

Finanzbericht

unterjährig zum Stichtag 31.05.2024



Stadt Aurich

Der Bürgermeister

FD Finanzen

Bgm.-Hippen-Platz 1, 26603 Aurich

Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisprognose	3
2 Ertragsprognose.....	4
2.1 Prognose der Steuererträge	4
2.2 Sonstige Erträge.....	5
3 Aufwandsprognose	5
3.1 Transferaufwendungen.....	6
3.2 Sonstige Aufwendungen.....	7
4 Rücklagenentwicklung	8
5 Prognose zur Investitionstätigkeit	8
6 Entwicklung Finanzierungstätigkeit.....	10

Vorbemerkung

Mit diesem Bericht soll zum Stichtag ein Sachstand zur aktuellen Finanzlage sowie eine Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das Haushaltsjahr 2024 abgegeben werden. Der Stichtag des vorliegenden Berichts ist der 31. Mai 2024.

Für einen Großteil der Werte sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine aussagekräftigen Prognosen möglich, sodass weiterhin von einer planmäßigen Entwicklung ausgegangen werden muss. Vielmehr wurden manuelle Anpassungen vorgenommen, die aufgrund aktueller Erkenntnisse möglich sind.

1 Ergebnisprognose

Das erwartete Defizit fällt deutlich geringer aus, da entsprechend gestiegene Gewerbesteuereinnahmen prognostiziert wurden. Nach aktuellem Stand wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von -6.239.489 Euro gerechnet. Das würde gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von -12.510.900 Euro eine Abweichung von 6.271.410,68 Euro bzw. -50,13% bedeuten. Es handelt sich bei diesem Jahresergebnis lediglich um einen prognostizierten Wert. Das tatsächliche Ergebnis kann noch (deutlich) variieren (positiv oder negativ).

In der nachfolgenden Tabelle wird das prognostizierte Ergebnis detaillierter abgebildet:

	Plan	Prognose Mai 2024	Abweichung	Abweichung in %
Summe ordentliche Erträge	106.691.000	113.486.842	6.795.841,94 ↗	6,37
Summe ordentliche Aufwendungen	119.201.900	119.729.900	528.000,00 →	0,44
Ordentliches Ergebnis	-12.510.900	-6.243.058	6.267.841,94 ↗	50,10
Außerordentliche Erträge	--	12.320	12.319,90 ↗	--
Außerordentliche Aufwendungen	--	8.751	8.751,16 ↘	--
Außerordentliches Ergebnis	--	3.569	3.568,74 ↗	--
Jahresergebnis	-12.510.900	-6.239.489	6.271.410,68 ↗	50,13

Die nachfolgende Tabelle veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die Produktbereiche verteilen:

	Plan	Prognose Mai 2024	Abweichung	Abweichung in %
10 - Zentrale Verwaltung	-13.321.700	-13.321.700	0 →	0,00
20 - Schule und Kultur	-7.980.700	-7.980.700	0 →	0,00
30 - Soziales und Jugend	-11.816.500	-11.816.500	0 →	0,00
40 - Gesundheit und Sport	-3.809.100	-3.809.100	0 →	0,00
50 - Gestaltung der Umwelt	-12.417.800	-12.606.231	-188.431 →	-1,52
60 - Zentrale Finanzwirtschaft	36.834.900	43.294.742	6.459.842 ↗	17,54
Summe: GH - Gesamthaushalt	-12.510.900	-6.239.489	6.271.411 ↗	50,13

2 Ertragsprognose

Für das Jahr 2024 wird aktuell mit einem Gesamtertrag, ohne Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage, in Höhe von 113.499.162 gerechnet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 106.691.000 eine Abweichung um 6.808.161,84 Euro bzw. 6,38%.

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

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	62.465.000	69.695.000	7.230.000 ↗	11,57
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.989.900	23.069.900	80.000 →	0,35
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.500.000	3.500.000	0 →	0,00
öffentlich-rechtliche Entgelte	9.454.800	9.182.800	-272.000 ↘	-2,88
privatrechtliche Entgelte	4.063.000	4.063.000	0 →	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	674.000	674.000	0 →	0,00
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	608.000	366.000	-242.000 ↘	-39,80
aktivierungsfähige Eigenleistungen	400.000	400.000	0 →	0,00
sonstige ordentliche Erträge	2.536.300	2.536.142	-158 →	-0,01
Ordentliche Erträge	106.691.000	113.486.842	6.795.842 ↗	6,37
außerordentliche Erträge	--	12.320	12.320 ↗	--
Summe der Erträge	106.691.000	113.499.162	6.808.162 ↗	6,38

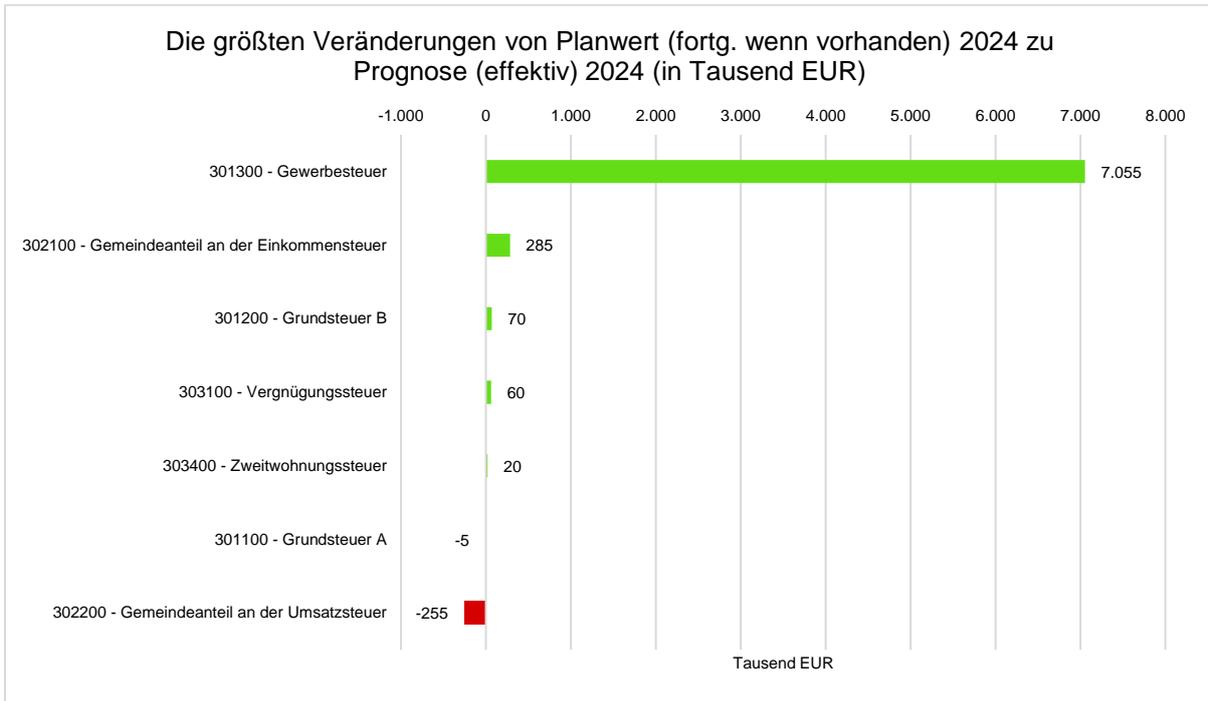
2.1 Prognose der Steuererträge

Steuern sind für die Stadt Aurich eine der Hauptertragsquellen, daher ist auf sie ein besonderes Augenmerk zu legen. Mit aktuellem Stand wird hier ein Ertrag für die Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 69.695.000 prognostiziert. Gegenüber dem Haushaltsansatz für 2024 in Höhe von 62.465.000 bedeutet das eine Abweichung von 7.230.000,00 bzw. 11,57%.

Auf Grundlage aktueller Schätzung ist von deutlich höheren Gewerbesteuereinnahmen auszugehen. Hier wird mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 7 Mio. € gerechnet. Im Zuge von Konsolidierungsmaßnahmen sind zudem die erwarteten Einnahmen bei der Vergnügungssteuer um 60.000,- € und bei der Zweitwohnungssteuer um 20.000,- € gestiegen.

Die Veränderungen werden in der folgenden Tabelle sowie dem Diagramm übersichtlich dargestellt:

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	62.465.000	69.695.000	7.230.000 ↗	11,57
301100 - Grundsteuer A	300.000	295.000	-5.000 ↘	-1,67
301200 - Grundsteuer B	8.100.000	8.170.000	70.000 →	0,86
301300 - Gewerbesteuer	26.000.000	33.055.000	7.055.000 ↗	27,13
302100 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.190.000	22.475.000	285.000 ↗	1,28
302200 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.930.000	4.675.000	-255.000 ↘	-5,17
303100 - Vergnügungssteuer	660.000	720.000	60.000 ↗	9,09
303200 - Hundesteuer	195.000	195.000	0 →	0,00
303400 - Zweitwohnungssteuer	90.000	110.000	20.000 ↗	22,22



2.2 Sonstige Erträge

Bei allen übrigen Ertragsarten ist aktuell nicht mit vergleichbaren Anpassungen zu rechnen. Bei den Zuwendungen und Zuweisungen wird mit um 80.000,- € erhöhten Erträgen für die finanzielle Beteiligung an Windkraftanlagen nach dem § 6 EEG gerechnet.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird erwartet, dass die Einnahmen für die Kanalgebühren statt wie geplant 6,9 Mio. € nur noch rd. 6,63 Mio € betragen. Es wird somit mit Mindereinnahmen von 270.000,- € gerechnet.

Weiterhin wird aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung im Rahmen der Zinssteuerung nicht mehr von eingesparten Zinsen in Höhe von 500.000,- € ausgegangen, sondern nur noch von 258.000,- €. Dies entspricht folglich Mindererträgen von 242.000,- €.

3 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen ohne Verrechnungen mit den Rücklagen in Höhe von 119.201.900 Euro geplant. Die aktuelle Prognose sieht Gesamtaufwendungen in Höhe von 119.738.651 vor. Das bedeutet eine Abweichung um 536.751 Euro bzw. 0,45%.

Die nachfolgende Tabelle sowie das Diagramm geben einen Überblick darüber, wie sich die einzelnen Aufwandspositionen entwickeln:

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung in %
Personalaufwendungen	35.980.200	35.980.200	0 →	0,00
Versorgungsaufwendungen	211.900	211.900	0 →	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.830.600	15.830.600	0 →	0,00
Abschreibungen	13.151.100	13.151.100	0 →	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.071.200	3.071.200	0 →	0,00
Transferaufwendungen	47.002.300	47.530.300	528.000 ↗	1,12
sonstige ordentliche Aufwendungen	3.954.600	3.954.600	0 →	0,00
Summe ordentliche Aufwendungen	119.201.900	119.729.900	528.000 →	0,44
Außerordentliche Aufwendungen	--	8.751	8.751 ↗	--
Aufwendungen Gesamt	119.201.900	119.738.651	536.751 →	0,45

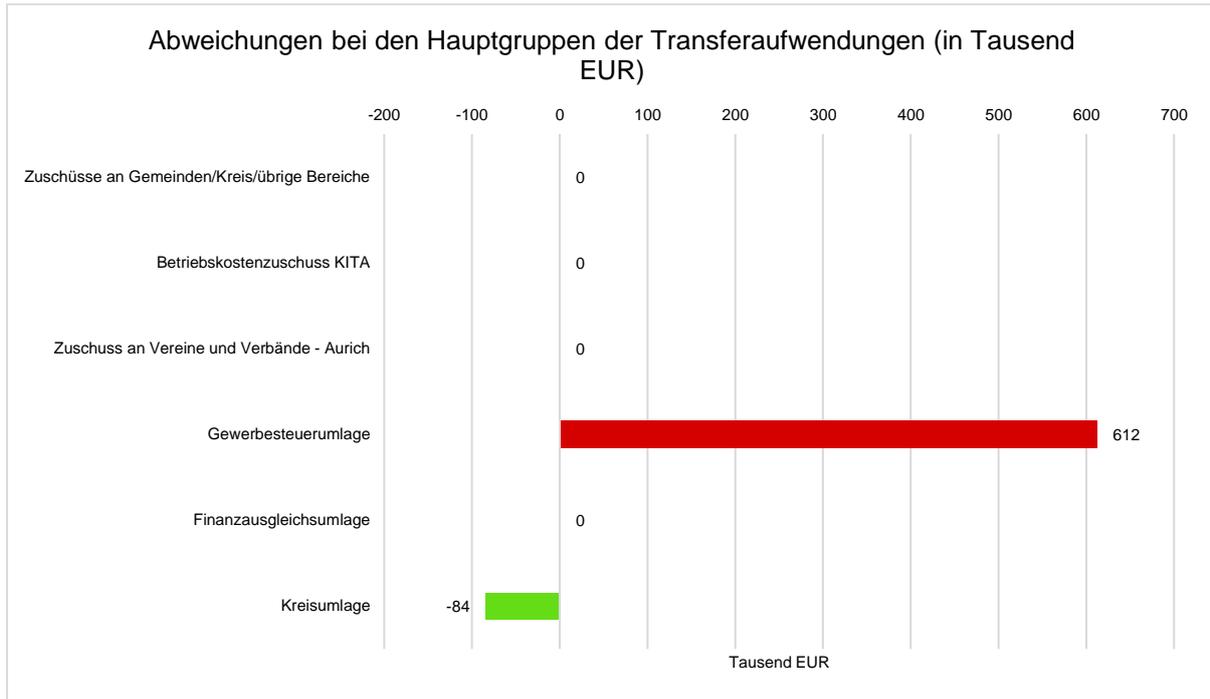
3.1 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen stellen die größte Position im Haushalt der Stadt Aurich dar. Im Haushaltsplan wurden hierfür 47.002.300 Euro vorgesehen. Im Rahmen der Prognoseerstellung im Monat Mai wurden 47.530.300 Euro prognostiziert. Das bedeutet eine Abweichung von 528.000 Euro bzw. 1,12%.

Im Wesentlichen liegt dies in der erhöhten Gewerbesteuerumlage (aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer) und einer etwas geringeren Kreisumlage begründet.

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

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung in %
Zuschüsse an Gemeinden/Kreis/übrige Bereiche	218.400	218.400	0 →	0,00
Betriebskostenzuschuss KITA	10.034.400	10.034.400	0 →	0,00
Zuschuss an Vereine und Verbände - Aurich	259.500	259.500	0 →	0,00
Gewerbesteuerumlage	2.280.000	2.892.000	612.000 ↗	26,84
Finanzausgleichsumlage	100.000	100.000	0 →	0,00
Kreisumlage	34.110.000	34.026.000	-84.000 →	-0,25
Transferaufwendungen	47.002.300	47.530.300	528.000 ↗	1,12



3.2 Sonstige Aufwendungen

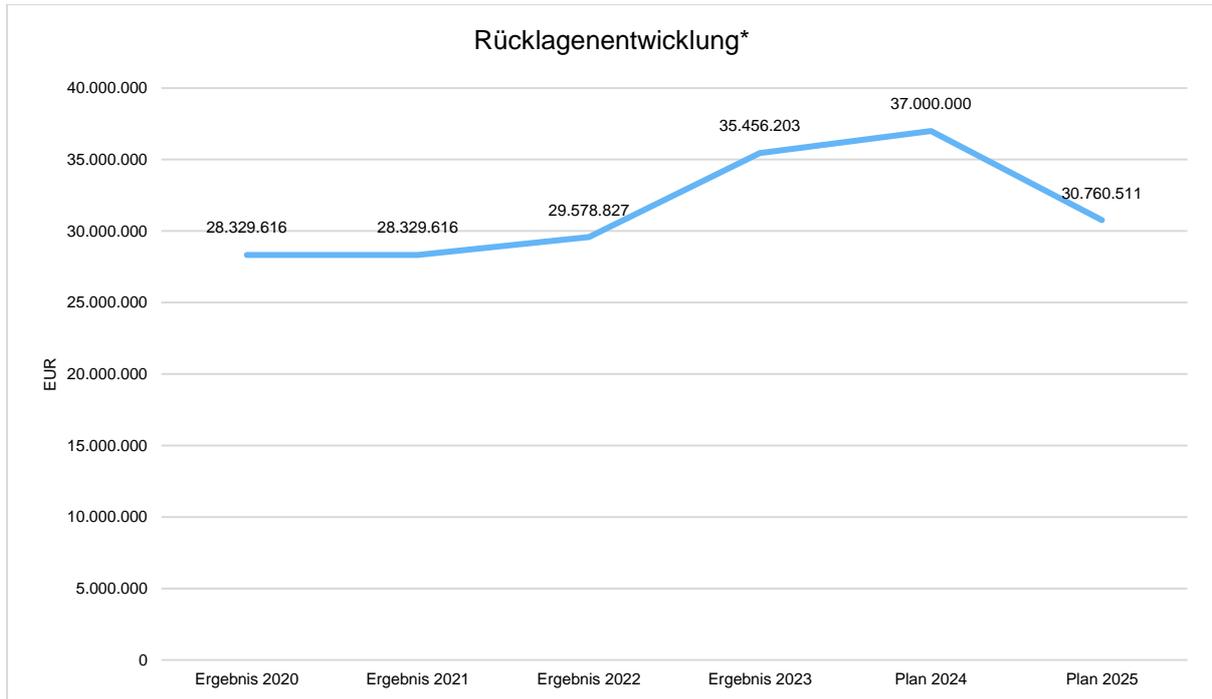
Bei allen übrigen Aufwendungsarten können aktuell noch keine aussagekräftigen Prognosen getroffen werden.

Im Zuge von Konsolidierungsmaßnahmen sollen aber Aufwendungen in folgenden Bereichen reduziert werden:

- Bespielung der Markthalle mit Livemusik
- Aufbau und Wartung der Buden auf dem Aurich Weihnachtsmarkt durch den Betriebshof (entfällt)
- ISR Rettungsschwimmer
- Reduzierung Warmwasserkosten am Badesee Tannenhausen

Diese Aufwandsreduzierung findet sich zahlenmäßig noch nicht in dieser Prognose wieder.

4 Rücklagenentwicklung



*gem. § 182 Abs. 4 Nr. 1 NKomVG wurde ein Fehlbetrag aufgrund einer epidemischen Lage in der Bilanz auf der Passivseite gesondert ausgewiesen. Mit dem Ergebnisverwendungsbeschluss zum Jahresabschluss wird dieser Fehlbetrag mit der Überschussrücklage verrechnet. Der Planwert 2024 beruht auf dem erwarteten Jahresergebnis für 2023, der Planwert 2025 auf dem prognostizierten Jahresergebnis für 2024.

5 Prognose zur Investitionstätigkeit

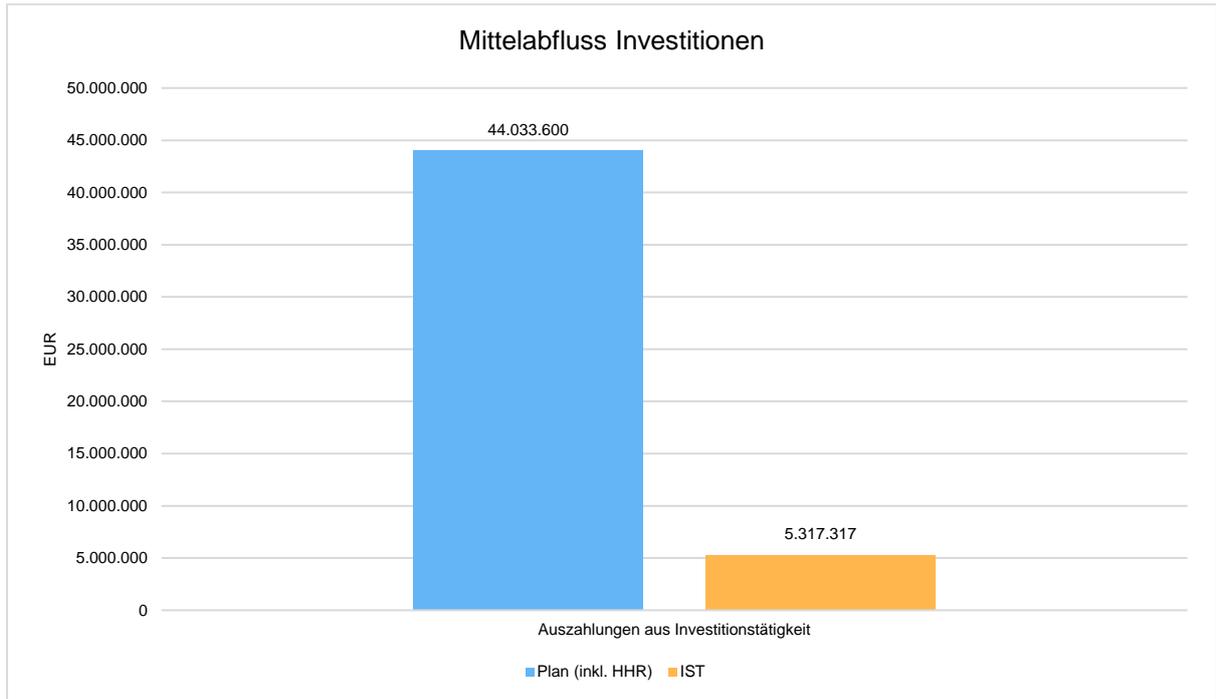
Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Übersicht Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

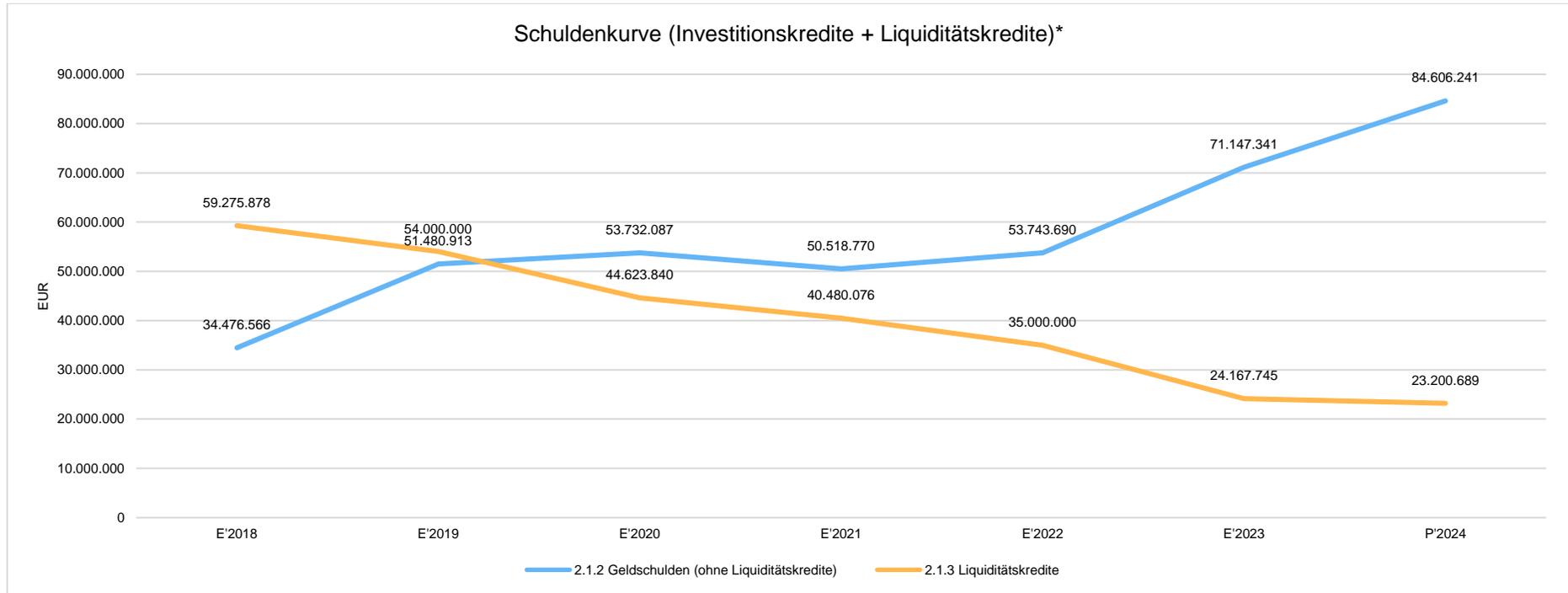
	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung in %
18. - Investitionszuwendungen	3.960.900	1.113.440	-2.847.460 ▼	-71,89
19. - Beiträge und ähnliche Entgelte	1.165.300	15.219	-1.150.081 ▼	-98,69
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	620.000	21.928	-598.072 ▼	-96,46
22. - Sonstige Investitionstätigkeit	0	9.612	9.612 ▲	--
23. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.746.200	1.160.199	-4.586.001 ▼	-79,81
24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.314.000	435.848	-878.152 ▼	-66,83
25. - Baumaßnahmen	32.274.000	3.511.625	-28.762.375 ▼	-89,12
26. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.685.300	696.875	-2.988.425 ▼	-81,09

Finanzbericht Aurich

	Plan	Ist	Abweichung	Abweichung in %
27. - Auszahlungen für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	601.000	306.916	-294.084 ▼	-48,93
28. - aktivierbare Zuwendungen	367.100	21.169	-345.931 ▼	-94,23
29. - Sonstige Investitionsauszahlungen	5.792.200	344.884	-5.447.316 ▼	-94,05
30. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.033.600	5.317.317	-38.716.283 ▼	-87,92
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.287.400	-4.157.117	34.130.283 ↗	89,14



6 Entwicklung Finanzierungstätigkeit



*Die Schuldenentwicklung in 2024 beruht hinsichtlich der Investitionskredite auf den Planwerten, da sich die Entwicklung der Investitionstätigkeit derzeit nicht einschätzen lässt. Die Entwicklung der Liquiditätskredite hingegen erfolgt in Anlehnung an das prognostizierte Jahresergebnis.