
Gewerbsteuer	21.853.512,28	21.000.000,00	33.865.002,89	12.865.002,89 ↗	61,26 ↗
Anteil Einkommensteuer	18.666.388,00	19.000.000,00	19.570.779,00	570.779,00 ↗	3,00 ↗
Anteil Umsatzsteuer	7.360.117,00	6.900.000,00	6.573.071,00	-326.929,00 ↘	-4,74 ↘
Vergnügungssteuer	281.496,08	600.000,00	481.463,39	-118.536,61 ↘	-19,76 ↘
Hundesteuer	188.232,47	180.000,00	190.939,67	10.939,67 ↗	6,08 ↗
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	56.057.852,93	55.450.000,00	68.483.998,66	13.033.998,66 ↗	23,51 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um EUR 12.426.145,73 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 1.939.089,38 verringert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt EUR 826.959,77.

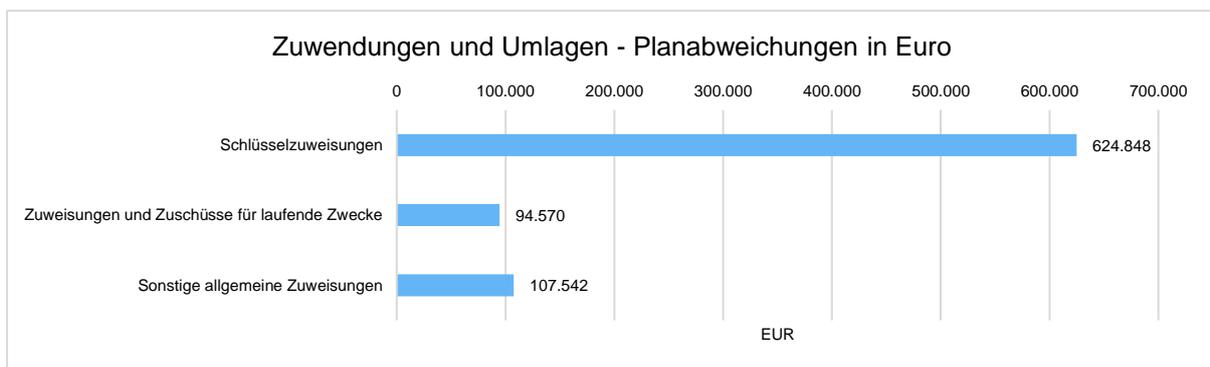
Die Entwicklung im Einzelnen, inklusive Abweichung Plan/Ist, ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.612.970,39	20.725.100,00	21.552.059,77	826.959,77 ↗	3,99 ↗
Schlüsselzuweisungen	12.270.144,00	12.700.000,00	13.324.848,00	624.848,00 ↗	4,92 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.972.342,05	6.685.100,00	6.779.669,77	94.569,77 ↗	1,41 ↗
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.370.484,34	1.340.000,00	1.447.542,00	107.542,00 ↗	8,03 ↗

Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen bei den Schlüsselzuweisungen des Landes im Rahmen des Finanzausgleichs i.H.v. rd. EUR 625.000,00.

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



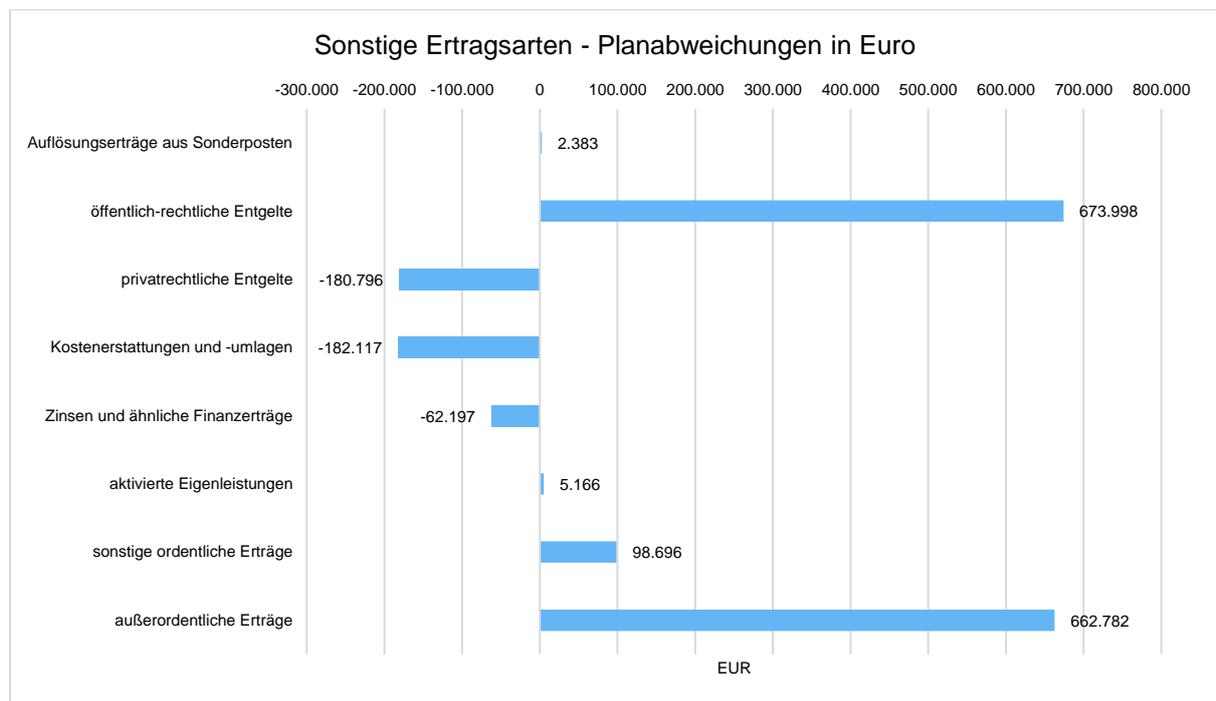
Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	2.187.241,92	2.200.000,00	2.202.382,66	2.382,66 →	0,11 →
öffentlich-rechtliche Entgelte	2.883.547,83	2.204.600,00	2.878.598,25	673.998,25 ↗	30,57 ↗
privatrechtliche Entgelte	773.719,58	2.363.900,00	2.183.103,68	-180.796,32 ↘	-7,65 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen	1.754.562,10	1.052.100,00	869.982,67	-182.117,33 ↘	-17,31 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.102.177,34	1.018.000,00	955.803,40	-62.196,60 ↘	-6,11 ↘
aktivierte Eigenleistungen	277.117,76	230.000,00	235.166,41	5.166,41 ↗	2,25 ↗
sonstige ordentliche Erträge	2.611.769,42	2.199.500,00	2.298.195,80	98.695,80 ↗	4,49 ↗
außerordentliche Erträge	690.797,91	--	662.781,86	662.781,86 ↗	-- ↗
Summe der sonstigen Erträge	13.280.933,86	11.268.100,00	12.286.014,73	1.017.914,73 ↗	9,03 ↗

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



Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergaben sich Mehrerträge in Höhe von EUR 673.998,25. Ursächlich sind hier vor allem entsprechende Erträge in den Bereichen Bauordnung (Baugenehmigungen) und Ordnungswesen (Meldewesen, Straßenverkehrswesen, Parkgebühren).

Die Planansätze der privatrechtlichen Entgelte wurden 2022 insbesondere durch nicht akquirierte Erträge im Rahmen des Kulturprogramms sowie Mindererträge beim de Baalje um EUR -180.796,32 unterschritten. Ferner wurden als privatrechtliche Entgelte geplante Erträge im Kulturbereich als öffentlich-rechtliche Entgelte verbucht.

Bei den Kostenerstattungen ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR -182.117,33. Hier wurde u.a. auf die Abrechnung von Serviceleistungen für die sich in Auflösung befindlichen Nettoregiebetriebe durch die Kernverwaltung verzichtet.

Der Planansatz 2022 für Zinsen und ähnliche Finanzerträge wurde um EUR -62.196,60 unterschritten.

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 3.335,7 Stunden auf investive Maßnahmen gebucht. Der entsprechende Haushaltsansatz wurde um EUR 5.166,41 überschritten.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von EUR 98.695,80, insbesondere aufgrund höherer Auflösungen oder Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen, die nicht eingeplant waren.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus der Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie sonstiger Vermögensgegenständen 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

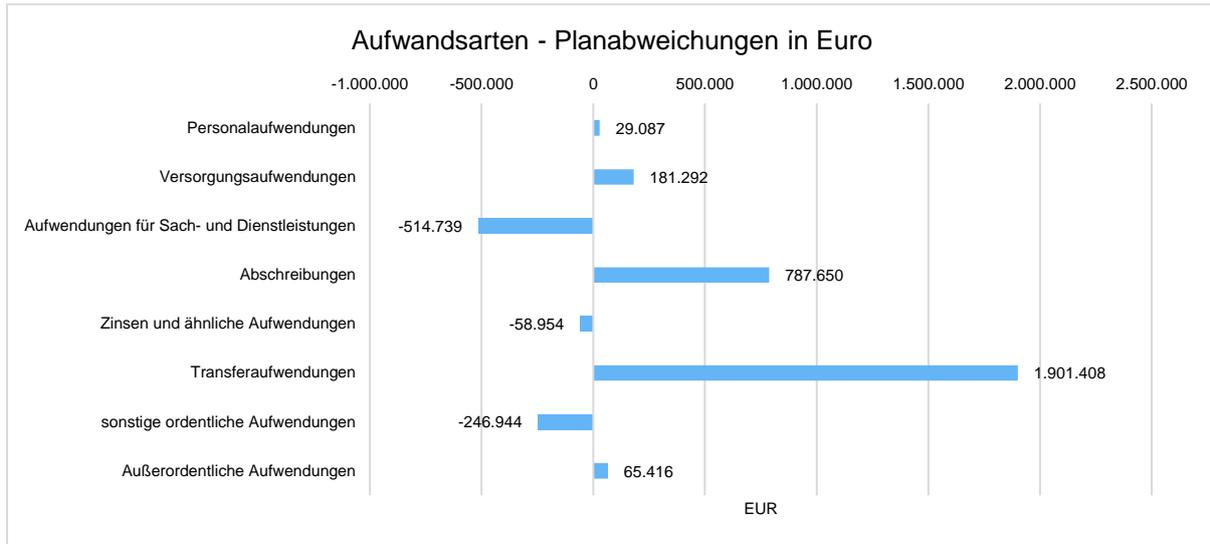
Gemäß § 60 Nr. 4 KomHKVO werden Aufwendungen als in Geld bewerteter Werteverzehr durch den Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr definiert.

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Personalaufwendungen	18.241.811,35	21.059.500,00	21.088.587,32	29.087,32 →	0,14 →
Versorgungsaufwendungen	246.167,54	201.400,00	382.691,67	181.291,67 ↗	90,02 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.383.972,96	7.276.500,00	6.761.760,61	-514.739,39 ↘	-7,07 ↘
Abschreibungen	9.271.264,87	7.865.000,00	8.652.650,12	787.650,12 ↗	10,01 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	738.676,49	694.900,00	635.946,29	-58.953,71 ↘	-8,48 ↘
Transferaufwendungen	38.638.620,18	39.075.800,00	40.977.208,20	1.901.408,20 ↗	4,87 ↗
sonstige ordentliche Aufwendungen	14.778.630,36	15.812.000,00	15.565.056,13	-246.943,87 ↘	-1,56 ↘
Summe ordentliche Aufwendungen	87.299.143,75	91.985.100,00	94.063.900,34	2.078.800,34 ↗	2,26 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	--	65.415,71	65.415,71 ↗	-- ↗
Aufwendungen Gesamt	87.702.546,24	91.985.100,00	94.129.316,05	2.144.216,05 ↗	2,33 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR 6.426.769,81. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von EUR 94.129.316,05 weichen um EUR 2.144.216,05 vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um EUR 6.764.756,59 ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen EUR 2.078.800,34.

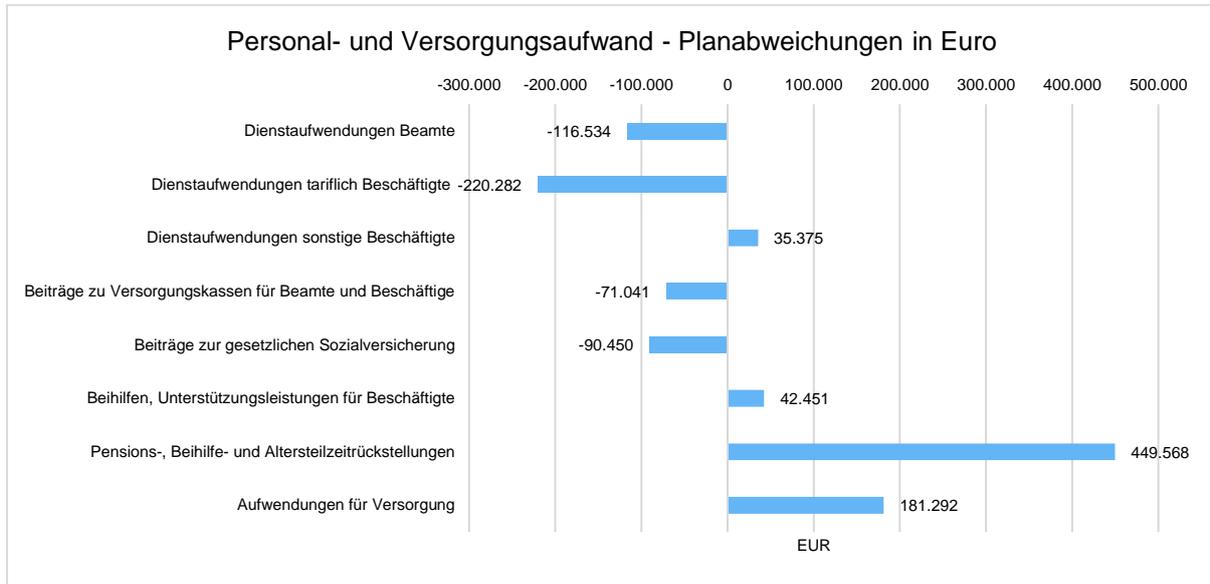
Personal- und Versorgungsaufwand

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

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Dienstaufwendungen Beamte	1.359.435,09	1.518.800,00	1.402.265,98	116.534,02	-7,67
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	12.042.092,63	13.837.300,00	13.617.018,17	220.281,83	-1,59
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	--	--	35.374,82	35.374,82	--
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte	1.928.799,10	2.135.500,00	2.064.459,08	-71.040,92	-3,33
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.620.330,51	2.914.000,00	2.823.549,83	-90.450,17	-3,10
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	201.654,02	188.900,00	231.351,44	42.451,44	22,47
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	89.500,00	465.000,00	914.568,00	449.568,00	96,68
Aufwendungen für Versorgung	246.167,54	201.400,00	382.691,67	181.291,67	90,02
Summe	18.487.978,89	21.260.900,00	21.471.278,99	210.378,99	0,99

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Der Ansatz für die Aufwendungen für das aktive Personal im Kernhaushalt 2022 wurden um EUR 210.378,99 überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich Mehraufwendungen von EUR 2.983.300,10 ergeben. Insbesondere die Aufwendungen für die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen überschreiten den Planwert um EUR 449.568,00. Darin enthalten sind alleine EUR 375.868,00 Mehraufwendungen für die Zuführung zur Pensionsrückstellung aufgrund neu eingestellter Beamte.

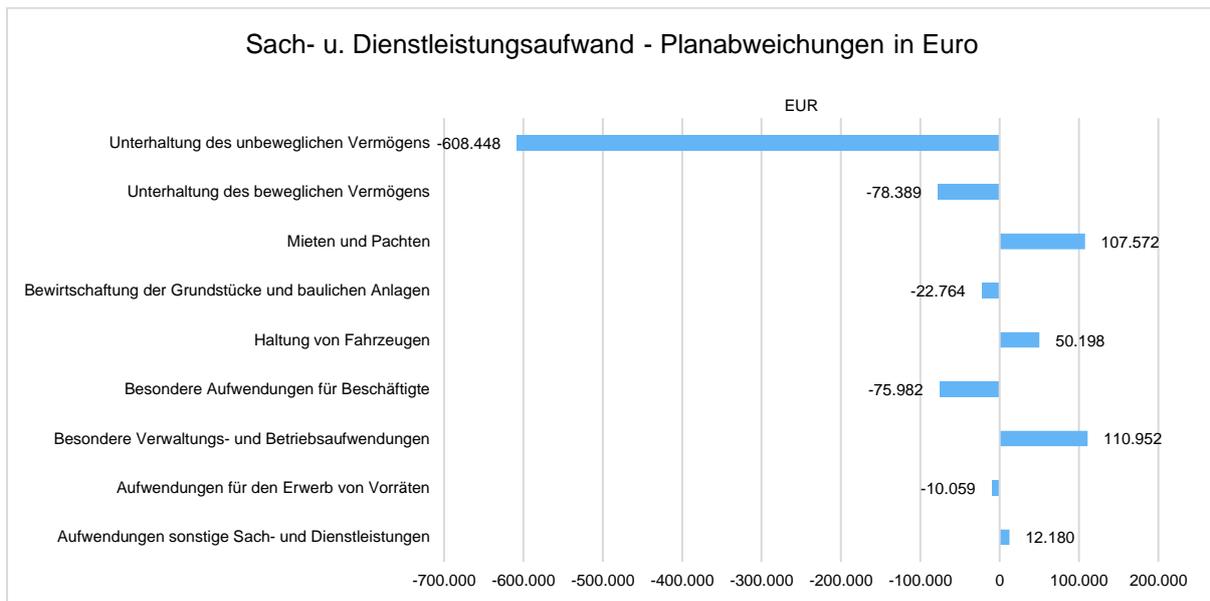
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf EUR 6.761.760,61. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um EUR 1.377.787,65. Das entspricht einer Steigerung von 20,38 %. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt EUR -514.739,39 (-7,07 %).

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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	1.285.350,05	2.294.900,00	1.686.452,39	-608.447,61	-26,51
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	410.220,66	601.600,00	523.211,49	-78.388,51	-13,03
Mieten und Pachten	488.610,76	395.200,00	502.772,11	107.572,11	27,22
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	985.034,67	1.072.000,00	1.049.235,76	-22.764,24	-2,12
Haltung von Fahrzeugen	118.203,76	77.700,00	127.897,67	50.197,67	64,60
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	149.866,05	510.200,00	434.218,28	-75.981,72	-14,89
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.842.576,58	2.102.800,00	2.213.751,98	110.951,98	5,28
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	35.871,68	137.500,00	127.440,87	-10.059,13	-7,32
Aufwendungen sonstige Sach- und Dienstleistungen	68.238,75	84.600,00	96.780,06	12.180,06	14,40
Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.383.972,96	7.276.500,00	6.761.760,61	-514.739,39	-7,07

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 -434.566,94 vom Planansatz ab. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis hat sich der Unterhaltungsaufwand des Produkts jedoch um EUR 392.000,34 erhöht. Im Vorjahr betrug die Abweichung zum zudem niedrigeren Planansatz noch EUR -581.567,28.

Abschreibungen

Im Bereich der Abschreibungen wurde der Planansatz 2022 um EUR 787.650,12 überschritten. Im Wesentlichen begründet sich dies durch höhere Abschreibungen auf Straßen und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Ferner wurden Forderungen i.H.v. EUR 445.847,55 wegen Uneinbringlichkeit abgeschrieben, was bei der Ansatzfassung nicht berücksichtigt wurde.

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

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG (EUR 1.468.537,00),
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH (EUR 3.089,32),
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH (EUR 115.386,83) und
- Stadtwerke Aurich GmbH (EUR 205.124,11).

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	859.938,89	818.300,00	867.347,99	49.047,99 ↗	5,99 ↗
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	730.143,42	734.000,00	751.917,45	17.917,45 ↗	2,44 ↗
Abschreibungen auf Brücken und Tunnel	75.984,00	76.000,00	75.978,00	-22,00 →	-0,03 →
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	3.210.715,35	3.140.100,00	3.247.602,22	107.502,22 ↗	3,42 ↗
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	697.638,50	645.100,00	650.075,88	4.975,88 →	0,77 →

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	685.403,48	686.500,00	814.202,11	127.702,11 ↗	18,60 ↗
Abschreibungen auf Sammelposten	67.008,28	--	7.541,66	7.541,66 ↗	-- ↗
Abschreibungen auf Forderungen	949.706,76	--	436.533,31	436.533,31 ↗	-- ↗
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	--	--	9.314,24	9.314,24 ↗	-- ↗
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	1.994.726,19	1.765.000,00	1.792.137,26	27.137,26 ↗	1,54 ↗
Bilanzielle Abschreibungen	9.271.264,87	7.865.000,00	8.652.650,12	787.650,12 ↗	10,01 ↗

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Planansatz 2022 für Zinsen und ähnliche Aufwendungen wurde um EUR -58.953,71 unterschritten.

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betreffen die aktuell bestehenden Kommunaldarlehen der Stadt Aurich. Steigende Zinsen einerseits, dafür aber stark rückläufige Aufwendungen bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen andererseits haben letztendlich in Summe zu diesen Minderaufwendungen geführt. Entgegen der u.a. Darstellung wurden 2022 bei den Liquiditätskrediten aufgrund des Negativzinseszins Erträge i.H.v. EUR 55.538,89 erzielt. Diese wurden jedoch auf einem Ertragskonto (369100) erfasst.

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	738.676,49	694.900,00	635.946,29	-58.953,71 ↘	-8,48 ↘
451700 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	589.073,90	594.900,00	624.431,29	29.531,29 ↗	4,96 ↗
452100 - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	-65.182,15	0,00	0,00	0,00 →	-- →
459200 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	206.395,00	100.000,00	11.515,00	-88.485,00 ↘	-88,48 ↘
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	8.389,74	--	--	--	--

Transferaufwendungen

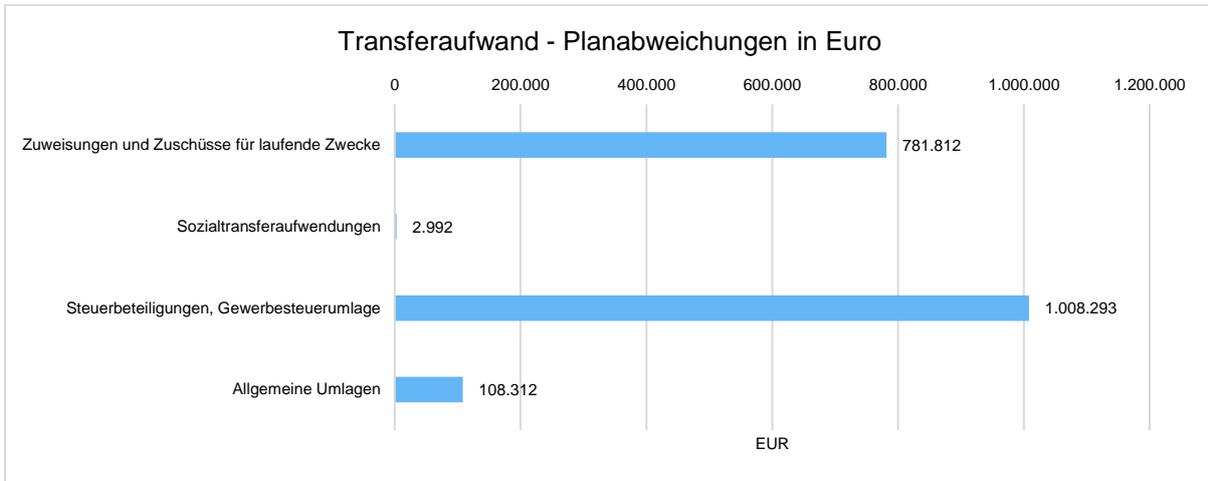
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 40.977.208,20 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um EUR 2.338.588,02 (5,71 %) und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um EUR 1.901.408,20 (4,87 %) ab.

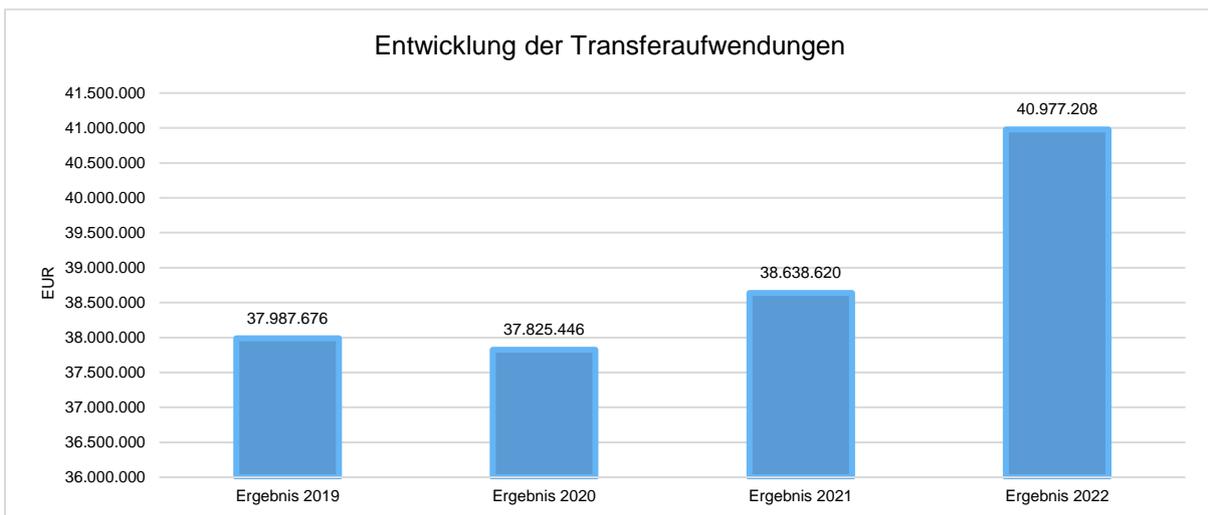
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ist-Wert 2021	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2022	Ist-Wert 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.489.638,76	8.087.800,00	8.869.611,60	781.811,60 ↗	9,67 ↗
Sozialtransferaufwendungen	107.384,42	118.000,00	120.991,60	2.991,60 ↗	2,54 ↗
Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage	1.956.021,00	1.870.000,00	2.878.293,00	1.008.293,00 ↗	53,92 ↗
Allgemeine Umlagen	28.085.576,00	29.000.000,00	29.108.312,00	108.312,00 →	0,37 →
Summe Transferaufwendungen	38.638.620,18	39.075.800,00	40.977.208,20	1.901.408,20 ↗	4,87 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Insbesondere sind hier Mehraufwendungen bei den Betriebskostenzuschüssen an die nicht städtischen Kindertagesstätten angefallen. Auch musste aufgrund gestiegener Gewerbesteuereinnahmen eine höhere Gewerbesteuerumlage abgeführt werden.



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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
441100 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.533,06	61.100,00	89.734,03	28.634,03 ↗	46,86 ↗
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	490.619,38	522.800,00	581.699,29	58.899,29 ↗	11,27 ↗
442100 - Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	293.937,67	302.200,00	289.646,22	-12.553,78 ↘	-4,15 ↘
442110 - Beiträge Sterbekasse Feuerwehr	5.658,00	5.000,00	5.670,00	670,00 ↗	13,40 ↗
442111 - Beiträge Unfallkasse Feuerwehr	59.175,20	60.000,00	59.561,60	-438,40 →	-0,73 →
442900 - Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten/Diensten	25.897,38	35.000,00	23.403,34	-11.596,66 ↘	-33,13 ↘
442910 - Verfügungsmittel	1.325,00	4.300,00	6.773,14	2.473,14 ↗	57,51 ↗
442915 - Mitgliedsbeiträge	82.056,31	78.200,00	158.286,33	80.086,33 ↗	102,41 ↗
442920 - Schülerbeförderungskosten	22.569,82	38.100,00	38.358,66	258,66 →	0,68 →
Geschäftsaufwendungen	1.354.805,30	1.629.000,00	1.487.591,89	-141.408,11 ↘	-8,68 ↘
443110 - Bürobedarf	69.896,71	63.500,00	59.242,25	-4.257,75 ↘	-6,71 ↘
443115 - Bücher und Zeitschriften	98.696,02	84.150,00	97.280,80	13.130,80 ↗	15,60 ↗
443120 - Post- und Fernmeldegebühren	291.699,86	259.500,00	248.339,46	-11.160,54 ↘	-4,30 ↘
443128 - Bundesdruckerei für Herstellung Ausweise	42.958,19	140.000,00	200.120,06	60.120,06 ↗	42,94 ↗
443130 - Öffentliche Bekanntmachungen	136.371,12	130.600,00	148.879,07	18.279,07 ↗	14,00 ↗
443135 - Dienstreisen	12.812,74	16.300,00	25.567,40	9.267,40 ↗	56,86 ↗
443140 - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	661.188,22	839.350,00	625.863,39	-213.486,61 ↘	-25,43 ↘
443145 - Nachrufe	7.097,31	3.900,00	7.991,30	4.091,30 ↗	104,91 ↗
443150 - Kontoführungsgebühren	24.962,95	31.200,00	39.726,61	8.526,61 ↗	27,33 ↗
443151 - Rücklastschriftgebühren	1.050,58	1.000,00	1.222,22	222,22 ↗	22,22 ↗
443155 - Honorarkräfte	8.070,60	41.000,00	25.336,19	-15.663,81 ↘	-38,20 ↘
443160 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	1,00	18.500,00	8.023,14	-10.476,86 ↘	-56,63 ↘
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	456.135,57	474.200,00	452.242,55	-21.957,45 ↘	-4,63 ↘
444101 - Steuern, Abgaben, Schadensfälle	31.509,41	0,00	29.541,09	29.541,09 ↗	-- ↗
444110 - Versicherungen	149.687,33	159.900,00	148.638,51	-11.261,49 ↘	-7,04 ↘
444111 - Haftpflicht	97.898,50	108.300,00	107.828,96	-471,04 →	-0,43 →
444112 - Schülerunfall	170.325,18	175.000,00	164.276,86	-10.723,14 ↘	-6,13 ↘
444120 - Schadensfälle	6.715,15	31.000,00	1.957,13	-29.042,87 ↘	-93,69 ↘
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.420.537,05	13.124.900,00	12.778.820,88	-346.079,12 ↘	-2,64 ↘
445001 - Erstattungen an den Bund	14.360,16	10.000,00	16.379,72	6.379,72 ↗	63,80 ↗
445100 - Erstattungen an das Land	331,00	300,00	531,86	231,86 ↗	77,29 ↗
445200 - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	407.282,52	523.000,00	428.397,70	-94.602,30 ↘	-18,09 ↘
445400 - Erstattungen an den sonst.öffent.Bereich	10.527,00	11.600,00	11.835,56	235,56 ↗	2,03 ↗
445500 - Erstattung d. verb. Unternehmen(SW, EAE, ABH, AÖR)	38.495,90	--	7.474,35	7.474,35 ↗	-- ↗
445510 - Erst. an NRB Betriebshof	3.961.408,46	4.000.000,00	3.706.881,38	-293.118,62 ↘	-7,33 ↘
445511 - Erst. an NRB Gebäudemanagement	235.275,79	0,00	134.696,84	134.696,84 ↗	-- ↗
445512 - Erst. an NRB Stadtentwässerung	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00 →	0,00 →
445513 - Erst. Kostenmiete an NRB Gebäudemanagement	6.743.899,55	7.467.800,00	7.463.700,00	-4.100,00 →	-0,05 →

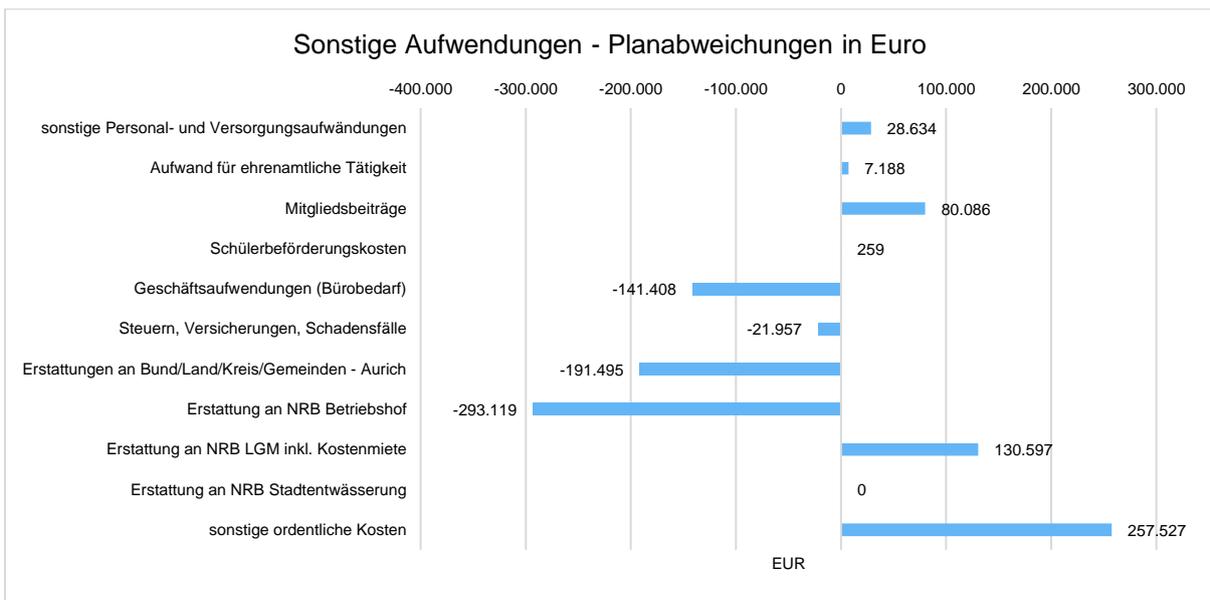
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
445800 - Erstattungen an übrige Bereiche	8.956,67	112.200,00	8.923,47	-103.276,53 ↘	-92,05 ↘
448200 - Säumniszuschläge	--	--	7,36	7,36 ↗	-- ↗
449100 - Weitere sonst.Aufw.a.lfd.Verwaltungstätigkeit	--	--	174.960,13	174.960,13 ↗	-- ↗
Summe sonstige ordentliche Aufwendungen	14.778.630,36	15.812.000,00	15.565.056,13	-246.943,87 ↘	-1,56 ↘

Der Planansatz 2022 bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde insgesamt um -246.943,87 unterschritten.

Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten, insbesondere im Bereich Planung, da einige Planungsleistungen in 2022 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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	--	65.415,71	65.415,71 ↗	-- ↗

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 2022 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 14.216.091,30 und Mehraufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 2.078.800,34 für das ordentliche Ergebnis im Vergleich zum Planansatz eine Ergebnisverbesserung in Höhe von EUR 12.137.290,96.

Das positive Ergebnis ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Ansätze der Kernfinanzierungsmasse, speziell bei der Gewerbesteuer (Mehrertrag EUR 12.865.002,89), sehr vorsichtig geschätzt wurden. Der sehr hohe Mehrertrag bei der Gewerbesteuer verdeutlicht einmal mehr die Volatilität und resultiert im Wesentlichen, wie in der Vergangenheit bereits vorgekommen, aus Nachveranlagungen vergangener Jahre, da festgestellte Jahresergebnisse eines großen Gewerbesteuerzahlers höhere Gewinne ausgewiesen haben.

Die Planabweichung bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich hauptsächlich aus gestiegenen Abschreibungen (insbesondere der Abschreibung von Forderungen) und gestiegenen Transferaufwendungen (Gewerbesteuerumlage, Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten).

Beim außerordentlichen Ergebnis ergibt sich durch höhere Erträge als Aufwendungen eine Ergebnisverbesserung von insg. EUR 597.366,15.

Kumuliert führt dies zu einer Gesamtergebnisabweichung von EUR 12.734.657,11 und somit zu einem Jahresergebnis von EUR 8.192.757,11.

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:

Finanzrechnung

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	üpl/ apl 2022	HH-Reste aus Vorjahr	Gesamter- mächtigun- gen 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ge- samterm. / Ergebnis (+/-)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85.794.588,41	84.813.200,00	--	--	84.813.200,00	98.470.558,95	13.657.358,95
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.282.656,72	83.058.600,00	--	584.900,00	83.643.500,00	84.410.810,94	767.310,94
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.511.931,69	1.754.600,00	--	-584.900,00	1.169.700,00	14.059.748,01	12.890.048,01
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.227.916,67	13.645.800,00	--	--	13.645.800,00	4.495.224,41	-9.150.575,59
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.170.632,89	16.547.900,00	--	6.540.500,00	23.088.400,00	11.934.027,36	-11.154.372,64
Saldo aus Investitionstätigkeit	57.283,78	-2.902.100,00	--	-6.540.500,00	-9.442.600,00	-7.438.802,95	2.003.797,05
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	7.569.215,47	-1.147.500,00	--	-7.125.400,00	-8.272.900,00	6.620.945,06	14.893.845,06
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	2.902.100,00	--	6.712.500,00	9.614.600,00	6.589.488,99	-3.025.111,01
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.222.230,33	3.545.400,00	--	--	3.545.400,00	3.364.568,93	-180.831,07
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.222.230,33	-643.300,00	--	6.712.500,00	6.069.200,00	3.224.920,06	-2.844.279,94
Änderung Finanzmittelbestand	4.346.985,14	-1.790.800,00	--	-412.900,00	-2.203.700,00	9.845.865,12	12.049.565,12

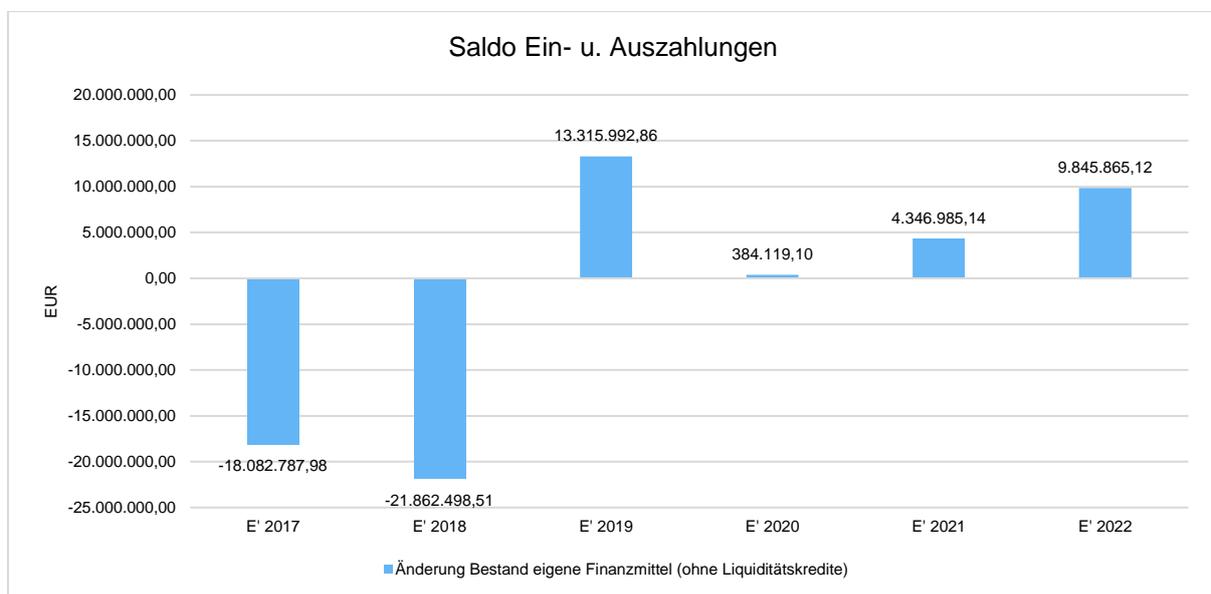
In der Finanzrechnung 2022 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von EUR 14.059.748,01. Die Differenz zum Saldo des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (z.B. Erträge aus der 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 11.934.027,36 getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf EUR 4.495.224,41. Somit ergab sich aus der Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf (Saldo) in Höhe von EUR -7.438.802,95.

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für die Investitionstätigkeit. Kredite für Investitionen wurden in 2022 in Höhe von EUR 6.589.488,99 aufgenommen. Hierzu wurde der übertragene Haushaltseinnahmerest aus der Haushaltsermächtigung für 2020 in Höhe von insg. EUR 9.614.600,00 in Anspruch genommen. Die Haushaltsermächtigung für 2022 betrug gem. § 2 der Haushaltssatzung EUR 2.902.100,00 und steht somit bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr weiterhin zur Verfügung.

Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung der Investitionskredite beliefen sich in 2022 auf EUR 3.364.568,93. Aus der Finanzierungstätigkeit ergab sich folglich ein Saldo in Höhe von EUR 3.224.920,06.

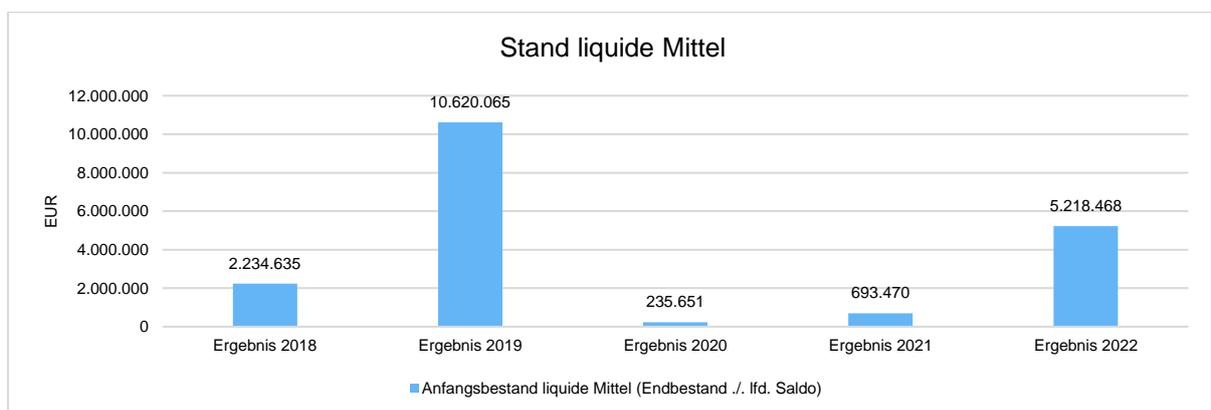
Kumuliert ergibt sich somit ein Finanzmittelbestand am Ende des Jahres von EUR 9.845.865,12. Nachstehend ist die jährliche Entwicklung der Finanzmittelbestände aufgeführt:



Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Saldo in Höhe von EUR - 5.320.851,38, 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 31.12.2022 von EUR 5.218.468,37. Die Aufnahme weiterer Liquiditätskredite war nicht erforderlich.

Nachstehend ist die Entwicklung der liquiden Mittel seit 2018 abgebildet:

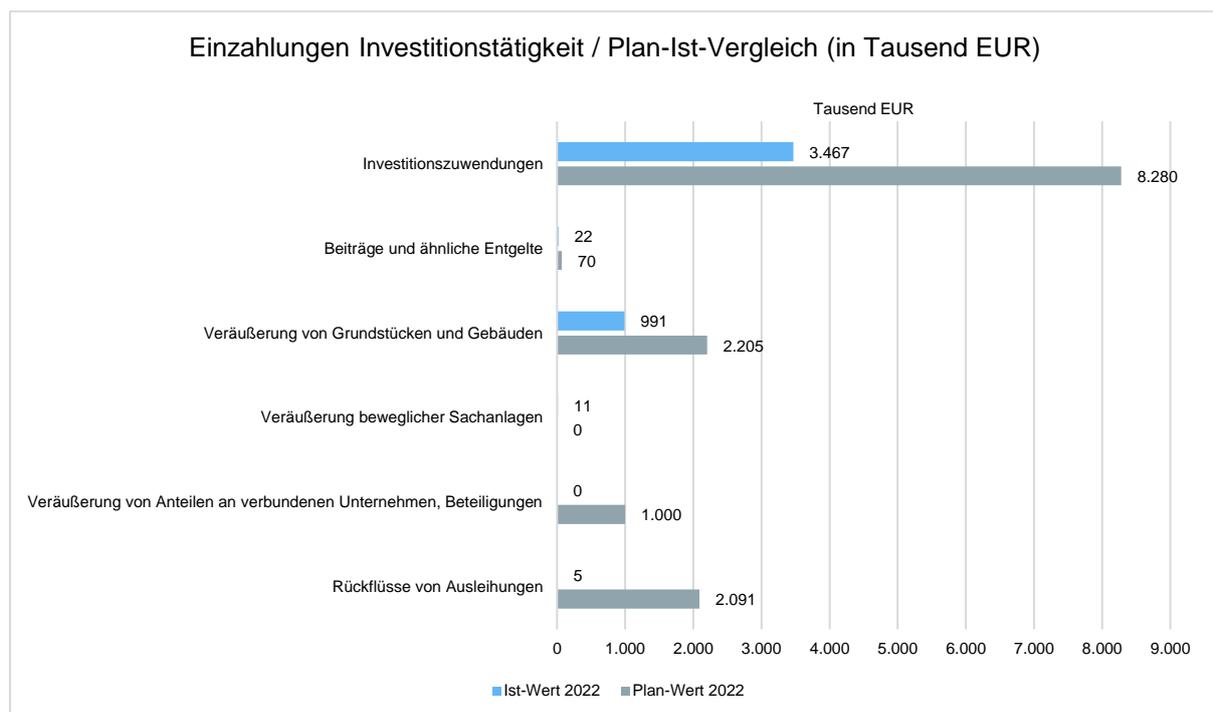


2.3.2 Investitionstätigkeit

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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Investitionszuwendungen	1.014.914,80	8.280.100,00	3.467.195,57	-4.812.904,43 ↘	-58,13 ↘
Beiträge und ähnliche Entgelte	16.857,81	70.000,00	21.782,16	-48.217,84 ↘	-68,88 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	967.075,50	2.205.000,00	1.001.440,54	-1.203.559,46 ↘	-54,58 ↘
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.100.000,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00 ↘	-100,00 ↘
Sonstige Investitionstätigkeit	2.129.068,56	2.090.700,00	4.806,14	-2.085.893,86 ↘	-99,77 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.227.916,67	13.645.800,00	4.495.224,41	-9.150.575,59 ↘	-67,06 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	939.335,37	20.000,00	878.314,94	858.314,94 ↗	4.291,57 ↗
Baumaßnahmen	2.129.545,50	12.519.900,00	5.682.781,02	-6.837.118,98 ↘	-54,61 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	462.275,73	1.794.600,00	1.082.135,17	-712.464,83 ↘	-39,70 ↘
Auszahlungen für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.400.488,72	3.567.000,00	1.645.451,85	-1.921.548,15 ↘	-53,87 ↘
aktivierbare Zuwendungen	82.097,50	5.186.900,00	78.066,43	-5.108.833,57 ↘	-98,49 ↘
Sonstige Investitionsauszahlungen	156.890,07	--	2.567.277,95	2.567.277,95 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.170.632,89	23.088.400,00	11.934.027,36	-11.154.372,64 ↘	-48,31 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	57.283,78	-9.442.600,00	-7.438.802,95	2.003.797,05 ↗	21,22 ↗

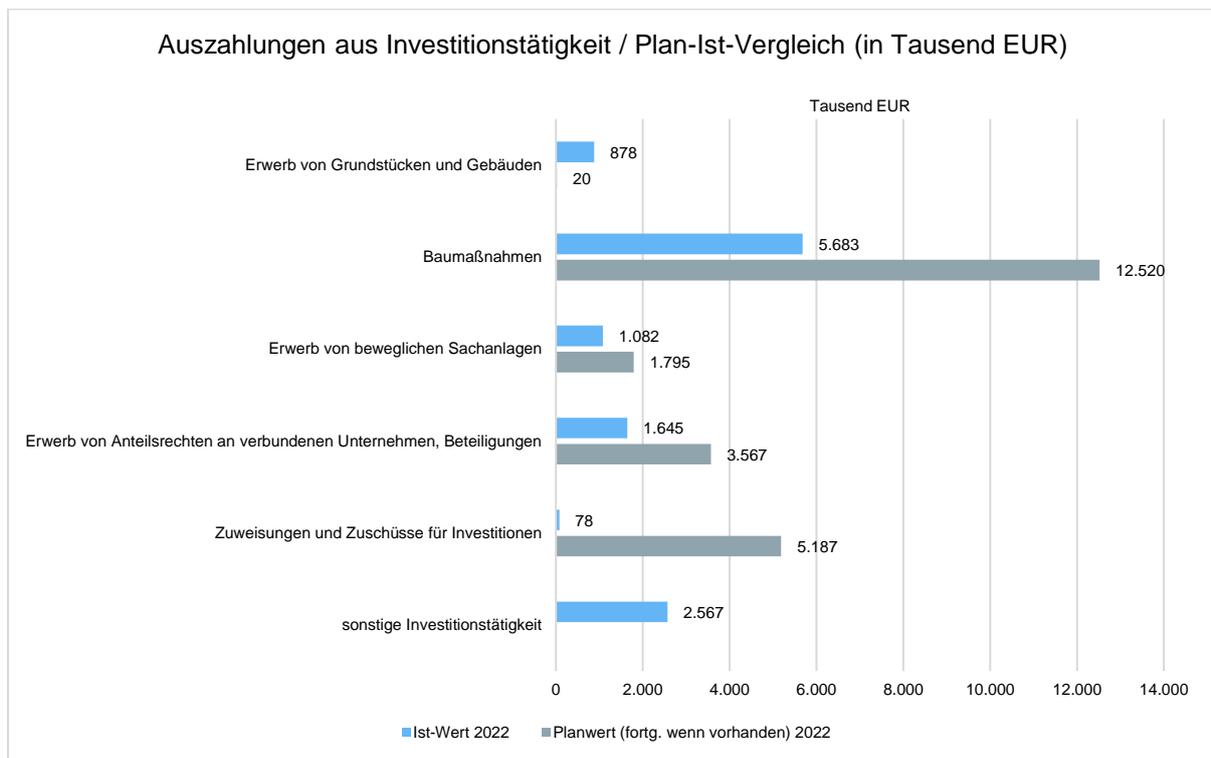


Die veranschlagten Einzahlungen unter der Position „Zuwendungen für Investitionstätigkeit“ betreffen alle Zuweisungen und Zuschüsse für getätigte Investitionen der Kernverwaltung. Eingeplant waren u.a. hohe Förderbeträge für die Konversion des Bundeswehrgeländes, die Stadtsanierung und die Perspektive Innenstadt - Citymanagement, die in 2022 noch nicht oder nur in Teilen abgerufen werden konnten.

Die Einzahlungen bei der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden betrifft maßgeblich die Veräußerung von Gewerbe- und Industriegrundstücken. Insbesondere im Gewerbegebiet Schirum konnten hier 2022 noch nicht die eingeplanten Einzahlungen erreicht werden.

Die Position "Veräußerung von Anteilen an verbundenen Unternehmen" sah eine weitere Rückzahlung der Kapitaleinlage der Stadt Aurich von der Stadtwerke Aurich Holding GmbH i.H.v. EUR 1.000.000,00 vor, die jedoch nicht umgesetzt wurde.

Die Rückflüsse von Ausleihungen betreffen die ordentliche Tilgung der den Nettoregiebetrieben zur Finanzierung von investiven Maßnahmen durch die Kernverwaltung zur Verfügung gestellten Finanzmittel. In 2022 wurden aus pragmatischen Gründen keine Tilgungen mehr geleistet, da die Nettoregiebetriebe zum Jahresende aufgelöst und in den Kernhaushalt integriert wurden.



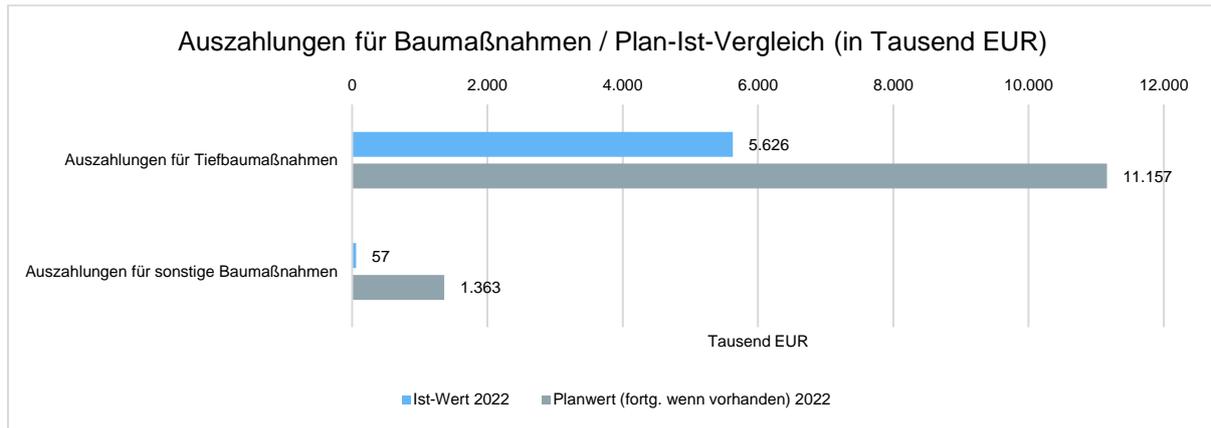
Bei den von der Stadt gewährten Zuwendungen und Zuschüsse an Dritte für Investitionstätigkeit (u.a. Investitionszuschüsse an Vereine; Anteile an Baumaßnahmen des Bundes/Landes/Landkreises an Straßen etc.) handelt es sich um aktivierbare Zuwendungen, die analog zur Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes abgeschrieben werden. Die geplanten Auszahlungen stehen hier maßgeblich in Zusammenhang mit der Umsetzung der Konversion des Bundeswehrgeländes und der Zuführung von Zahlungen auf ein Treuhandkonto. Entsprechende Auszahlungen in Höhe von EUR 2.556.800,00 befinden sich allerdings unter "sonstige Investitionstätigkeit".

Bei der Finanzrechnungsposition "Erwerb von Anteilsrechten (...)" handelt es sich u.a. um die Ausleihungen (rückzahlbare Investitionszuschüsse) an die drei Nettoregiebetriebe der Stadt Aurich entsprechend ihrem Finanzierungsbedarf für die geplanten und veranschlagten Investitionen im HH-Plan 2022

der jeweiligen NRB. Die geplanten Ausleihungen wurden seitens der Kernverwaltung nicht ausgezahlt. EUR 1.000.000,00 wurden für den Erwerb der Anteilsrechte an der Stadtwerke Holding mbH ausgezahlt, wodurch die Stadt Aurich alleiniger Anteilseigner wurde.

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass nur ein geringer Anteil der im Haushalt 2022 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 2022 konnten diverse investive Maßnahmen nicht zeitgerecht umgesetzt werden bzw. mussten auf das Haushaltsjahr 2023 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.

Investitionen

Folgende investive Projekte (Ergebnis ≥ 50.000,- €) hatten einen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2022:

Wesentliche Investitionsmaßnahmen

	Ergebnis 2021	Plan (fortg.) 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Summe wesentliche INV	3.017.678	15.312.000	11.230.304	-4.081.696 ↘
I.1001.001 - Perspektive Innenstadt	--	1.283.300	51.189	-1.232.111 ↘
I.1104.006 - Beschaffung IT-Software	36.947	132.900	88.716	-44.184 ↘
I.1301.006 - Grunderwerb für Gewerbegebiet Middels	68.485	--	62.423	62.423 ↗
I.2101.002 - Altstadtsanierung	--	--	51.370	51.370 ↗
I.2101.008 - Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	--	290.000	159.970	-130.030 ↘
I.2101.010 - Grunderwerb Altstadtsanierung	474.450	120.000	129.212	9.212 ↗
I.2101.018 - Fußgängerzone (Burgstr. / Osterstr.)	96.578	2.003.400	1.331.636	-671.764 ↘
I.2106.001 - Konversion Bundeswehrgelände /Zuw.Treuhandvermögen	127.286	4.900.000	2.556.800	-2.343.200 ↘
I.2201.027 - Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	24.578	609.800	866.690	256.890 ↗
I.2201.048 - Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	303.396	597.800	212.675	-385.125 ↘
I.2201.088 - Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	106.129	1.325.500	1.275.183	-50.317 ↘
I.2201.113 - Planungen Baugebiete	61.381	50.000	432.449	382.449 ↗
I.2201.130 - San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	36.304	496.800	110.827	-385.973 ↘

	Ergebnis 2021	Plan (fortg.) 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
I.2201.137 - Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	135.307	574.200	179.707	-394.493 ↓
I.2201.138 - Umgestaltung Kreuzung Fischteichweg / Hafestraße	6.421	443.500	463.039	19.539 ↗
I.2201.140 - Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	233.986	201.900	98.575	-103.325 ↓
I.2201.143 - Flurbereinigung Tannenhausen	100.000	325.000	302.400	-22.600 ↓
I.2201.149 - Städt. Anteil am Kreisverkehr Fockenbollwerkstraße	12.082	61.400	53.000	-8.400 ↓
I.2201.155 - Routenbezogener Netzausbau Masterplan Radverkehr	406.475	200.000	253.343	53.343 ↗
I.2201.161 - Verlängerung Zu den Norderstücken	130.613	178.900	193.249	14.349 ↗
I.2201.167 - Ausbau Stiegelhörner Weg, Anteil Stadt Aurich	14.865	185.100	126.231	-58.869 ↓
I.3301.050 - Endgeräte Digitalpakt	17.476	477.500	392.130	-85.370 ↓
I.3301.051 - Ausstattung Mensa/Ganztag GS Pfälzerschule	--	110.000	109.304	-696 →
I.3301.054 - Beschaffung mobile Luftfilteranlagen	--	120.000	104.233	-15.767 ↓
I.9902.007 - Betriebskostenzuschuss abh	500.000	500.000	500.000	0 →
I.9902.019 - Verlustabdeckung EAE	124.919	125.000	125.953	953 →
I.9902.020 - Rückzahlung Kapitaleinlage SWH	--	--	1.000.000	1.000.000 ↗

3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	18.486	17.943	-544 ↘
2. - Sachvermögen	133.010	136.983	3.973 ↗
3. - Finanzvermögen	166.663	165.784	-880 →
4. - Liquide Mittel	693	5.218	4.525 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	405	124	-281 ↘
Bilanzsumme Aktiva	319.258	326.052	6.794 ↗
1. - Nettoposition	193.702	203.168	9.466 ↗
1.1 - Basis-Reinvermögen	135.164	135.164	0 →
1.2 - Rücklagen	28.330	29.579	1.249 ↗
1.3 - Jahresergebnis	-1.066	5.877	6.944 ↗
1.4 - Sonderposten	31.274	32.547	1.273 ↗
2 - Schulden	98.356	94.677	-3.679 ↘
2.1 - Geldschulden davon	90.999	88.744	-2.255 ↘
2.1.1 - Liquiditätskredite	40.480	35.000	-5.480 ↘
2.1.2 - Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	50.519	53.744	3.225 ↗
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.872	1.620	-1.251 ↘
2.4 - Transferverbindlichkeiten	1.223	1.494	271 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.263	2.819	-444 ↘
3 - Rückstellungen	26.668	27.888	1.219 ↗
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	532	319	-212 ↘
Bilanzsumme Passiva	319.258	326.052	6.794 ↗

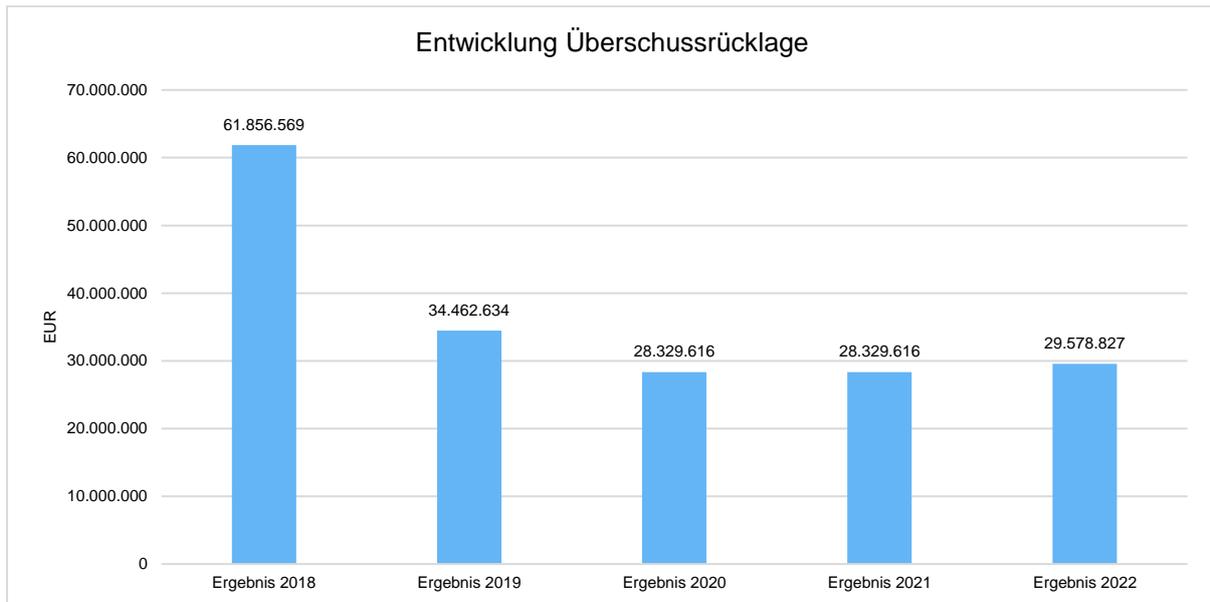
Die Vermögensrechnung zum 31.12.2022 schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 326.051.866,33 ab. Sie liegt damit um EUR 6.793.731,70 über dem Wert vom 31.12.2021.

Bei dieser Bilanzsumme beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettoposition auf EUR 203.167.631,01. Dies führt zu einer Nettopositionsquote von 62,31 % (Vorjahr 60,67 %; Entwicklung siehe 4.2.2).

Das Jahresergebnis 2022 in Höhe von EUR 8.192.757,11 ist Teil der Nettoposition.

Die Jahresüberschüsse und -fehlbeträge 2010 bis 2019 sowie 2021 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 31.12.2022 EUR 29.578.826,61 und würde bei Zuführung des Jahresergebnisses 2022 auf EUR 37.771.583,72 steigen.

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	2021	2022	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	18.486.405	17.942.745	543.660 ↘
1.2 - Lizenzen	187.843	238.745	50.902 ↗
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.298.562	17.704.000	594.562 ↘

Aufteilung des Sachanlagevermögens

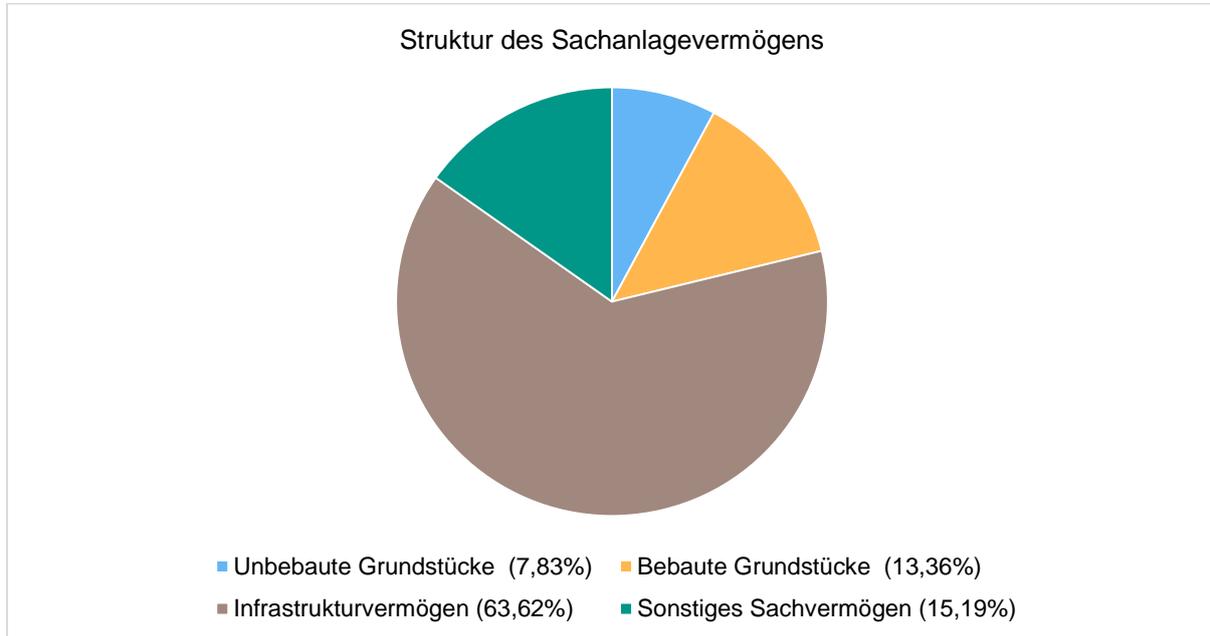
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung in TEUR
2 - Sachvermögen	133.010	136.983	3.973 ↗
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.771	10.720	-51 ↘
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.117	18.307	-810 ↘
2.3 - Infrastrukturvermögen	86.780	87.146	366 ↗
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	167	167	0 →
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.301	3.726	-575 ↘
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.664	4.926	262 ↗
2.8 - Vorräte	22	20	-2 ↘
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.189	11.971	4.782 ↗

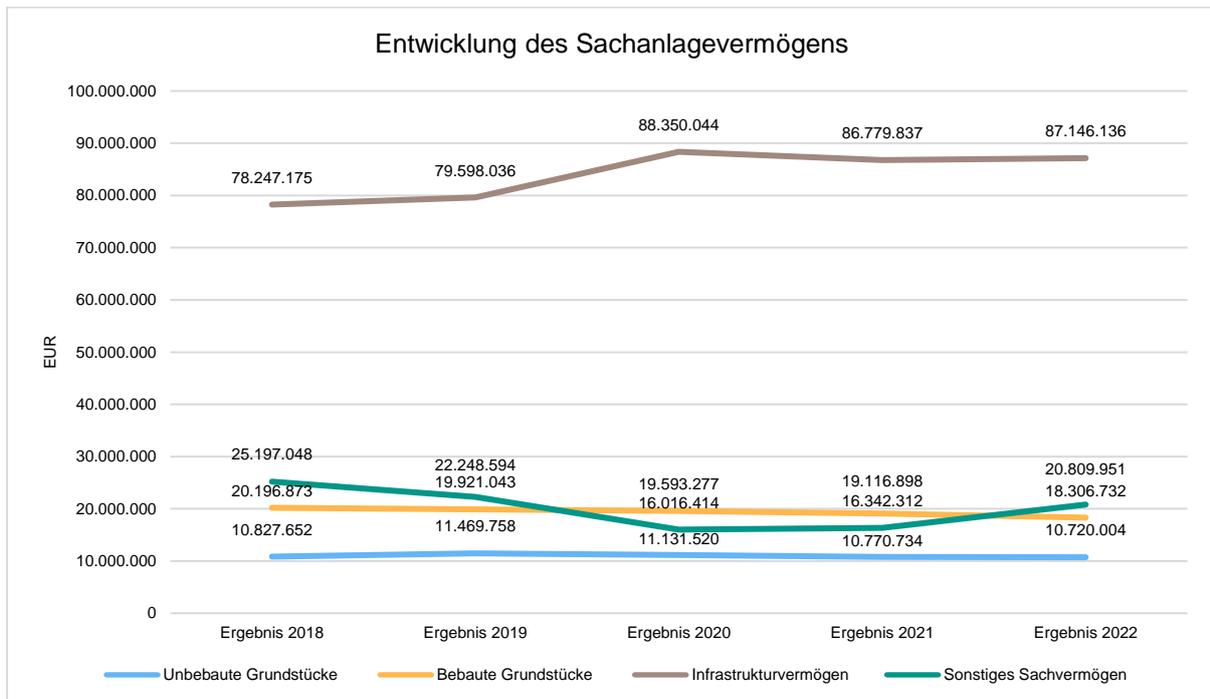
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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)

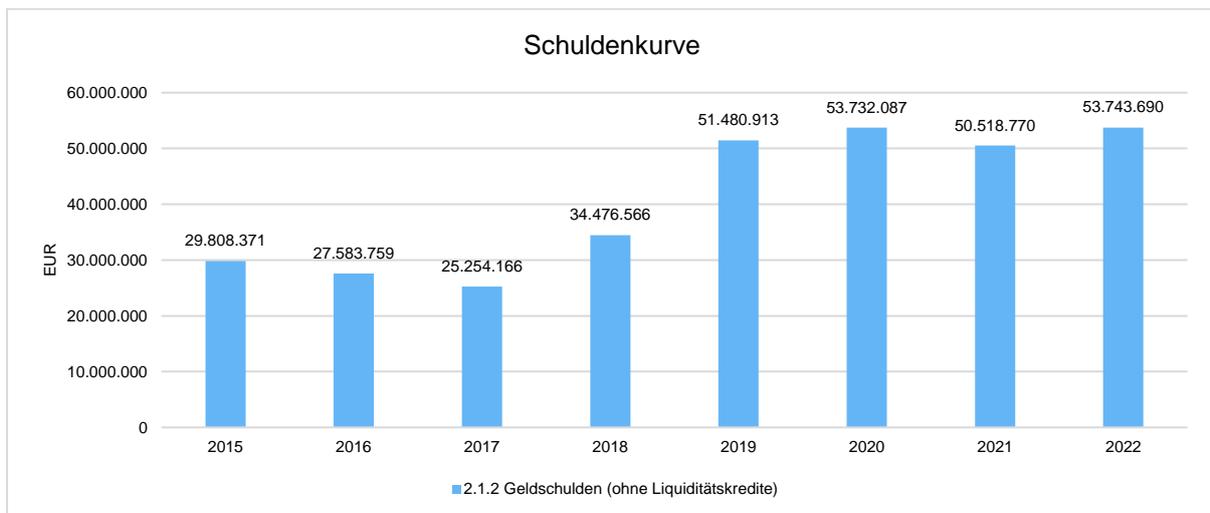
Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Finanzvermögen	166.663	165.784	-880 →
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	111.549	111.016	-532 →
3.2 - Beteiligungen	36	36	0 →
3.4 - Ausleihungen	48.194	48.194	0 →
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.562	2.319	-243 ↘
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	433	138	-295 ↘
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	2.279	2.669	390 ↗
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.610	1.411	-200 ↘

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 2022 auf EUR 50.518.769,52. Zuzüglich der Darlehensaufnahme in Höhe von EUR 6.589.488,99 und abzüglich der ordentlichen Tilgung betrug der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2022 EUR 53.743.689,58.

Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung bei EUR 1.250,73¹ (Vorjahr EUR 1.187,45).

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden der Stadt Aurich seit dem 01.01.2015:



¹ Einwohnerzahl der Stadt Aurich beläuft sich gem. Landesamt für Statistik Niedersachsen zum 31.12. des Vorjahres auf 42.970; 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 2023 – 2026 beruhen auf den Daten des Haushaltsjahres 2023 ff.

Zu berücksichtigen ist bei allen Positionen, dass ab 2023 die Ansätze der ehem. Nettoregiebetriebe inkludiert sind!

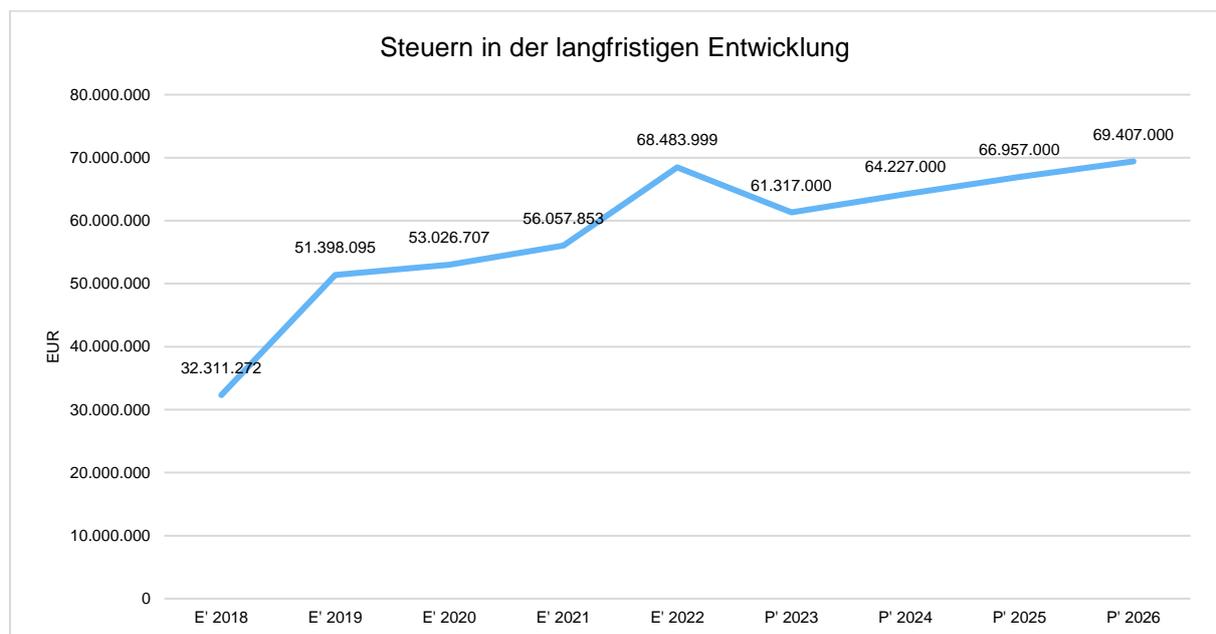
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

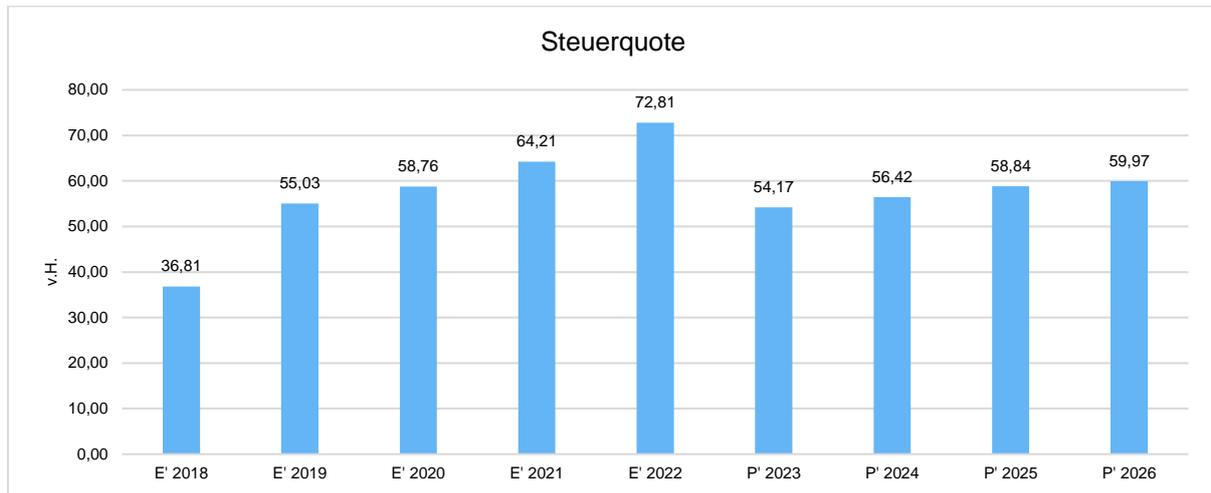
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer A	273.783	289.717	297.000	297.000	297.000
Grundsteuer B	7.434.324	7.513.025	8.080.000	8.180.000	8.250.000
Gewerbesteuer	21.853.512	33.865.003	24.000.000	25.500.000	27.000.000
Anteil Einkommensteuer	18.666.388	19.570.779	21.340.000	22.510.000	23.550.000
Anteil Umsatzsteuer	7.360.117	6.573.071	6.810.000	6.950.000	7.070.000
Vergnügungssteuer	281.496	481.463	600.000	600.000	600.000
Hundesteuer	188.232	190.940	190.000	190.000	190.000
Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen	56.057.853	68.483.999	61.317.000	64.227.000	66.957.000

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.

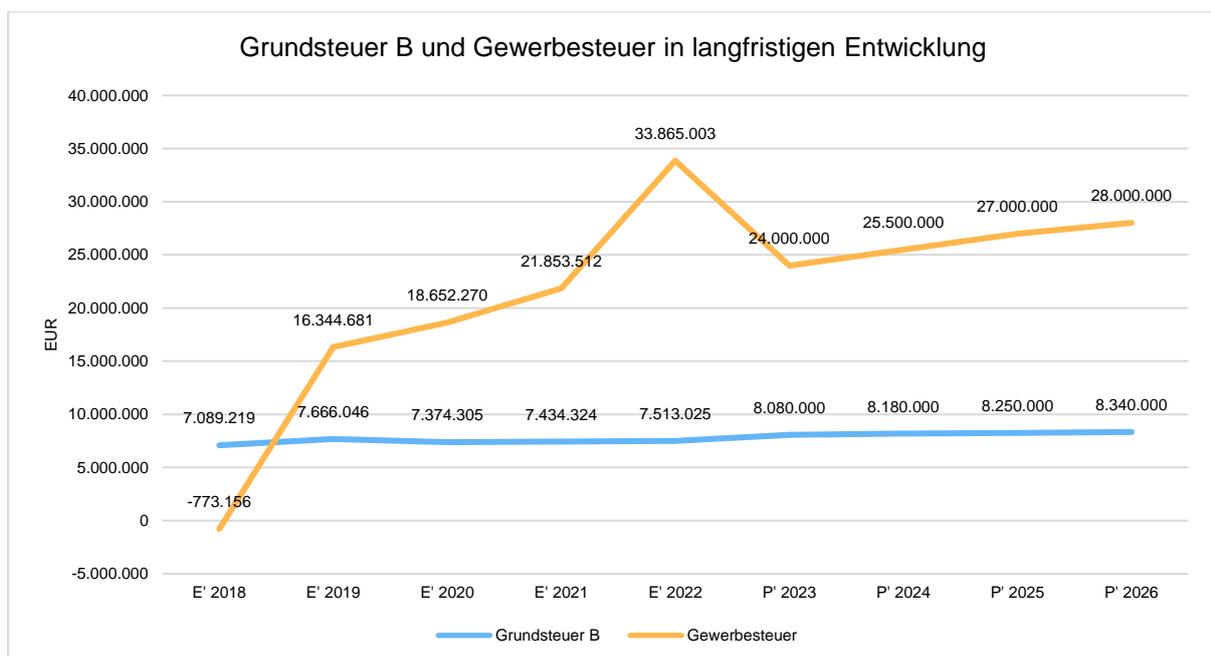


Für 2022 bedeutet diese Quote, dass 72,81 % der ordentlichen Aufwendungen durch Steuereinnahmen gedeckt sind.

4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie für die Gewerbesteuer waren bei der Stadt Aurich seit 2015 unverändert auf je 395 % festgesetzt. Mit Ratsbeschluss vom 15.12.2022 wurde eine Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B auf 420 % zum 01.01.2023 beschlossen.

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



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

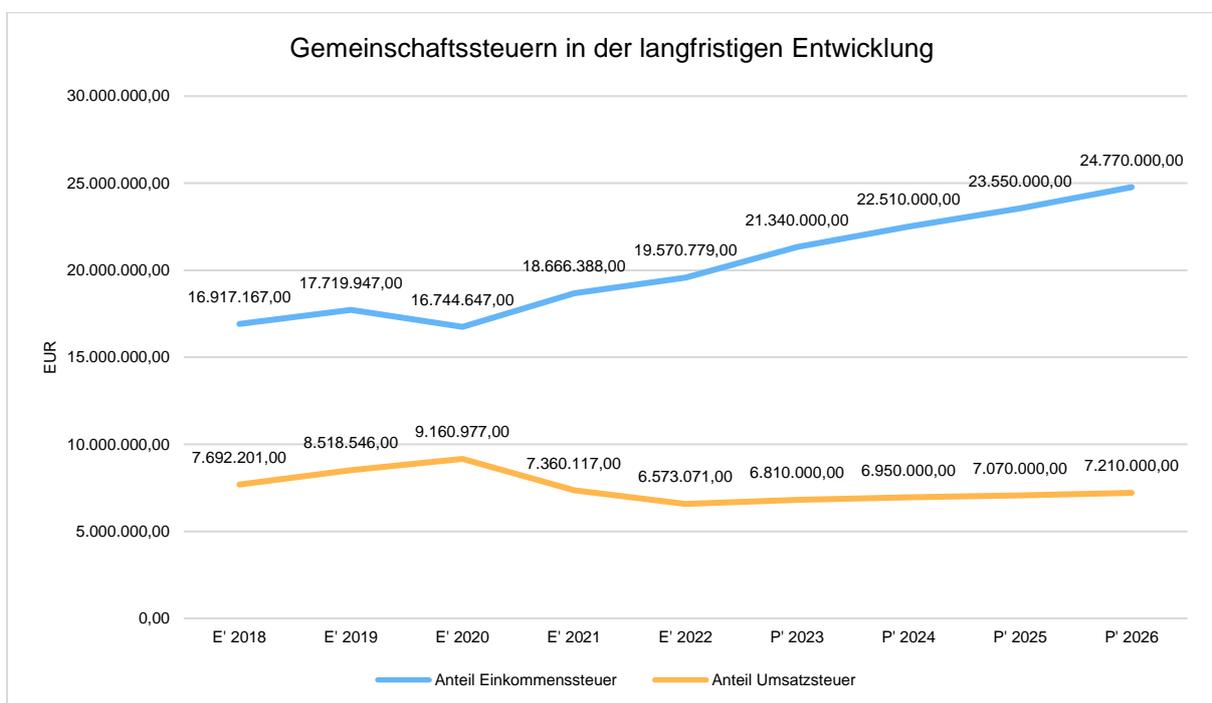
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommenssteuer	18.666.388	19.570.779	21.340.000	22.510.000	23.550.000
Anteil Umsatzsteuer	7.360.117	6.573.071	6.810.000	6.950.000	7.070.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

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



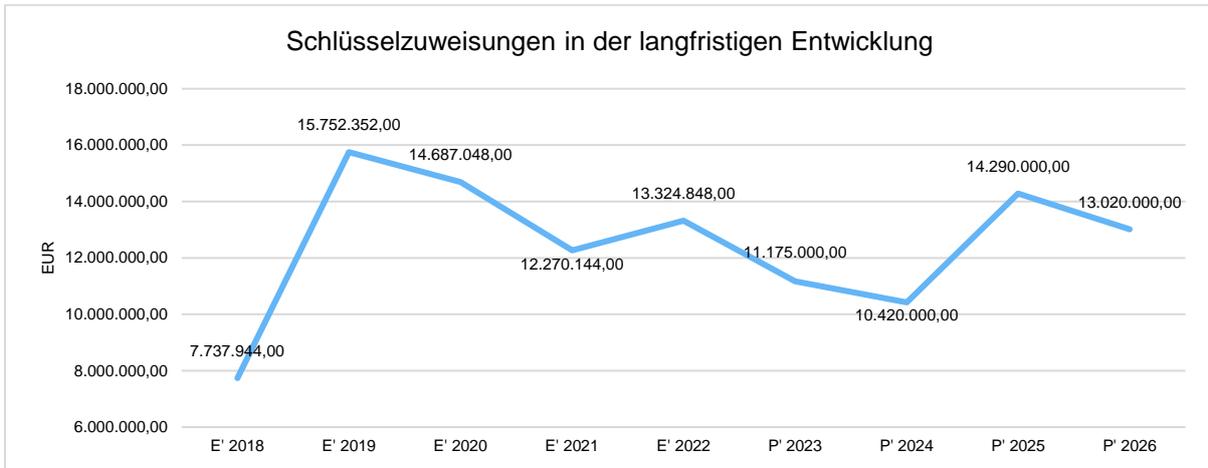
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.612.970	21.552.060	21.720.300	20.538.200	24.432.000
Schlüsselzuweisungen	12.270.144	13.324.848	11.175.000	10.420.000	14.290.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.972.342	6.779.670	9.175.300	8.738.200	8.732.000
Sonstige Zuweisungen und Umlagen	1.370.484	1.447.542	1.370.000	1.380.000	1.410.000

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

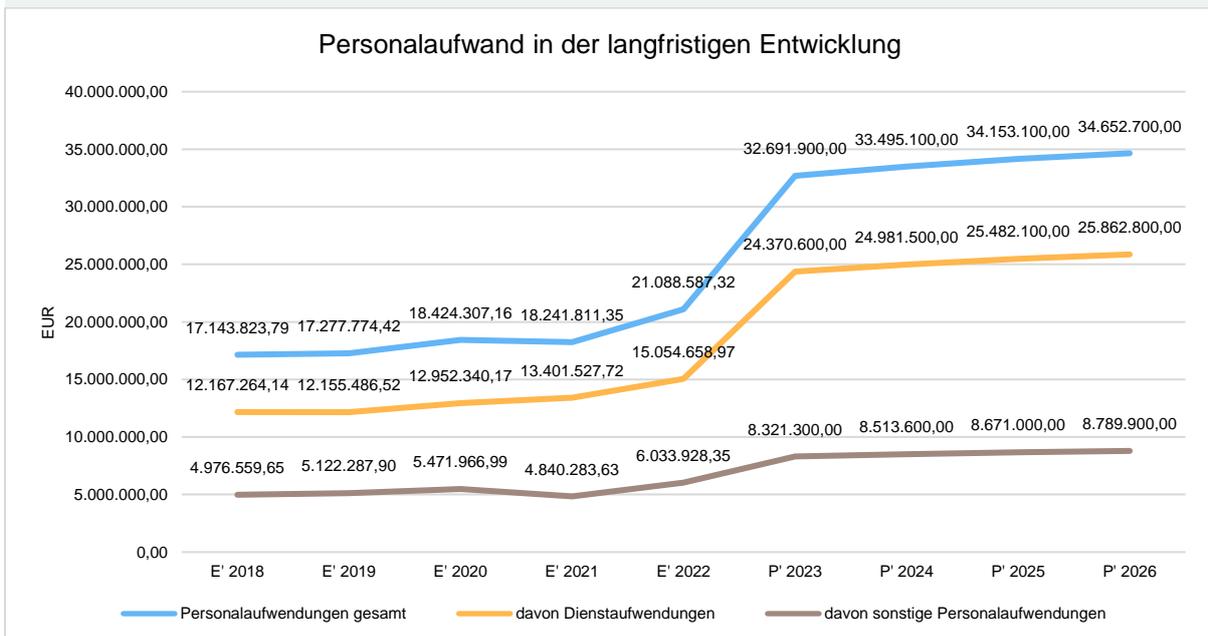


Bis zum Jahr 2018 galt die Stadt Aurich als sog. abundante Kommune. Das heißt, dass die Finanzkraft den Finanzbedarf überstieg und somit Zahlungen für den kommunalen Finanzausgleich von der Stadt zu leisten waren. Seit der negativen Ergebnisentwicklung ab 2014 bzw. 2016 hat Aurich Anspruch auf Ausgleich 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 2023 ff. erklärt.

4.1.3 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen (ab 2023 inkl. Nettoregiebetriebe) stellen sich wie folgt dar:

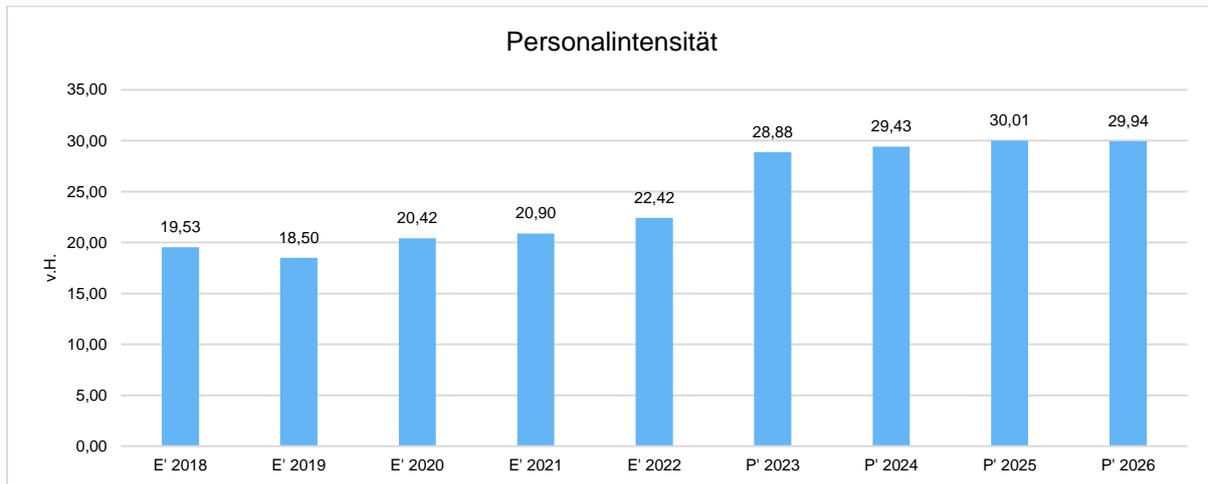
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Personalaufwendungen gesamt	18.241.811	21.088.587	32.691.900	33.495.100	34.153.100
davon Dienstaufwendungen	13.401.528	15.054.659	24.370.600	24.981.500	25.482.100
davon sonstige Personalaufwendungen	4.840.284	6.033.928	8.321.300	8.513.600	8.671.000



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 2022 hatten die Personalaufwendungen einen Anteil von 22,42 % an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.



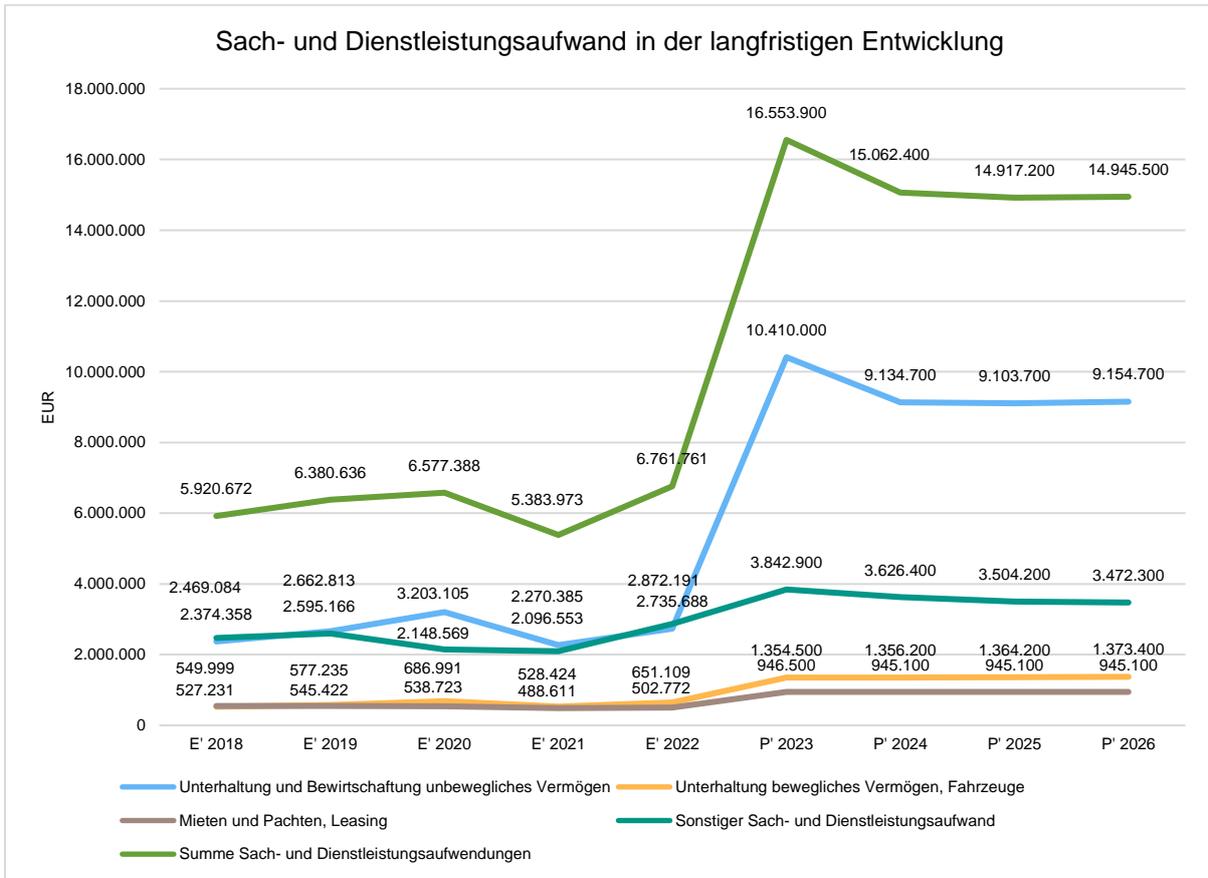
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	2.270.385	2.735.688	10.410.000	9.134.700	9.103.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	528.424	651.109	1.354.500	1.356.200	1.364.200
Mieten und Pachten, Leasing	488.611	502.772	946.500	945.100	945.100
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	2.096.553	2.872.191	3.842.900	3.626.400	3.504.200
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	5.383.973	6.761.761	16.553.900	15.062.400	14.917.200

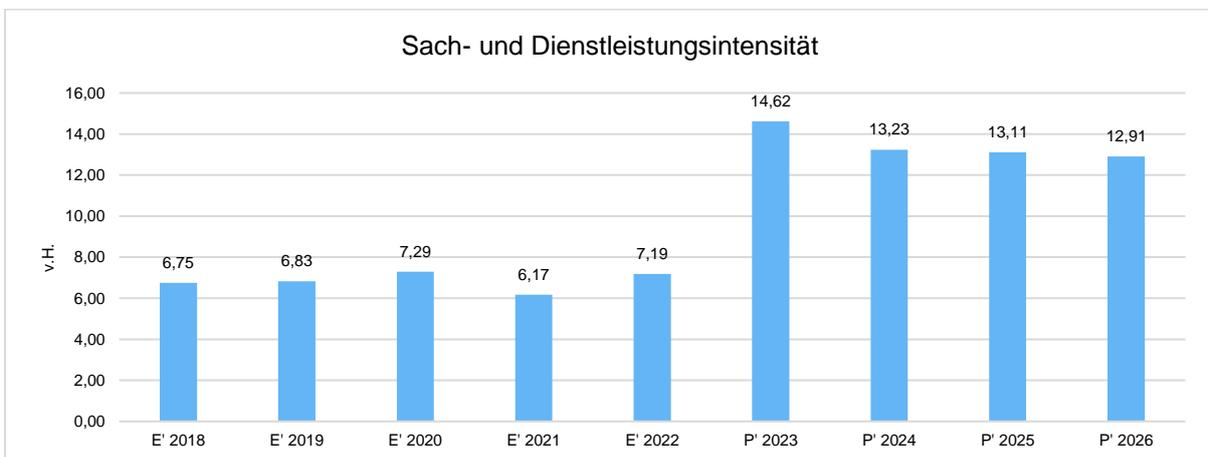
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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 2022 betrug der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen 7,19 % und hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht.



4.1.5 Transferaufwendungen

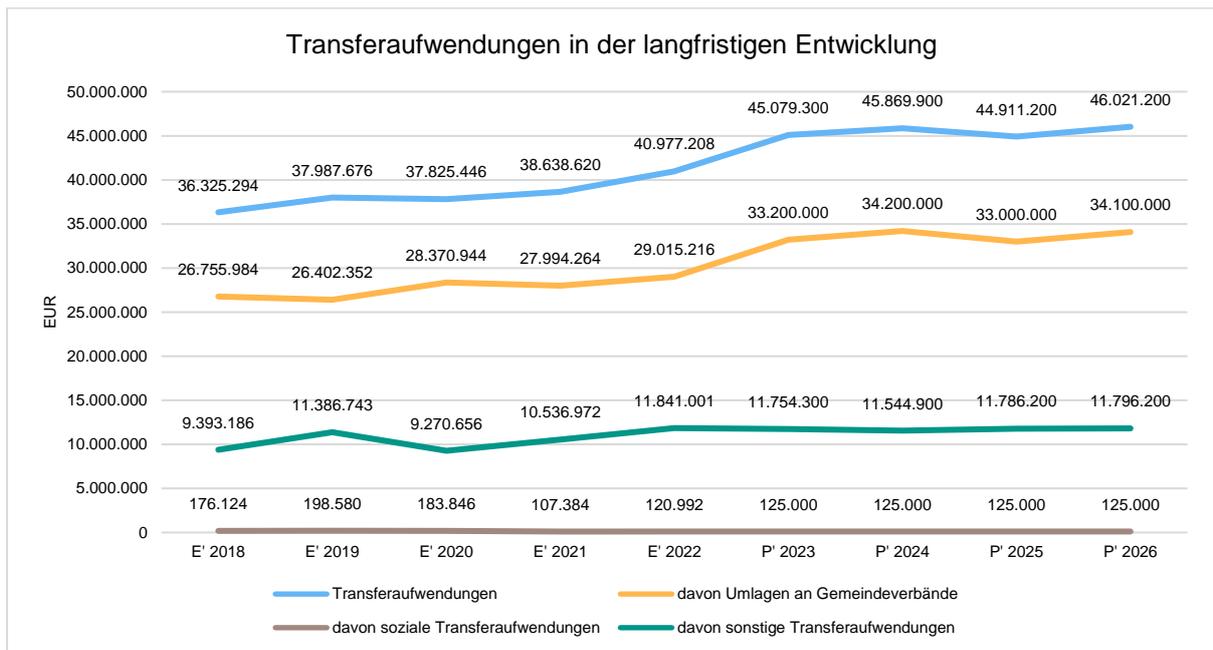
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, 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' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Transferaufwendungen	38.638.620	40.977.208	45.079.300	45.869.900	44.911.200
davon Umlagen an Gemeindeverbände	27.994.264	29.015.216	33.200.000	34.200.000	33.000.000
davon soziale Transferaufwendungen	107.384	120.992	125.000	125.000	125.000
davon sonstige Transferaufwendungen	10.536.972	11.841.001	11.754.300	11.544.900	11.786.200

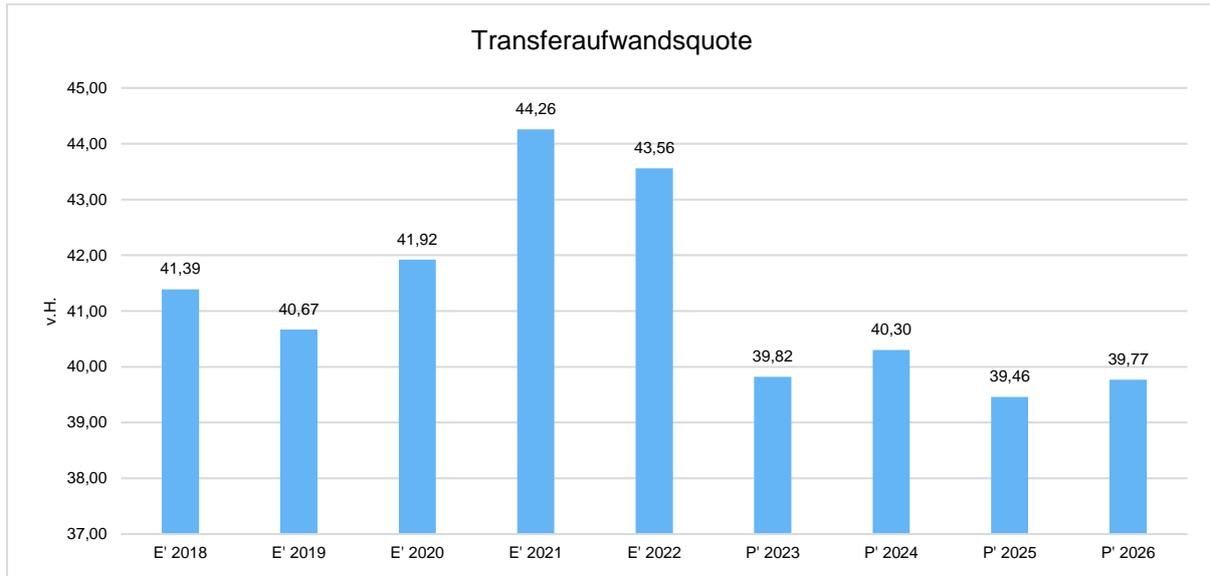
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

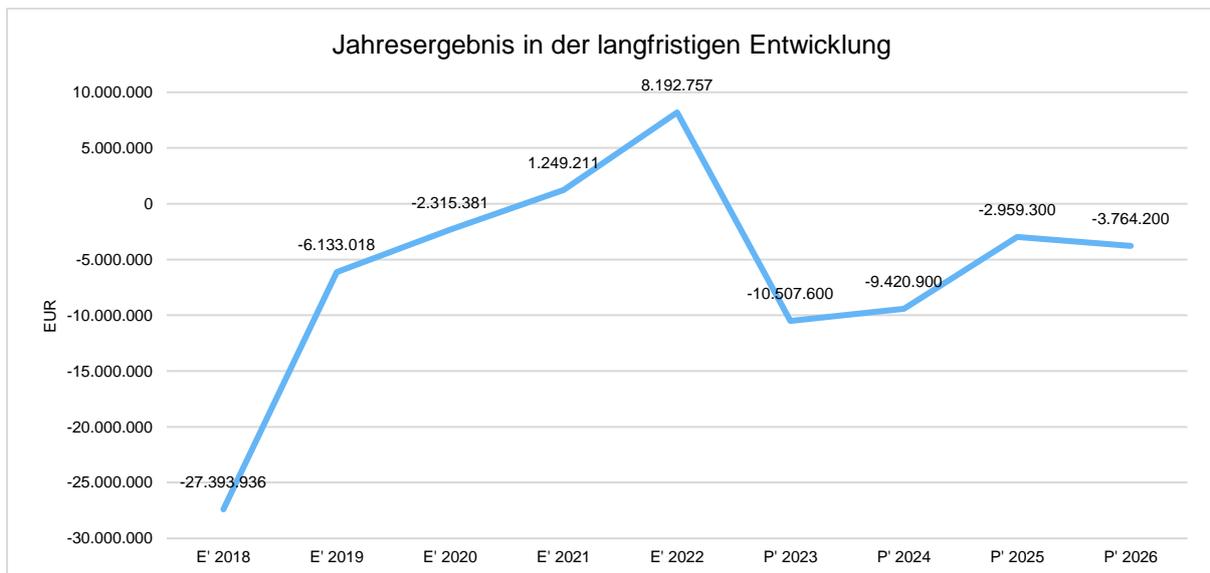
Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 2022 43,56 %.



4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Ordentliches Ergebnis	961.816	7.595.391	-10.507.600	-9.420.900	-2.959.300
Außerordentliches Ergebnis	287.395	597.366	--	--	--
Jahresergebnis	1.249.211	8.192.757	-10.507.600	-9.420.900	-2.959.300

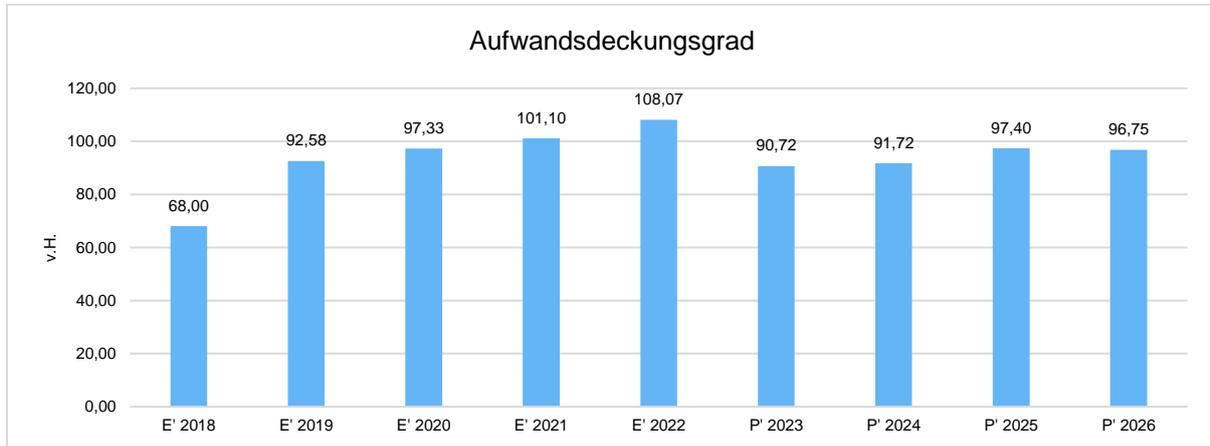


Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

Aufwandsdeckungsgrad

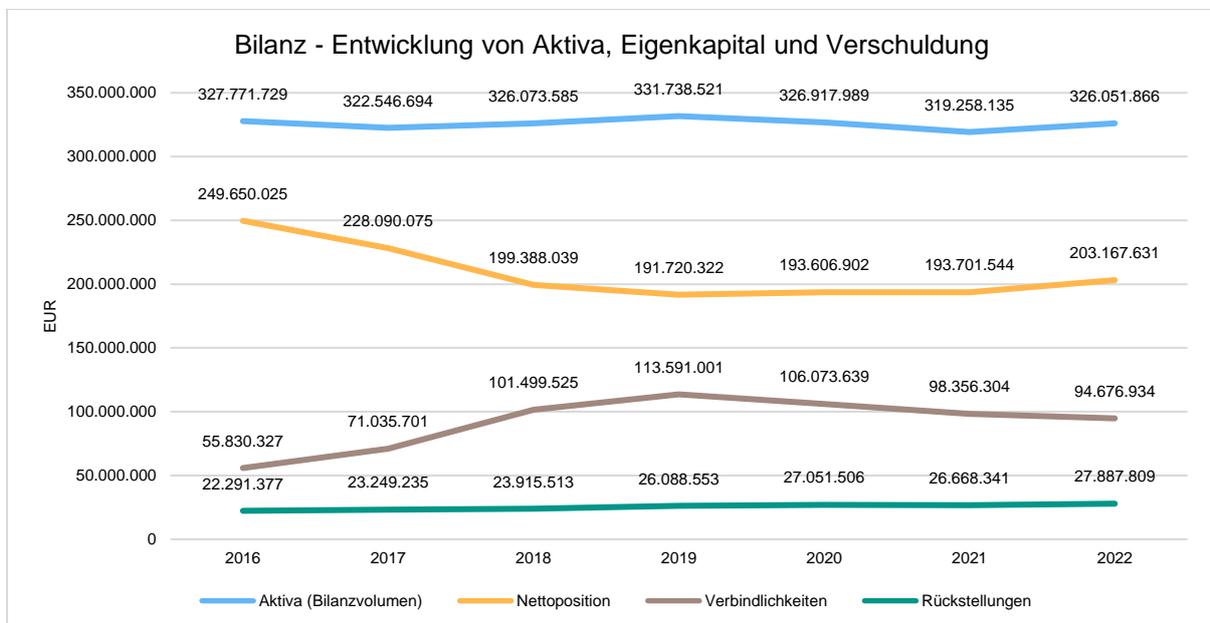
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

In 2022 konnten die ordentlichen Aufwendungen zu 108,07 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

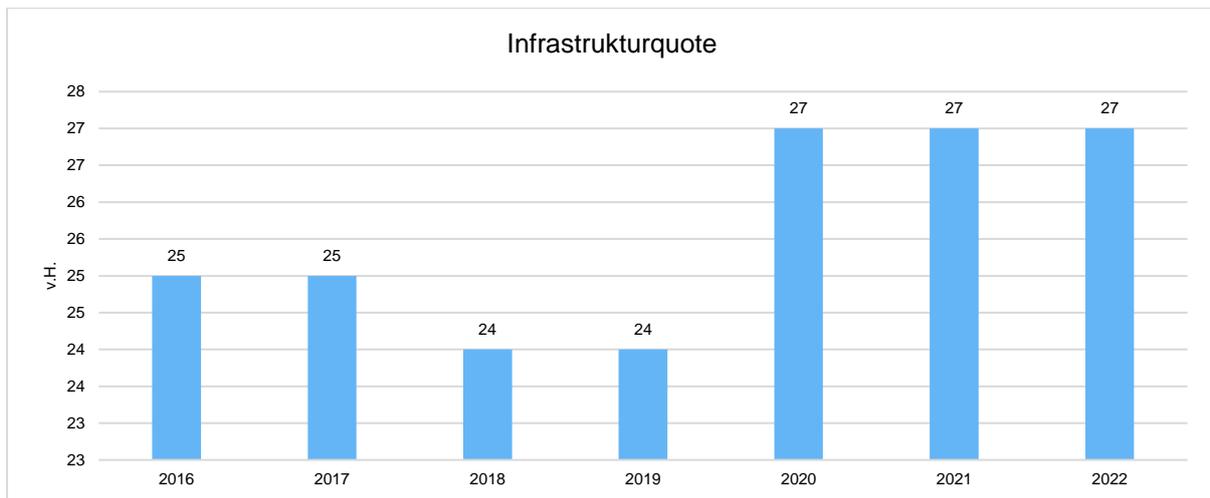
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

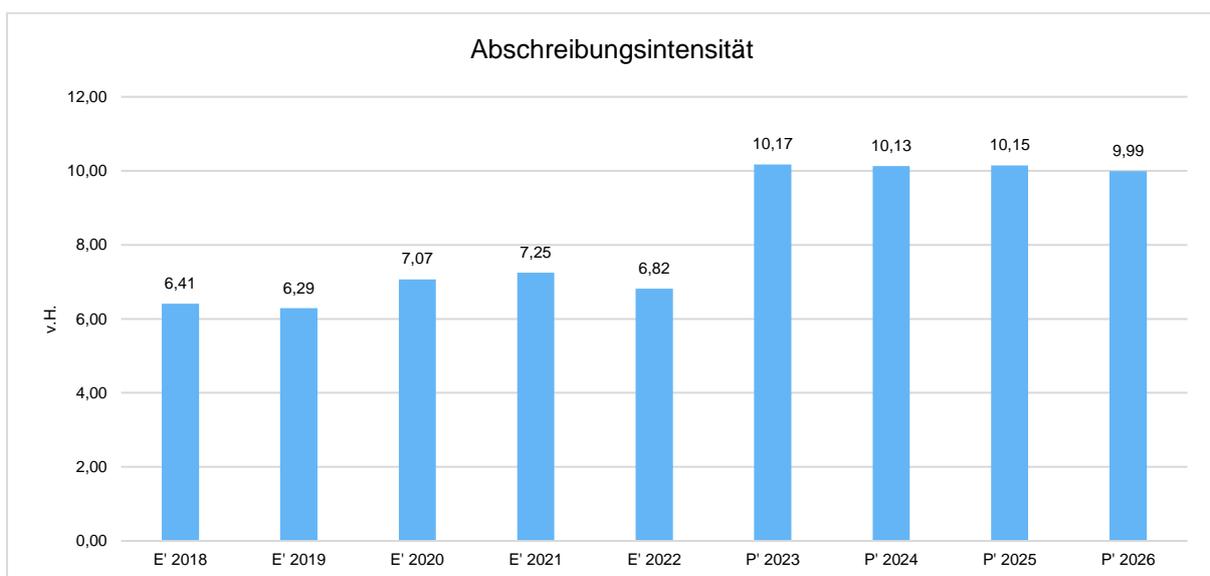
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen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



In 2022 beträgt der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen rd. 26,73 %.

Abschreibungsintensität

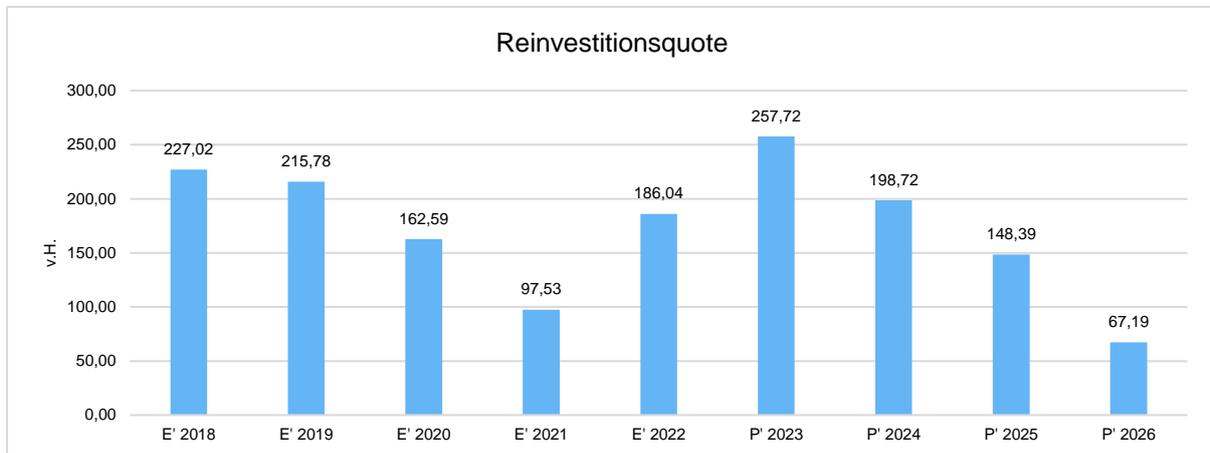
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar. Abschreibungen auf das Finanzvermögen werden dabei nicht berücksichtigt.



Das Ergebnis 2022 wird zu 6,82 % 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 2022 dem bilanziellen Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen 1,86mal höhere Reinvestitionen in das Anlagevermögen gegenüber.

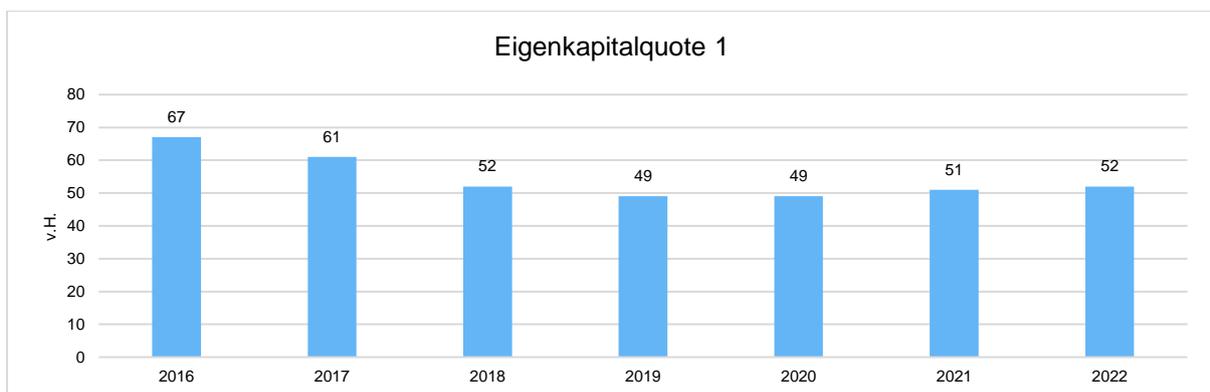
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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 hilfswise 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.

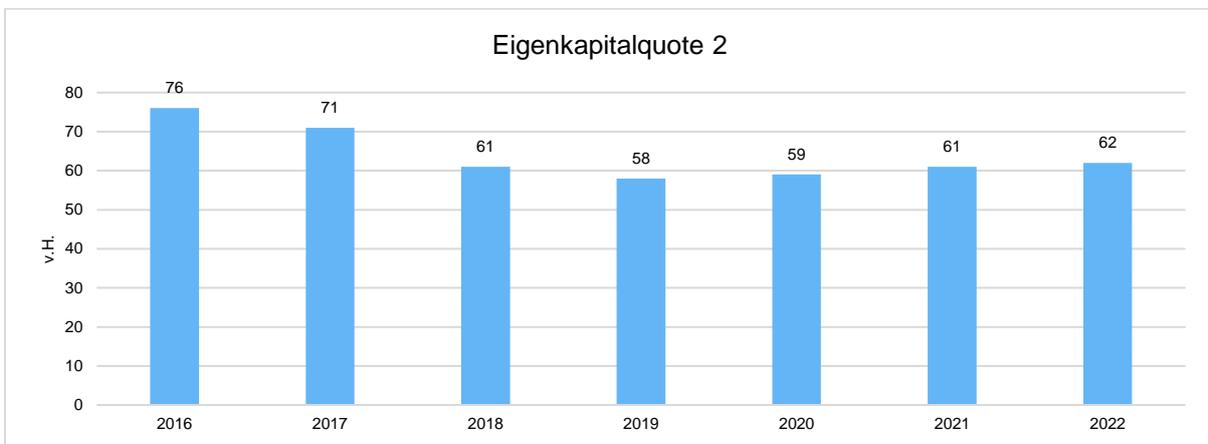


Aufgrund der hohen Fehlbeträge der letzten Jahre und durch die gestiegene Finanzierungstätigkeit (Verschuldung) ist das Eigenkapital der Stadt Aurich und somit die Eigenkapitalquote tendenziell regressiv. Zuletzt konnte die Verschuldung leicht zurückgefahren werden, was zu einer leichten Steigerung der Eigenkapitalquote geführt hat. Es sind rd. 52,33 % der Bilanzsumme durch Eigenkapital gedeckt.

Eigenkapitalquote 2

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

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



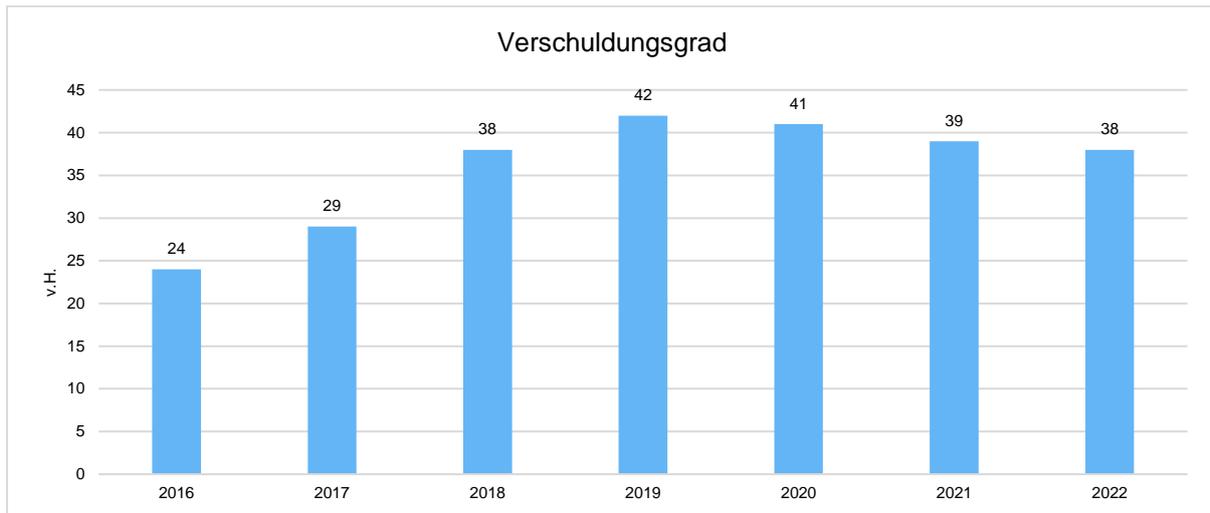
Nimmt man die Sonderposten zum Eigenkapital hinzu (Nettoposition), sind 2022 rd. 62,31 % der Bilanzsumme durch Eigenkapital gedeckt.

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.

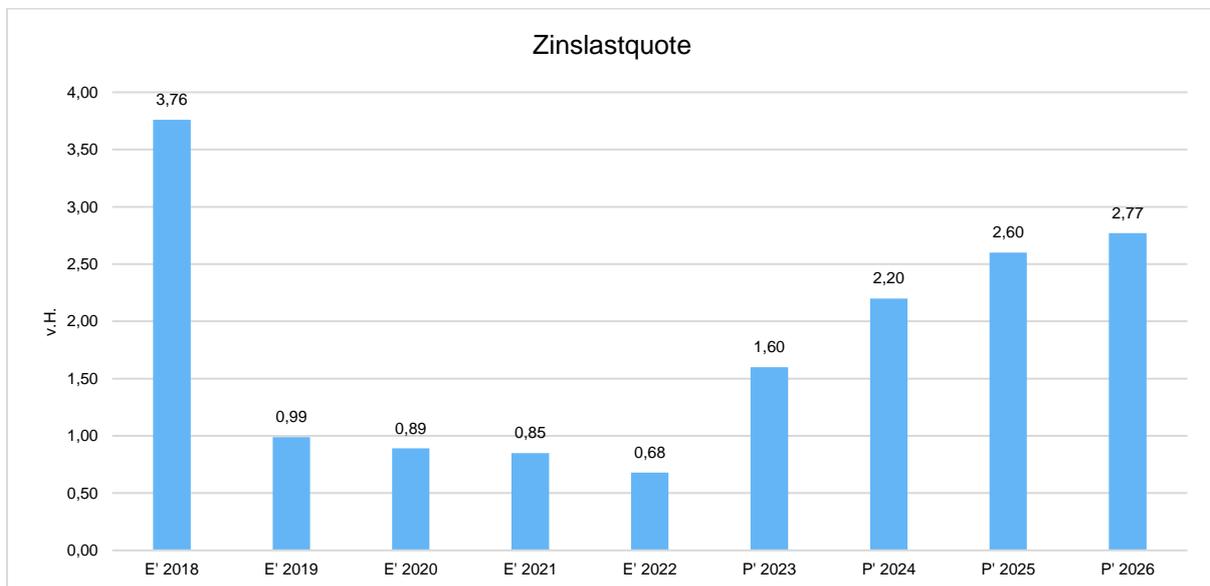
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Diese Kennzahl ist spiegelbildlich zur Eigenkapitalquote 2 zu sehen und sagt für 2022 aus, dass der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme rd. 37,59 % 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 2022 bedeutet diese Quote, dass ca. 0,68 % der ordentlichen Aufwendungen auf Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen entfallen. Aufgrund der Entwicklung am Zinsmarkt ist die Tendenz hier stark ansteigend.

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

5.1 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Rechnungsjahres soweit nicht eingetreten. Allerdings besteht der russische Angriffskrieg in der Ukraine fort und hat nach wie vor negative Auswirkungen auf verschiedenste Bereiche.

Der Aufwärtstrend bei den Erzeuger- und Verbraucherpreisen ist inflationärbedingt nach wie vor anhaltend, wenn auch gerade im Energiebereich zuletzt rückläufig. Die weitere Entwicklung ist abhängig vom weiteren Verlauf des Krieges sowie evtl. weiterer internationaler Spannungen und vor diesem Hintergrund schwerlich einzuschätzen. Mit coronabedingten wirtschaftliche Einschränkungen wird bedingt durch sinkende Fallzahlen und schwächere Krankheitsverläufe nicht mehr gerechnet. Das Ausfallrisiko im Bereich der Kernfinanzierungsmasse der Stadt Aurich, speziell bei den Erträgen aus Gewerbesteuer und den Anteilen aus der Einkommens- und Umsatzsteuer, wird als eher gering eingeschätzt. Es werden in den kommenden Haushaltsjahren weiterhin Anstrengungen unternommen werden müssen, um größere Jahresfehlbeträge zu vermeiden, ohne dabei Aufgaben der Daseinsvorsorge zu sehr zu beschneiden. Es dürfe bei den kommenden Haushaltsberatungen allerdings keine Tabu-Themen mehr geben!

Verwaltungsintern ist als Vorgang von besonderer Bedeutung die Rückführung der Nettoeregietriebe in den Kernhaushalt zu nennen. Externe Leistungsbeziehungen fallen somit zugunsten einer internen Leistungsverrechnung zwischen den Fachdiensten weg. Sonstige Ertrags- und Aufwandspositionen erhöhen sich entsprechend, wodurch ein Vergleich zukünftiger Plan- und Ergebniswerten mit denen aus Vorjahren nicht mehr möglich sein wird.

5.2 Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung

Risiken von besonderer Bedeutung gemäß § 57 Absatz 1 Ziffer 2 KomHKVO sind, wie in 5.1 bereits erwähnt, in nicht näher zu beziffernden Einnahmeverlusten und drastischen Kostensteigerungen durch die internationalen Spannungen, insbesondere des russischen Angriffskrieges, zu erwarten. Die so wichtigen Gewerbesteuereinnahmen haben sich zuletzt erholt und sind durch Einmaleffekte sogar gestiegen. Dennoch sollte die Entwicklung auch weiterhin in besonderem Maße beobachtet und bei der Haushaltsplanung vorsichtig geschätzt 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 Sanktionen gegen Russland 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, wenngleich durch die Überschüsse der letzten zwei Jahre gestiegen, 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.

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

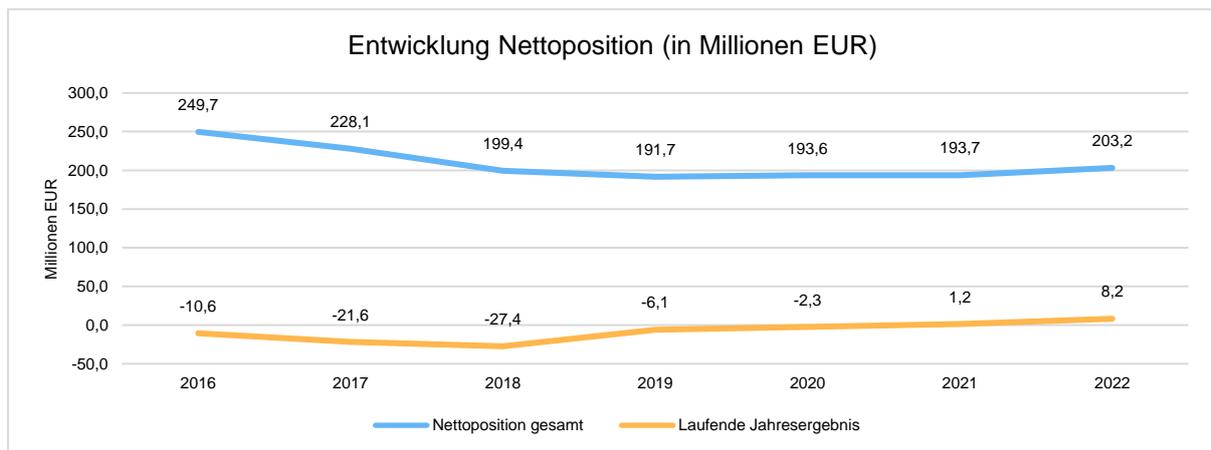
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.3 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

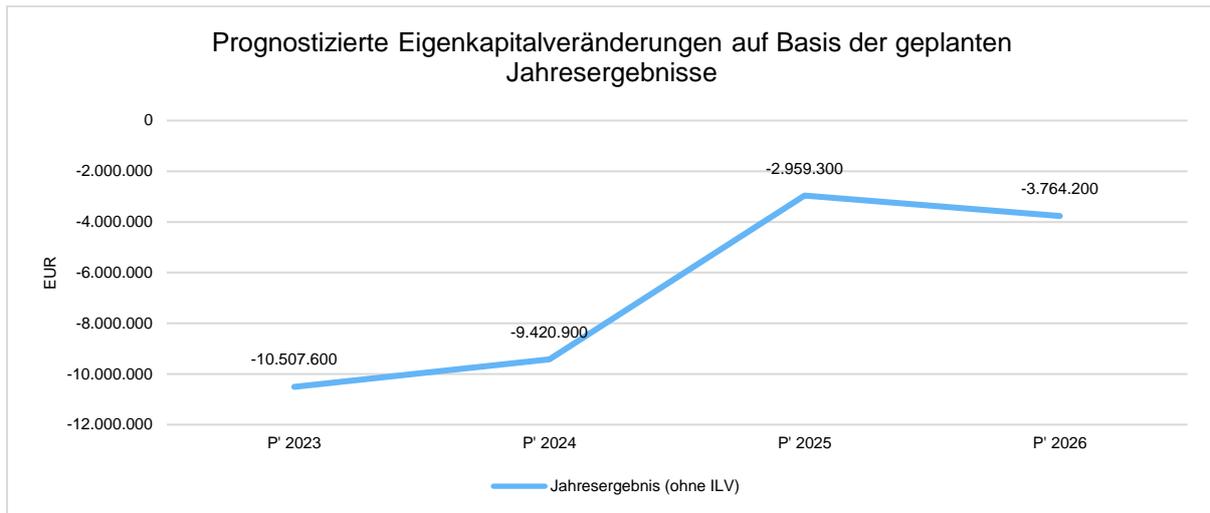
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

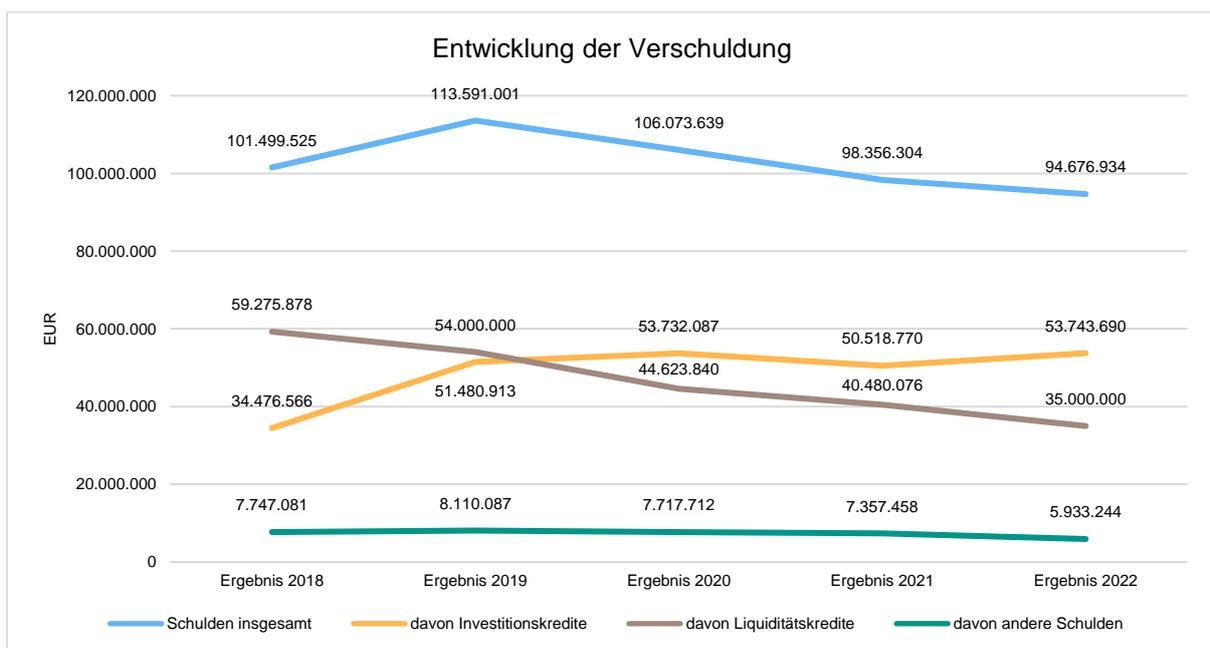


5.4 Entwicklung der Verschuldung

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.

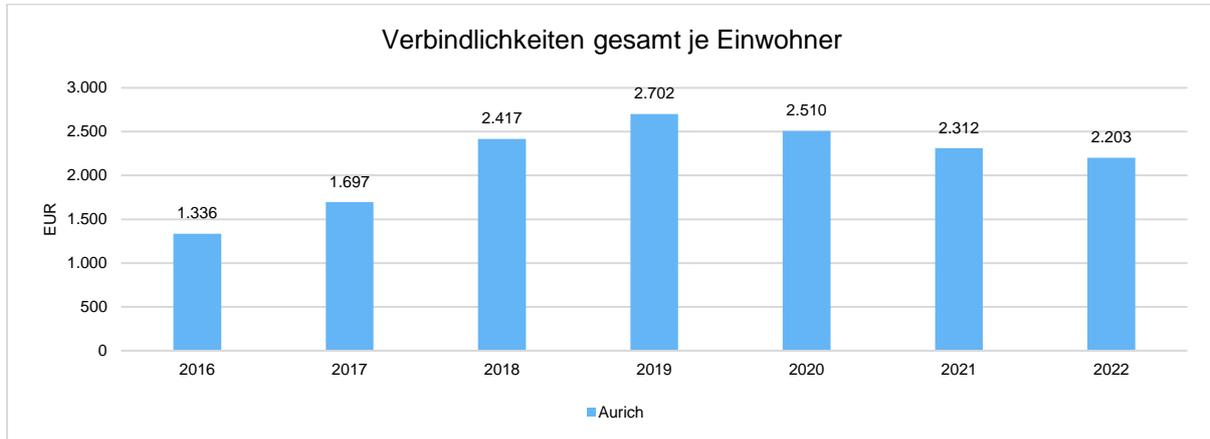
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Schulden insgesamt	101.500	113.591	106.074	98.356	94.677
davon Investitionskredite	34.477	51.481	53.732	50.519	53.744
davon Liquiditätskredite	59.276	54.000	44.624	40.480	35.000
davon andere Schulden	7.747	8.110	7.718	7.357	5.933

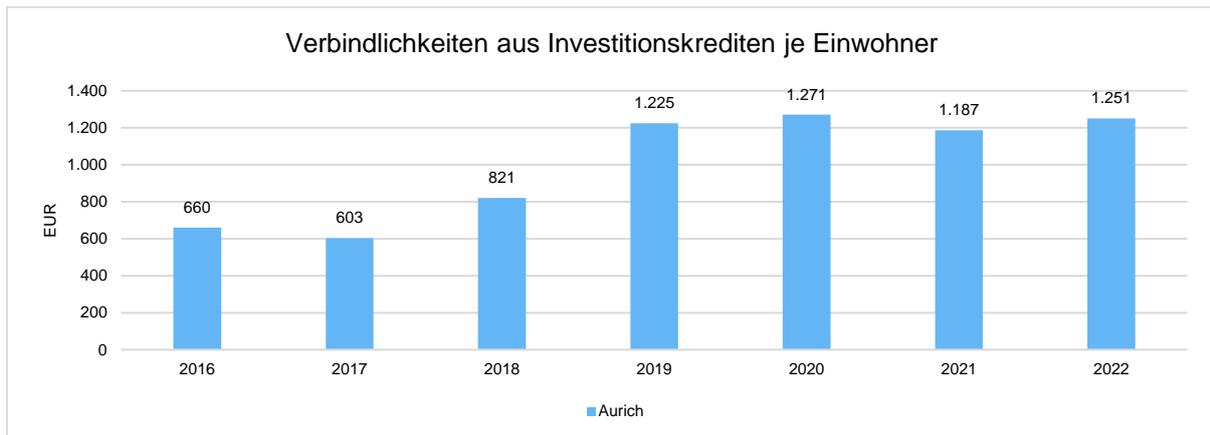


Verschuldung je Einwohner

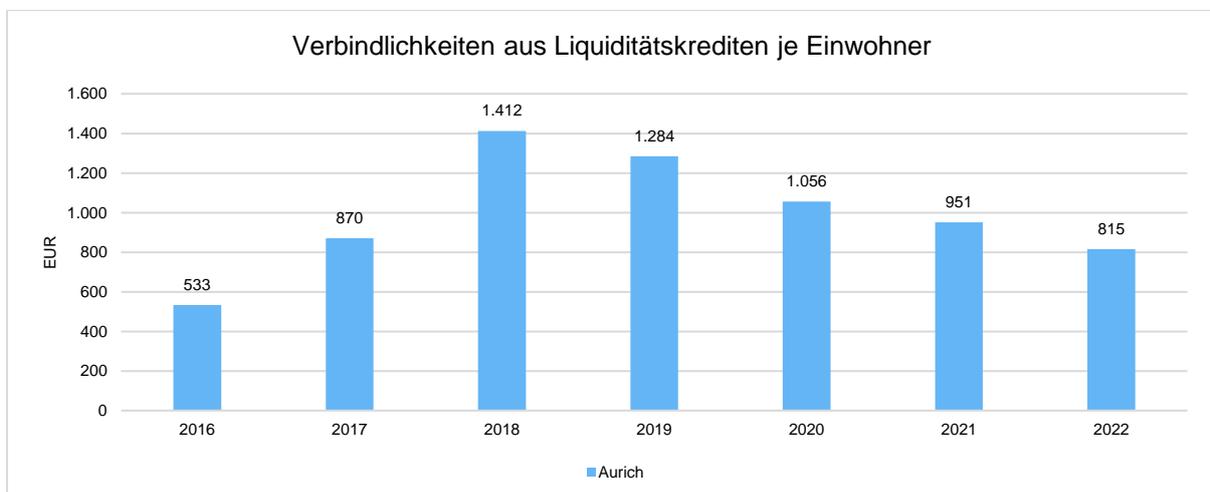
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner. Im Vergleich betrug die durchschnittliche pro-Kopf-Verschuldung der niedersächsischen Gemeinden und Gemeindeverbände in 2022 rd. EUR 1.741,00.



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:

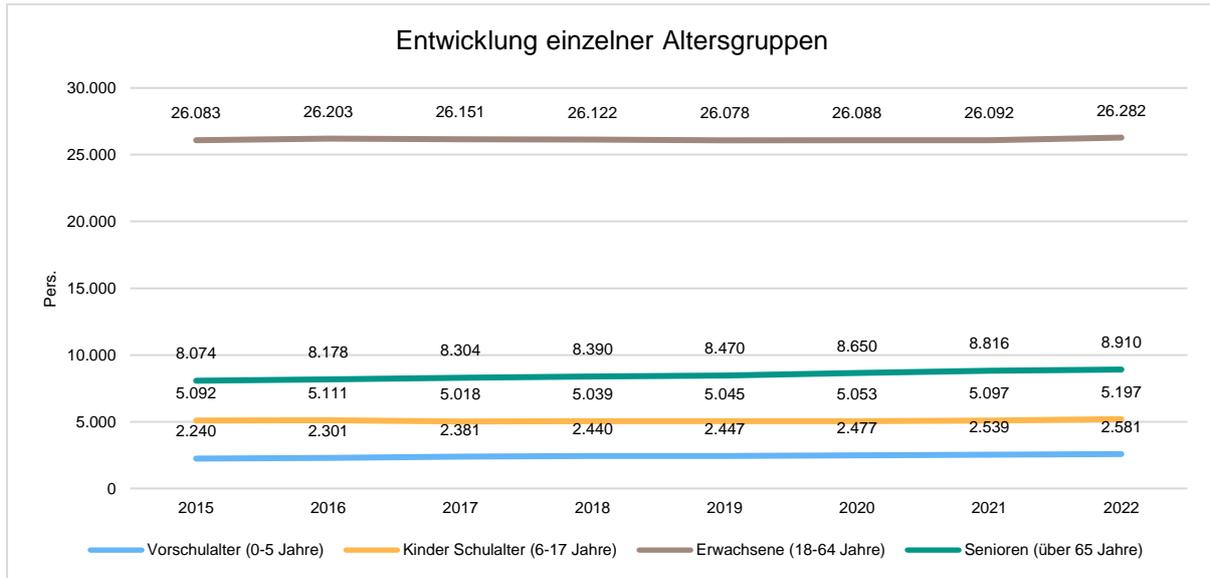
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner	41.991	42.040	42.268	42.544	42.970
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.440	2.447	2.477	2.539	2.581
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.225	1.232	1.218	1.268	1.270
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.215	1.215	1.259	1.271	1.311
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	5.039	5.045	5.053	5.097	5.197
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	26.122	26.078	26.088	26.092	26.282
Senioren (über 65 Jahre)	8.390	8.470	8.650	8.816	8.910

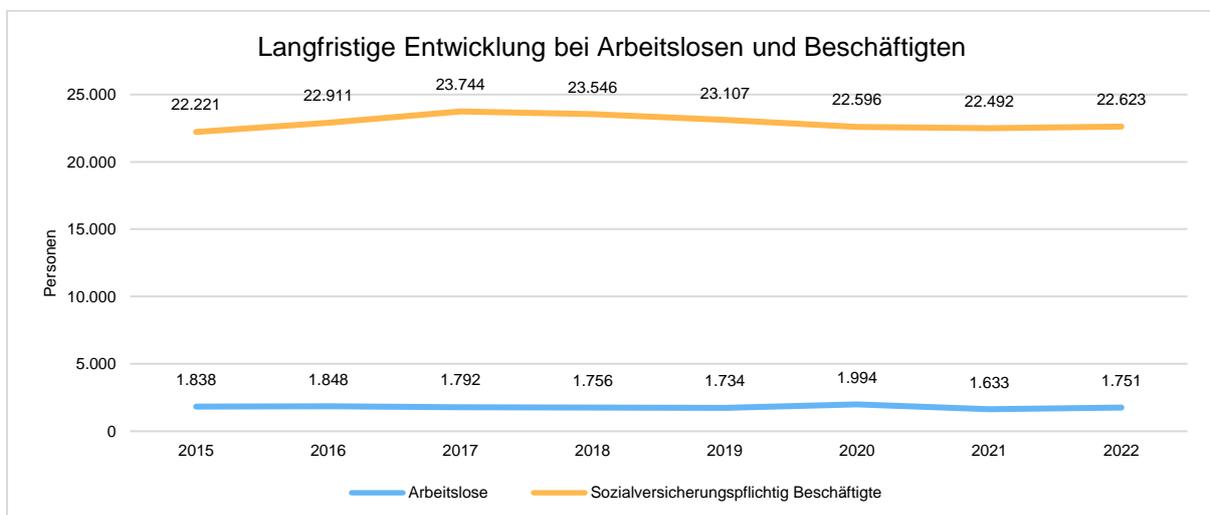


5.6 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

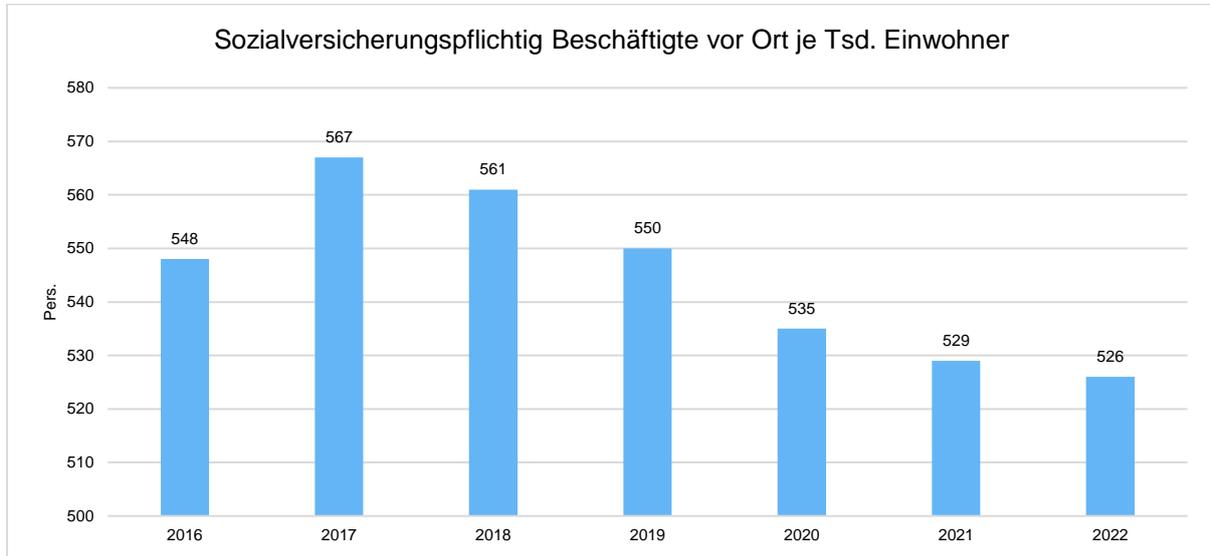
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	1.756	1.734	1.994	1.633	1.751
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	158	188	201	127	165
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	327	332	371	343	336
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	23.546	23.107	22.596	22.492	22.623



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

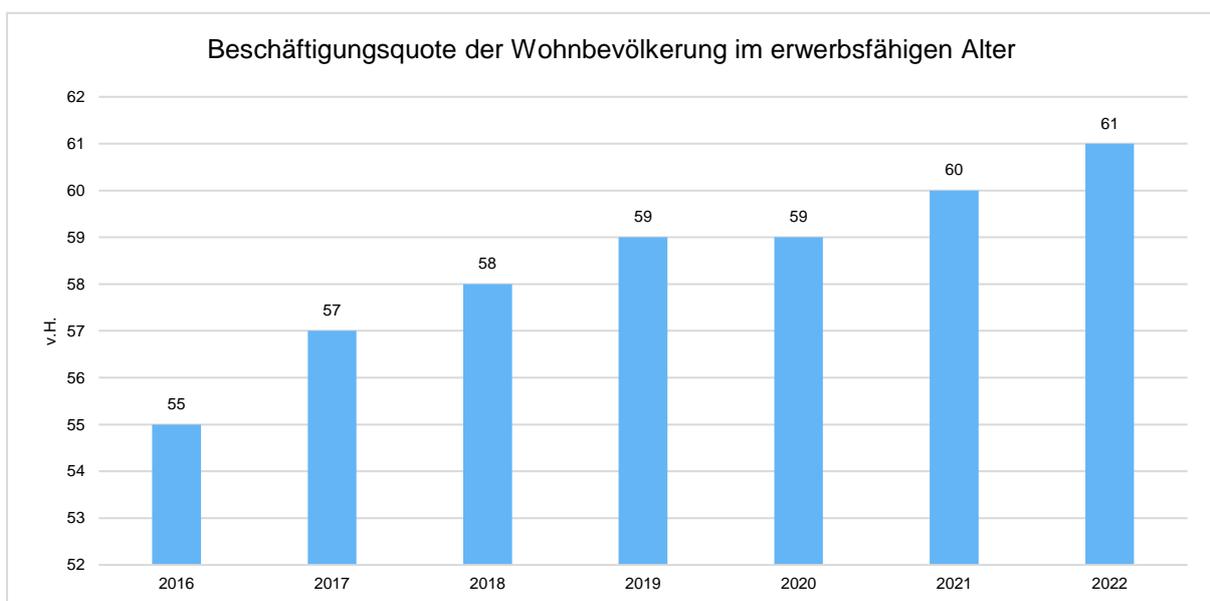
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 Artikel 2 des Gesetzes vom 21. Juni 2023 (Nds. GVBl. S. 111).

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

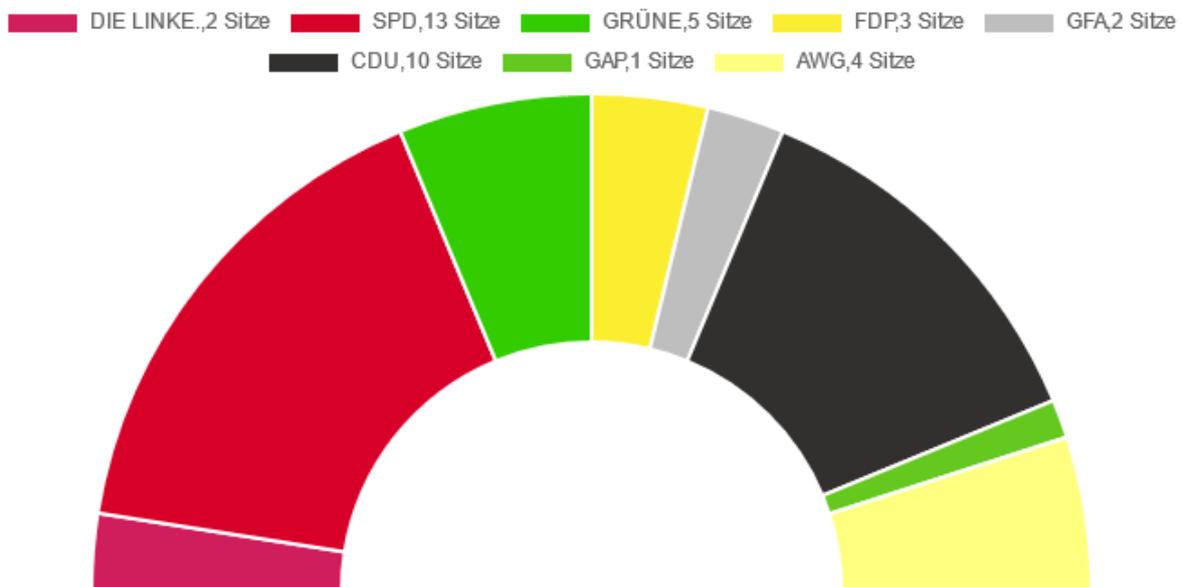
Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Bürgermeister Hippen Platz 1, 26603 Aurich.

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-, Sanierungs- und Konversionsausschuss
- Finanz-, Personal-, Rechnungsprüfungs-, Feuerwehr- und Beteiligungsausschuss
- Umlegungsausschuss

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

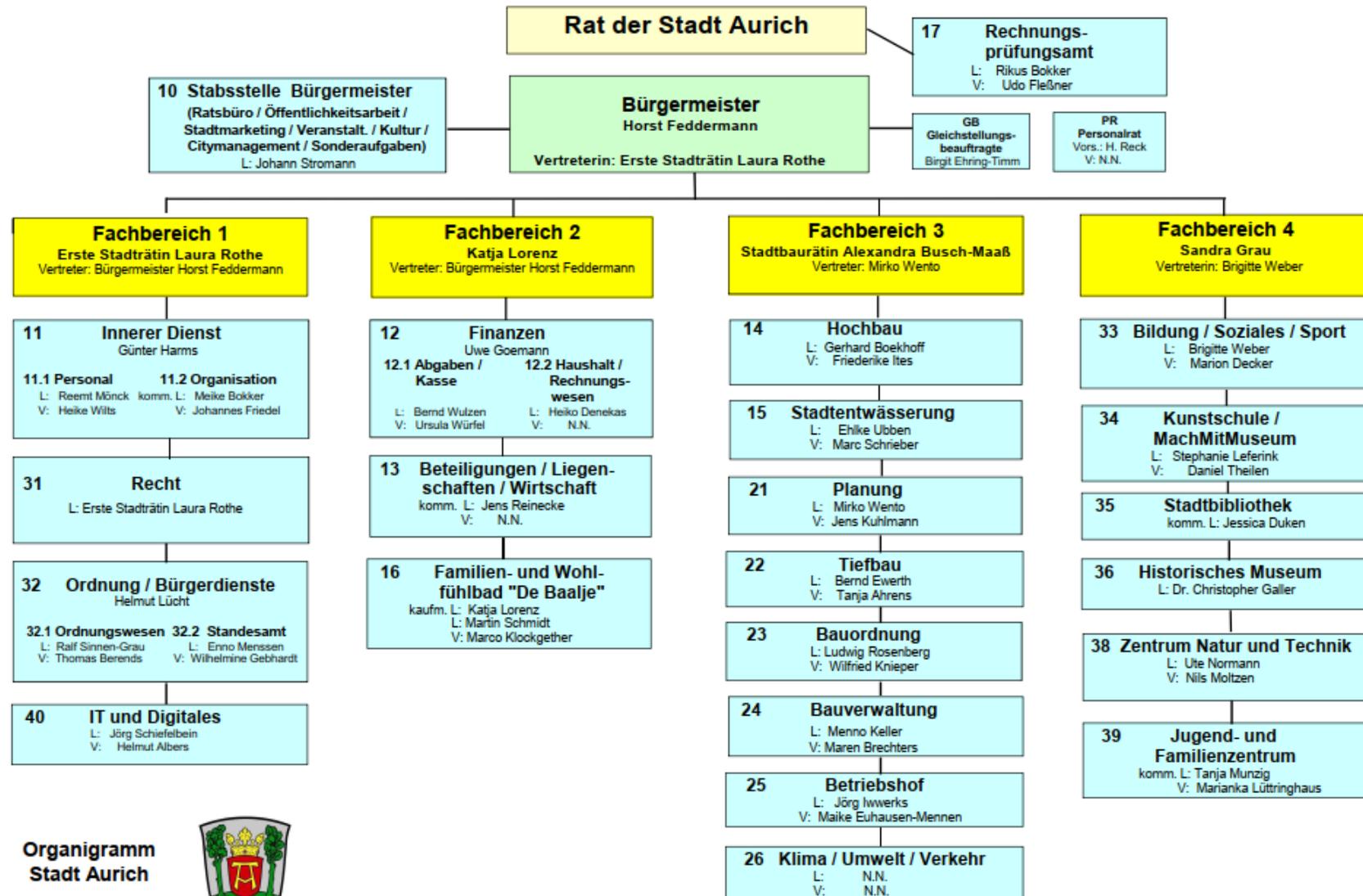
Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Aurich. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand. Für das Jahr 2022 wurden für alle städtischen politischen Gremien Sitzungsgelder in Höhe von EUR 240.512,22 für die Ausübung dieser Ämter aufgewendet.

6.4 Belegschaft

Am 31.12.2022 waren bei der Stadt Aurich in der Kernverwaltung 467 Bedienstete beschäftigt, davon

29	Beamte (davon 5 Anwärter)
422	Beschäftigte (davon 45 im FD 16)
16	Auszubildende

6.5 Organigramm



Organigramm
Stadt Aurich

(Stand: 01.07.2023)



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

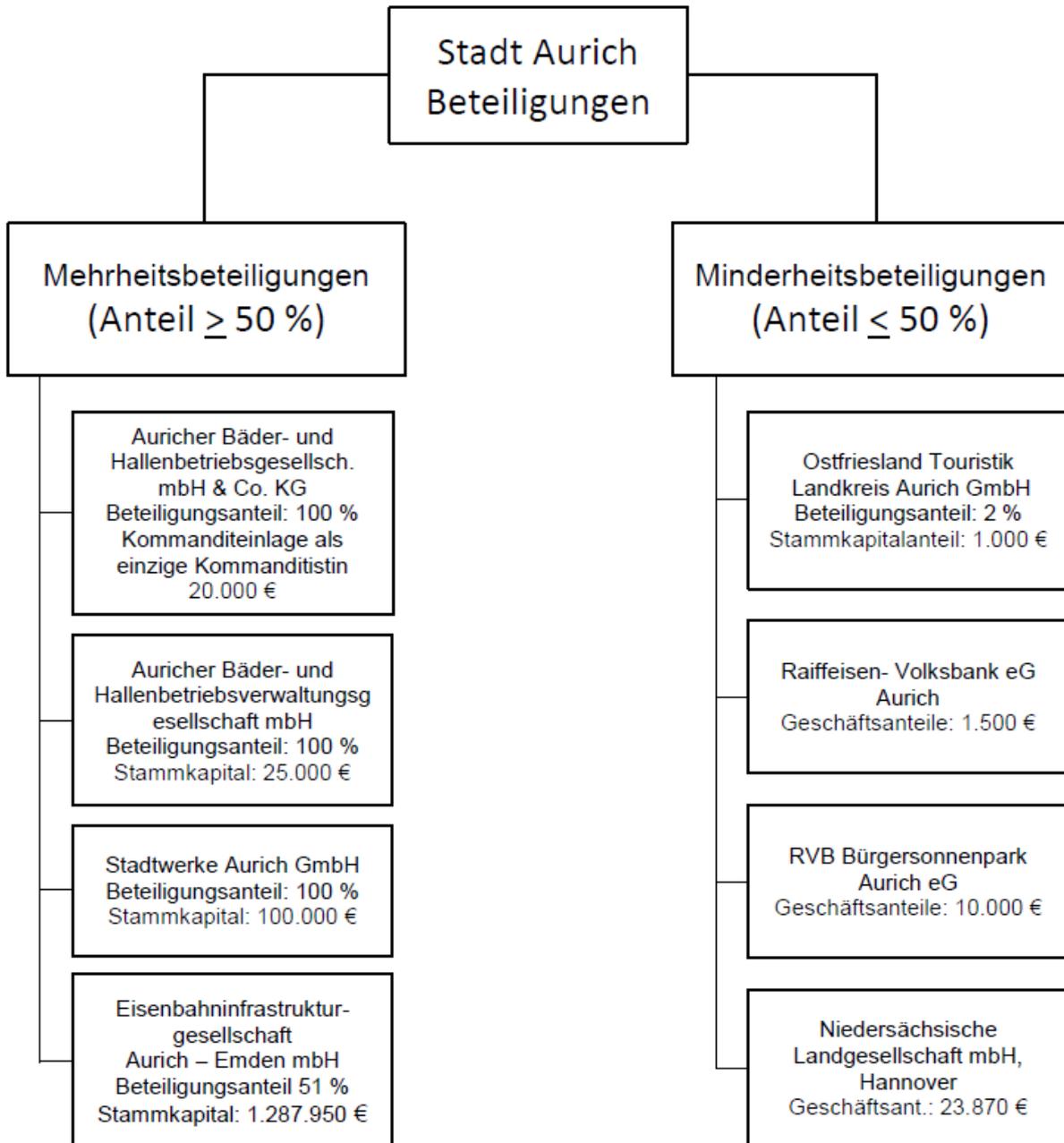
Die Stadt Aurich hat folgende Bürgschaften übernommen:

Darlehensnehmer	Verwendungszweck	Höhe der Bürgschaft	Bank	Restschuld des Darlehens zum 31.12.2022
Schützenverein "Tannengrün" Wallinghausen e. V.	Bau Photovoltaikanlage	69.614,21	Sparkasse Aurich Norden	18.836,99
DJH Gemeinsam Arbeiten gemeinnützige GmbH	Sanierung und Erweiterung der Jugendherberge in Aurich	1.000.000,00	Sparkasse Bremen AG	636.336,00
Deutsches Rotes Kreuz – Kreisverband Aurich e. V.	Erwerb eines bebauten Grundstückes	200.000,00	Raiffeisen Volksbank eG	167.497,66
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	90.038,62

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 2022 wurden zum Stichtag 31.12.2022 nicht in Anspruch genommen:

VE-Nr.	Inv-Nr.	Verpflichtungsermächtigung	Plan 2022	in An- spruch ge- nommen
VE2101.005	I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstr.	-230.000,00	0,00
VE2101.008	I.2101.008	Umgestaltung Wallstr / Gr. Mühlenwallstr	-80.000,00	0,00
VE2101.009	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	-230.000,00	0,00
VE2101.018	I.2101.018	Fußgängerzone	-2.100.000,00	0,00
VE2101.019	I.2101.019	Hafenstraße	-15.000,00	0,00
VE2101.021	I.2101.021	Quartier südlich Kl. Mühlenwallstr.	-100.000,00	0,00
VE2101.025	I.2101.025	nördliche Umgestaltung Georgswall	-20.000,00	0,00
VE2101.026	I.2101.026	nördliche Umgestaltung Georgswall	-20.000,00	0,00
VE2106.001	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	-1.750.000,00	0,00
VE2201.027	I.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	-180.000,00	0,00
VE2201.048	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	-250.000,00	0,00
VE2201.088	I.2201.088	Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	-350.000,00	0,00
VE2201.129	I.2201.129	Erschließung B-Plan 297 Skagerrakstraße	-120.000,00	0,00
VE2201.130	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	-350.000,00	0,00
VE2201.155	I.2201.155	Routenbezogener Netzausbau Masterplan Rad- verkehr	-200.000,00	0,00
VE2201.156	I.2201.156	Ausstattung für Masterplan Radverkehr	-50.000,00	0,00
VE2201.173	I.2201.173	Fußgängerzone, Beleuchtung	-270.000,00	0,00
VE2201.174	I.2201.174	Fußgängerzone, Pollersystem	-100.000,00	0,00
VE2201.180	I.2201.180	Sanierung Fischteichweg Nord/ Süd	-50.000,00	0,00
VE2201.183	I.2201.183	Ausbau Ems-Jade-Wanderweg	-494.500,00	0,00
VE3207.036	I.3207.036	Anschaffung TLF 16/25 Feuerwehr Haxtum	-230.000,00	0,00
Summe			-7.189.500,00	0,00

Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO (gemäß § 57 Abs. 2 wird das Sachvermögen ohne Vorräte und ohne geringwertige Vermögensgegenstände dargestellt)
zum 31.12.2022

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen im HH-Jahr	Auflösungen im HH-Jahr	Zu-schreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2022
	- 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	24.965.236,05	235.693,39	0,00	87.994,68	25.288.924,12	6.478.831,05	867.347,99	0,00	0,00	7.346.179,04	18.486.405,00	17.942.745,08
1.2 Lizenzen	1.320.342,23	165.626,96	0,00	0,00	1.485.969,19	1.132.499,23	114.724,96	0,00	0,00	1.247.224,19	187.843,00	238.745,00
1.4 Geleistete Investitionszuz./-zuschüsse	23.644.893,82	70.066,43	0,00	87.994,68	23.802.954,93	5.346.331,82	752.623,03	0,00	0,00	6.098.954,85	18.298.562,00	17.704.000,08
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	199.284.598,59	9.979.044,91	400.355,66	-87.994,68	208.775.293,16	66.296.676,00	5.547.317,32	31.361,54	0,00	71.812.631,78	132.987.922,59	136.962.661,38
2.1 Unbebaute Grundstücke	10.770.733,90	223.541,27	274.271,01	0,00	10.720.004,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.770.733,90	10.720.004,16
2.2 Bebaute Grundstücke	25.365.787,39	24.539,30	82.787,11	0,00	25.307.539,58	6.248.889,71	751.917,45	0,00	0,00	7.000.807,16	19.116.897,68	18.306.732,42
2.3 Infrastrukturvermögen	130.902.953,81	574.077,60	0,00	3.115.801,96	134.592.833,37	44.123.117,27	3.323.580,22	0,00	0,00	47.446.697,49	86.779.836,54	87.146.135,88
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	166.691,34	0,00	0,00	0,00	166.691,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.691,34	166.691,34
2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.479.255,77	83.362,88	35.425,69	0,00	11.527.192,96	7.178.592,77	650.075,88	27.521,69	0,00	7.801.146,96	4.300.663,00	3.726.046,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.409.829,34	1.087.175,67	7.871,85	950,10	14.490.083,26	8.746.076,25	821.743,77	3.839,85	0,00	9.563.980,17	4.663.753,09	4.926.103,09
2.9 Geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	7.189.347,04	7.986.348,19	0,00	-3.204.746,74	11.970.948,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.189.347,04	11.970.948,49
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	183.896.619,19	1.650.143,76	390.215,44	0,00	185.156.547,51	24.117.458,36	1.792.137,26	0,00	0,00	25.909.595,62	159.779.160,83	159.246.951,89
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	135.666.003,48	1.645.419,31	385.409,30	0,00	136.926.013,49	24.117.458,36	1.792.137,26	0,00	0,00	25.909.595,62	111.548.545,12	111.016.417,87
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	48.194.245,71	4.724,45	4.806,14	0,00	48.194.164,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.194.245,71	48.194.164,02
Insgesamt	408.146.453,83	11.864.882,06	790.571,10	0,00	419.220.764,79	96.892.965,41	8.206.802,57	31.361,54	0,00	105.068.406,44	311.253.488,42	314.152.358,35

Forderungsübersicht
gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO
zum 31.12.2022

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12 2022 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr - Euro -	über 1 bis 5 Jahr - Euro -	mehr als 5 Jahre - Euro -		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.319.480,55	2.319.480,55	0,00	0,00	2.562.468,89	-242.988,34
2. Forderungen aus Transferleistungen	137.502,70	137.502,70	0,00	0,00	432.659,07	-295.156,37
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.669.085,79	2.669.085,79	0,00	0,00	2.278.833,20	390.252,59
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.410.596,00	1.410.596,00	0,00	0,00	1.610.207,81	-199.611,81
Summe aller Forderungen	6.536.665,04	6.536.665,04	0,00	0,00	6.884.168,97	-347.503,93

Schuldenübersicht
gem. § 57 Abs. 3 GemHKVO
zum 31.12.2022

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. 2022 - Euro -	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
		bis zu 1 Jahr - Euro -	über 1 bis 5 Jahr - Euro -	mehr als 5 Jahre - Euro -		
1	6	3	4	5	2	7
1. Geldschulden	88.743.689,58	38.522.871,76	16.752.581,00	33.468.236,82	90.998.845,95	-2.255.156,37
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.743.689,58	3.522.871,76	16.752.581,00	33.468.236,82	50.518.769,52	3.224.920,06
1.3 Liquiditätskredite	35.000.000,00	35.000.000,00	0,00	0,00	40.480.076,43	-5.480.076,43
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	1.620.115,23	1.620.115,23	0,00	0,00	2.871.520,68	-1.251.405,45
4. Transferverbindlichkeiten	1.493.876,49	1.493.876,49	0,00	0,00	1.222.796,46	271.080,03
5. sonstige Verbindlichkeiten	2.819.252,27	2.819.252,27	0,00	0,00	3.263.140,97	-443.888,70
Schulden insgesamt	94.676.933,57	44.456.115,75	16.752.581,00	33.468.236,82	98.356.304,06	-3.679.370,49

Rückstellungsübersicht

zum 31.12.2022

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	22.838.509,00	1.409.651,00	633.783,00	0,00	22.062.641,00	775.868,00
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	5.049.300,00	1.532.500,00	1.087.109,00	1.791,00	4.605.700,00	443.600,00
Summe:		27.887.809,00	2.942.151,00	1.720.892,00	1.791,00	26.668.341,00	1.219.468,00

Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2022

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

FD	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
13	731700	Zuschüsse an private Unternehmen	10.000,00

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
1	I.1104.002	Umstellung des GIS-Programmes	38.800,00
2	I.1104.004	Ergänzung IT-Netzwerk	5.000,00
3	I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	15.000,00
4	I.1104.006	Beschaffung IT-Software	44.100,00
5	I.1104.007	Ergänzung Telefonanlage (Außenstellen)	120.900,00
6	I.1104.010	Digitalisierung Dienstleistungen (OZG)	37.900,00
7	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	139.600,00
8	I.2101.011	Private Modernisierung	49.500,00
9	I.2101.018	Fußgängerzone (Burgstr. / Osterstr.)	671.800,00
10	I.2101.019	Hafenstraße	34.900,00
11	I.2101.026	Burgstraße und Platzfläche	15.000,00
12	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände /Zuw.Treuhandvermögen	2.343.200,00
13	I.2201.046	Planung Radweg L34, Brockzetel	49.100,00
14	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	385.100,00
15	I.2201.088	Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	50.300,00
16	I.2201.091	Beschaffung Mobiliar für Verkehrsflächen	43.100,00
17	I.2201.095	Erweiterung Gewerbegebiet Middels	322.500,00
18	I.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	111.900,00
19	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	385.900,00
20	I.2201.137	Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	394.400,00
21	I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	103.300,00
22	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	22.600,00
23	I.2201.149	Städt. Anteil am Kreisverkehr Fockenbollwerkstraße	8.400,00
24	I.2201.153	B-Plan 351 Rahester Postweg Fahrbahnverbreiterung	45.000,00
25	I.2201.154	Überplanung Bereich zw. Wallingh.Str./Ginsterweg	17.300,00
26	I.2201.156	Ausstattung für Masterplan Radverkehr	79.000,00
27	I.2201.157	Sanierung Südeweg - Sandhorster Allee	65.000,00
28	I.2201.160	4-Blick-Rundwanderweg mit Brücke Sandstrahlweg	36.300,00
29	I.2201.162	Sanierung Parkplatz Am Ellernfeld	10.000,00
30	I.2201.165	Sanierung Lambertistraße / Hammerkeweg	50.000,00
31	I.2201.166	Sanierung Andreaestraße	45.000,00
32	I.2201.168	Neubau Brücke Schlichtmoorweg	214.600,00
33	I.2201.170	Oberflächenentwässerung Neustadtweg	10.000,00
34	I.2201.171	Parkplatzneubau Nicolaistraße	150.000,00
35	I.2201.172	Hoheberger Weg, Nebenanlage	60.000,00
36	I.2201.173	Fußgängerzone, Beleuchtung	180.000,00
37	I.2201.174	Fußgängerzone, Pollersystem	50.000,00
38	I.2201.175	Ausbau Parkplatz Lichtenburger Weg	10.000,00
39	I.2201.178	Erneuerung Leitwerk Klappbrücke, Großes Sett	120.000,00
40	I.2201.179	Im neuen Moor	20.000,00
41	I.2201.180	Sanierung Fischteichweg Nord/ Süd	50.000,00
42	I.2201.183	Ausbau Ems-Jade-Wanderweg	443.200,00
43	I.2201.184	Ausbau Geh-/ Radweg Egelser Straße	400.000,00
44	I.2301.001	Investitionszuschüsse Denkmalschutz	7.400,00
45	I.3202.001	Neuanschaffung Aufrufanlage Bürgerbüro	5.000,00
46	I.3205.004	Ausstattung Tiefgarage	13.800,00
47	I.3207.003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.400,00
48	I.3207.036	Anschaffung TLF 16/25 Feuerwehr Haxtum	136.000,00
49	I.3301.031	Ausstattung Realschule Aurich	16.800,00
50	I.3301.046	Ausstattung Mensa / Ganztags GS Egels	1.400,00
51	I.3301.050	Endgeräte Digitalpakt	85.300,00
52	I.3301.052	Brandschutzmaßnahmen	80.000,00
53	I.3301.057	Anschaffung von Tablets für die Realschule	100.000,00
54	I.3303.001	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.000,00
55	I.3303.008	Ausstattung KIGA Lummerland Egels	3.800,00
56	I.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	29.000,00
57	I.3303.033	Ausstattung Krippe Lummerland	7.400,00
58	I.3303.045	Ausstattung KITA Wallinghausen	12.900,00
59	I.3304.002	Ausstattung Zentralturnhalle Ellernfeld	2.000,00
60	I.3304.015	Investitionszuschüsse Sportvereine beschl. Anträge	6.800,00
61	I.3304.017	Sanierung Sportplatz Ellernfeld	10.000,00
62	I.3306.005	Ausstattung Badesees Tannenhausen	9.700,00
		Summe:	7.983.400,00

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigung)

FD	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
12	692731	Einzahlung Inv.-Kredite >5 Jahre (Ermächtigung 2021 und 2022)	7.902.100,00

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Jahr 2022

zum 31.12.2022

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen im Ergebnishaushalt				
lfd. Nr.	Sachkonto	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Begründung
1	47*	Bilanzielle Abschreibung	787.650,12	nicht eingeplante Abschreibungen auf Anlagevermögen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
2	405100 / 407100 / 416100	Zuführung Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit / Beihilferückstellung f. Versorgungsempfänger	685.168,00	nicht eingeplante Aufwendungen für Rückstellungen
keine Deckung (vgl. § 117 Abs. 5 S. 3 NKomVG)				
		Summe:	1.472.818,12	

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen im Finanzhaushalt				
lfd. Nr.	Inv.-Nr.	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Begründung
1	I.9902.020	Rückzahlung Kapitaleinlage SWH	1.000.000,00	Vorlage 22/145
Deckung gem. § 17 KomHKVO				
		Summe:	1.000.000,00	

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 Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.489,50	54.500,00	0,00	0,00	54.500,00	0,00	54.500,00	43.121,15	-11.378,85
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	9.118,00	9.100,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	9.118,00	18,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	25.843,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.244,07	71.244,07
6.	privatrechtliche Entgelte	75,00	128.300,00	0,00	0,00	128.300,00	0,00	128.300,00	31.102,29	-97.197,71
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	126.347,75	157.000,00	0,00	0,00	157.000,00	0,00	157.000,00	138.719,39	-18.280,61
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	186.873,37	348.900,00	0,00	0,00	348.900,00	0,00	348.900,00	293.604,90	-55.295,10
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.591.468,77	1.970.400,00	0,00	0,00	1.970.400,00	0,00	1.970.400,00	1.918.015,21	-52.384,79
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	399.040,07	461.600,00	0,00	0,00	461.600,00	0,00	461.600,00	570.791,52	109.191,52
16.	Abschreibungen	54.082,00	56.300,00	0,00	0,00	56.300,00	0,00	56.300,00	44.367,64	-11.932,36
18.	Transferaufwendungen	134.424,81	526.800,00	0,00	0,00	526.800,00	0,00	526.800,00	513.319,88	-13.480,12
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	575.593,78	697.200,00	0,00	0,00	697.200,00	0,00	697.200,00	721.418,87	24.218,87
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.754.609,43	3.712.300,00	0,00	0,00	3.712.300,00	0,00	3.712.300,00	3.767.913,12	55.613,12
21.	ordentliches Ergebnis	-2.567.736,06	-3.363.400,00	0,00	0,00	-3.363.400,00	0,00	-3.363.400,00	-3.474.308,22	-110.908,22
25.	Jahresergebnis	-2.567.736,06	-3.363.400,00	0,00	0,00	-3.363.400,00	0,00	-3.363.400,00	-3.474.308,22	-110.908,22
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.514,14	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	51.570,60	1.570,60
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-37.514,14	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-51.570,60	-1.570,60
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.605.250,20	-3.413.400,00	0,00	0,00	-3.413.400,00	0,00	-3.413.400,00	-3.525.878,82	-112.478,82

Teilfinanzrechnung Fachbereich 0 außerhalb der Fachbereiche

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. 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	25.489,50	54.500,00	0,00	0,00	54.500,00	0,00	54.500,00	43.058,65	-11.441,35
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	27.555,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.806,52	68.806,52
5.	privatrechtliche Entgelte	75,00	128.300,00	0,00	0,00	128.300,00	0,00	128.300,00	31.169,39	-97.130,61
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	189.280,59	157.000,00	0,00	0,00	157.000,00	0,00	157.000,00	83.881,51	-73.118,49
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	3.900,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.834,76	14.834,76
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	246.301,02	339.800,00	0,00	0,00	339.800,00	0,00	339.800,00	241.750,83	-98.049,17
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.595.140,60	1.970.400,00	0,00	0,00	1.970.400,00	0,00	1.970.400,00	1.924.722,10	-45.677,90
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	355.405,75	461.600,00	0,00	0,00	461.600,00	0,00	461.600,00	571.110,01	109.510,01
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	132.427,72	526.800,00	0,00	0,00	526.800,00	0,00	526.800,00	510.351,74	-16.448,26
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	545.994,67	697.200,00	0,00	0,00	697.200,00	0,00	697.200,00	748.333,99	51.133,99
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.628.968,74	3.656.000,00	0,00	0,00	3.656.000,00	0,00	3.656.000,00	3.754.517,84	98.517,84
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.382.667,72	-3.316.200,00	0,00	0,00	-3.316.200,00	0,00	-3.316.200,00	-3.512.767,01	-196.567,01
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.155.000,00	0,00	0,00	1.155.000,00	0,00	1.155.000,00	0,00	-1.155.000,00
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	0,00	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	0,00	1.155.000,00	0,00	0,00	1.155.000,00	0,00	1.155.000,00	0,00	-1.155.000,00
	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	1.283.300,00	0,00	0,00	1.283.300,00	0,00	1.283.300,00	51.189,43	-1.232.110,57
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.256,64	6.256,64
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	1.283.300,00	0,00	0,00	1.283.300,00	0,00	1.283.300,00	57.446,07	-1.225.853,93

Teilfinanzrechnung Fachbereich 0 außerhalb der Fachbereiche

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-128.300,00	0,00	0,00	-128.300,00	0,00	-128.300,00	-57.446,07	70.853,93
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.382.667,72	-3.444.500,00	0,00	0,00	-3.444.500,00	0,00	-3.444.500,00	-3.570.213,08	-125.713,08
	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	-2.382.667,72	-3.444.500,00	0,00	0,00	-3.444.500,00	0,00	-3.444.500,00	-3.570.213,08	-125.713,08

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 0

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
111-010 Gemeindeorgane	3.418,00	554.328,15	-550.910,15	0,00	0,00	0,00
111-020 Verwaltungsführung	0,00	575.567,19	-575.567,19	0,00	0,00	0,00
111-030 Gleichstellung	22.171,75	75.887,75	-53.716,00	0,00	0,00	0,00
111-040 Personalrat	0,00	161.334,51	-161.334,51	0,00	0,00	0,00
111-050 Rechnungsprüfungsamt	300,00	282.940,68	-282.640,68	0,00	0,00	0,00
111-060 Betreuung der Gemeindeorgane	0,00	359.862,00	-359.862,00	0,00	0,00	0,00
111-070 Öffentlichkeitsarbeit	75,00	105.270,40	-105.195,40	0,00	0,00	0,00
281-010 Heimat- und sonstige Kulturpflege	199.219,37	614.402,50	-415.183,13	0,00	0,00	0,00
281-020 Veranstaltungen	59.302,78	509.588,93	-450.286,15	0,00	0,00	0,00
571-020 Stadtmarketing	0,00	171.136,81	-171.136,81	0,00	0,00	0,00
575-010 Tourismusförderung	9.118,00	354.993,57	-345.875,57	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	3.418,00	-570.034,42	-566.616,42	0,00	0,00	0,00
111-020 Verwaltungsführung	40,00	-580.006,27	-579.966,27	0,00	0,00	0,00
111-030 Gleichstellung	22.171,75	-75.434,84	-53.263,09	0,00	0,00	0,00
111-040 Personalrat	0,00	-163.569,40	-163.569,40	0,00	0,00	0,00
111-050 Rechnungsprüfungsamt	0,00	-286.203,77	-286.203,77	0,00	0,00	0,00
111-060 Betreuung der Gemeindeorgane	0,00	-365.703,61	-365.703,61	0,00	0,00	0,00
111-070 Öffentlichkeitsarbeit	75,00	-105.979,16	-105.904,16	0,00	0,00	0,00
281-010 Heimat- und sonstige Kulturpflege	149.029,20	-628.368,99	-479.339,79	0,00	-6.256,64	-6.256,64
281-020 Veranstaltungen	66.854,56	-533.779,87	-466.925,31	0,00	0,00	0,00
571-020 Stadtmarketing	162,32	-172.145,26	-171.982,94	0,00	-51.189,43	-51.189,43
575-010 Tourismusförderung	0,00	-310.738,64	-310.738,64	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 Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	ordentliche Erträge									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	56.057.852,93	55.450.000,00	0,00	0,00	55.450.000,00	0,00	55.450.000,00	68.483.998,66	13.033.998,66
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.588.784,00	14.040.000,00	0,00	0,00	14.040.000,00	0,00	14.040.000,00	14.772.390,00	732.390,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	264.513,00	262.800,00	0,00	0,00	262.800,00	0,00	262.800,00	262.793,00	-7,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	-138.505,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
6.	privatrechtliche Entgelte	848,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.203,23	-8.203,23
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	235.030,76	151.500,00	0,00	0,00	151.500,00	0,00	151.500,00	78.107,86	-73.392,14
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.101.160,29	1.010.000,00	0,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	955.803,40	-54.196,60
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.905.001,20	1.821.000,00	0,00	0,00	1.821.000,00	0,00	1.821.000,00	2.076.966,60	255.966,60
12.	= Summe ordentliche Erträge	74.014.685,30	72.735.300,00	0,00	0,00	72.735.300,00	0,00	72.735.300,00	86.621.906,29	13.886.606,29
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	3.740.016,69	1.278.700,00	0,00	0,00	1.278.700,00	0,00	1.278.700,00	2.025.222,81	746.522,81
14.	Versorgungsaufwendungen	190.324,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.200,00	172.200,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	654.646,32	8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	21.188,62	12.788,62
16.	Abschreibungen	2.960.991,14	1.826.600,00	0,00	0,00	1.826.600,00	0,00	1.826.600,00	2.268.638,34	442.038,34
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	730.286,75	694.900,00	0,00	0,00	694.900,00	0,00	694.900,00	635.946,29	-58.953,71
18.	Transferaufwendungen	30.068.473,80	30.870.000,00	0,00	0,00	30.870.000,00	0,00	30.870.000,00	31.986.605,00	1.116.605,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.428.880,70	1.868.800,00	0,00	0,00	1.868.800,00	0,00	1.868.800,00	2.092.841,65	224.041,65
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	40.773.619,67	36.547.400,00	0,00	0,00	36.547.400,00	0,00	36.547.400,00	39.202.642,71	2.655.242,71
21.	ordentliches Ergebnis	33.241.065,63	36.187.900,00	0,00	0,00	36.187.900,00	0,00	36.187.900,00	47.419.263,58	11.231.363,58
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.134,23	45.134,23
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.134,23	-45.134,23
25.	Jahresergebnis	33.241.065,63	36.187.900,00	0,00	0,00	36.187.900,00	0,00	36.187.900,00	47.374.129,35	11.186.229,35
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.675,67	113.400,00	0,00	0,00	113.400,00	0,00	113.400,00	133.693,00	20.293,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.419,31	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	0,00	32.500,00	38.629,28	6.129,28
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	84.256,36	80.900,00	0,00	0,00	80.900,00	0,00	80.900,00	95.063,72	14.163,72
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	33.325.321,99	36.268.800,00	0,00	0,00	36.268.800,00	0,00	36.268.800,00	47.469.193,07	11.200.393,07

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Allgemeine Verwaltung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	55.540.562,34	55.450.000,00	0,00	0,00	55.450.000,00	0,00	55.450.000,00	67.487.738,01	12.037.738,01
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.588.784,00	14.040.000,00	0,00	0,00	14.040.000,00	0,00	14.040.000,00	14.772.318,00	732.318,00
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	901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720,44	720,44
5.	privatrechtliche Entgelte	848,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	295.446,16	151.500,00	0,00	0,00	151.500,00	0,00	151.500,00	212.878,53	61.378,53
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.160.143,74	1.010.000,00	0,00	0,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	946.583,69	-63.416,31
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	1.984.589,52	1.821.000,00	0,00	0,00	1.821.000,00	0,00	1.821.000,00	1.854.139,44	33.139,44
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.571.275,71	72.472.500,00	0,00	0,00	72.472.500,00	0,00	72.472.500,00	85.274.378,11	12.801.878,11
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	3.650.376,78	1.278.700,00	0,00	0,00	1.278.700,00	0,00	1.278.700,00	1.250.773,44	-27.926,56
12.	Auszahlungen für Versorgung	-15.406,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	660.907,42	8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	31.845,34	23.445,34
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	730.638,75	694.900,00	0,00	0,00	694.900,00	0,00	694.900,00	573.772,73	-121.127,27
15.	Transferzahlungen	29.469.979,80	30.870.000,00	0,00	0,00	30.870.000,00	0,00	30.870.000,00	31.616.879,00	746.879,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.219.401,44	1.868.800,00	0,00	0,00	1.868.800,00	0,00	1.868.800,00	1.889.099,26	20.299,26
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.715.897,62	34.720.800,00	0,00	0,00	34.720.800,00	0,00	34.720.800,00	35.362.369,77	641.569,77
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.855.378,09	37.751.700,00	0,00	0,00	37.751.700,00	0,00	37.751.700,00	49.912.008,34	12.160.308,34
	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	4.229.068,56	3.090.700,00	0,00	0,00	3.090.700,00	0,00	3.090.700,00	4.806,14	-3.085.893,86
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	4.229.068,56	3.090.700,00	0,00	0,00	3.090.700,00	0,00	3.090.700,00	4.806,14	-3.085.893,86
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.659,65	9.659,65
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	85.635,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.097.870,64	3.447.000,00	0,00	0,00	3.447.000,00	0,00	3.447.000,00	1.645.419,31	-1.801.580,69
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	37.406,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.220.911,76	3.447.000,00	0,00	0,00	3.447.000,00	0,00	3.447.000,00	1.655.078,96	-1.791.921,04

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Allgemeine Verwaltung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.008.156,80	-356.300,00	0,00	0,00	-356.300,00	0,00	-356.300,00	-1.650.272,82	-1.293.972,82
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	36.863.534,89	37.395.400,00	0,00	0,00	37.395.400,00	0,00	37.395.400,00	48.261.735,52	10.866.335,52
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	2.902.100,00	0,00	0,00	2.902.100,00	6.712.500,00	9.614.600,00	6.589.488,99	-3.025.111,01
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	3.222.230,33	3.545.400,00	0,00	0,00	3.545.400,00	0,00	3.545.400,00	3.364.568,93	-180.831,07
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.222.230,33	-643.300,00	0,00	0,00	-643.300,00	6.712.500,00	6.069.200,00	3.224.920,06	-2.844.279,94
37.	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	33.641.304,56	36.752.100,00	0,00	0,00	36.752.100,00	6.712.500,00	43.464.600,00	51.486.655,58	8.022.055,58

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	287.332,92	796.042,45	-508.709,53	0,00	0,00	0,00
111-120 Finanzwesen / Controlling	63.360,29	923.910,37	-860.550,08	0,00	0,00	0,00
111-140 Allgemeines Grundvermögen	0,00	580.965,86	-580.965,86	0,00	0,00	0,00
611-010 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	83.447.933,60	32.277.460,11	51.170.473,49	0,00	0,00	0,00
612-010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	261.990,83	1.683.620,33	-1.421.629,50	0,00	0,00	0,00
531-010 Konzession Strom	1.410.900,00	0,00	1.410.900,00	0,00	0,00	0,00
532-010 Konzession Gas	222.000,00	0,00	222.000,00	0,00	0,00	0,00
573-010 Beteiligungen	929.050,15	2.933.243,59	-2.004.193,44	0,00	45.134,23	45.134,23
522-020 Bezahlbarer Wohnraum	0,00	7.400,00	-7.400,00	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	150.538,59	-6.752.851,34	-6.602.312,75	0,00	0,00	0,00
111-120 Finanzwesen / Controlling	152.939,20	-945.925,64	-792.986,44	0,00	0,00	0,00
111-140 Allgemeines Grundvermögen	0,00	-496.873,38	-496.873,38	0,00	-9.659,65	-9.659,65
611-010 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	82.312.120,54	-31.628.554,00	50.683.566,54	0,00	0,00	0,00
612-010 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.811,61	-562.229,73	-560.418,12	4.806,14	0,00	4.806,14
531-010 Konzession Strom	1.403.136,24	0,00	1.403.136,24	0,00	0,00	0,00
532-010 Konzession Gas	216.154,43	0,00	216.154,43	0,00	0,00	0,00
573-010 Beteiligungen	1.029.866,65	-1.121.736,46	-91.869,81	0,00	-1.645.419,31	-1.645.419,31
522-020 Bezahlbarer Wohnraum	8.772,15	-1.300,00	7.472,15	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 Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.823.718,29	6.485.600,00	0,00	0,00	6.485.600,00	0,00	6.485.600,00	6.578.931,94	93.331,94
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	37.066,44	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	75.996,29	33.996,29
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	957.841,53	356.500,00	0,00	0,00	356.500,00	0,00	356.500,00	415.081,32	58.581,32
6.	privatrechtliche Entgelte	513.927,35	2.146.400,00	0,00	0,00	2.146.400,00	0,00	2.146.400,00	1.966.016,41	-180.383,59
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	715.081,88	95.500,00	0,00	0,00	95.500,00	0,00	95.500,00	206.876,16	111.376,16
11.	sonstige ordentliche Erträge	38.542,68	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	40.609,91	20.609,91
12.	= Summe ordentliche Erträge	8.086.178,17	9.146.000,00	0,00	0,00	9.146.000,00	0,00	9.146.000,00	9.283.512,03	137.512,03
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	9.359.164,36	10.833.600,00	0,00	0,00	10.833.600,00	0,00	10.833.600,00	10.649.674,45	-183.925,55
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	2.488.784,99	3.216.200,00	0,00	0,00	3.216.200,00	0,00	3.216.200,00	3.081.776,79	-134.423,21
16.	Abschreibungen	1.556.545,81	1.479.800,00	0,00	0,00	1.479.800,00	0,00	1.479.800,00	1.647.260,02	167.460,02
18.	Transferaufwendungen	8.043.769,43	7.237.800,00	0,00	0,00	7.237.800,00	0,00	7.237.800,00	8.042.973,06	805.173,06
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.826.204,25	6.591.700,00	0,00	0,00	6.591.700,00	0,00	6.591.700,00	6.462.312,90	-129.387,10
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	27.274.468,84	29.359.100,00	0,00	0,00	29.359.100,00	0,00	29.359.100,00	29.883.997,22	524.897,22
21.	ordentliches Ergebnis	-19.188.290,67	-20.213.100,00	0,00	0,00	-20.213.100,00	0,00	-20.213.100,00	-20.600.485,19	-387.385,19
22.	außerordentliche Erträge	452.171,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623.700,97	623.700,97
23.	außerordentliche Aufwendungen	403.402,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.011,48	20.011,48
24.	außerordentliches Ergebnis	48.769,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603.689,49	603.689,49
25.	Jahresergebnis	-19.139.521,25	-20.213.100,00	0,00	0,00	-20.213.100,00	0,00	-20.213.100,00	-19.996.795,70	216.304,30
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286,50	286,50
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	284.557,67	237.800,00	0,00	0,00	237.800,00	0,00	237.800,00	268.419,90	30.619,90
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-284.557,67	-237.800,00	0,00	0,00	-237.800,00	0,00	-237.800,00	-268.133,40	-30.333,40
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.424.078,92	-20.450.900,00	0,00	0,00	-20.450.900,00	0,00	-20.450.900,00	-20.264.929,10	185.970,90

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Wirtschaft / Soziales / Kultur

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. 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	7.369.866,01	6.485.600,00	0,00	0,00	6.485.600,00	0,00	6.485.600,00	6.400.390,86	-85.209,14
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	930.582,44	356.500,00	0,00	0,00	356.500,00	0,00	356.500,00	451.684,15	95.184,15
5.	privatrechtliche Entgelte	521.163,60	2.146.400,00	0,00	0,00	2.146.400,00	0,00	2.146.400,00	1.899.163,63	-247.236,37
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	905.607,91	95.500,00	0,00	0,00	95.500,00	0,00	95.500,00	178.428,24	82.928,24
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	210.202,62	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	272.183,22	252.183,22
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.937.422,58	9.104.000,00	0,00	0,00	9.104.000,00	0,00	9.104.000,00	9.201.850,10	97.850,10
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	9.320.372,00	10.833.600,00	0,00	0,00	10.833.600,00	0,00	10.833.600,00	10.625.410,48	-208.189,52
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	2.333.110,14	3.216.200,00	0,00	0,00	3.216.200,00	0,00	3.216.200,00	3.091.168,12	-125.031,88
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	7.722.245,16	7.237.800,00	0,00	0,00	7.237.800,00	0,00	7.237.800,00	8.222.388,74	984.588,74
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.124.355,66	6.591.700,00	0,00	0,00	6.591.700,00	0,00	6.591.700,00	6.598.789,53	7.089,53
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.500.082,96	27.879.300,00	0,00	0,00	27.879.300,00	0,00	27.879.300,00	28.537.756,87	658.456,87
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.562.660,38	-18.775.300,00	0,00	0,00	-18.775.300,00	0,00	-18.775.300,00	-19.335.906,77	-560.606,77
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	363.110,44	142.700,00	0,00	0,00	142.700,00	0,00	142.700,00	272.573,29	129.873,29
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	725.460,50	2.205.000,00	0,00	0,00	2.205.000,00	0,00	2.205.000,00	871.944,77	-1.333.055,23
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	1.088.570,94	2.347.700,00	0,00	0,00	2.347.700,00	0,00	2.347.700,00	1.144.518,06	-1.203.181,94
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	86.116,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.421,89	98.421,89
26.	Baumaßnahmen	4.119,59	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	950,10	-109.049,90
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	233.328,59	739.200,00	0,00	0,00	739.200,00	420.300,00	1.159.500,00	778.991,85	-380.508,15
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	302.618,08	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	54.049,26	107.000,00	0,00	0,00	107.000,00	0,00	107.000,00	57.487,43	-49.512,57
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	660.232,40	1.036.200,00	0,00	0,00	1.036.200,00	420.300,00	1.456.500,00	935.851,27	-520.648,73

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Wirtschaft / Soziales / Kultur

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	408.338,54	1.311.500,00	0,00	0,00	1.311.500,00	-420.300,00	891.200,00	208.666,79	-682.533,21
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-15.154.321,84	-17.463.800,00	0,00	0,00	-17.463.800,00	-420.300,00	-17.884.100,00	-19.127.239,98	-1.243.139,98
	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	-15.154.321,84	-17.463.800,00	0,00	0,00	-17.463.800,00	-420.300,00	-17.884.100,00	-19.127.239,98	-1.243.139,98

Querschnitt Ergebnisrechnung Produkte FB 2

Stadt Aurich

Nr. Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentl. Erträge	Außerordentl. Aufwendungen	Außerordentl. Ergebnis
571-010 Wirtschaftsförderung	124.230,45	226.255,30	-102.024,85	0,00	-607.721,49	-607.721,49
424-010 De Baalje	1.662.070,61	4.254.294,84	-2.592.224,23	0,00	0,00	0,00
211-010 Grundschulen	476.964,93	4.114.292,00	-3.637.327,07	0,00	0,00	0,00
215-010 Realschule	732.432,14	959.248,98	-226.816,84	0,00	0,00	0,00
243-010 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	311.619,97	-311.619,97	0,00	0,00	0,00
244-010 Kreisschulbaukasse	0,00	43.666,00	-43.666,00	0,00	0,00	0,00
363-010 Familiengerechte Kommune	0,00	11.933,78	-11.933,78	0,00	0,00	0,00
365-010 Bereitstellung und Betrieb von Kita	5.895.738,52	16.249.357,06	-10.353.618,54	0,00	0,00	0,00
421-010 Sportförderung	0,00	275.984,60	-275.984,60	0,00	0,00	0,00
424-020 Sportstätten	1.642,05	453.541,28	-451.899,23	0,00	0,00	0,00
424-030 Badesees Tannenhausen	17.241,72	316.298,05	-299.056,33	0,00	4.032,00	4.032,00
315-010 Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	4.272,00	339.388,21	-335.116,21	0,00	0,00	0,00
273-010 Kunstschule / MachMitMuseum	122.474,20	361.660,05	-239.185,85	0,00	0,00	0,00
272-010 Stadtbibliothek	15.679,65	396.341,40	-380.661,75	0,00	0,00	0,00
252-010 Historisches Museum	11.897,25	230.275,68	-218.378,43	0,00	0,00	0,00
273-020 ZnE - Zentrum nachhaltige Ernährung (bis 2021)	6.042,00	7.664,12	-1.622,12	0,00	0,00	0,00
273-030 ZNT - Zentrum Natur und Technik	39.609,82	346.652,52	-307.042,70	0,00	0,00	0,00
366-020 Jugendarbeit	58.761,33	552.160,27	-493.398,94	0,00	0,00	0,00
367-010 Familienzentrum	116.541,66	438.857,59	-322.315,93	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	123.327,87	-201.968,86	-78.640,99	872.548,50	-94.682,08	777.866,42
424-010 De Baalje	1.849.441,70	-3.533.376,16	-1.683.934,46	-123,00	-23.700,84	-23.823,84
211-010 Grundschulen	484.293,00	-3.886.793,57	-3.402.500,57	272.573,29	-510.256,81	-237.683,52
215-010 Realschule	729.401,86	-943.523,50	-214.121,64	0,00	-136.122,91	-136.122,91
243-010 Sonstige schulische Aufgaben	0,00	-339.553,17	-339.553,17	0,00	0,00	0,00
244-010 Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
363-010 Familiengerechte Kommune	0,00	-11.933,78	-11.933,78	0,00	0,00	0,00
365-010 Bereitstellung und Betrieb von Kita	5.642.985,83	-16.253.181,44	-10.610.195,61	-480,73	-67.284,87	-67.765,60
421-010 Sportförderung	0,00	-227.768,06	-227.768,06	0,00	-57.487,43	-57.487,43
424-020 Sportstätten	1.321,55	-358.522,51	-357.200,96	0,00	-1.270,92	-1.270,92
424-030 Badesee Tannenhausen	14.563,12	-264.477,89	-249.914,77	0,00	-10.250,29	-10.250,29
315-010 Soziale Angelegenheiten und Grundsicherung	-1.228,00	-342.444,15	-343.672,15	0,00	0,00	0,00
273-010 Kunstschule / MachMitMuseum	123.103,60	-340.504,52	-217.400,92	0,00	0,00	0,00
272-010 Stadtbibliothek	13.707,66	-387.138,19	-373.430,53	0,00	-30.700,88	-30.700,88
252-010 Historisches Museum	11.895,75	-198.734,10	-186.838,35	0,00	0,00	0,00
273-020 ZnE - Zentrum nachhaltige Ernährung (bis 2021)	0,00	-2.286,24	-2.286,24	0,00	0,00	0,00
273-030 ZNT - Zentrum Natur und Technik	36.364,89	-324.665,99	-288.301,10	0,00	0,00	0,00
366-020 Jugendarbeit	60.953,65	-532.032,33	-471.078,68	0,00	0,00	0,00
367-010 Familienzentrum	116.770,49	-407.597,09	-290.826,60	0,00	-4.094,24	-4.094,24

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.844,34	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	31.043,21	-23.956,79
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.849.294,48	1.863.600,00	0,00	0,00	1.863.600,00	0,00	1.863.600,00	1.830.035,37	-33.564,63
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	727.474,52	651.500,00	0,00	0,00	651.500,00	0,00	651.500,00	808.572,92	157.072,92
6.	privatrechtliche Entgelte	84.526,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.279,71	87.279,71
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	361.205,47	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	0,00	293.000,00	160.587,37	-132.412,63
9.	aktivierte Eigenleistungen	277.117,76	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	235.166,41	5.166,41
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.695,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-497,00	-497,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.355.158,53	3.093.100,00	0,00	0,00	3.093.100,00	0,00	3.093.100,00	3.152.187,99	59.087,99
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.989.570,54	2.326.600,00	0,00	0,00	2.326.600,00	0,00	2.326.600,00	2.189.489,01	-137.110,99
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.344.910,93	1.826.400,00	0,00	0,00	1.826.400,00	460.000,00	2.286.400,00	1.687.392,32	-599.007,68
16.	Abschreibungen	3.949.038,56	3.864.800,00	0,00	0,00	3.864.800,00	0,00	3.864.800,00	3.979.558,06	114.758,06
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.389,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	317.619,72	337.000,00	0,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00	319.207,78	-17.792,22
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.039.429,60	4.076.400,00	0,00	0,00	4.076.400,00	0,00	4.076.400,00	3.583.251,60	-493.148,40
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.648.959,09	12.431.200,00	0,00	0,00	12.431.200,00	460.000,00	12.891.200,00	11.758.898,77	-1.132.301,23
21.	ordentliches Ergebnis	-8.293.800,56	-9.338.100,00	0,00	0,00	-9.338.100,00	-460.000,00	-9.798.100,00	-8.606.710,78	1.191.389,22
22.	außerordentliche Erträge	238.626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.214,89	35.214,89
24.	außerordentliches Ergebnis	238.626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.214,89	35.214,89
25.	Jahresergebnis	-8.055.174,56	-9.338.100,00	0,00	0,00	-9.338.100,00	-460.000,00	-9.798.100,00	-8.571.495,89	1.226.604,11
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.271,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	20.718,00	3.718,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.383,42	43.500,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	62.492,80	18.992,80
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-38.112,42	-26.500,00	0,00	0,00	-26.500,00	0,00	-26.500,00	-41.774,80	-15.274,80
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.093.286,98	-9.364.600,00	0,00	0,00	-9.364.600,00	-460.000,00	-9.824.600,00	-8.613.270,69	1.211.329,31

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. 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	51.844,34	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	31.043,21	-23.956,79
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	701.991,27	651.500,00	0,00	0,00	651.500,00	0,00	651.500,00	840.978,64	189.478,64
5.	privatrechtliche Entgelte	84.376,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.579,26	104.579,26
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	294.239,35	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	0,00	293.000,00	263.142,87	-29.857,13
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	142,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690,30	690,30
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.132.694,32	999.500,00	0,00	0,00	999.500,00	0,00	999.500,00	1.240.434,28	240.934,28
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.991.323,25	2.326.600,00	0,00	0,00	2.326.600,00	0,00	2.326.600,00	2.187.912,96	-138.687,04
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	1.885.945,35	1.826.400,00	0,00	0,00	1.826.400,00	460.000,00	2.286.400,00	1.636.196,30	-650.203,70
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.389,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	317.619,72	337.000,00	0,00	0,00	337.000,00	0,00	337.000,00	319.207,78	-17.792,22
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.864.462,08	4.076.400,00	0,00	0,00	4.076.400,00	0,00	4.076.400,00	4.027.366,16	-49.033,84
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.067.740,14	8.566.400,00	0,00	0,00	8.566.400,00	460.000,00	9.026.400,00	8.170.683,20	-855.716,80
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.935.145,82	-7.566.900,00	0,00	0,00	-7.566.900,00	-460.000,00	-8.026.900,00	-6.930.248,92	1.096.651,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	636.804,36	6.982.400,00	0,00	0,00	6.982.400,00	0,00	6.982.400,00	3.172.122,28	-3.810.277,72
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	16.857,81	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	21.782,16	-48.217,84
21.	Veräußerung von Sachvermögen	241.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	118.000,00
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	895.277,17	7.052.400,00	0,00	0,00	7.052.400,00	0,00	7.052.400,00	3.311.904,44	-3.740.495,56
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	853.218,49	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	768.421,09	748.421,09
26.	Baumaßnahmen	2.125.425,91	6.012.000,00	0,00	0,00	6.012.000,00	5.114.600,00	11.126.600,00	5.630.641,49	-5.495.958,51
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.567,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
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	28.048,24	4.269.000,00	0,00	0,00	4.269.000,00	810.900,00	5.079.900,00	20.578,00	-5.059.322,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	119.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.556.800,00	2.556.800,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.129.743,64	10.302.200,00	0,00	0,00	10.302.200,00	5.925.500,00	16.227.700,00	8.976.440,58	-7.251.259,42

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bauen und Wohnen

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.234.466,47	-3.249.800,00	0,00	0,00	-3.249.800,00	-5.925.500,00	-9.175.300,00	-5.664.536,14	3.510.763,86
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-9.169.612,29	-10.816.700,00	0,00	0,00	-10.816.700,00	-6.385.500,00	-17.202.200,00	-12.594.785,06	4.607.414,94
	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	-9.169.612,29	-10.816.700,00	0,00	0,00	-10.816.700,00	-6.385.500,00	-17.202.200,00	-12.594.785,06	4.607.414,94

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	113.926,09	678.761,43	-564.835,34	0,00	0,00	0,00
511-020 Altstadtsanierung und -entwicklung	442.184,88	254.986,61	187.198,27	0,00	-35.213,89	-35.213,89
511-030 Verkehrsentwicklungsplanung	0,00	24.763,37	-24.763,37	0,00	0,00	0,00
511-040 Konversion Bundeswehrgelände	8.918,35	14.913,38	-5.995,03	0,00	0,00	0,00
522-010 Wohnbauförderung	34.139,00	8.263,90	25.875,10	0,00	0,00	0,00
366-010 Planung und Bewirtschaftung von Spielplätzen	21.687,00	531.652,31	-509.965,31	0,00	0,00	0,00
541-010 Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	1.612.159,35	6.544.013,84	-4.931.854,49	0,00	-1,00	-1,00
545-010 Straßenreinigung und Winterdienst	206.318,77	502.700,78	-296.382,01	0,00	0,00	0,00
545-020 Straßenbeleuchtung	22.324,04	781.679,70	-759.355,66	0,00	0,00	0,00
546-010 Bau und Unterhaltung von Parkplätzen	7.643,09	114.061,79	-106.418,70	0,00	0,00	0,00
521-010 Bauordnungsangelegenheiten	625.124,70	751.252,81	-126.128,11	0,00	0,00	0,00
523-010 Denkmalschutz	2.651,00	33.983,86	-31.332,86	0,00	0,00	0,00
521-020 Bauverwaltung	28.254,00	385.254,25	-357.000,25	0,00	0,00	0,00
547-010 ÖPNV / Anrufbus	0,00	350.250,28	-350.250,28	0,00	0,00	0,00
551-010 Planung und Bewirtschaftung von Grünflächen	12.006,39	526.839,10	-514.832,71	0,00	0,00	0,00
554-010 Naturschutz und Landschaftspflege	10.863,90	125.699,00	-114.835,10	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	0,00	92.932,44	-92.932,44	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	102.576,71	-724.335,33	-621.758,62	0,00	0,00	0,00
511-020 Altstadtsanierung und -entwicklung	13.199,78	-231.577,36	-218.377,58	607.000,00	-1.632.464,34	-1.025.464,34
511-030 Verkehrsentwicklungsplanung	0,00	-24.401,71	-24.401,71	0,00	0,00	0,00
511-040 Konversion Bundeswehrgelände	0,00	-14.858,38	-14.858,38	1.612.100,00	-2.556.800,00	-944.700,00
522-010 Wohnbauförderung	34.139,00	-8.270,16	25.868,84	0,00	0,00	0,00
366-010 Planung und Bewirtschaftung von Spielplätzen	0,00	-384.810,85	-384.810,85	0,00	-17.995,49	-17.995,49
541-010 Bau, Betrieb und Unterhaltung von Verkehrsflächen	108.728,92	-3.436.859,35	-3.328.130,43	1.092.804,44	-4.532.248,19	-3.439.443,75
545-010 Straßenreinigung und Winterdienst	213.893,11	-517.201,60	-303.308,49	0,00	0,00	0,00
545-020 Straßenbeleuchtung	5.176,45	-534.577,09	-529.400,64	0,00	-216.354,56	-216.354,56
546-010 Bau und Unterhaltung von Parkplätzen	0,00	-3.316,79	-3.316,79	0,00	0,00	0,00
521-010 Bauordnungsangelegenheiten	647.118,64	-772.528,88	-125.410,24	0,00	0,00	0,00
523-010 Denkmalschutz	2.651,00	-24.728,39	-22.077,39	0,00	-20.578,00	-20.578,00
521-020 Bauverwaltung	48.145,50	-388.398,72	-340.253,22	0,00	0,00	0,00
547-010 ÖPNV / Anrufbus	0,00	-341.434,53	-341.434,53	0,00	0,00	0,00
551-010 Planung und Bewirtschaftung von Grünflächen	17.973,50	-554.382,49	-536.408,99	0,00	0,00	0,00
554-010 Naturschutz und Landschaftspflege	17.475,30	-125.932,49	-108.457,19	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	0,00	-88.606,60	-88.606,60	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 Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
	ordentliche Erträge									
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.134,26	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	126.573,47	36.573,47
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	27.250,00	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00	24.440,00	1.940,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.310.893,89	1.196.600,00	0,00	0,00	1.196.600,00	0,00	1.196.600,00	1.583.649,94	387.049,94
6.	privatrechtliche Entgelte	174.342,41	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	0,00	89.200,00	106.908,50	17.708,50
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	316.896,24	355.100,00	0,00	0,00	355.100,00	0,00	355.100,00	285.691,89	-69.408,11
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.017,05	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	664.530,05	358.500,00	0,00	0,00	358.500,00	0,00	358.500,00	180.816,29	-177.683,71
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.618.063,90	2.119.900,00	0,00	0,00	2.119.900,00	0,00	2.119.900,00	2.308.080,09	188.180,09
	ordentliche Aufwendungen									
13.	Personalaufwendungen	1.561.590,99	4.650.200,00	0,00	0,00	4.650.200,00	0,00	4.650.200,00	4.306.185,84	-344.014,16
14.	Versorgungsaufwendungen	55.843,27	201.400,00	0,00	0,00	201.400,00	0,00	201.400,00	210.491,67	9.091,67
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	496.590,65	1.179.000,00	0,00	0,00	1.179.000,00	124.900,00	1.303.900,00	1.400.611,36	96.711,36
16.	Abschreibungen	750.607,36	637.500,00	0,00	0,00	637.500,00	0,00	637.500,00	712.826,06	75.326,06
18.	Transferaufwendungen	74.332,42	104.200,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	115.102,48	10.902,48
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.908.522,03	2.577.900,00	0,00	0,00	2.577.900,00	0,00	2.577.900,00	2.705.231,11	127.331,11
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.847.486,72	9.350.200,00	0,00	0,00	9.350.200,00	124.900,00	9.475.100,00	9.450.448,52	-24.651,48
21.	ordentliches Ergebnis	-2.229.422,82	-7.230.300,00	0,00	0,00	-7.230.300,00	-124.900,00	-7.355.200,00	-7.142.368,43	212.831,57
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866,00	3.866,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.596,00	3.596,00
25.	Jahresergebnis	-2.229.422,82	-7.230.300,00	0,00	0,00	-7.230.300,00	-124.900,00	-7.355.200,00	-7.138.772,43	216.427,57
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	374.509,47	287.600,00	0,00	0,00	287.600,00	0,00	287.600,00	382.329,08	94.729,08
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98.581,60	54.200,00	0,00	0,00	54.200,00	0,00	54.200,00	115.914,00	61.714,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	275.927,87	233.400,00	0,00	0,00	233.400,00	0,00	233.400,00	266.415,08	33.015,08
29.	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.953.494,95	-6.996.900,00	0,00	0,00	-6.996.900,00	-124.900,00	-7.121.800,00	-6.872.357,35	249.442,65

Teilfinanzrechnung Fachbereich 4 Recht und Ordnung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt des HH-Jahres	Ermächtigt aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. 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	70.003,78	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	114.310,79	24.310,79
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	1.361.223,62	1.196.600,00	0,00	0,00	1.196.600,00	0,00	1.196.600,00	1.599.250,27	402.650,27
5.	privatrechtliche Entgelte	69.585,05	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	0,00	89.200,00	174.667,76	85.467,76
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	224.504,76	355.100,00	0,00	0,00	355.100,00	0,00	355.100,00	379.687,03	24.587,03
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	181.677,57	166.500,00	0,00	0,00	166.500,00	0,00	166.500,00	244.329,14	77.829,14
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.906.994,78	1.897.400,00	0,00	0,00	1.897.400,00	0,00	1.897.400,00	2.512.244,99	614.844,99
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.558.487,93	4.185.200,00	0,00	0,00	4.185.200,00	0,00	4.185.200,00	4.119.298,48	-65.901,52
12.	Auszahlungen für Versorgung	209.972,78	189.800,00	0,00	0,00	189.800,00	0,00	189.800,00	194.567,16	4.767,16
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	562.552,28	1.179.000,00	0,00	0,00	1.179.000,00	124.900,00	1.303.900,00	1.345.320,45	41.420,45
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	72.316,24	104.200,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	115.792,48	11.592,48
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.966.638,03	2.577.900,00	0,00	0,00	2.577.900,00	0,00	2.577.900,00	2.810.504,69	232.604,69
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.369.967,26	8.236.100,00	0,00	0,00	8.236.100,00	124.900,00	8.361.000,00	8.585.483,26	224.483,26
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.462.972,48	-6.338.700,00	0,00	0,00	-6.338.700,00	-124.900,00	-6.463.600,00	-6.073.238,27	390.361,73
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00
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	11.495,77	11.495,77
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	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.995,77	33.995,77
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.812,31	1.812,31
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	139.745,09	439.200,00	0,00	0,00	439.200,00	194.700,00	633.900,00	296.886,68	-337.013,32
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	32,54	-39.967,46
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.477,95	10.477,95
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	139.745,09	479.200,00	0,00	0,00	479.200,00	194.700,00	673.900,00	309.210,48	-364.689,52

Teilfinanzrechnung Fachbereich 4 Recht und Ordnung

Stadt Aurich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des HH-Jahres	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigt.	Ermächtigt. des HH-Jahres	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren	Ges. Ermächtigt. im HH-Jahr	Ergebnis des HH-Jahres	mehr(+) weniger(-)
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-124.745,09	-479.200,00	0,00	0,00	-479.200,00	-194.700,00	-673.900,00	-275.214,71	398.685,29
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.587.717,57	-6.817.900,00	0,00	0,00	-6.817.900,00	-319.600,00	-7.137.500,00	-6.348.452,98	789.047,02
	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	-2.587.717,57	-6.817.900,00	0,00	0,00	-6.817.900,00	-319.600,00	-7.137.500,00	-6.348.452,98	789.047,02

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	1.418,98	1.250.606,15	-1.249.187,17	0,00	0,00	0,00
111-090 Personalwesen	67.405,04	2.576.131,64	-2.508.726,60	0,00	0,00	0,00
111-100 Organisation und Service	47.368,80	505.540,85	-458.172,05	0,00	-758,00	-758,00
111-130 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten	20.332,55	361.689,52	-341.356,97	0,00	0,00	0,00
121-010 Wahlen und Statistik	33.506,00	65.110,12	-31.604,12	0,00	0,00	0,00
122-010 Allgemeines Ordnungswesen	319.188,29	966.821,71	-647.633,42	0,00	0,00	0,00
122-020 Bürgerservice und Meldewesen	348.893,53	547.845,52	-198.951,99	0,00	0,00	0,00
122-030 Personenstandswesen	134.100,69	320.576,11	-186.475,42	0,00	0,00	0,00
122-040 Hilfen für Obdachlose	0,00	29.600,05	-29.600,05	0,00	0,00	0,00
126-010 Brandschutz	223.664,95	1.666.880,99	-1.443.216,04	0,00	-2.838,00	-2.838,00
346-010 Leistungen des Wohngeldes	31.711,00	157.843,16	-126.132,16	0,00	0,00	0,00
546-020 Parkraumbewirtschaftung	908.801,32	664.583,65	244.217,67	0,00	0,00	0,00
553-010 Friedhofswesen	139.888,33	253.494,52	-113.606,19	0,00	0,00	0,00
573-020 Marktwesen / Wochenmarkt	31.860,11	83.730,48	-51.870,37	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	21.839,03	-1.070.873,73	-1.049.034,70	10.000,00	-190.978,81	-180.978,81
111-090 Personalwesen	129.268,09	-2.359.041,46	-2.229.773,37	0,00	-32,54	-32,54
111-100 Organisation und Service	55.677,96	-472.937,40	-417.259,44	1.385,77	-30.672,50	-29.286,73
111-130 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten	112.740,09	-380.371,24	-267.631,15	0,00	0,00	0,00
121-010 Wahlen und Statistik	33.365,50	-64.198,98	-30.833,48	0,00	0,00	0,00
122-010 Allgemeines Ordnungswesen	318.767,86	-971.299,61	-652.531,75	0,00	0,00	0,00
122-020 Bürgerservice und Meldewesen	337.693,49	-546.121,27	-208.427,78	0,00	0,00	0,00
122-030 Personenstandswesen	132.150,69	-323.476,73	-191.326,04	0,00	0,00	0,00
122-040 Hilfen für Obdachlose	0,00	-33.474,80	-33.474,80	0,00	0,00	0,00
126-010 Brandschutz	214.003,80	-1.234.573,19	-1.020.569,39	22.610,00	-85.714,32	-63.104,32
346-010 Leistungen des Wohngeldes	37.665,60	-155.339,97	-117.674,37	0,00	0,00	0,00
546-020 Parkraumbewirtschaftung	948.744,97	-678.354,22	270.390,75	0,00	0,00	0,00
553-010 Friedhofswesen	131.497,49	-235.907,96	-104.410,47	0,00	-1.812,31	-1.812,31
573-020 Marktwesen / Wochenmarkt	38.889,92	-74.309,86	-35.419,94	0,00	0,00	0,00