Stadt Aurich
Ostfriesland

JA Anlage 1

Stadt Aurich

- Kernverwaltung -

2017

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2017

Inhaltsverzeichnis

1.	VE	RMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2017 (BILANZ)	3
2.	GE	SAMTERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2017	6
3.	GE	SAMTFINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2017	8
4.	TE	ILERGEBNIS-/ TEILFINANZRECHNUNGEN DER TEILHAUSHALTE	11
5.	AN	HANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	57
	5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	58
	5.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	60
	5.3	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	61
		5.3.1 Aktiva	61
		5.3.2 Passiva	76
	5.4	Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung	84
		5.4.1 Gesamt-Ergebnisrechnung	85
		5.4.2 Ordentliche Erträge	86
		5.4.3 Ordentliche Aufwendungen	91
		5.4.4. Außerordentliches Ergebnis	98
	5.5	Erläuterungen der Finanzrechnung	100
		5.5.1 Gesamt-Finanzrechnung	101
		5.5.2 Einzahlungen u. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
		5.5.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	
		5.5.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	
		5.5.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	113
	5.6	Sonstige Angaben	114
		5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	114
		5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis	114
		5.6.3 Bezüge der Organe	115
		5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	115
		5.6.5 Organigramm	116
		5.6.6 Steuerliche Verhältnisse	
		5.6.6 Haftungsverhältnisse	117
		5.6.7 Beteiligungen	118
		5.6.8 Verpflichtungsermächtigungen	119
	5 7	Anlagen zum Anhang	120

		5.7.1 Anlagenübersicht	121
		5.7.2 Forderungsübersicht	123
		5.7.3 Schuldenübersicht	125
		5.7.4 Rückstellungsübersicht	127
		5.7.5 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen	129
		5.7.6 Aufstellung der über- und außerplanmäßigen Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen	132
6.	RE	CHENSCHAFTSBERICHT	134
	6.1	Vorbemerkungen	134
	6.2	Allgemeiner Teil	134
		6.2.1 Ergebnisrechnung	137
		6.2.2 Finanzrechnung	140
		6.2.3 Vermögensrechnung	143
	6.3	Investitionen	150
	6.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung	151
	6.5	Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung	151
	6.6	Voraussichtliche Entwicklung	152
	6.7	Feststellung gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG	157

1. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017 (Bilanz)

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2016
EUR	EUR	EUR
1. Immaterielles Vermögen		
1.2 Lizenzen 132.488,00		220.889,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse 13.042.958,00		14.714.946,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen 0,00		0,00
	13.175.446,00	14.935.835,00
2. Sachvermögen		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 9.735.247,11		9.897.959,28
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 20.464.996,10		21.838.392,99
2.3 Infrastrukturvermögen 79.101.871,78		80.541.133,02
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 160.567,84		159.767,56
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 5.722.230,00		6.373.941,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 5.841.077,59		6.586.321,09
2.8 Vorräte 19.119,13		17.602,22
2.9 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 9.443.404,83		6.421.376,56
	130.488.514,38	131.836.493,72
3. Finanzvermögen		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 122.373.031,37		122.047.688,50
3.2 Beteiligungen 36.370,00		36.370,00
3.4 Ausleihungen 48.583.115,23		44.554.794,03
3.6 Öffentlich rechtliche Forderungen 2.615.850,43		2.094.266,04
3.7 Forderungen aus Transferleistungen 312.064,63		370.739,68
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen 2.490.485,65		2.151.939,71
3.9 sonstige Vermögensgegenstände 1.749.535,42		6.712.617,15
	178.160.452,73	177.968.415,11
4. Liquide Mittel	518.519,24	2.931.823,30
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	203.761,28	99.161,62
Summe Aktiva	322.546.693,63	327.771.728,75

Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017

PASSIVA		31.12.2017	31.12.2016
	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 Ergebn.	83.451.065,84		94.035.188,41
	<u> </u>	83.451.065,84	94.035.188,41
1.3 Jahresergebnis			
1.3.2 Ordentlicher Jahresüberschuss	-21.076.665,93		-10.840.370,89
1.3.3 Außerordentlicher Jahresfehlbetrag	-517.830,46		256.248,32
140 1		-21.594.496,39	-10.584.122,57
1.4 Sonderposten	25 752 901 00		27 297 279 00
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	25.753.801,00		27.286.278,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.278.710,00		1.358.221,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten1.4.6 Sonstige Sonderposten	3.938.732,44 97.777,50		2.292.198,08 97.777,50
1.4.0 Sonstige Sonderposten	91.111,30	31.069.020,94	31.034.474,58
Summe Nettoposition			
Summe Nettoposition		228.090.075,18	249.650.025,21
2. Schulden			
2.1 Geldschulden			
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.254.165,50		27.583.758,77
2.1.3 Liquiditätskredite	36.422.705,03		22.279.400,07
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.696.020,67		3.496.965,48
2.4 Transferverbindlichkeiten			
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	2.684.682,59		720.494,48
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			
2.5.1 Durchlaufende Posten	2.868.861,79		1.171.878,95
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	109.265,47		577.828,79
Summe Schulden		71.035.701,35	55.830.326,54
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	19.543.985,00		18.695.102,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		0,00
3.5 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00		0,00
3.7 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, etc.	25.000,00		25.000,00
3.8 Andere Rückstellungen	3.680.250,00		3.571.275,00
Summe Rückstellungen		23.249.235,00	22.291.377,00
3. Passive Rechnungsabgrenzung		171.682,40	0,00
Summe Passiva		322.546.693,63	327.771.728,75
ADDITION ASSIVA			

2. Gesamtergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2017

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	80.863.010,21	71.362.183,03	71.240.000,00	122.183,03
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.897.502,84	6.193.121,96	6.171.050,00	22.071,96
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.032.404,16	1.998.543,67	2.250.000,00	-251.456,33
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.748.955,22	4.177.008,41	3.523.600,00	653.408,41
6.	privatrechtliche Entgelte	951.079,98	987.002,30	749.200,00	237.802,30
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.046.523,67	1.267.699,42	1.495.141,00	-227.441,58
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.226.922,00	1.425.723,57	1.324.715,00	101.008,57
9.	aktivierte Eigenleistungen	342.511,06	247.320,29	100.000,00	147.320,29
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.654.470,70	2.354.376,42	2.394.900,00	-40.523,58
12.	= Summe ordentliche Erträge	98.763.379,84	90.012.979,07	89.248.606,00	764.373,07
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	14.815.143,31	16.028.722,60	15.881.837,00	146.885,60
14.	Aufwendungen für Versorgung	607.392,37	469.889,62	132.171,00	337.718,62
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.573.461,14	6.708.895,60	7.596.510,91	-887.615,31
16.	Abschreibungen	8.333.465,48	8.360.214,98	7.740.000,00	620.214,98
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	719.520,06	958.138,06	939.000,00	19.138,06
18.	Transferaufwendungen	62.106.566,20	62.550.860,41	62.887.850,00	-336.989,59
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.448.202,17	16.012.923,73	17.479.336,00	-1.466.412,27
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	109.603.750,73	111.089.645,00	112.656.704,91	-1.567.059,91
21.	ordentliches Ergebnis	-10.840.370,89	-21.076.665,93	-23.408.098,91	2.331.432,98
22.	außerordentliche Erträge	1.087.855,31	2.297.778,17	0,00	2.297.778,17
23.	außerordentliche Aufwendungen	831.606,99	2.815.608,63	0,00	2.815.608,63
24.	außerordentliches Ergebnis	256.248,32	-517.830,46	0,00	-517.830,46
	Jahresergebnis	-10.584.122,57	-21.594.496,39	-23.408.098,91	1.813.602,52

3. Gesamtfinanzrechnung für das Rechnungsjahr 2017

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	80.594.666,16	70.586.149,14	71.240.000,00	-653.850,86
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.554.809,60	6.251.507,43	6.171.050,00	80.457,43
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.668.177,71	4.099.233,29	3.523.600,00	575.633,29
5.	privatrechtliche Entgelte	907.194,85	1.017.947,85	749.200,00	268.747,85
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.684.060,30	1.283.157,52	1.495.141,00	-211.983,48
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	761.068,36	1.375.625,32	1.311.715,00	63.910,32
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.040.269,81	2.383.293,35	2.031.800,00	351.493,35
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.210.246,79	86.996.913,90	86.522.506,00	474.407,90
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	14.338.098,03	15.256.829,09	15.545.337,00	-288.507,91
12.	Auszahlungen für Versorgung	106.629,19	138.088,46	132.171,00	5.917,46
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	6.579.378,60	6.546.894,94	7.635.010,91	-1.088.115,97
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	727.004,79	909.843,86	939.000,00	-29.156,14
15.	Transferzahlungen	67.112.800,66	55.869.955,13	62.887.850,00	-7.017.894,87
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.832.737,70	16.751.813,15	17.479.336,00	-727.522,85
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	106.696.648,97	95.473.424,63	104.618.704,91	-9.145.280,28
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.486.402,18	-8.476.510,73	-18.096.198,91	9.619.688,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.196.099,41	2.022.001,54	2.066.000,00	-43.998,46
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	304.756,55	11.660,50	56.000,00	-44.339,50
21.	Veräußerung von Sachvermögen	362.958,64	3.266.452,92	4.230.000,00	-963.547,08
22.	Finanzvermögensanlagen	2.864.199,86	2.540.832,14	2.976.193,00	-435.360,86
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.728.014,46	7.840.947,10	9.328.193,00	-1.487.245,90
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.794.299,86	1.253.246,03	2.863.800,00	-1.610.553,97
26.	Baumaßnahmen	4.087.190,22	2.948.769,73	13.402.800,00	-10.454.030,27
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.080.264,45	707.708,84	2.462.750,00	-1.755.041,16
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.072.600,86	9.397.499,34	15.129.900,00	-5.732.400,66
29.	Aktivierbare Zuwendungen	669.936,39	690.343,06	737.700,00	-47.356,94
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	365.523,36	221.675,28	0,00	221.675,28
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.069.815,14	15.219.242,28	34.596.950,00	-19.377.707,72
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-2.341.800,68	-7.378.295,18	-25.268.757,00	17.890.461,82
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-11.828.202,86	-15.854.805,91	-43.364.955,91	27.510.150,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	356.500,00	0,00	20.500.000,00	-20.500.000,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	2.577.544,35	2.227.982,07	3.282.000,00	-1.054.017,93
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.221.044,35	-2.227.982,07	17.218.000,00	-19.445.982,07
				•	
37.	Finanzmittelbestand	-14.049.247,21	-18.082.787,98	-26.146.955,91	8.064.167,93
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	14.701.322,86	19.979.750,08	0,00	19.979.750,08

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	7.522.044,92	4.310.266,16	0,00	4.310.266,16
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.179.277,94	15.669.483,92	0,00	15.669.483,92
41.	+/- Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	9.735.356,00	2.931.823,30	-111.573.658,72	114.439.045,45
42.	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Jahres	2.931.823,30	518.519,24	-137.720.614,63	138.239.133,87

4. Teilergebnis-/ Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte

Teilhaushalte: (Budgets)

Teil- haushalt	Bezeichnung	Seite
00	Bürgermeister und Gemeindeorgane	[013 - 014]
03	Personalrat	[015 - 016]
04	Gleichstellungsbeauftragte	[017 - 018]
05	Rechnungsprüfungsamt (RPA)	[019 - 020]
99	Sonderbereich Finanzen	[021 - 022]
11	Fachdienst 11 Innerer Dienst	[023 - 024]
12	Fachdienst 12 Finanzen	[025 - 026]
13	Fachdienst 13 Wirtschaftsförderung / Beteiligungscontrolling	[027 - 028]
16	Fachdienst 16 BGA De Baalje	[029 - 030]
21	Fachdienst 21 Planung	[031 – 032]
22	Fachdienst 22 Tiefbau	[033 – 034]
23	Fachdienst 23 Bauordnung	[035 – 036]
31	Fachdienst 31 Recht	[037 – 038]
32	Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste	[039 – 040]
33.1	Sachgebiet 33.1 Schulen/Soziales/Jugend/Sport	[041 – 042]
33.2	Sachgebiet 33.2 Kultur	[043 – 044]
33.3	Sachgebiet 33.3 Veranstaltungen	[045 – 046]
34	Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum	[047 – 048]
35	Fachdienst 35 Stadtbibliothek	[049 – 050]
36	Fachdienst 36 Historisches Museum	[051 – 052]
37	Fachdienst 37 Zentrum für nachhaltige Ernährung (ZNE)	[053 – 054]
38	Fachdienst 38 Zentrum für Natur und Technik (ZNT)	[055 – 056]

Teilergebnisrechnung Fachdienst 00 Bürgermeister und Gemeindeorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.388,00	3.377,00	3.300,00	77,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	15,84	0,00	15,84
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	333,20	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	5.964,48	6.194,42	0,00	6.194,42
12.	= Summe ordentliche Erträge	9.685,68	9.587,26	3.300,00	6.287,26
-	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	265.547,41	268.345,66	264.608,00	3.737,66
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	107.627,31	114.727,63	124.600,00	-9.872,37
16.	Abschreibungen	3.469,00	3.944,00	3.465,00	479,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	7.960,00	7.820,00	8.000,00	-180,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	303.857,73	311.299,26	310.900,00	399,26
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	688.461,45	706.136,55	711.573,00	-5.436,45
21.	ordentliches Ergebnis	-678.775,77	-696.549,29	-708.273,00	11.723,71
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-678.775,77	-696.549,29	-708.273,00	11.723,71
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.395,60	30.628,29	16.000,00	14.628,29
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-27.395,60	-30.628,29	-16.000,00	-14.628,29
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-706.171,37	-727.177,58	-724.273,00	-2.904,58

Teilfinanzrechnung Fachdienst 00 Bürgermeister und Gemeindeorgane

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.388,00	3.377,00	3.300,00	77,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	772,20	15,84	0,00	15,84
6. -	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	333,20	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	5.697,38	0,00	5.697,38
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.493,40	9.090,22	3.300,00	5.790,22
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	250.827,93	267.391,81	264.608,00	2.783,81
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	110.385,01	107.629,24	124.600,00	-16.970,76
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	7.960,00	7.820,00	8.000,00	-180,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	308.458,45	305.233,93	310.900,00	-5.666,07
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	677.631,39	688.074,98	708.108,00	-20.033,02
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-673.137,99	-678.984,76	-704.808,00	25.823,24
-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
 19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
 25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	600,00	4.465,39	4.000,00	465,39
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	600,00	4.465,39	4.000,00	465,39
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-600,00	-4.465,39	-4.000,00	-465,39
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-673.737,99	-683.450,15	-708.808,00	25.357,85
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		1			

Teilergebnisrechnung Fachdienst 03 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	1.788,36	0,00	1.788,36
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	1.788,36	0,00	1.788,36
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	119.323,79	147.632,29	150.466,00	-2.833,71
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.207,66	4.051,23	2.500,00	1.551,23
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.723,80	10.835,58	14.444,00	-3.608,42
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	134.255,25	162.519,10	167.410,00	-4.890,90
21.	ordentliches Ergebnis	-134.255,25	-160.730,74	-167.410,00	6.679,26
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-134.255,25	-160.730,74	-167.410,00	6.679,26
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.117,44	1.262,72	400,00	862,72
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.117,44	-1.262,72	-400,00	-862,72
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-135.372,69	-161.993,46	-167.810,00	5.816,54

Teilfinanzrechnung Fachdienst 03 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	1.788,36	0,00	1.788,36
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.788,36	0,00	1.788,36
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	115.074,79	147.148,36	150.466,00	-3.317,64
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	617,66	4.564,22	2.500,00	2.064,22
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.886,74	11.537,21	14.444,00	-2.906,79
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	130.579,19	163.249,79	167.410,00	-4.160,21
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-130.579,19	-161.461,43	-167.410,00	5.948,57
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-130.579,19	-161.461,43	-167.410,00	5.948,57
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 04 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.253,29	18.838,83	3.000,00	15.838,83
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.103,72	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	5.357,01	18.838,83	3.000,00	15.838,83
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	44.181,31	51.965,73	47.811,00	4.154,73
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	7.849,54	5.964,69	7.000,00	-1.035,31
16.	Abschreibungen	71,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.140,96	8.642,69	17.088,00	-8.445,31
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	62.242,81	66.573,11	71.899,00	-5.325,89
21.	ordentliches Ergebnis	-56.885,80	-47.734,28	-68.899,00	21.164,72
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-56.885,80	-47.734,28	-68.899,00	21.164,72
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	601,22	631,36	400,00	231,36
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-601,22	-631,36	-400,00	-231,36
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-57.487,02	-48.365,64	-69.299,00	20.933,36

Teilfinanzrechnung Fachdienst 04 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.253,29	18.838,83	3.000,00	15.838,83
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.103,72	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	5.357,01	18.838,83	3.000,00	15.838,83
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	44.181,31	51.965,73	47.811,00	4.154,7
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,0
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	8.276,17	5.295,96	7.000,00	-1.704,0
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.009,32	11.662,70	17.088,00	-5.425,3
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	61.466,80	68.924,39	71.899,00	-2.974,6
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.109,79	-50.085,56	-68.899,00	18.813,4
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,0
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,0
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-56.109,79	-50.085,56	-68.899,00	18.813,4
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0

Teilergebnisrechnung Fachdienst 05 RPA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.603,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.603,00	0,00	0,00	0,00
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	221.877,42	218.957,70	229.610,00	-10.652,30
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	679,80	1.710,40	5.500,00	-3.789,60
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	34.244,35	29.113,86	61.632,00	-32.518,14
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	256.801,57	249.781,96	296.742,00	-46.960,04
21.	ordentliches Ergebnis	-255.198,57	-249.781,96	-296.742,00	46.960,04
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-255.198,57	-249.781,96	-296.742,00	46.960,04
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.676,16	1.894,08	1.000,00	894,08
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.676,16	-1.894,08	-1.000,00	-894,08
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-256.874,73	-251.676,04	-297.742,00	46.065,96

Teilfinanzrechnung Fachdienst 05 RPA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	217.633,42	218.475,19	229.610,00	-11.134,81
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	369,80	2.020,40	5.500,00	-3.479,60
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.518,70	35.445,82	61.632,00	-26.186,18
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	249.521,92	255.941,41	296.742,00	-40.800,59
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-249.521,92	-255.941,41	-296.742,00	40.800,59
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-249.521,92	-255.941,41	-296.742,00	40.800,59
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0.001	0,001	0,00	0.00
34. 35.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 99 Sonderbereich Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	80.862.062,03	71.361.137,14	71.240.000,00	121.137,14
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.138.544,00	1.170.608,00	1.140.000,00	30.608,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	273.255,00	272.951,00	272.951,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.993,70	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	1.671,82	5.255,20	0,00	5.255,20
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	76.924,55	0,00	570.000,00	-570.000,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.219.012,37	1.418.557,86	1.311.715,00	106.842,86
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.416.641,28	2.030.873,61	1.800.000,00	230.873,61
12.	= Summe ordentliche Erträge	85.990.104,75	76.259.382,81	76.334.666,00	-75.283,19
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	28.706,37	774.670,00	0,00	774.670,00
14.	Aufwendungen für Versorgung	512.136,00	332.983,00	0,00	332.983,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	101.325,27	544.377,70	429.900,00	114.477,70
16.	Abschreibungen	2.692.426,45	2.722.901,31	1.745.130,00	977.771,31
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	719.520,06	958.138,03	939.000,00	19.138,03
18.	Transferaufwendungen	52.794.166,00	53.216.251,00	53.800.000,00	-583.749,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.109.230,86	2.439.749,29	2.030.110,00	409.639,29
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	58.957.511,01	60.989.070,33	58.944.140,00	2.044.930,33
21.	ordentliches Ergebnis	27.032.593,74	15.270.312,48	17.390.526,00	-2.120.213,52
22.	außerordentliche Erträge	219.169,16	1.894.799,93	0,00	1.894.799,93
23.	außerordentliche Aufwendungen	371.866,17	2.266.308,67	0,00	2.266.308,67
24.	außerordentliches Ergebnis	-152.697,01	-371.508,74	0,00	-371.508,74
25.	Jahresergebnis	26.879.896,73	14.898.803,74	17.390.526,00	-2.491.722,26
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	561,20	119,40	0,00	119,40
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.339,08	1.308,66	400,00	908,66
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-777,88	-1.189,26	-400,00	-789,26
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	26.879.118,85	14.897.614,48	17.390.126,00	-2.492.511,52

Teilfinanzrechnung Fachdienst 99 Sonderbereich Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	80.596.761,33	70.586.393,89	71.240.000,00	-653.606,11
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.138.544,00	1.170.608,00	1.140.000,00	30.608,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.025,92	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	1.671,82	5.255,20	0,00	5.255,20
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	409.374,11	0,00	570.000,00	-570.000,0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	761.068,36	1.375.625,32	1.311.715,00	63.910,3
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.812.063,06	1.679.893,07	1.800.000,00	-120.106,9
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	84.720.508,60	74.817.775,48	76.061.715,00	-1.243.939,52
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,0
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,0
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	31.566,35	658.695,76	468.400,00	190.295,7
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	726.623,79	909.843,83	939.000,00	-29.156,1
15.	Transferzahlungen	57.882.897,00	46.348.254,00	53.800.000,00	-7.451.746,0
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.310.369,23	3.094.170,03	2.030.110,00	1.064.060,0
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.951.456,37	51.010.963,62	57.237.510,00	-6.226.546,3
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.769.052,23	23.806.811,86	18.824.205,00	4.982.606,86
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	25.007,00	2.450.000,00	2.550.000,00	-100.000,0
22.	Finanzvermögensanlagen	2.864.199,86	2.540.832,14	2.976.193,00	-435.360,8
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.889.206,86	4.990.832,14	5.526.193,00	-535.360,8
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	30.161,82	5.944,38	54.900,00	-48.955,6
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.017.227,11	9.357.888,83	15.086.900,00	-5.729.011,1
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.047.388,93	9.363.833,21	15.141.800,00	-5.777.966,7
	Saldo Investitionstätigkeit	-3.158.182,07	-4.373.001,07	-9.615.607,00	5.242.605,9
32.	_				
	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	20.610.870,16	19.433.810,79	9.208.598,00	10.225.212,7
	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.610.870,16	19.433.810,79	9.208.598,00	10.225.212,79
33.		20.610.870,16 356.500,00	19.433.810,79	9.208.598,00	
32. 33. 34. 35.	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				-20.500.000,00 -1.054.017,9

Teilergebnisrechnung Fachdienst 11 Fachdienst 11 Innerer Dienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.243,33	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.448,09	6.643,36	6.471,00	172,36
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	35.712,31	48.690,56	50.100,00	-1.409,44
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	214.824,11	236.894,67	290.141,00	-53.246,33
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.909,63	7.165,71	13.000,00	-5.834,29
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.723,76	9.037,88	376.100,00	-367.062,12
12.	= Summe ordentliche Erträge	276.861,23	308.432,18	735.812,00	-427.379,82
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	2.089.586,64	2.350.453,47	2.733.521,00	-383.067,53
14.	Aufwendungen für Versorgung	95.337,33	136.906,62	132.171,00	4.735,62
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	456.427,96	494.723,58	547.750,00	-53.026,42
16.	Abschreibungen	306.240,47	294.329,01	272.495,00	21.834,01
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	22.488,95	22.697,40	21.000,00	1.697,40
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	767.016,74	739.637,72	783.524,00	-43.886,28
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.737.098,09	4.038.747,80	4.490.461,00	-451.713,20
21.	ordentliches Ergebnis	-3.460.236,86	-3.730.315,62	-3.754.649,00	24.333,38
22.	außerordentliche Erträge	300.000,00	11.813,00	0,00	11.813,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	32.859,00	0,00	32.859,00
24.	außerordentliches Ergebnis	300.000,00	-21.046,00	0,00	-21.046,00
25.	Jahresergebnis	-3.160.236,86	-3.751.361,62	-3.754.649,00	3.287,38
 26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	169.440,15	195.459,07	190.000,00	5.459,07
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25,00	63,00	0,00	63,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	169.415,15	195.396,07	190.000,00	5.396,07
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-2.990.821,71	-3.555.965,55	-3.564.649,00	8.683,45

Teilfinanzrechnung Fachdienst 11 Fachdienst 11 Innerer Dienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.243,33	0,00	0,00	0,0
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,0
5.	privatrechtliche Entgelte	38.676,90	48.454,97	50.100,00	-1.645,0
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	306.761,42	225.920,56	290.141,00	-64.220,4
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.909,63	15.476,61	13.000,00	2.476,6
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	356.591,28	289.852,14	353.241,00	-63.388,8
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.718.317,88	2.364.431,84	2.397.021,00	-32.589,1
12.	Auszahlungen für Versorgung	106.629,19	138.169,42	132.171,00	5.998,4
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	462.106,71	479.445,46	547.750,00	-68.304,5
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
15.	Transferzahlungen	22.488,95	22.697,40	21.000,00	1.697,4
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	760.111,38	790.122,46	783.524,00	6.598,4
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.069.654,11	3.794.866,58	3.881.466,00	-86.599,4
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.713.062,83	-3.505.014,44	-3.528.225,00	23.210,5
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.660,09	1.688,36	0,00	1.688,3
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	224,70	14.009,00	0,00	14.009,0
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.884,79	15.697,36	0,00	15.697,3
•	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,0
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	237.019,18	96.656,69	331.600,00	-234.943,3
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	38.660,07	39.610,51	43.000,00	-3.389,4
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	20.676,25	11.900,00	0,00	11.900,0
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	296.355,50	148.167,20	374.600,00	-226.432,8
	Colds have state a satisfactor	-294.470,71	-132.469,84	-374.600,00	242.130,1
32.	Saldo Investitionstätigkeit				
	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-3.007.533,54	-3.637.484,28	-3.902.825,00	265.340,7
		-3.007.533,54	-3.637.484,28	-3.902.825,00	265.340,7
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	- 3.007.533,54	-3.637.484,28 0,00	- 3.902.825,00	
32. 33. 34. 35.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				265.340,7 0,0 0,0

Teilergebnisrechnung Fachdienst 12 Fachdienst 12 Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	948,18	1.045,89	0,00	1.045,89
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	14,48	0,00	14,48
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	121.361,00	121.919,58	0,00	121.919,58
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	102.631,12	177.905,98	65.300,00	112.605,98
12.	= Summe ordentliche Erträge	224.940,30	300.885,93	65.300,00	235.585,93
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	906.395,21	973.135,17	999.966,00	-26.830,83
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.957,55	8.346,51	7.600,00	746,51
16.	Abschreibungen	61.914,01	61.401,95	269,00	61.132,95
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,03	0,00	0,03
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	179.942,07	183.216,78	210.472,00	-27.255,22
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.155.208,84	1.226.100,44	1.218.307,00	7.793,44
21.	ordentliches Ergebnis	-930.268,54	-925.214,51	-1.153.007,00	227.792,49
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-930.268,54	-925.214,51	-1.153.007,00	227.792,49
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.557,57	36.644,10	38.600,00	-1.955,90
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.291,86	13.889,92	8.900,00	4.989,92
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	19.265,71	22.754,18	29.700,00	-6.945,82
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-911.002,83	-902.460,33	-1.123.307,00	220.846,67

Teilfinanzrechnung Fachdienst 12 Fachdienst 12 Finanzen

<i>33</i> .	gag von Medicin a. Dan. I. Investitionell	0,00	0,00	0,00	0,00
34. 35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-815.778,61	-988.845,23	-1.153.738,00	164.892,77
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für Investitionstätigkeit		202	0.00	
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-815.778,61	-988.845,23	-1.152.738,00	163.892,77
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.066.753,79	1.207.933,00	1.218.038,00	-10.105,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	164.046,10	228.542,55	210.472,00	18.070,55
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	381,00	0,03	0,00	0,03
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	7.428,48	7.874,45	7.600,00	274,45
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für aktives Personal	894.898,21	971.515,97	999.966,00	-28.450,03
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	250.975,18	219.087,77	65.300,00	153.787,77
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	96.540,74	97.726,19	65.300,00	0,00 32.426,19
7. 8.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	156.543,48	121.613,58	0,00	121.613,58
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5,90	-7,25	0,00	-7,25
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.114,94	-244,75	0,00	-244,75
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung Fachdienst 13 Fachdienst 13 Wirtschaft / Beteiligungscontrolling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	90.000,00	-90.000,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.037,96	1.820,28	1.210,00	610,28
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	752,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	37.649,33	169.390,96	0,00	169.390,96
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	1.665,13	10.477,41	0,00	10.477,41
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	41.104,42	181.688,65	91.210,00	90.478,65
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	351.534,53	362.189,52	355.788,00	6.401,52
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	272.105,56	245.459,19	322.200,00	-76.740,81
16.	Abschreibungen	37.598,10	44.748,30	37.152,00	7.596,30
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	327.230,00	342.530,00	332.800,00	9.730,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	119.293,03	160.171,87	85.520,00	74.651,87
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.107.761,22	1.155.098,88	1.133.460,00	21.638,88
21.	ordentliches Ergebnis	-1.066.656,80	-973.410,23	-1.042.250,00	68.839,77
22.	außerordentliche Erträge	147.251,40	248.586,77	0,00	248.586,77
23.	außerordentliche Aufwendungen	214.482,88	4.854,98	0,00	4.854,98
24.	außerordentliches Ergebnis	-67.231,48	243.731,79	0,00	243.731,79
25.	Jahresergebnis	-1.133.888,28	-729.678,44	-1.042.250,00	312.571,56
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	85.900,04	46.345,30	82.000,00	-35.654,70
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.363,31	4.808,85	4.850,00	-41,15
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	80.536,73	41.536,45	77.150,00	-35.613,55
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-1.053.351,55	-688.141,99	-965.100,00	276.958,01

Teilfinanzrechnung Fachdienst 13 Fachdienst 13 Wirtschaft / Beteiligungscontrolling

1. 2.	Steuern und ähnliche Abgaben Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	90.000,00	-90.000,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	90.000,00	-90.000,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	752,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	31.833,77	159.422,46	0,00	159.422,46
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.585,77	159.422,46	90.000,00	69.422,46
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	340.454,53	360.978,07	355.788,00	5.190,07
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	266.018,84	199.966,29	322.200,00	-122.233,71
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	327.230,00	342.530,00	332.800,00	9.730,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	109.715,22	154.021,98	85.520,00	68.501,98
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	1.043.418,59	1.057.496,34	1.096.308,00	-38.811,66
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-1.010.832,82	-898.073,88	-1.006.308,00	108.234,12
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	13.427,96	97.428,28	206.000,00	-108.571,72
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	308.265,00	642.367,92	1.680.000,00	-1.037.632,08
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321.692,96	739.796,20	1.886.000,00	-1.146.203,80
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	338.230,25	184.769,42	2.499.400,00	-2.314.630,58
26.	Baumaßnahmen	14.118,41	136.188,54	1.385.800,00	-1.249.611,46
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	112.505,34	9.775,72	62.500,00	-52.724,28
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	200,00	10.000,00	-9.800,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	100.768,93	0,00	100.768,93
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	464.854,00	431.702,61	3.957.700,00	-3.525.997,39
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-143.161,04	308.093,59	-2.071.700,00	2.379.793,59
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.153.993,86	-589.980,29	-3.078.008,00	2.488.027,71
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	,				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34. 35.		0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 16 Fachdienst 16 BgA de Baalje

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.268.618,07	1.248.693,38	1.084.000,00	164.693,38
6.	privatrechtliche Entgelte	644.237,92	598.655,38	449.000,00	149.655,38
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	21.765,18	1.288,50	0,00	1.288,50
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.934.621,17	1.848.637,26	1.533.000,00	315.637,26
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	1.481.226,11	1.541.563,47	1.558.238,00	-16.674,53
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.229.793,86	1.240.875,38	1.076.000,00	164.875,38
16.	Abschreibungen	965.945,83	969.267,07	951.358,00	17.909,07
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	160.575,31	108.733,73	80.200,00	28.533,73
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.837.541,11	3.860.439,65	3.665.796,00	194.643,65
21.	ordentliches Ergebnis	-1.902.919,94	-2.011.802,39	-2.132.796,00	120.993,61
22.	außerordentliche Erträge	0,00	1,00	0,00	1,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	950,00	0,00	950,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	-949,00	0,00	-949,00
25.	Jahresergebnis	-1.902.919,94	-2.012.751,39	-2.132.796,00	120.044,61
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.212,77	55.838,67	68.900,00	-13.061,33
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-75.212,77	-55.838,67	-68.900,00	13.061,33
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-1.978.132,71	-2.068.590,06	-2.201.696,00	133.105,94

Teilfinanzrechnung Fachdienst 16 Fachdienst 16 BgA de Baalje

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.247.585,08	1.225.839,70	1.084.000,00	141.839,70
5.	privatrechtliche Entgelte	599.597,14	641.719,07	449.000,00	192.719,07
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	23.625,18	4.022,50	0,00	4.022,50
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	225.250,71	230.785,43	0,00	230.785,43
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	2.096.058,11	2.102.366,70	1.533.000,00	569.366,70
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.484.510,61	1.541.560,97	1.558.238,00	-16.677,03
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	1.181.628,33	1.249.165,16	1.076.000,00	173.165,16
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	389.853,72	345.016,00	80.200,00	264.816,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.055.992,66	3.135.742,13	2.714.438,00	421.304,13
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-959.934,55	-1.033.375,43	-1.181.438,00	148.062,57
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	7.749,00	0,00	7.749,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.749,00	0,00	7.749,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
 25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24.764,91	7.205,16	0,00	7.205,16
26.	Baumaßnahmen	70.929,05	91.819,97	600.000,00	-508.180,03
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	120.196,09	70.307,60	80.000,00	-9.692,40
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	215.890,05	169.332,73	680.000,00	-510.667,27
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-215.890,05	-161.583,73	-680.000,00	518.416,27
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.175.824,60	-1.194.959,16	-1.861.438,00	666.478,84
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
					I
34.		0.00	0.00	0.00	0.00
34. 35.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 21 Fachdienst 21 Planung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262,40	1.049,58	335.000,00	-333.950,42
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	454.172,00	444.321,00	444.321,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	15.483,00	15.056,50	16.500,00	-1.443,50
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	386.707,62	341.217,92	371.800,00	-30.582,08
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	75.331,65	39.712,08	0,00	39.712,08
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	931.956,67	841.357,08	1.167.621,00	-326.263,92
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	731.227,36	729.710,38	765.509,00	-35.798,62
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	193.821,82	203.737,23	330.610,91	-126.873,68
16.	Abschreibungen	97.841,25	98.701,65	98.801,00	-99,35
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	300.446,60	301.347,96	301.500,00	-152,04
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	469.031,41	589.811,05	1.025.984,00	-436.172,95
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.792.368,44	1.923.308,27	2.522.404,91	-599.096,64
21.	ordentliches Ergebnis	-860.411,77	-1.081.951,19	-1.354.783,91	272.832,72
22.	außerordentliche Erträge	448,44	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	197.508,00	6.626,30	0,00	6.626,30
24.	außerordentliches Ergebnis	-197.059,56	-6.626,30	0,00	-6.626,30
25.	Jahresergebnis	-1.057.471,33	-1.088.577,49	-1.354.783,91	266.206,42
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.090,26	25,00	1.000,00	-975,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.785,98	7.576,32	21.100,00	-13.523,68
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.695,72	-7.551,32	-20.100,00	12.548,68
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-1.074.167,05	-1.096.128,81	-1.374.883,91	278.755,10

Teilfinanzrechnung Fachdienst 21 Fachdienst 21 Planung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262,40	1.049,58	335.000,00	-333.950,42
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	15.629,00	15.551,50	16.500,00	-948,50
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	390.804,43	373.413,90	371.800,00	1.613,90
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	406.695,83	390.014,98	723.300,00	-333.285,02
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	726.676,36	729.244,70	765.509,00	-36.264,30
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	191.295,68	202.580,71	330.610,91	-128.030,20
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	300.446,60	301.347,96	301.500,00	-152,04
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	627.751,12	536.478,34	1.025.984,00	-489.505,66
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	1.846.169,76	1.769.651,71	2.423.603,91	-653.952,20
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-1.439.473,93	-1.379.636,73	-1.700.303,91	320.667,18
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.220.981,80	632.000,00	1.320.000,00	-688.000,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	41.770,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	22.462,44	18.876,00	0,00	18.876,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.285.214,24	650.876,00	1.320.000,00	-669.124,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	201.516,92	173.063,37	67.900,00	105.163,37
26.	Baumaßnahmen	1.135.771,64	313.338,98	3.715.100,00	-3.401.761,02
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.973,56	2.421,09	0,00	2.421,09
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	87.670,24	270.163,96	0,00	270.163,96
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.436.932,36	758.987,40	3.783.000,00	-3.024.012,60
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-151.718,12	-108.111,40	-2.463.000,00	2.354.888,60
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-1.591.192,05	-1.487.748,13	-4.163.303,91	2.675.555,78
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34.					
34. 35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 22 Fachdienst 22 Tiefbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.087,59	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.232.162,82	1.212.221,00	1.464.694,00	-252.473,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	164.733,09	164.173,77	169.000,00	-4.826,23
6.	privatrechtliche Entgelte	36.541,88	30.209,87	0,00	30.209,87
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.902,91	15.617,50	0,00	15.617,50
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	265.514,28	197.130,80	100.000,00	97.130,80
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	885,09	0,00	885,09
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.724.942,57	1.620.238,03	1.733.694,00	-113.455,97
-	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	892.504,87	679.434,95	795.614,00	-116.179,05
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.817.093,98	1.466.981,39	1.867.650,00	-400.668,61
16.	Abschreibungen	3.089.704,58	3.087.499,45	3.622.836,00	-535.336,55
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.568.486,74	3.169.650,52	3.873.735,00	-704.084,48
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	9.367.790,17	8.403.566,31	10.159.835,00	-1.756.268,69
21.	ordentliches Ergebnis	-7.642.847,60	-6.783.328,28	-8.426.141,00	1.642.812,72
22.	außerordentliche Erträge	7,00	8.707,47	0,00	8.707,47
23.	außerordentliche Aufwendungen	47.749,94	41.159,45	0,00	41.159,45
24.	außerordentliches Ergebnis	-47.742,94	-32.451,98	0,00	-32.451,98
25.	Jahresergebnis	-7.690.590,54	-6.815.780,26	-8.426.141,00	1.610.360,74
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210,04	0,00	600,00	-600,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.842,63	21.512,34	23.700,00	-2.187,66
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-24.632,59	-21.512,34	-23.100,00	1.587,66
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-7.715.223,13	-6.837.292,60	-8.449.241,00	1.611.948,40

Teilfinanzrechnung Fachdienst 22 Fachdienst 22 Tiefbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	19,77	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.290,67	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	171.219,24	164.238,28	169.000,00	-4.761,72
5.	privatrechtliche Entgelte	41.272,67	31.666,84	0,00	31.666,84
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	10.503,68	5.712,00	0,00	5.712,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	-455,63	0,00	-455,63
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	241.306,03	201.161,49	169.000,00	32.161,49
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	892.509,87	679.434,53	795.614,00	-116.179,47
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	1.898.877,35	1.342.710,38	1.867.650,00	-524.939,62
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.627.979,29	2.702.924,66	3.873.735,00	-1.170.810,34
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	6.419.366,51	4.725.069,57	6.536.999,00	-1.811.929,43
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.178.060,48	-4.523.908,08	-6.367.999,00	1.844.090,92
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.956.808,27	1.288.204,87	540.000,00	748.204,87
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	262.986,55	11.660,50	56.000,00	-44.339,50
21.	Veräußerung von Sachvermögen	500,00	10.320,00	0,00	10.320,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.220.294,82	1.310.185,37	596.000,00	714.185,37
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
 25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.158.460,99	870.799,36	241.600,00	629.199,36
26.	Baumaßnahmen	2.733.854,05	2.406.762,24	7.701.900,00	-5.295.137,76
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.927,26	9.836,92	42.600,00	-32.763,08
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	254.761,29	7.407,37	193.000,00	-185.592,63
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.179.003,59	3.294.805,89	8.179.100,00	-4.884.294,11
32.	Saldo Investitionstätigkeit	3.041.291,23	-1.984.620,52	-7.583.100,00	5.598.479,48
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-3.136.769,25	-6.508.528,60	-13.951.099,00	7.442.570,40
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 23 Fachdienst 23 Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	561.794,34	613.176,04	440.000,00	173.176,04
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.624,00	2.617,00	7.500,00	-4.883,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	112,48	5.000,00	-4.887,52
12.	= Summe ordentliche Erträge	564.418,34	615.905,52	452.500,00	163.405,52
-	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	413.864,76	455.118,99	417.894,00	37.224,99
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	4.461,37	3.036,97	3.500,00	-463,03
16.	Abschreibungen	6.279,00	6.293,47	5.547,00	746,47
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	252.454,00	309.686,97	206.308,00	103.378,97
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	677.059,13	774.136,40	633.249,00	140.887,40
21.	ordentliches Ergebnis	-112.640,79	-158.230,88	-180.749,00	22.518,12
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-112.640,79	-158.230,88	-180.749,00	22.518,12
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.911,05	4.419,52	2.400,00	2.019,52
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.911,05	-4.419,52	-2.400,00	-2.019,52
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-116.551,84	-162.650,40	-183.149,00	20.498,60

Teilfinanzrechnung Fachdienst 23 Fachdienst 23 Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	514.519,13	559.632,03	440.000,00	119.632,03
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.624,00	2.617,00	7.500,00	-4.883,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-112,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	517.031,13	562.249,03	452.500,00	109.749,03
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	412.260,76	454.256,95	417.894,00	36.362,95
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	3.743,80	2.984,03	3.500,00	-515,97
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	250.918,54	300.854,02	206.308,00	94.546,02
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	666.923,10	758.095,00	627.702,00	130.393,00
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-149.891,97	-195.845,97	-175.202,00	-20.643,97
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	39.471,00	26.500,00	84.500,00	-58.000,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	39.471,00	26.500,00	85.500,00	-59.000,00
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-39.471,00	-26.500,00	-85.500,00	59.000,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-189.362,97	-222.345,97	-260.702,00	38.356,03
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
		2,00	-,50	2,00	1
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 31 Fachdienst 31 Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.940,42	2.255,00	0,00	2.255,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.940,42	2.255,00	0,00	2.255,00
-	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	67.115,81	69.364,20	2.450,00	66.914,20
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	500,59	2.621,55	3.500,00	-878,45
16.	Abschreibungen	98,00	118,00	98,00	20,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	85.912,75	254.285,66	86.500,00	167.785,66
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	153.627,15	326.389,41	92.548,00	233.841,41
21.	ordentliches Ergebnis	-150.686,73	-324.134,41	-92.548,00	-231.586,41
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-150.686,73	-324.134,41	-92.548,00	-231.586,41
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	558,72	631,36	400,00	231,36
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-558,72	-631,36	-400,00	-231,36
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-151.245,45	-324.765,77	-92.948,00	-231.817,77

Teilfinanzrechnung Fachdienst 31 Fachdienst 31 Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	2.900,42	2.275,00	0,00	2.275,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.900,42	2.275,00	0,00	2.275,00
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	67.332,81	69.379,89	2.450,00	66.929,89
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	500,59	2.621,55	3.500,00	-878,45
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	109.272,01	166.501,28	86.500,00	80.001,28
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	177.105,41	238.502,72	92.450,00	146.052,72
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-174.204,99	-236.227,72	-92.450,00	-143.777,72
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-174.204,99	-236.227,72	-92.450,00	-143.777,72
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,001	0,001	0,00	0,00
34. 35.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 32 Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.533,56	89.499,49	50.000,00	39.499,49
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	40.114,00	35.125,00	35.125,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.293.402,76	1.576.969,53	1.269.000,00	307.969,53
6.	privatrechtliche Entgelte	50.292,66	60.597,61	60.000,00	597,61
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	178.431,17	224.726,31	100.100,00	124.626,31
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	118.399,26	128.285,46	148.500,00	-20.214,54
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.757.173,41	2.115.203,40	1.662.725,00	452.478,40
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	1.367.182,03	1.384.177,42	1.426.178,00	-42.000,58
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	524.412,04	479.642,60	767.350,00	-287.707,40
16.	Abschreibungen	510.445,63	539.096,16	486.125,00	52.971,16
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	62.462,30	74.526,17	90.600,00	-16.073,83
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.645.061,15	1.535.498,68	1.449.948,00	85.550,68
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	4.109.563,15	4.012.941,03	4.220.201,00	-207.259,97
21.	ordentliches Ergebnis	-2.352.389,74	-1.897.737,63	-2.557.476,00	659.738,37
22.	außerordentliche Erträge	7.152,78	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	7.152,78	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-2.345.236,96	-1.897.737,63	-2.557.476,00	659.738,37
 26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.350,50	19.061,80	0,00	19.061,80
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.771,64	55.263,82	30.800,00	24.463,82
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21.421,14	-36.202,02	-30.800,00	-5.402,02
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-2.366.658,10	-1.933.939,65	-2.588.276,00	654.336,35

Teilfinanzrechnung Fachdienst 32 Fachdienst 32 Ordnung / Bürgerdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.354,94	84.381,06	50.000,00	34.381,06
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.312.041,40	1.567.825,96	1.269.000,00	298.825,96
5.	privatrechtliche Entgelte	50.436,33	59.574,42	60.000,00	-425,58
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	178.421,58	226.997,80	100.100,00	126.897,80
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	171.061,97	67.633,51	148.500,00	-80.866,49
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.782.316,22	2.006.412,75	1.627.600,00	378.812,75
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	1.353.272,03	1.381.353,27	1.426.178,00	-44.824,73
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	550.997,48	457.808,98	767.350,00	-309.541,02
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	60.411,56	75.147,87	90.600,00	-15.452,13
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.453.706,23	1.624.135,71	1.449.948,00	174.187,71
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.418.387,30	3.538.445,83	3.734.076,00	-195.630,17
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-1.636.071,08	-1.532.033,08	-2.106.476,00	574.442,92
-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
 19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	6.499,50	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.499,50	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
 25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.623,55	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	125.184,07	70,00	0,00	70,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	276.750,80	101.176,26	1.048.300,00	-947.123,74
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	10.300,72	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	4.000,00	4.500,00	0,00	4.500,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	6.545,00	0,00	6.545,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	419.859,14	112.291,26	1.048.300,00	-936.008,74
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-413.359,64	-112.291,26	-1.048.300,00	936.008,74
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.049.430,72	-1.644.324,34	-3.154.776,00	1.510.451,66
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				12.12.190
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 33.1 Sachgebiet 33.1 Schulen/Soziales/Jugend/Sport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.465.275,30	4.678.788,22	4.362.400,00	316.388,22
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	18.188,00	18.408,03	18.174,00	234,03
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	202.671,27	226.477,88	222.600,00	3.877,88
6.	privatrechtliche Entgelte	138.527,89	199.264,04	182.000,00	17.264,04
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-146.457,70	18.903,17	6.000,00	12.903,17
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	326,00	672,00	0,00	672,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	4.678.530,76	5.142.513,34	4.791.174,00	351.339,34
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	4.571.034,35	4.660.291,35	4.780.370,00	-120.078,65
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	954.010,77	945.777,05	1.078.900,00	-133.122,95
16.	Abschreibungen	529.707,71	494.696,13	486.983,00	7.713,13
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	8.465.410,56	8.424.418,09	8.161.550,00	262.868,09
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.076.996,18	5.540.976,58	6.501.014,00	-960.037,42
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	20.597.159,57	20.066.159,20	21.008.817,00	-942.657,80
21.	ordentliches Ergebnis	-15.918.628,81	-14.923.645,86	-16.217.643,00	1.293.997,14
22.	außerordentliche Erträge	413.826,53	133.870,00	0,00	133.870,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	462.850,23	0,00	462.850,23
24.	außerordentliches Ergebnis	413.826,53	-328.980,23	0,00	-328.980,23
25.	Jahresergebnis	-15.504.802,28	-15.252.626,09	-16.217.643,00	965.016,91
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192,50	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.716,86	50.198,83	101.750,00	-51.551,17
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-49.524,36	-50.198,83	-101.750,00	51.551,17
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-15.554.326,64	-15.302.824,92	-16.319.393,00	1.016.568,08

Teilfinanzrechnung Fachdienst 33.1 Sachgebiet 33.1 Schulen/Soziales/Jugend/Sport

	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.136.780,10	4.731.673,62	4.362.400,00	369.273,62
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	185.799,02	238.104,88	222.600,00	15.504,8
5.	privatrechtliche Entgelte	130.672,29	191.247,71	182.000,00	9.247,7
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.750,01	16.778,46	6.000,00	10.778,4
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	719.648,35	263.472,76	0,00	263.472,7
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	6.181.649,77	5.441.277,43	4.773.000,00	668.277,43
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	4.556.297,18	4.657.366,53	4.780.370,00	-123.003,4
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,0
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	966.105,26	911.705,96	1.078.900,00	-167.194,0
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
15.	Transferzahlungen	8.357.023,03	8.640.103,95	8.161.550,00	478.553,9
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.940.419,36	5.880.172,91	6.501.014,00	-620.841,0
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	20.819.844,83	20.089.349,35	20.521.834,00	-432.484,6
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-14.638.195,06	-14.648.071,92	-15.748.834,00	1.100.762,08
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	500,00	2.680,03	0,00	2.680,03
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	123.131,00	0,00	123.131,0
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	125.811,03	0,00	125.811,03
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	37.541,42	11.464,34	0,00	11.464,34
26.	Baumaßnahmen	7.333,00	590,00	0,00	590,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	255.996,27	381.961,29	829.000,00	-447.038,7
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.262,60	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	284.033,86	381.571,73	450.200,00	-68.628,2
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	344.847,11	102.461,35	0,00	102.461,3
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	931.014,26	878.048,71	1.279.200,00	-401.151,2
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-930.514,26	-752.237,68	-1.279.200,00	526.962,3
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-15.568.709,32	-15.400.309,60	-17.028.034,00	1.627.724,4
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0
34.		-,00	-,	-,50	
34. 35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0

Teilergebnisrechnung Fachdienst 33.2 Sachgebiet 33.2 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.750,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	132.074,55	186.931,64	90.000,00	96.931,64
6.	privatrechtliche Entgelte	1.572,73	0,00	3.000,00	-3.000,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	123.120,95	118.702,17	130.000,00	-11.297,83
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	259.518,23	305.633,81	223.000,00	82.633,81
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	324.827,30	371.498,02	357.423,00	14.075,02
14.	Aufwendungen für Versorgung	-80,96	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	192.657,39	268.682,00	197.650,00	71.032,00
16.	Abschreibungen	1.565,00	3.421,18	1.521,00	1.900,18
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	120.451,79	156.985,79	172.400,00	-15.414,21
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	30.724,51	32.758,83	36.088,00	-3.329,17
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	670.145,03	833.345,82	765.082,00	68.263,82
21.	ordentliches Ergebnis	-410.626,80	-527.712,01	-542.082,00	14.369,99
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-410.626,80	-527.712,01	-542.082,00	14.369,99
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	206,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.395,06	24.123,33	17.600,00	6.523,33
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-21.189,06	-24.123,33	-17.600,00	-6.523,33
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-431.815,86	-551.835,34	-559.682,00	7.846,66

Teilfinanzrechnung Fachdienst 33.2 Sachgebiet 33.2 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				,,
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.750,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	113.010,48	184.762,96	90.000,00	94.762,96
5.	privatrechtliche Entgelte	1.572,73	0,00	3.000,00	-3.000,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	142.761,83	125.198,97	130.000,00	-4.801,03
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.717,05	7.355,50	0,00	7.355,50
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	267.812,09	317.317,43	223.000,00	94.317,43
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	324.833,30	372.111,75	357.423,00	14.688,75
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	-80,96	0,00	-80,96
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	190.616,87	262.890,79	197.650,00	65.240,79
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	145.418,52	132.053,95	172.400,00	-40.346,05
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	43.200,42	53.803,42	36.088,00	17.715,42
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	704.069,11	820.778,95	763.561,00	57.217,95
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-436.257,02	-503.461,52	-540.561,00	37.099,48
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.067,23	867,77	0,00	867,77
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.067,23	867,77	0,00	867,77
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-3.067,23	-867,77	0,00	-867,77
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-439.324,25	-504.329,29	-540.561,00	36.231,71
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	A factor of the Control of the Contr	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Authanme von Krediten u. Dari. t. investitionen	0,001			0,00
34. 35.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 33.3 Sachgebiet 33.3 Veranstaltungen / SMA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.600,00	18.487,39	15.000,00	3.487,39
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	240,00	37.308,66	85.000,00	-47.691,34
6.	privatrechtliche Entgelte	37.714,00	35.542,15	0,00	35.542,15
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	17.396,93	12.378,28	19.000,00	-6.621,72
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	76.950,93	103.716,48	119.000,00	-15.283,52
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	63.369,59	66.687,14	53.797,00	12.890,14
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	264.683,50	250.607,78	310.500,00	-59.892,22
16.	Abschreibungen	11.118,90	11.280,00	11.280,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	5.950,00	4.284,00	0,00	4.284,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	221.289,04	237.182,70	352.769,00	-115.586,30
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	566.411,03	570.041,62	728.346,00	-158.304,38
21.	ordentliches Ergebnis	-489.460,10	-466.325,14	-609.346,00	143.020,86
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-489.460,10	-466.325,14	-609.346,00	143.020,86
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	60,00	0,00	60,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.505,44	3.564,08	700,00	2.864,08
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.505,44	-3.504,08	-700,00	-2.804,08
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-491.965,54	-469.829,22	-610.046,00	140.216,78

Teilfinanzrechnung Fachdienst 33.3 Sachgebiet 33.3 Veranstaltungen / SMA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.220,00	20.867,39	15.000,00	5.867,39
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
1.	öffentlich-rechtliche Entgelte	240,00	37.060,10	85.000,00	-47.939,9
5.	privatrechtliche Entgelte	37.714,00	35.542,15	0,00	35.542,1
ō	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	15.779,23	17.396,93	19.000,00	-1.603,0
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
В.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,0
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	15.639,88	0,00	15.639,8
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.953,23	126.506,45	119.000,00	7.506,4
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	63.369,59	66.687,14	53.797,00	12.890,1
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,0
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	260.706,81	236.557,71	310.500,00	-73.942,2
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,0
15.	Transferzahlungen	8.925,00	0,00	0,00	0,0
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	239.840,66	281.514,21	352.769,00	-71.254,7
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	572.842,06	584.759,06	717.066,00	-132.306,9
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-499.888,83	-458.252,61	-598.066,00	139.813,3
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,0
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,0
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,0
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.531,90	0,00	30.000,00	-30.000,0
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.150,36	0,00	0,00	0,0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,0
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.682,26	0,00	30.000,00	-30.000,0
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-14.682,26	0,00	-30.000,00	30.000,0
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-514.571,09	-458.252,61	-628.066,00	169.813,3
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,0
			i		

Teilergebnisrechnung Fachdienst 34 Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.635,27	92.401,99	82.250,00	10.151,99
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	64.867,52	64.618,28	100.000,00	-35.381,72
6.	privatrechtliche Entgelte	770,00	5.381,50	1.000,00	4.381,50
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	-500,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	140.272,79	162.401,77	183.750,00	-21.348,23
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	231.034,72	227.962,25	234.826,00	-6.863,75
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	138.478,92	113.187,63	136.350,00	-23.162,37
16.	Abschreibungen	903,88	1.152,00	634,00	518,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	186.512,88	122.260,26	144.200,00	-21.939,74
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	556.930,40	464.562,14	516.010,00	-51.447,86
21.	ordentliches Ergebnis	-416.657,61	-302.160,37	-332.260,00	30.099,63
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-416.657,61	-302.160,37	-332.260,00	30.099,63
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.115,21	10.733,12	2.700,00	8.033,12
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.115,21	-10.733,12	-2.700,00	-8.033,12
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-422.772,82	-312.893,49	-334.960,00	22.066,51

Teilfinanzrechnung Fachdienst 34 Fachdienst 34 Kunstschule / MachMit Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.792,77	100.640,49	82.250,00	18.390,49
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	64.451,22	62.524,08	100.000,00	-37.475,92
5.	privatrechtliche Entgelte	770,00	1.081,50	1.000,00	81,50
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	-500,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	133.013,99	164.246,07	183.750,00	-19.503,93
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	231.035,72	227.962,17	234.826,00	-6.863,83
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	140.283,34	109.481,60	136.350,00	-26.868,40
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	179.191,99	117.014,74	144.200,00	-27.185,26
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	550.511,05	454.458,51	515.376,00	-60.917,49
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-417.497,06	-290.212,44	-331.626,00	41.413,56
_	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
_	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	474,81	2.105,89	500,00	1.605,89
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	474,81	2.105,89	500,00	1.605,89
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-474,81	-2.105,89	-500,00	-1.605,89
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-417.971,87	-292.318,33	-332.126,00	39.807,67
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 35 Fachdienst 35 Stadtbibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	23.400,73	24.099,00	26.000,00	-1.901,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	34,84	0,00	34,84
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	181,80	409,50	0,00	409,50
12.	= Summe ordentliche Erträge	23.582,53	24.543,34	26.000,00	-1.456,66
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	197.876,00	223.399,68	225.697,00	-2.297,32
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	65.772,64	67.763,62	67.750,00	13,62
16.	Abschreibungen	2.343,45	2.361,50	1.749,00	612,50
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	77.358,14	76.756,67	87.900,00	-11.143,33
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	343.350,23	370.281,47	383.096,00	-12.814,53
21.	ordentliches Ergebnis	-319.767,70	-345.738,13	-357.096,00	11.357,87
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-319.767,70	-345.738,13	-357.096,00	11.357,87
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.174,42	3.156,80	6.800,00	-3.643,20
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.174,42	-3.156,80	-6.800,00	3.643,20
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-330.942,12	-348.894,93	-363.896,00	15.001,07

Teilfinanzrechnung Fachdienst 35 Fachdienst 35 Stadtbibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	22.975,13	24.226,80	26.000,00	-1.773,20
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	34,84	0,00	34,84
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	190,30	68,65	0,00	68,65
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	23.165,43	24.330,29	26.000,00	-1.669,71
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	197.878,00	223.400,43	225.697,00	-2.296,57
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	68.805,72	66.173,89	67.750,00	-1.576,11
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	105.219,69	48.251,10	87.900,00	-39.648,90
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	371.903,41	337.825,42	381.347,00	-43.521,58
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-348.737,98	-313.495,13	-355.347,00	41.851,87
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
 25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.441,77	2.750,00	-308,23
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.441,77	2.750,00	-308,23
32.	Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-2.441,77	-2.750,00	308,23
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-348.737,98	-315.936,90	-358.097,00	42.160,10
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	_				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	nnnl	በ በበ በ	በ በበ	በ በሰ
34. 35.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 36 Fachdienst 36 Historisches Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	930,10	71,46	100,00	-28,54
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	12.732,42	10.908,75	16.500,00	-5.591,25
6.	privatrechtliche Entgelte	3.286,77	3.355,31	3.600,00	-244,69
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	16.949,29	14.335,52	20.300,00	-5.964,48
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	158.169,63	168.781,13	164.366,00	4.415,13
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	11.104,66	12.494,36	22.800,00	-10.305,64
16.	Abschreibungen	7.960,93	10.265,80	7.251,00	3.014,80
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	127.598,54	146.694,35	110.900,00	35.794,35
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	304.833,76	338.235,64	305.317,00	32.918,64
21.	ordentliches Ergebnis	-287.884,47	-323.900,12	-285.017,00	-38.883,12
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-287.884,47	-323.900,12	-285.017,00	-38.883,12
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	878,40	104,00	0,00	104,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.587,21	6.313,60	3.400,00	2.913,60
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.708,81	-6.209,60	-3.400,00	-2.809,60
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-292.593,28	-330.109,72	-288.417,00	-41.692,72

Teilfinanzrechnung Fachdienst 36 Fachdienst 36 Historisches Museum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	930,10	71,46	100,00	-28,54
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	12.732,42	10.908,75	16.500,00	-5.591,25
5.	privatrechtliche Entgelte	3.286,77	3.355,31	3.600,00	-244,69
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.949,29	14.335,52	20.300,00	-5.964,48
	Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	158.175,63	168.779,71	164.366,00	4.413,71
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	11.459,43	10.053,85	22.800,00	-12.746,15
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	141.033,30	58.835,90	110.900,00	-52.064,10
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	310.668,36	237.669,46	298.066,00	-60.396,54
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-293.719,07	-223.333,94	-277.766,00	54.432,06
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
_	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.690,63	21.100,58	25.500,00	-4.399,42
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.690,63	21.100,58	25.500,00	-4.399,42
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-14.690,63	-21.100,58	-25.500,00	4.399,42
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-308.409,70	-244.434,52	-303.266,00	58.831,48
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	0,00	0,00	0,00	5,00
35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Fachdienst 37 ZNE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.000,00	120.000,00	90.000,00	30.000,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	6.014,29	6.042,00	6.042,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	193,05	304,00	0,00	304,00
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	500,00	-500,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	96.207,34	126.346,00	96.542,00	29.804,00
_	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	99.115,04	108.741,01	112.933,00	-4.191,99
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	47.690,27	51.811,33	92.300,00	-40.488,67
16.	Abschreibungen	6.331,29	6.547,00	6.042,00	505,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.958,66	2.915,12	4.800,00	-1.884,88
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	157.095,26	170.014,46	216.075,00	-46.060,54
21.	ordentliches Ergebnis	-60.887,92	-43.668,46	-119.533,00	75.864,54
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-60.887,92	-43.668,46	-119.533,00	75.864,54
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-60.887,92	-43.668,46	-119.533,00	75.864,54

Teilfinanzrechnung Fachdienst 37 ZNE

35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-63.172,39	-42.459,49	-122.533,00	80.073,51
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-1.645,87	-1.069,47	-3.000,00	1.930,53
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.367,16	1.069,47	3.000,00	-1.930,53
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.367,16	1.069,47	3.000,00	-1.930,53
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.721,29	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.721,29	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2-04-5	2.55		
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-61.526,52	-41.390,02	-119.533,00	78.142,98
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.763,53	161.694,02	210.033,00	-48.338,98
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.044,13	2.718,32	4.800,00	-2.081,68
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	47.604,36	50.234,69	92.300,00	-42.065,31
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen für aktives Personal	99.115,04	108.741,01	112.933,00	-4.191,99
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		12000 (100		
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	93.237,01	120.304,00	90.500,00	29.804,00
9.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	3.043,96	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	500,00	-500,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	193,05	304,00	0,00	304,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.000,00	120.000,00	90.000,00	30.000,00
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung Fachdienst 38 ZNT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.012,00	1.012,00	1.012,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.647,00	8.276,50	5.000,00	3.276,50
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	5.659,00	9.288,50	6.012,00	3.276,50
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	189.443,06	194.643,07	204.772,00	-10.128,93
14.	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	174.798,68	182.315,78	194.600,00	-12.284,22
16.	Abschreibungen	1.501,00	2.191,00	1.264,00	927,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.793,32	3.045,56	5.300,00	-2.254,44
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	370.536,06	382.195,41	405.936,00	-23.740,59
21.	ordentliches Ergebnis	-364.877,06	-372.906,91	-399.924,00	27.017,09
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-364.877,06	-372.906,91	-399.924,00	27.017,09
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Ergebnis mit internen Leistungsbeziehungen	-364.877,06	-372.906,91	-399.924,00	27.017,09

Teilfinanzrechnung Fachdienst 38 ZNT

35.	Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	37-4.130,94	303.733,03	400.012,00	3470,31
33.	Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-374.136,94	-369.193,69	-400.672,00	31.478,31
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-1.164,22	-3.522,40	-1.000,00	-2.522,40
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.164,22	3.522,40	1.000,00	2.522,40
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.164,22	3.522,40	1.000,00	2.522,40
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f.Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
18.	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	-372.972,72	-365.671,29	-399.672,00	34.000,71
17.	= Summe der Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	377.619,72	373.932,79	404.672,00	-30.739,21
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.192,10	2.855,86	5.300,00	-2.444,14
15.	Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	179.984,56	176.433,86	194.600,00	-18.166,14
12.	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit Auszahlungen für aktives Personal	189.443,06	194.643,07	204.772,00	-10.128,93
10.	= Summe der Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	4.647,00	8.261,50	5.000,00	3.261,50
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.647,00	8.261,50	5.000,00	3.261,50
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				

5. Anhang 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 2017 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 (§ 58 KomHKVO)
- 2. eine Anlagenübersicht (§ 57Abs. 1 KomHKVO)
- 3. eine Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
- 4. eine Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO) und
- 5. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

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

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

Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten 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 2017 (in Euro) im Überblick:

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017
Ordentliche Erträge	98.763.379,84	90.012.979,07	89.248.606,00
Ordentliche Aufwendungen	109.603.750,73	111.089.645,00	112.656.704,91
Ordentliches Ergebnis	-10.840.370,89	-21.076.665,93	-23.408.098,91
Außerordentliche Erträge	1.087.855,31	2.297.778,17	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	831.606,99	2.815.608,63	0,00
Außerordentliches Ergebnis	256.248,32	-517.830,46	0,00
Jahresergebnis	-10.584.122,57	-21.594.496,39	-23.408.098,91

Finanzrechnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017
Einzahlungen	109.294.761,25	94.837.861,00	116.350.699,00
Auszahlungen	123.344.008,46	112.920.648,98	142.497.654,91
Veränderung Finanzmittelbestand	-14.049.247,21	-18.082.787,98	-26.146.955,91

Bilanz

Aktiva	31.12.2017	Passiva	31.12.2017
Immaterielles Vermögen	13.175.446,00	Nettoposition/Sonderposten	228.090.075,18
Sachvermögen	130.488.514,38	Schulden/Verbindlichkeiten	71.035.701,35
Finanzvermögen	178.160.452,73	Rückstellungen	23.249.235,00
Liquide Mittel	518.519,24	Passive Rechnungsabgrenzung	171.682,40
Aktive Rechnungsabgrenzung	203.761,28		
Bilanzsumme	322.546.693,63	Bilanzsumme	322.546.693,63

5.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf den Jahresabschluss der Stadt Aurich wurden die Regelungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) sowie der Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHK-VO) vom 18. April 2018 und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweise zum niedersächsischen Kontenrahmen für 2012 vom 08. März 2011 (Nds. Mbl. Nr. 12 vom 23. März 2011 S. 237) angewendet.

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

In dem Jahresabschluss zum 31. 12. 2017 ist das Sachvermögen grundsätzlich zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß § 47 KomHKVO bewertet. Soweit dies nicht möglich war, galt gemäß § 124 Abs. 4 S. 3 NKomVG der auf den Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt rückindizierte Zeitwert zum 31. Dezember 2009, vermindert um planmäßige und gegebenenfalls außerplanmäßige Abschreibungen nach § 49 KomHKVO.

Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der für die Kommunalverwaltungen in Niedersachsen verbindlich vorgeschriebenen Abschreibungstabellen mit Stand 01. November 2008 (Ergänzung zu Anlage 19 der Ausführungsverordnung zu der seit 18. April 2018 geltenden KomHKVO) festgelegt.

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			Imbughungan Absahraihungan		Stand am	
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017	
14.935.835,00	807.717,76	0,00	-609.442,79	-1.958.663,97	13.175.446,00	

Das immaterielle Vermögen in Höhe von EUR 13.175.446,00 betrifft entgeltlich erworbene Lizenzen und Software sowie die gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO aktivierten Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse.

Lizenzen (Bilanzposition 1.2)

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
Lizenzen	58.081,00	99.054,00
DV-Software	74.407,00	121.835,00
	132.488,00	220.889,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugönge	Umbuchungan	Abahwaihumaan	Abaänga	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
220.889,00	16.367,86	0,00	-104.768,86	0,00	132.488,00

Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse (Bilanzposition 1.4)

31.12.2017

31.12.2016

EUR

EUR

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

13.042.958,00

14.714.946,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugange	Ombuchungen	Abschreibungen	Abgange	31.12.2017
14.714.946,00	791.349,90	0,00	-504.673,93	-1.958.663,97	13.042.958,00

Diese Position betrifft Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände (insb. Landkreis Aurich) in Höhe von EUR 4.576.310,00, Zuschüsse an den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von EUR 1.544.971,00, Zuschüsse an private Unternehmen in Höhe von EUR 3.305.305,00 sowie Zuschüsse an übrige Bereiche (Vereine und Verbände) mit EUR 985.909,00. Auf die Zuschüsse an verbundene Unternehmen entfällt ein Betrag in Höhe von EUR 2.630.463,00. Diese betreffen im Wesentlichen die Zuschüsse an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden GmbH.

5.3.1.2. Sachvermögen

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) der Stadt Aurich umfasst mit seiner Gesamtsumme von EUR 130.488.514,38 rd. 40,46 % der Bilanzsumme.

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugunge	ombuenungen	Abscineibungen	Hogange	31.12.2017
131.836.493,72	5.362.691,72	0,00	-4.989.824,21	-1.720.846,85	130.488.514,38

Das Sachvermögen (einschließlich Vorräte) gliedert sich zum 31.12.2017 wie folgt:

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	%	EUR	%
unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	9.735.247,11	7,46	9.897.959,28	7,51
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	20.464.996,10	15,68	21.838.392,99	16,56
Infrastrukturvermögen	79.101.871,78	60,62	80.541.133,02	61,10
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	160.567,84	0,12	159.767,56	0,12
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.722.230,00	4,39	6.373.941,00	4,83
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.841.077,59	4,48	6.586.321,09	5,00
Vorräte	19.119,13	0,01	17.602,22	0,01
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.443.404,83	<u>7,24</u>	6.421.376,56	<u>4,87</u>
	130.488.514,38	100,00	131.836.493,72	100,00

Die nach § 57 Abs. 1 KomHKVO erforderliche Anlagenübersicht ist unter Punkt 5.7.1 des Anhangs dargestellt.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.1)

	31.12.2017	31.12.2016		
	EUR	%	EUR	%
Grünflächen	1.154.491,50	11,86	1.245.728,47	12,59
Ackerland	4.864.883,06	49,97	4.923.939,68	49,75
Wald, Forsten	23.934,50	0,25	23.934,50	0,24
sonstige unbebaute Grundstücke	3.691.938,05	37,92	3.704.356,63	<u>37,42</u>
	9.735.247,11	100,00	9.897.959,28	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	7	IIbb	A b b	A b	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
9.897.959,28	223.201,38	149.989,41	0	-535.902,96	9.735.247,11

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 2.2)

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	%	EUR	%
Wohngrundstücke	7.135.549,99	34,87	7.966.311,06	36,48
Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	3.467,00	0,02	3.667,00	0,02
Grund u. Boden mit Kultur- u. Freizeiteinrichtungen; Gartenanlagen	137.628,11	0,67	138.660,93	0,63
Gebäude Kultur- u. Freizeiteinrichtungen;				
Gartenanlagen	13.188.351,00	64,44	13.729.754,00	62,87
	20.464.996,10	100,00	21.838.392,99	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugëngo	Umbushungan	A baab wai buunaan	Abaënas	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
21.838.392,99	113.880,92	-149.989,41	-673.005,92	-664.282,48	20.464.996,10

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)

	31.12.2017	<u>31.12.2016</u>		
	EUR	%	EUR	%
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.283.080,30	44,60	35.289.899,54	43,82
Brücken und Tunnel	1.681.272,00	2,13	1.720.036,00	2,13
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	39.786.969,48	50,30	41.148.749,48	51,09
Wasserbauliche Anlage	1.060.719,00	1,34	1.100.826,00	1,37
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	200.629,00	0,25	212.670,00	0,26
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.089.202,00	1,38	1.068.952,00	<u>1,33</u>
	79.101.871,78	100,00	80.541.133,02	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	7	IIbb	A b - ab - a ib	A b = "	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
80.541.133,02	814.773,81	439.347,67	-2.659.110,31	-34.272,41	79.101.871,78

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 31.12.2017 wurden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler in Höhe von EUR 159.767,56 bilanziert.

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Kunstgegenstände	160.567,84	159.767,56
	160.567,84	159.767,56

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugange	Ombuchungen	Abschreibungen	Augange	31.12.2017
159.767,56	800,28	0,00	0,00	0,00	160.567,84

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Bilanzposition 2.6)

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	%	EUR	%
Fahrzeuge	3.166.915,00	55,34	3.481.711,00	54,62
Maschinen und technische Anlagen	2.520.973,00	44,06	2.857.888,00	44,84
Betriebsvorrichtungen	34.342,00	0,60	34.342,00	<u>0,54</u>
	5.722.230,00	100,00 _	6.373.941,00	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugönge	Umbushungan	Abschreibungen	Abaänga	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
6.373.941,00	26.584,28	0	-672.692,28	-5.603,00	5.722.230,00

Im Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurden die Maschinen, technischen Anlagen sowie Fahrzeuge mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bewertet. Betriebsvorrichtungen dienen nicht der Nutzung des Gebäudes, sondern stehen in einer besonderen und unmittelbaren Beziehung zu dem auf dem Grundstück oder in dem Gebäude ausgeübten Verwaltungsbetrieb.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 2.7)

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	%	EUR	%
Betriebsvorrichtungen	3.341.451,59	57,21	3.879.169,09	58,90
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.829.094,00	31,31	1.985.230,00	30,14
Geringwertige Wirtschaftsgüter	670.532,00	11,48	721.922,00	10,96
	5.841.077,59	100,00 _	6.586.321,09	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	7	II	A b b : b	A b	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
6.586.321,09	579.893,50	112.104,70	-985.015,70	-452.226,00	5.841.077,59

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zu fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Der Sammelposten für geringwertige Wirtschaftsgüter wird gem. § 49 Abs. 2 KomHKVO auf fünf Jahre abgeschrieben.

Vorräte (Bilanzposition 2.8)

<u>31.12.2017</u> <u>31.12.2016</u>

EUR EUR

Waren 19.119,13 17.602,22

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

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zuaënas	Umbushungan	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen Abgange		31.12.2017
17.602,22	1.516,91	0,00	0,00	0,00	19.119,13

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.

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	%	EUR	%
	211 104 04	2.24	26 601 70	0.57
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	211.194,04	2,24	36.691,70	0,57
Anlagen im Bau (Hochbaumaßnahmen)	156.901,64	1,66	14.661,50	0,23
Anlagen im Bau (Tiefbaumaßnahmen)	8.381.776,29	88,76	5.962.545,01	92,85
Anlagen im Bau (sonstige Maßnahmen)	693.532,86	<u>7,34</u>	407.478,35	<u>6,35</u>
	9.443.404,83	100,00	6.421.376,56	100,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	7	I I b a b	A b - ab 2b	A b = "	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
6.421.376,56	3.602.040,64	-551.452,37	0,00	-28.560,00	9.443.404,83

Bei den ausgewiesenen Anlagen im Bau in Höhe von EUR 9.443.404,83 handelt es sich im Wesentlichen (>200.000 €) um:

Anlagennr.	Beschreibung	Buchwert
BAU-000017	Sanierung Bogenbrücke EJK	200.414,98 €
BAU-000020	Verbind. Olders. Str./Ext. Weg	3.933.380,92 €
BAU-000108	Anbindung Georgswall	1.128.670,19 €
BAU-000124	Erschl. Gewerbegeb. Schirum 3 (2. BA)	708.880,97 €
BAU-000134	Umbau Einmündung Südeweg/B210	257.671,51 €
BAU-000192	Nürnburger Wall	228.722,69 €
BAU-000193	Anbindung ASA-Gelände / B72	797.219,61
	Summe:	7.254.960,87 €

Anlagenübersicht zum 31.12.2017 gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO:

Die Anlagenübersicht ist in Anlage 5.7.1 dargestellt.

5.3.1.3. Finanzvermögen

Entwicklung in Euro

Stand am	7	IIhh	A b - ab 2b	A la = "	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
166.638.852,53	9.995.726,46	0,00	-2.355.038,75	-3.287.023,64	170.992.516,60

Der Ansatz der <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u> und der <u>Beteiligungen</u> erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Diese Werte wurden zum 31.12.2017 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:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	27.353.396,01	27.353.396,01
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und		
Gebäudemanagement	47.953.048,87	48.268.393,71
Nettoregiebetrieb Betriebshof	1.562.764,77	1.562.764,77
Auricher Bäder- und Hallenbetriebs-		
gesellschaft mbH & Co. KG	36.807.101,19	36.678.638,83
Auricher Bäder- und Hallenbetriebs-		
verwaltungsgesellschaft mbH	13.070,77	36.767,43
Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-		
Emden mbH	1.209.856,71	1.147.727,75
Stadtwerke Aurich GmbH	7.000.000,00	7.000.000,00
AÖR Familienzentrum	473.793,05	0,00
	122.373.031,37	122.047.688,50

Entwicklung in Euro:

Stand am	7	IIhh	A b b	A b =====	Stand am
31.12.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	31.12.2017
122.047.688,50	2.995.726,46	0,00	-2.355.038,75	-315.344,84	122.373.031,37

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 2.355.038,75. Davon entfallen auf die

-	Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG	EUR	2.081.546,92
-	Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH	EUR	23.696,66
-	Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH	EUR	77.893,27
_	AöR Familienzentrum	EUR	171.901.90

Den Abschreibungen auf die Anteile an verbundenen Unternehmen stehen durch die Stadt geleistete Einlagen in Höhe von EUR 2.210.009,28 an die Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG, EUR 140.022,23 an die Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH sowie EUR 645.694,95 an die AöR Familienzentrum gegenüber, sodass sich die Anteile verbundener Unternehmen insgesamt um EUR 325.342,87 erhöht haben.

Beim Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und Gebäudemanagement kam es aufgrund einer Grundstücks- übertragung an die Kernverwaltung in Höhe von EUR 315.344,84 zu einem Abgang.

Der Anteile an der Stadtwerke Aurich Holding GmbH in Höhe von EUR 7.000.000,00 (60.000,00 EUR gezeichnetes Kapital; 6.940.000,00 EUR Kapitalrücklage) blieb unverändert.

Beteiligungen (Bilanzposition 3.2)

Unter den <u>Beteiligungen</u> 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:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 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
	36.370,00	36.370,00

Entwicklung in Euro:

	Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Abgänge	Stand am
	31.12.2016					31.12.2017
	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 <u>Ausleihungen</u> 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 31.12.2017 werden <u>Ausleihungen</u> in Höhe von insgesamt EUR 48.583.115,23 ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um folgende Positionen:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	18.579.179,04	17.016.612,04
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und		
Gebäudemanagement	29.208.381,66	26.306.974,66
Nettoregiebetrieb Betriebshof	707.185,58	1.142.552,58
Diakonisches Werk Aurich *	65.986,02	66.032,55
Ev. Kirchengemeinde Plaggenburg *	22.382,93	22.622,20
(* = Barwerte)	48.583.115,23	44.554.794,03

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugänge	Umbushungan	Umbuchungen Abschreibungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016		Ombuchungen			31.12.2017
44.554.794,03	7.000.000,00	0,00	0,00	2.971.678,80	48.583.115,23

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 2017.

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>31.12.2017</u>	31.12.2016
	EUR	EUR
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	4.110.850,43	3.292.626,04
./. Einzelwertberichtigungen	-1.495.000,00	-1.198.360,00
	2.615.850,43	2.094.266,04

Aus der Debitoren OP-Liste zum 31. Dezember 2017 ergeben sich Forderungen aus Steuern und Abgaben (vor Wertberichtigungen) in Höhe von EUR 3.852.359,32 und Forderungen aus Dienstleistungen der Stadt in Höhe von EUR 258.491,11.

Forderungen aus Transferleistungen (Bilanzposition 3.7)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
	EUK	EUK
Saldo gem. Debitoren OP-Liste	319.264,63	376.459,68
./. Einzelwertberichtigungen	-7.200,00	-5.720,00
	312.064,63	370.739,68
Sonstige privatrechtliche Forderungen (Bilan:	zposition 3.8)	
	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
a) aus Dienstleistungen	31.748,54	151.839,91
b) durchlaufende Posten	1.088.067,73	469.310,45
c) sonstige	1.370.669,38	1.530.789,35
	2.490.485,65	2.151.939,71
a) aus Dienstleistungen		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	35.348,54	156.739,91
./. Einzelwertberichtigungen	-3.600,00	-4.900,00
	31.748,54	151.839,91
b) durchlaufende Posten		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	1.387.767,73	767.620,45
./. Einzelwertberichtigungen	-299.700,00	-298.310,00
	1.088.067,73	469.310,45
c) sonstige		
Saldo gemäß Debitoren OP-Liste	1.371.069,38	1.548.499,35
./. Einzelwertberichtigungen	-400,00	-17.710,00
	1.370.669,38	1.530.789,35

Sonstige Vermögensgegenstände (Bilanzposition 3.9)

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nettoregiebetrieb Liegenschafts- und		
Gebäudemanagement	1.216.869,91	1.342.787,42
Nettoregiebetrieb Stadtentwässerung	0,00	0,00
Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungs-		
GmbH & Co. KG, Verrechnungskonto EEZ	0,00	0,00
Geldtransit	11.294,20	1.072,26
Versorgungsrücklage bei der Nieder-		
sächsischen Versorgungskasse	471.773,15	433.272,96
Sonstige Kreditoren	49.598,16	4.935.484,51
	1.749.535,42	6.712.617,15

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

Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2017:

Die Forderungsübersicht wird in Anlage 5.7.2 unter Berücksichtigung der Wertberichtigungen dargestellt.

5.3.1.4. Liquide Mittel

Die <u>liquiden Mittel</u> werden mit ihrem Nennwert bilanziert und sind durch Kontoauszüge der Kreditinstitute bzw. Kassenaufzeichnungen zum Stichtag 31.12.2017 nachgewiesen.

Die Höhe der liquiden Mittel zum 31.12.2017 beläuft sich auf EUR 518.519,24.

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten (laufende Konten)	492.231,58	2.905.801,00
Guthaben bei Kreditinstituten (Festgeldkonten)	99,97	0,00
Kassenbestände	26.187,69	26.022,30
	518.519,24	2.931.823,30

5.3.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	203.761,28	99.161,62
	203.761,28	99.161,62

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)

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Basis-Reinvermögen	135.164.484,79	135.164.484,79
	135.164.484,79	135.164.484,79

Rücklagen (Bilanzposition 1.2)

Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse (Bilanzposition 1.2.1)

	<u>31.12.2017</u>
	EUR
Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (31.12.2016)	94.035.188,41
Abgang aus Jahresergebnis 2016	-10.584.122,57
	83.451.065,84

Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3)

Ordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.2)

	-21.076.665,93	-10.840.370,89
Ordentliches Jahresergebnis	-21.076.665,93	-10.840.370,89
	EUR	EUR
	31.12.2017	<u>31.12.2016</u>

Außerordentliches Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3.2)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Außerordentliches Jahresergebnis	-517.830,46	256.248,32
	-517.830,46	256.248,32

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.

<u>Investitionszuweisungen und –zuschüsse (Bilanzposition 1.4.1)</u>

Die Bildung von <u>Sonderposten erfolgte für Zuweisungen und Zuschüsse</u> folgender Zuschussgeber:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
vom Bund	87.773,00	94.020,00
vom Land	21.483.170,00	22.741.347,00
von Gemeinden	456.011,00	530.754,00
von sonstigen öffentlichen Bereichen	38.108,00	59.631,00
von privaten Unternehmen	3.587.667,00	3.753.888,00
von übrigen Bereichen	101.072,00	106.638,00
	25.753.801,00	27.286.278,00

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugöngo	Umbushungan	Auflögungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugänge	änge Umbuchungen Auflösung	Auriosungen		31.12.2017
27.286.278,00	185.467,18	190.000,00	-1.907.944,18	0,00	25.753.801,00

Beiträge und ähnliche Entgelte (Bilanzposition 1.4.2)

31.12.2016 31.12.2017 **EUR**

EUR

1.278.710,00 1.358.221,00

Beiträge und ähnliche Entgelte

Entwicklung in Euro:

Stand am		Umbushungan	Umbuchungen Auflösungen Abgänge	A 1	Stand am
31.12.2016	Zugange	Zugänge Umbuchungen		Abgange	31.12.2017
1.358.221,00	11.088,49	0,00	-90.599,49	0,00	1.278.710,00

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)

31.12.2017 31.12.2016

EUR EUR

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 3.938.732,44 2.292.198,08

Entwicklung in Euro:

Stand am	Zugänge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am
31.12.2016	Zugange	Ombuchungen			31.12.2017
2.292.198,08	1.836.534,36	-190.000,00	0,00	0,00	3.938.732,44

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

Sonstige Sonderposten (Bilanzposition 1.4.6)

31.12.2017 31.12.2016 **EUR EUR**

Sonstige Sonderposten 97.777,50 97.777,50

Entwicklung in Euro:

Stand am 31.12.2016	Zugönge	Umbuchungen	Auflösungen	Abgänge	Stand am
	Zugänge				31.12.2017
97.777,50	0,00	0,00	0,00	0,00	97.777,50

5.3.2.2 Schulden

Geldschulden (Bilanzposition 2.1)

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Bilanzposition 2.1.2)

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Hessische Landesbank	907.217,73	1.356.651,05
Landesbank Baden Württemberg	2.275.373,39	2.465.888,16
Hypothekenbank Frankfurt	0,00	50.807,08
Deutsche Kreditbank AG	20.317.174,93	21.567.598,00
Münchener Hypotheken Bank AG	416.649,34	623.392,51
DG-HYP, Deutsche Genossenschaftsbank	939.711,69	1.004.236,19
Bayrische Hypo- und Vereinsbank AG	68.275,92	167.598,28
Landkreis Aurich	329.762,50	347.587,50
	25.254.165,50	27.583.758,77

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute zum 31. Dezember 2017 nachgewiesen.

<u>Liquiditätskredite (Bilanzposition 2.1.3)</u>

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Deutsche Bank AG	14.000.000,00	14.000.000,00
Sparkasse Aurich-Norden	22.422.705,03	8.279.400,07
	36.422.705,03	22.279.400,07

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 2.3)

31.12.2017 31.12.2016 EUR EUR

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3.696.020,67 3.496.965,48

Der Nachweis der ausgewiesenen Verbindlichkeiten erfolgt durch eine entsprechende Kreditoren-OP-Liste zum 31. Dezember 2017.

Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4)

Andere Transferverbindlichkeiten (Bilanzposition 2.4.7)

 31.12.2017
 31.12.2016

 EUR
 EUR

 Andere Transferverbindlichkeiten
 2.684.682,59
 720.494,48

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 2017 beträgt EUR 375.134,16.

Sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5)

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden folgende Posten ausgewiesen:

Durchlaufende Posten (Bilanzposition 2.5.1)

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Vollstreckungsbeträge	595.958,54	655.543,89
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	54.488,46	33.854,27
Umsatzsteuer 19 %	1.071,26	112.523,85
Spenden	48.256,15	29.914,95
sonstige	9.448,87	189.014,95
Entgelt für Arbeitnehmer	146.788,52	151.027,04
Kreditorische Debitoren	212.170,13	0,00
Haben-Saldo lt Kreditoren OP-Liste	1.800.679,86	0,00
	2.868.861,79	1.171.878,95

Andere sonstige Verbindlichkeiten (Bilanzposition 2.5.4)

Andere sonstige Verbindlichkeiten	109.265,47	577.828,79
	EUR	EUR
	31.12.2017	31.12.2016

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31.12.2017:

Die Schuldenübersicht wird in Anlage 5.7.3 dargestellt.

5.3.2.3 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
aktive Beamte	6 007 020 00	6 274 282 00
aktive Beamte	6.997.029,00	6.374.382,00
Invaliden	2.460.433,00	2.476.623,00
pensionierte Beamte	8.730.776,00	8.397.793,00
Witwen/Witwer	1.355.747,00	1.446.304,00
	19.543.985,00	18.695.102,00

Zur Berechnung der Pensionsrückstellungen liegt ein Gutachten der Niedersächsischen Versorgungskasse vom 27. Januar 2017 vor.

Für die Bildung der <u>Pensionsrückstellungen</u> in Höhe von EUR 19.543.985,00 wurde das steuerliche Teilwertverfahren zur Ermittlung des Barwerts der Rückstellung angewandt. Die Bemessung erfolgte unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5 % entsprechend § 45 Abs. 3 KomHKVO. Das versicherungsmathematische Gutachten für die Beamtenpensionsrückstellungen wurde durch die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) erarbeitet, bei der die Stadt Aurich Mitglied ist.

Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine <u>Beihilferückstellung</u> gebildet, die unter den anderen Rückstellungen ausgewiesen wird.

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Düshatılın san für dashanda Varreflishtan san ana		
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus		
Bürgschaften, etc	25.000,00	25.000,00

Hier wurde eine Rückstellung für Prozesskosten gebildet (vorher unter Position 3.8).

Andere Rückstellungen (Bilanzposition 3.8)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Beihilfeverpflichtungen	2.912.050,00	2.766.875,00
Resturlaubsansprüche	601.100,00	603.300,00
Überstunden und Zeitguthaben	88.100,00	91.100,00
Ausstehende Rechnungen	0,00	34.000,00
Abschluss- und Prüfungskosten	79.000,00	76.000,00
	3.680.250,00	3.571.275,00

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

Siehe hierzu auch Anlage 5.7.4

5.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	171.682,40	0,00

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Einzahlungen, die erst nach dem Abschlussstichtag (31.12.2017) zu einem Ertrag führen.

5.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

Das Jahresergebnis wird nach folgendem Schema ermittelt:

Summe ordentliche Erträge

- ./. Summe ordentliche Aufwendungen
- = Ordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge

- ./. Außerordentliche Aufwendungen
- = Außerordentliches Ergebnis

Ordentliches Ergebnis

- + Außerordentliches Ergebnis
- = Jahresergebnis

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

- ./. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
- = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen

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, überplanmäßige und außerplanmäßige Ansätze sowie Änderungen aufgrund von gegenseitiger Deckungsfähigkeit enthalten. Beim Plan-Ist-Vergleich werden Überschüsse nach § 15 KomHKVO nicht mehr als Aufwand dargestellt.

5.4.1 Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

		Saldo	Abweichung		
2017	Ansatz Original	Ansatz fortgeschrieben	Ergebnis	Mehr(+) Weniger(-)	
		- Euro -	absolut in EUR	in %	
Ordentliches Ergebnis	-22.938.198,91	-23.408.098,91	-21.076.665,93	-2.331.432,98	9,96
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-517.830,46	517.830,46	100,00
Jahresergebnis	-22.938.198,91	-23.408.098,91	-21.594.496,39	-1.813.602,52	7,75

Das Jahresergebnis als fortgeschriebener Ansatz hat sich gegenüber dem Ansatz Original um EUR 469.900 verschlechtert. Die nachfolgende Übersicht veranschaulicht die Entwicklung der Ansätze.

	Ansatz Original	Veränderungen 1. Nachtragssatzung	HH-Reste aus Vorjahr	Budgetver- schiebungen	Außerplanmäßige Aufwendungen	Ansatz fortgeschrieben
Ordentliche Erträge	89.248.606	0	0	0	0	89.248.606
Ordentliche Aufwendungen	112.186.805	0	429.900	0	40.000	112.656.705
Ordentliches Ergebnis	-22.938.199	0	-429.900	0	-40.000	-23.408.099

Ordentliches Ergebnis

Lt. der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 764.373,07 und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 1.567.059,91 für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von EUR 2.331.432,98.

Außerordentliches Ergebnis

Durch Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 2.297.778,17 und durch Mehraufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 2.815.608,63 ergibt sich für das außerordentliche Ergebnis eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von EUR -517.830,46.

Dies führt zu einer Gesamtergebnisabweichung in Höhe von EUR 1.813.602,52.

5.4.2 Ordentliche Erträge

Nach § 60 Nr. 16 KomHKVO sind Erträge die in Geld bewerteten Wertezuwächse für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr. Im Folgenden werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung nach Einzelpositionen tabellarisch aufgelistet und etwaige Planabweichungen dargestellt.

Steuern und ähnliche Abgaben

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	80.863.010,21	71.362.183,03	71.240.000,00	122.183,03

Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben wurde der Planansatz 2017 um EUR 122.183,03 überschritten. Die Position 01.01 der Ergebnisrechnung setzt sich aus den folgenden Einzelpositionen zusammen.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Grundsteuer A	291.087,26	273.824,77	280.000,00	-6.175,23
Grundsteuer B	6.896.350,57	6.970.589,06	7.200.000,00	-229.410,94
Gewerbesteuer	54.582.832,64	43.134.024,13	45.000.000,00	-1.865.975,87
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14.701.045,00	15.675.827,00	14.700.000,00	975.827,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.639.216,00	4.526.404,00	3.500.000,00	1.026.404,00
Vergnügungssteuer	588.126,34	615.209,79	400.000,00	215.209,79
Hundesteuer	163.747,67	166.304,28	160.000,00	6.304,28
Sonstige örtliche Steuern	604,73	0,00	0,00	0,00
Summe	80.863.010,21	71.362.183,03	71.240.000,00	122.183,03

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.897.502,84	6.193.121,96	6.171.050,00	22.071,96

Der Planansatz 2017 für Zuwendungen und allgemeine Umlagen wurde um EUR 22.071,96 überschritten. Die Position 01.02 der Ergebnisrechnung setzt sich aus den folgenden Einzelpositionen zusammen.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.138.544,00	1.170.608,00	1.140.000,00	30.608,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	18.751,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	175.163,52	250.150,99	531.800,00	-281.649,01
Zuweisungen vom Land Personalkosten	0,00	35.143,00	0,00	35.143,00
Zuweisungen vom Land 3. Kiga-Jahr	1.262.429,72	1.337.786,50	1.386.200,00	-48.413,50
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden(GV)	664.380,00	648.000,00	520.800,00	127.200,00
Zuweisungen für Intergrationsgruppen (KITA)	761.076,41	478.553,32	521.250,00	-42.696,68
Zuweisungen von Gemeinden(GV) "Schulen ans Netz"	0,00	293.757,79	317.000,00	-23.242,21
Zuweisung Faktorensumme Landkreis	10.535,00	0,00	9.600,00	-9.600,00
Zuweisung Gütesiegel Landkreis	1.596.995,22	1.691.682,22	1.503.700,00	187.982,22
Zuweisungen für lfd.Zwecke von Zweckverb.u.ä.	112.585,93	111.029,38	108.100,00	2.929,38
Zuweisungen für lfd.Zwecke v.sonst.öff.Bereich	20.330,92	5.348,51	2.500,00	2.848,51
Zuschüsse für lfd. Zwecke von priv.Untern.	21.600,00	18.487,39	15.000,00	3.487,39
Spenden von priv.Untern.	272,16	7.050,00	0,00	7.050,00
Zusch.für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	110.870,10	120.290,00	90.100,00	30.190,00
Spenden von übrigen Bereichen	3.968,86	234,86	0,00	234,86
Summe	5.897.502,84	6.193.121,96	6.171.050,00	22.071,96

Auflösungserträge aus Sonderposten

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.032.404,16	1.998.543,67	2.250.000,00	-251.456,33

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sammelposten ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR 251.456,33 aus Mindereinzahlungen an Zuweisungen und Zuschüssen für veranschlagte Investitionsmaßnahmen.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. Bund	6.269,00	6.247,00	6.247,00	0,00
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. Land	1.457.531,41	1.439.057,48	1.686.455,00	-247.397,52
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. LK/Gem.	80.448,79	74.743,00	74.743,00	0,00
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. öff. Bereich	23.678,09	23.211,36	23.039,00	172,36
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. Unternehmen	367.653,48	359.119,34	356.387,00	2.732,34
Erträge aus der Auflösung v. SOPO v. übrigen Bereichen	5.524,00	5.566,00	5.511,00	55,00
Erträge aus der Auflösung v. SOPO für Beiträge u. ähnl. Entg.	91.299,39	90.599,49	97.618,00	-7.018,51
Summe	2.032.404,16	1.998.543,67	2.250.000,00	-251.456,33

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
5.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.748.955,22	4.177.008,41	3.523.600,00	653.408,41

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergaben sich Mehrerträge in Höhe von EUR 653.408,41, im Wesentlichen begründet durch steigende Verwaltungsgebühren im Bereich der Bauanträge (Fachdienst 23 Bauordnung).

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Verwaltungsgebühren	1.184.191,11	1.571.025,76	949.500,00	621.525,76
Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte	2.564.764,11	2.605.982,65	2.574.100,00	31.882,65
Summe	3.748.955,22	4.177.008,41	3.523.600,00	653.408,41

Privatrechtliche Entgelte

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
6.	Privatrechtliche Entgelte	951.079,98	987.002,30	749.200,00	237.802,30

Die Planansätze der privatrechtlichen Entgelte wurden 2017 um EUR 237.802,30 überschritten.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Mieten und Pachten	75.019,81	72.626,86	38.500,00	34.126,86
Miete Werbeflächen	5.981,04	7.207,92	8.000,00	-792,08
Erträge aus Verkauf	436.972,51	456.632,03	369.100,00	87.532,03
Essensentgelte	83.174,07	121.087,12	134.500,00	-13.412,88
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54.601,71	51.441,91	17.100,00	34.341,91
Erstattung Schadensfälle (Versicherung)	65.156,55	74.211,06	51.000,00	23.211,06
Feuerlöschkostenausgleich	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
Erstattung Fernsprechgebühren	25,80	55,85	0,00	55,85
Stromeinspeisung	196.548,03	187.605,07	130.000,00	57.605,07
Erträge aus der Lieferung von Nahwärme	33.600,46	16.134,48	0,00	16.134,48
Summe	951.079,98	987.002,30	749.200,00	237.802,30

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.046.523,67	1.267.699,42	1.495.141,00	-227.441,58

Bei den Kostenerstattungen ergaben sich Mindererträge in Höhe von EUR 227.441,58.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Erstattungen vom Land	56.314,73	191.903,23	22.500,00	169.403,23
Erstattungen vom Land für Wohngeld	24.956,00	34.387,00	50.000,00	-15.613,00
Erstattungen von Gemeinden/Landkreis	0,00	90.481,50	30.600,00	59.881,50
Erstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich.	0,00	8.061,74	0,00	8.061,74
Erst.v.verbundenen Unternehmen	168.405,95	112.754,15	131.000,00	-18.245,85
Erst.v. NRB Betriebshof	80.191,26	82.334,54	282.300,00	-199.965,46
Erst.v. NRB Liegenschafts- u. Gebäudemanagement	290.135,12	389.125,27	314.000,00	75.125,27
Erst. v. NRB Stadtentwässerung	101.938,53	100.992,74	161.900,00	-60.907,26
Erst. Kostenmiete	64.937,07	0,00	0,00	0,00
Erst. V. sonst. verbund. Untern.(AÖR/ABH/EAE)	0,00	71.667,50	0,00	71.667,50
Erst. von sonstigen öff. S-Rechnungen	0,00	0,00	94.441,00	-94.441,00
Erstattungen von privaten Unternehmen	43.098,84	37.984,29	201.500,00	-163.515,71
Erstattungen von übrigen Bereichen	216.546,17	148.007,46	206.900,00	-58.892,54
Summe	1.046.523,67	1.267.699,42	1.495.141,00	-227.441,58

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.226.922,00	1.425.723,57	1.324.715,00	101.008,57

Der Planansatz 2017 für Zinsen und ähnliche Finanzerträge wurde um EUR 101.008,57 überschritten.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverb.	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinserträge von sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	4.520,34	0,00	4.520,34
Zinserträge von verb.Untern.,Bet.u.S-Vermögen	904.632,69	914.761,00	1.211.715,00	-296.954,00
Zinserträge von Kreditinstituten	15,40	0,00	0,00	0,00
Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	8.326,28	1.789,52	0,00	1.789,52
Verzinsung von Steuernachforderungen	313.947,63	504.652,71	113.000,00	391.652,71
Summe	1.226.922,00	1.425.723,57	1.324.715,00	101.008,57

Mehrerträge ergaben sich im Wesentlichen bei der Verzinsung von Steuernachforderungen. Die Zinserträge von verbundenen Unternehmen (den Nettoregiebetrieben) wurden um EUR 296.954,00 unterschritten.

Aktivierte Eigenleistungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
9.	Aktivierte Eigenleistungen	342.511,06	247.320,29	100.000,00	147.320,29

Im Jahr 2014 wurde die flächendeckende Zeitaufschreibung eingeführt. Somit können die Eigenleistungen der technischen Ämter aktiviert und auf die entsprechenden Investitionen verbucht werden. Der entsprechende Haushaltsansatz wurde um EUR 147.320,29 überschritten.

Sonstige ordentliche Erträge

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
11.	Sonstige ordentliche Erträge	2.654.470,70	2.354.376,42	2.394.900,00	-40.523,58

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergaben sich Mindereinnahmen in Höhe von EUR 40.523,58.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansätze 2017	Mehr(+) Weni- ger(-)
Konzessionsabgaben	1.702.164,05	1.747.232,77	1.800.000,00	-52.767,23
Verwarn-, und Buß- und Zwangsgelder	100.711,25	121.012,66	153.500,00	-32.487,34
Mahngebühren	17.170,61	21.344,70	15.000,00	6.344,70
Säumniszuschläge und Stundungszinsen	-22.374,85	48.752,17	20.000,00	28.752,17
Beitreibungsgebühren	64.860,06	57.529,88	30.000,00	27.529,88
Andere sonstige ordentliche Erträge	791.939,58	358.504,24	376.400,00	-17.895,76
Summe	2.654.470,70	2.354.376,42	2.394.900,00	-40.523,58

5.4.3 Ordentliche Aufwendungen

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.

Aufwendungen für aktives Personal

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
13.	Aufwendungen für aktives Personal	14.815.143,31	16.028.722,60	15.881.837,00	146.885,60

Die Personalaufwendungen für das aktive Personal im Kernhaushalt 2017 wurden um EUR 146.885,60 überschritten.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Dienstaufwendungen Beamte	1.282.126,21	1.447.599,05	1.327.234,00	120.365,05
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.775.864,68	10.102.589,16	10.306.446,00	-203.856,84
Dienstaufwendungen ABM-Kräfte	187.853,80	59.457,30	58.500,00	957,30
Versorgungsaufwendungen Beamte	861.617,24	954.713,45	978.798,00	-24.084,55
Versorgungsaufwendungen Arbeitnehmer	655.865,02	673.935,89	693.151,00	-19.215,11
Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Arbeitnehmer	1.929.328,19	2.007.395,10	2.108.557,00	-101.161,90
Beihilfen für Beamte u. Arbeitnehmer	122.488,17	160.385,65	72.651,00	87.734,65
Zuführg.z.Pensionsrückst.f.Beamte und Arbeitn.	0,00	622.647,00	294.900,00	327.747,00
Zuführg.z.Beihilferückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	0,00	0,00	41.600,00	-41.600,00
Summe	14.815.143,31	16.028.722,60	15.881.837,00	146.885,60

Aufwendungen für Versorgung

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
14.	Aufwendungen für Versorgung	607.392,37	469.889,62	132.171,00	337.718,62

Die Mehraufwendungen in Höhe von EUR 337.718,62 beruhen auf die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlichen Zuführungs- und Verbrauchsbuchungen für die Pensionsrückstellung.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Versorgungsaufwendungen Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen Arbeitnehmer	-30.680,96	0,00	0,00	0,00
Beih., Unterstützungsl.f. Versorgungsempfänger	95.337,33	136.906,62	132.171,00	4.735,62
Zuführg.z.Pensionsrückst.f.Versorgungsempf.	400.890,00	332.983,00	0,00	332.983,00
Zuführg.z.Beihilferückst.f.Versorgungsempf.	141.846,00	0,00	0,00	0,00
Summe	607.392,37	469.889,62	132.171,00	337.718,62

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.573.461,14	6.708.895,60	7.596.510,91	-887.615,31

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insgesamt Minderaufwendungen in Höhe von EUR 887.615,31 entstanden.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Unterhaltg.d.Grundstücke und baulichen Anlagen	221.589,18	788.080,92	495.100,00	292.980,92
Unterhaltg.d.sonst.unbeweglichen Vermögens	1.784.959,16	1.303.455,90	1.745.410,91	-441.955,01
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	239.550,79	175.268,98	228.300,00	-53.031,02
EDV-Wartungskosten "Schule am Netz"	2.848,50	3.518,52	0,00	3.518,52
EDV-Wartungskosten allgemein	15.659,57	6.450,36	45.700,00	-39.249,64
Hausmeisterbedarf	1.870,68	2.551,93	2.400,00	151,93
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände < 150 €	68.427,53	50.289,89	132.850,00	-82.560,11
Mieten und Pachten	390.921,14	442.624,07	470.100,00	-27.475,93
Miete Kopierautomaten	78.392,59	795,81	3.000,00	-2.204,19
Miete Drucker- und Kopiererkonzept	0,00	90.935,04	80.000,00	10.935,04
Leasing	11.149,05	12.235,61	15.000,00	-2.764,39
Abgaben und Entgelte	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
Reinigung	175.544,53	175.427,64	179.000,00	-3.572,36
Wasser	136.345,59	43.005,73	46.650,00	-3.644,27
Strom	458.878,49	422.372,22	463.900,00	-41.527,78
Gas	312.808,68	275.752,80	325.000,00	-49.247,20
Wärme und Strom	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Grundsteuern	0,00	19.975,98	0,00	19.975,98
Müllgebühren	26.019,44	32.192,79	29.000,00	3.192,79
Kanalgebühren	0,00	37.365,20	45.000,00	-7.634,80
sonst. Bewirtschaftungskosten	78.720,44	96.893,60	81.000,00	15.893,60
Versicherungen Gebäude	16.568,03	16.862,03	300,00	16.562,03
Straßenreinigungsgebühren	0,00	30,00	0,00	30,00
Haltung von Fahrzeugen	73.757,08	80.972,36	85.000,00	-4.027,64
Aus- und Fortbildung	174.057,43	164.738,40	222.700,00	-57.961,60
Dienst- und Schutzkleidung	45.337,21	39.834,89	41.800,00	-1.965,11
Verbrauchsmittel	147.906,21	188.071,09	181.900,00	6.171,09
Sachkosten	83.338,19	118.978,39	183.900,00	-64.921,61
Geschäftsausgaben	450.577,74	548.535,41	937.000,00	-388.464,59
Lehr-,Lern- und Verbrauchsmittel	108.367,45	95.304,20	83.500,00	11.804,20
Ordnungsbehördliche Maßnahmen	25.100,56	10.720,37	25.000,00	-14.279,63
Veranstaltungen	543.964,47	590.069,99	476.050,00	114.019,99
Werbungskosten	99.408,15	69.192,01	110.500,00	-41.307,99
Ehrungen / Jubiläen	48.966,06	50.202,24	48.000,00	2.202,24
Eintritt Bäder für Schulen	19.994,40	19.897,60	26.900,00	-7.002,40
Regionales Integrationskonzept	7.805,57	8.237,68	12.000,00	-3.762,32
Ankauf von Büchern	57.074,01	61.335,38	62.300,00	-964,62
Öffentlichkeitsarbeit	34.844,96	25.690,27	52.050,00	-26.359,73
Erstellung von Prospekten etc.	22.100,26	20.206,32	21.500,00	-1.293,68
Mittagsverpflegung Ganztagesbetrieb	94.639,88	126.765,06	124.500,00	2.265,06
Ferienprogramm	27.950,52	34.689,25	30.300,00	4.389,25
Soft-/Hardware-Lizenzgebühren uPflegeverträge	244.269,05	245.811,87	229.200,00	16.611,87
Waren	160.697,78	154.702,70	163.700,00	-8.997,30
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	82.984,39	58.747,56	80.000,00	-21.252,44
Ehrungen und Jubiläen	66,38	107,54	0,00	107,54
Summe	6.573.461,14	6.708.895,60	7.596.510,91	-887.615,31

Abschreibungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
16.	Abschreibungen	8.333.465,48	8.360.214,98	7.740.000,00	620.214,98

Im Bereich der Abschreibungen wurde der Planansatz 2017 um EUR 620.214,98 überschritten. Im Wesentlichen begründet sich dies durch die Abschreibungen auf sonstige Anteilsrechte sowie der AöR in Höhe von insgesamt EUR 2.355.038,75. Diese erfolgten wegen der anhaltenden Verluste bei den folgenden Tochtergesellschaften:

- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsgesellschaft mbH & Co. KG (EUR 2.081.546,92),
- Auricher Bäder- und Hallenbetriebsverwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG (EUR 23.696,66),
- Eisenbahninfrastrukturgesellschaft Aurich-Emden mbH (EUR 77.893,27) und
- AöR Familienzentrum (EUR 171.901,90).

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Lizenzen	57.563,33	48.368,85	41.232,00	7.136,85
DV-Software	54.596,73	56.400,01	53.351,00	3.049,01
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	542.201,80	504.673,93	561.276,00	-56.602,07
Geb./Aufb./Betriebsvorr. bei Wohnbauten	97.838,96	73.622,00	99.802,00	-26.180,00
Geb/Aufb/Betriebsvorrichtungen bei Soz. Einr.	200,00	200,00	200,00	0,00
Geb/Aufb/BetriebsKult/Sport-/Freiz/Garten	596.240,40	599.183,92	593.863,00	5.320,92
Brücken und Tunnel	38.520,94	38.764,00	37.783,00	981,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.528.049,06	2.516.237,76	3.084.561,00	-568.323,24
Wasserbauliche Anlagen	40.108,00	40.107,00	40.107,00	0,00
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	7.404,89	12.041,00	5.153,00	6.888,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	50.339,13	51.960,55	50.291,00	1.669,55
Fahrzeuge	314.681,35	314.795,00	314.795,00	0,00
Maschinen und Technische Anlagen	358.486,89	357.897,28	356.392,00	1.505,28
Betriebsvorrichtungen	156.135,00	156.136,00	156.136,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	533.535,28	486.721,17	514.830,00	-28.108,83
Auflösung Sammelposten	344.038,70	342.158,53	244.228,00	97.930,53
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	78.431,10	381.437,28	0,00	381.437,28
Einzelwertberichtigung auf Forderungen	124.089,89	24.471,95	0,00	24.471,95
Kapitaleinl. b.Eigenbtr.u.kom. Anst. öR.	0,00	171.901,90	0,00	171.901,90
Sonstige Anteilsrechte	2.411.004,03	2.183.136,85	1.586.000,00	597.136,85
Summe	8.333.465,48	8.360.214,98	7.740.000,00	620.214,98

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	719.520,06	958.138,06	939.000,00	19.138,06

Der Planansatz 2017 für Zinsen und ähnliche Aufwendungen wurde um EUR 19.138,06 überschritten.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	666.621,90	578.631,60	824.000,00	-245.368,40
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	4.844,16	3.420,46	15.000,00	-11.579,54
Verzinsung von Steuernachzahlungen	48.054,00	376.086,00	100.000,00	276.086,00
Summe	719.520,06	958.138,06	939.000,00	19.138,06

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute betreffen die aktuell bestehenden Kommunaldarlehen der Stadt Aurich. Einsparungen konnten hier erzielt werden, weil die für 2017 veranschlagte Darlehensaufnahme in Höhe von EUR 20.500.000,00 nicht erforderlich war. Dafür kam es bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen zu Mehraufwendungen.

Transferaufwendungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
18.	Transferaufwendungen	62.106.566,20	62.550.860,41	62.887.850,00	-336.989,59

Bei den Transferaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von EUR 336.989,59 entstanden.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Zuweisungen an den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36.141,07	36.567,00	35.000,00	1.567,00
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	94.396,34	139.821,19	116.000,00	23.821,19
Zuweisg.an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse an private Unternehmen	374.045,23	380.936,14	376.800,00	4.136,14
Zuschüsse an übrige Bereiche	594.585,62	559.987,25	583.000,00	-23.012,75
Freiw. Zuschuss zum Kreisjugendfeuerwehrzeltlager	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Freiw. Zuschuss an die Ortswehren	9.595,00	9.290,00	10.000,00	-710,00
Umlage kommunaler Feuerlöschkostenausgleich	2.713,00	2.784,00	5.200,00	-2.416,00
Schulmittelfond	6.044,15	7.025,80	8.000,00	-974,20
Betriebskostenzuschüsse an Kindertagesstätten	7.627.344,33	7.637.764,94	7.343.750,00	294.014,94
Betriebskostenzuschüsse an Spielkreise	216.417,25	221.331,90	239.200,00	-17.868,10
Personalkostenzuschüsse "Brückenjahr"	0,00	0,00	0,00	0,00
Freiw. Zuschuss für Maibaum	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
Freiwillige Zuschüsse Kulturfördermittel - Ortsrät	10.400,00	10.400,00	10.400,00	0,00
Freiw. Zuschuss an Vereine und Verbände	93.768,93	87.674,42	104.200,00	-16.525,58
Jugendsportfördermittel	65.805,00	55.150,00	60.500,00	-5.350,00
Einrichtungen für Wohnungslose	148.019,98	140.454,60	137.500,00	2.954,60
Wohngeld (Mietzuschuss)	19.381,06	31.381,00	40.000,00	-8.619,00
Wohngeld (Lastenzuschuss)	7.443,24	5.741,17	10.000,00	-4.258,83
Gewerbesteuerumlage	9.506.670,00	7.325.171,00	7.750.000,00	-424.829,00
Allgemeine Umlagen an das Land	4.820.736,00	5.158.144,00	5.340.000,00	-181.856,00
Kreisumlage	38.466.760,00	40.732.936,00	40.710.000,00	22.936,00
Summe	62.106.566,20	62.550.860,41	62.887.850,00	-336.989,59

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
19.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.448.202,17	16.012.923,73	17.479.336,00	-1.466.412,27

Der Planansatz 2017 bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde insgesamt um 1.466.412,27 unterschritten.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	89.410,22	76.781,14	50.100,00	26.681,14
Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	285.473,96	314.904,52	286.100,00	28.804,52
Beiträge Sterbekasse Feuerwehr	4.338,00	4.225,50	5.000,00	-774,50
Beiträge Unfallkasse Feuerwehr	50.616,58	53.105,92	50.000,00	3.105,92
Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten/Diensten	25.630,16	32.956,52	26.000,00	6.956,52
Verfügungsmittel	9.145,34	7.264,33	10.000,00	-2.735,67
Mitgliedsbeiträge	77.515,96	75.796,36	71.175,00	4.621,36
Schülerbeförderungskosten	36.000,26	37.558,28	31.400,00	6.158,28
Bürobedarf	78.053,45	61.137,03	86.850,00	-25.712,97
Bücher und Zeitschriften	91.275,25	94.322,16	82.600,00	11.722,16
Post- und Fernmeldegebühren	231.294,80	246.907,53	223.900,00	23.007,53
Öffentliche Bekanntmachungen	153.802,09	99.366,88	134.600,00	-35.233,12
Dienstreisen	27.100,15	28.229,35	34.300,00	-6.070,65
Sachverständigen-,Gerichts- und ähnliche Kosten	877.644,67	1.050.841,15	1.225.700,00	-174.858,85
Nachrufe	4.401,61	5.971,09	3.400,00	2.571,09
Kontoführungsgebühren	19.188,74	25.786,04	18.200,00	7.586,04
Rücklastschriftgebühren	2.657,17	1.809,29	0,00	1.809,29
Honorarkräfte	40.044,43	30.192,37	42.000,00	-11.807,63
Sonstiges	0,00	0,00	110.100,00	-110.100,00
Steuern, Abgaben, Schadensfälle	0,00	0,00	6.500,00	-6.500,00
Versicherungen	111.977,10	120.297,44	125.900,00	-5.602,56
Haftpflicht	99.279,94	109.155,65	96.500,00	12.655,65
Schülerunfall	142.478,04	150.178,06	149.000,00	1.178,06
Schadensfälle	34.668,88	47.911,75	50.000,00	-2.088,25
Erstattungen an den Bund	13.939,40	15.271,80	12.000,00	3.271,80
Erstattungen an das Land	331,00	331,00	0,00	331,00
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	577.072,35	613.473,50	630.000,00	-16.526,50
Erstattungen an den sonst.öffent.Bereich	10.193,00	11.616,00	5.200,00	6.416,00
Erst. an NRB Betriebshof	4.521.404,54	4.073.616,86	4.847.801,00	-774.184,14
Erst. an NRB Gebäudemanagement	85.540,32	210.190,32	0,00	210.190,32
Erst. an NRB Stadtentwässerung	1.444.534,58	1.536.177,99	1.672.127,00	-135.949,01
Erst. Kostenmiete an NRB Gebäudemanagement	7.264.741,53	6.859.589,04	7.372.383,00	-512.793,96
Erst.an sonst.öffentliche Sonderrechnungen	10.360,00	8.040,00	10.000,00	-1.960,00
Erstattungen an private Unternehmen	9.077,34	0,00	0,00	0,00
Erstattungen an übrige Bereiche	9.777,25	9.918,86	10.500,00	-581,14
Bußgelder	8.400,00	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	350,36	0,00	0,00	0,00
Weitere sonst.Aufw.a.lfd.Verwaltungstätigkeit	102,70	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	381,00	0,00	0,00	0,00
Summe	16.448.202,17	16.012.923,73	17.479.336,00	-1.466.412,27

Erhebliche Minderaufwendungen ergaben sich bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten im Fachdienst Planung für Flächennutzungs- und Bebauungsplanungen. Auch bei den Erstattungen an die Nettoregiebetriebe entstanden insgesamt beträchtliche Minderaufwendungen.

5.4.4. Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Erträge

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
22.	Außerordentliche Erträge	1.087.855,31	2.297.778,17	0,00	2.297.778,17

Die außerordentlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus periodenfremden Erträgen und Grundstücksveräußerungen über dem bilanziellen Restbuchwert. Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich um Erträge, die wirtschaftlich einer früheren oder späteren Abrechnungsperiode zuzurechnen sind (insbesondere Erstattungen von Betriebskostenzuschüssen an Kindergärten sowie eine Umlagenkorrektur der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder).

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Sonstige außergewöhnliche Erträge	7,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Periodenfremde Erträge	713.934,97	133.870,00	0,00	133.870,00
Abgang Grünflächen	0,00	123.296,83	0,00	123.296,83
Abgang Ackerland	12.884,04	94.840,09	0,00	94.840,09
Abgang unbebaute Grundstücke	287.990,14	779.084,59	0,00	779.084,59
Abgang Grund u. Boden bei Wohnbauten	60.916,00	1.146.165,19	0,00	1.146.165,19
Abgang GuB des Infrastrukturvermögens	5.624,66	8.707,47	0,00	8.707,47
Abgang Fahrzeuge	6.198,50	3.803,00	0,00	3.803,00
Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00	8.011,00	0,00	8.011,00
Summe	1.087.855,31	2.297.778,17	0,00	2.297.778,17

Außerordentliche Aufwendungen

Pos.	Name	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
23.	Außerordentliche Aufwendungen	831.606,99	2.815.608,63	0,00	2.815.608,63

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	48.354,50	2.337.062,69	0,00	2.337.062,69
Abgang Ackerland	28.976,54	6.626,30	0,00	6.626,30
Abgang unbebaute Grundstücke	293.107,39	0,00	0,00	0,00
Abgang Grund u. Boden bei Wohnbauten	153.566,88	0,00	0,00	0,00
Abg.Geb.,Aufb. u. Betriebsvorr. bei Wohnb.	258.424,00	258.039,00	0,00	258.039,00
Abg. G.u.B. m.Kultur-/Sport-/Freizeit-/Garten.	0,00	1.032,82	0,00	1.032,82
Abgang G.u.B. des Infrastrukturvermögens	49.177,68	4.989,98	0,00	4.989,98
Abgang Maschinen Technische Anlagen	0,00	5.602,00	0,00	5.602,00
Abgang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-353,00	0,00	-353,00
Abgänge Sonstige Anteilsrechte	0,00	50.264,84	0,00	50.264,84
Abgang Gel. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	152.344,00	0,00	152.344,00
Summe	831.606,99	2.815.608,63	0,00	2.815.608,63

5.5 Erläuterungen der Finanzrechnung

nach § 56 Abs. 1 KomHKVO

In der Finanzrechnung werden nach § 51 KomHKVO die Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres gegenübergestellt und wie folgt ausgewiesen:

,	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	
<u>./.</u>	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	
=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	(Zeile 18)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	
<u>./.</u>	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	(Zeile 32)
=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo Zeile 18 + 32)	(Zeile 33)
	Einzahlungen: Aufnahme von Krediten für Investitionen	
<u>./.</u>	Auszahlungen: Tilgung von Kreiditen für Investitionen	
=	Saldo Finanzierungstätigkeit	(Zeile 36)
=	Finanzmittelbestand (Saldo Zeile 33 + 36)	(Zeile 37)
	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	
<u>./.</u>	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	
=	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	(Zeile 40)
=	Veränderung Zahlungsmittelbestand (Saldo Zeile 37 + 40)	
	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	
+	Veränderung Zahlungsmittelbestand	
=	Endbestand an Zahlungsmitteln	(Zeile 42)
	—	(====)

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).

5.5.1 Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Saldo			Abweichung		
	Ansatz	Ansatz	Parator's			
2017	Original	fortgeschrieben	n Ergebnis Mehr(+)		/eniger(-)	
	- Euro -			absolut in EUR	in %	
Laufende Verwaltungstätigkeit	-17.587.798,91	-18.096.198,91	-8.476.510,73	9.619.688,18	-53,16	
Investitionstätigkeit	-20.523.257,00	-25.268.757,00	-7.378.295,18	17.890.461,82	-70,80	
Finanzierungstätigkeit	17.218.000,00	17.218.000,00	0 -2.227.982,07 -19.445.982,07		-112,94	
Gesamtergebnis	-20.893.055,91	-26.146.955,91	-18.082.787,98	8.064.167,93	-30,89	

Das Gesamtergebnis als fortgeschriebener Ansatz hat sich gegenüber dem Ansatz Original um EUR 5.213.900 verschlechtert. Die nachfolgende Übersicht veranschaulicht die Entwicklung der Ansätze.

	Ansatz Original	Veränderungen 1. Nachtragssatzung	HH-Reste aus Vorjahr	Budgetver- schiebungen	Außerplanmäßige Aufwendungen	Ansatz fortgeschrieben
Laufende Verwaltungs- tätigkeit	-17.587.799	0	-468.400	0	-40.000	-18.096.199
Investitionstä- tigkeit	-20.523.257	0	-4.729.300	0	-16.200	-25.268.757
Finanzie- rungstätigkeit	17.218.000	0	0	0	0	17.218.000
Gesamt Er- gebnis	-20.893.056	0	-5.197.700	0	-56.200	-26.146.956

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 474.407,90 und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 9.145.280,28 eine Ergebnisverbesserung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 9.619.688,18.

Im Rahmen der Investitionstätigkeit ergibt sich als Saldo aus Mindereinzahlungen in Höhe von EUR 1.487.245,90 und Minderauszahlungen in Höhe von EUR 19.377.707,72 eine Ergebnisverbesserung in Höhe von EUR 17.890.461,82.

Die Mindereinzahlungen bei der Investitionstätigkeit sind im Wesentlichen durch die Mindereinnahmen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von EUR 963.547,08 und aus dem Abgang von Finanzanlagen (Tilgungszahlungen der Nettoregiebetriebe für Ausleihungen) in Höhe von EUR 435.360,86 entstanden.

Dem gegenüber stehen Minderauszahlungen für Investitionstätigkeit, vor allem im Bereich der Baumaßnahmen bei Projekten in Höhe von EUR 10.454.030,27 und dem Erwerb von Finanzvermögensanlagen bzw. Einlagen bei verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 5.732.400,66.

Für die Finanzierungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung von EUR -19.445.982,07. Die in 2017 eingeplante Darlehensaufnahme in Höhe von EUR 20.500.000,00 war nicht erforderlich.

In der Finanzrechnung werden gem. § 53 KomHKVO neben den Ein- und Auszahlungen für die Kernverwaltung der Stadt Aurich auch die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen die nicht im Haushaltsplan veranschlagt wurden, abgebildet, da sie den Bestand an Zahlungsmitteln verändern. Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen beläuft sich auf EUR 15.669.483,92. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um die Aufnahme von Liquiditätskrediten und um durchlaufende Gelder, die für Dritte nur eingezahlt oder ausgezahlt werden.

Das Gesamtergebnis und der Saldo der haushaltsunwirksamen Vorgänge führen für das Haushaltsjahr 2017 zu einer Finanzmittelveränderung in Höhe von -2,413 Mio. EUR. Durch diese Abnahme ergibt sich zum Stichtag 31.12.2017 ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von EUR 518.519,24.

5.5.2 Einzahlungen u. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Positionen der Finanzrechnung hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stimmen im Wesentlichen mit den vorstehenden Positionen der Ergebnisrechnung (Gliederungsziffer 5.4) überein. Hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird auf die gesonderte Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung verzichtet. Da die Finanzrechnung in diesem Bereich nur die tatsächlichen Zahlungsströme in der Kasse im Zeitraum 01.01. bis 31.12.2017 darstellt, während die Ergebnisrechnung dagegen auf Erträge und Aufwendungen in der Buchungsperiode abstellt, können sich unterschiedliche Ergebnisse bei den einzelnen Gliederungspositionen der Ergebnis- und Finanzrechnung ergeben.

5.5.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zuwendungen für Investitionstätigkeit (Finanzrechnung Zeile 19.)

Die veranschlagten Einzahlungen unter der Position "Zuwendungen für Investitionstätigkeit" betreffen alle Zuweisungen und Zuschüsse für getätigte Investitionen der Kernverwaltung.

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
SoPo aus Invzuwend. und -zuschüssen v. Bund	0,00	0,00	630.000,00	-630.000,00
SoPo aus Invzuwend. und -zuschüssen v. Land	6.235.292,71	180.880,48	950.000,00	-769.119,52
SoPo aus Invzuwend. und -zuschüssen v. Gemeinden	-93,21	0,00	36.000,00	-36.000,00
SoPo aus Invzuwend. uzusch. v. sonst. öff. B.	1.660,09	1.688,36	0,00	1.688,36
SoPo aus Invzuwend. uzusch. v. priv. Untern.	229.751,12	2.898,34	450.000,00	-447.101,66
SoPo aus Invzuwend. uzusch. v. übr. Bereiche	500,00	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.728.988,70	1.836.534,36	0,00	1.836.534,36
Summe	8.196.099,41	2.022.001,54	2.066.000,00	-43.998,46

Ergebnisse der Investitionen:

Inv.Nr.	Beschreibung	Engologia 2017	Ansatz 2017	Mehr (+)
IIIV.INI'.	Descrirending	Ergebnis 2017		Weniger (-)
I.1301.010	Ausgestaltung des Kulturdenkmales Upstalsboom	90.000,00	60.000,00	30.000,00
I.1302.003	4-Blick Rundwanderweg	0,00	146.000,00	-146.000,00
I.2101.002	Altstadtsanierung	632.000,00	0,00	632.000,00
I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	0,00	190.000,00	-190.000,00
I.2101.011	Private Modernisierung	0,00	100.000,00	-100.000,00
I.2101.017	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	0,00	300.000,00	-300.000,00
I.2101.020	Nürnburgerwall (Wegfläche/Spielplatz)	0,00	100.000,00	-100.000,00
I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	0,00	630.000,00	-630.000,00
I.2201.019	Verbindung Older- sumer Straße-Extumer Weg	724.094,08	300.000,00	424.094,08
I.2201.029	Stadtanteil Radwegeausbau	36.377,93	0,00	36.377,93
I.2201.067	Zuweisung vom Land FAG/Erschl. GewG Nord	144.000,00	0,00	144.000,00
I.2201.113	Planungen Baugebiete	64.062,35	150.000,00	-85.937,65
I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	219.452,20	0,00	219.452,20
I.2201.145	Sanierung Brücke Badesee Ths.	100.000,00	90.000,00	10.000,00
	Verschiedene	12.014,98	0,00	12.014,98
	Summe:	2.022.001,54	2.066.000,00	-43.998,46

Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit (Finanzrechnung Zeile 20.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Zugang Beiträge und ähnliche Entgelte	262.986,55	11.660,50	56.000,00	-44.339,50
Zugang Sonstige Sonderposten	41.770,00	0,00	0,00	0,00
Summe	304.756,55	11.660,50	56.000,00	-44.339,50

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

Ergebnisse der Investitionen:

Inv.Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr (+) Weniger (-)
I.2201.096	Straßenausbau Himbeerweg	11.088,49	6.000,00	5.088,49
I.2201.108	Ausbau Graf-Ulrich-Str.	272,01	0,00	272,01
I.2201.125	Ausbau der Düfferstraße	0,00	50.000,00	-50.000,00
	Verschiedene	300,00	0,00	300,00
	Summe:	11.660,50	56.000,00	-44.339,50

Veräußerung von Sachvermögen (Finanzrechnung Zeile 21.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Grünflächen	0,00	365.297,92	0,00	365.297,92
Ackerland	41.920,44	185.178,10	1.600.000,00	-1.414.821,90
Sonstige unbebaute Grundstücke	264.446,00	976.022,15	180.000,00	796.022,15
Grund und Boden bei Wohnbauten	47.868,00	1.551.375,85	0,00	1.551.375,85
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.000,00	43.689,90	2.450.000,00	-2.406.310,10
Fahrzeuge	6.199,50	3.804,00	0,00	3.804,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	524,70	141.085,00	0,00	141.085,00
Summe	362.958,64	3.266.452,92	4.230.000,00	-963.547,08

Der Planansatz wurde um EUR 963.547,08 unterschritten.

Ergebnisse der Investitionen:

I N	Beschreibung	F		Mehr (+)
Inv.Nr.		Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1301.001	Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	76.500,00	0,00	76.500,00
I.1301.003	Verkaufserlöse Gewerbegebiet Schirum	91.332,00	800.000,00	-708.668,00
I.1301.004	Verkaufserlöse Industriegebiet Nord	402.811,92	800.000,00	-397.188,08
I.1301.007	Verkaufserlöse Gewerbegebiet Middels	71.724,00	80.000,00	-8.276,00
I.3302.004	Ausstattung Familienzentrum	123.131,00	0,00	123.131,00
I.9903.004	Verkaufserlös ASA-Gelände	2.450.000,00	2.450.000,00	0,00
I.9903.005	Veräußerung Grundstücke	0,00	100.000,00	-100.000,00
	Verschiedene	50.954,00	0,00	50.954,00
	Summe	3.266.452,92	4.230.000,00	-963.547,08

Veräußerung von Finanzvermögensanlagen (Finanzrechnung Zeile 22.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Einz. Rückfluß v. Ausleih. an verb. Unternehn. NRB	2.859.393,72	2.536.026,00	2.971.393,00	-435.367,00
Einz. Rückfluß v. Ausl. an übr. inl. Bereich	4.806,14	4.806,14	4.800,00	6,14
Summe	2.864.199,86	2.540.832,14	2.976.193,00	-435.360,86

Ergebnisse der Investitionen:

Inv.Nr.	Beschreibung	E I	Ansatz 2017	Mehr (+)
		Ergebnis 2017		Weniger (-)
I.9901.001	Rückflüsse von Darlehen (Seniorenwohnungen)	4.806,14	4.800,00	6,14
I.9902.010	Tilgung NRB Betriebshof *	0,00	435.367,00	-435.367,00
I.9902.011	Tilgung NRB LGM	1.098.593,00	1.058.593,00	40.000,00
I.9902.012	Tilgung NRB Stadtentwässerung	1.437.433,00	1.437.433,00	0,00
I.9902.016	Tilgung NRB LGM Projekt Bezahlbarer Wohnraum	0,00	40.000,00	-40.000,00
	Summe	2.540.832,14	2.976.193,00	-435.360,86

^{*} Zahlung durch den NRB Betriebshof erfolgte im Januar 2018

5.5.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Finanzrechnung Zeile 25.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Grünflächen	0,00	150.764,12	0,00	150.764,12
Ackerland	176.738,84	46.619,69	366.000,00	-319.380,31
Sonstige unbebaute Grundstücke	302.191,43	39.211,20	2.188.300,00	-2.149.088,80
Grund und Boden bei Wohnbauten	8.889,55	56.100,00	-9.400,00	65.500,00
Geb./Aufb./Betriebsvorr. bei Wohnbauten	1.417,65	0,00	50.000,00	-50.000,00
Geb/Aufb/BetriebsKult/Sport-/Freiz/Garten	155.254,63	45.490,35	1.600,00	43.890,35
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	90.292,13	24.276,64	10.000,00	14.276,64
Brücken und Tunnel	809,01	0,00	195.000,00	-195.000,00
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.017.541,65	879.319,69	62.300,00	817.019,69
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	3.623,55	0,00	0,00	0,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.541,42	11.464,34	0,00	11.464,34
Summe	1.794.299,86	1.253.246,03	2.863.800,00	-1.610.553,97

Nicht sämtliche angestrebten Erwerbsfälle konnten im Jahre 2017 erfolgreich abgewickelt werden.

Wesentliche Ergebnisse der Investitionen:

	Beschreibung	T 1 1 2017		Mehr (+)
Inv.Nr.		Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1301.001	Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	0,00	2.133.400,00	-2.133.400,00
I.1301.002	Grunderwerb für Industriegebiet Nord	184.769,42	366.000,00	-181.230,58
I.2101.002	Altstadtsanierung	86.752,54	0,00	86.752,54
I.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	24.378,09	0,00	24.378,09
I.2101.006	Umgestaltung Wehranlagen (Hoher Wall)	3.918,55	27.300,00	-23.381,45
I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	56.100,00	0,00	56.100,00
I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	3.684,48	40.600,00	-36.915,52
I.2201.019	Verbindung Older- sumer Straße-Extumer Weg	45.505,20	0,00	45.505,20
I.2201.032	Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	37.355,23	0,00	37.355,23
I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	655.798,43	0,00	655.798,43
I.2201.065	Parkbuchten Gewerbegebiet Schirum II	0,00	35.000,00	-35.000,00
I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	56.313,73	0,00	56.313,73
I.2201.145	Sanierung Brücke Badesee Ths.	0,00	195.000,00	-195.000,00
I.2203.006	Austausch Zaunanlagen v. Kinderspielplätzen	30.212,47	0,00	30.212,47
I.9903.001	Grunderwerb bebaute Grundstücke	0,00	50.000,00	-50.000,00
	Verschiedene	68.457,89	16.500,00	51.957,89
	Summe	1.253.246,03	2.863.800,00	-1.610.553,97

Baumaßnahmen (Finanzrechnung Zeile 26.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	21.994,50	92.409,97	520.000,00	-427.590,03
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.688.668,58	2.635.855,82	12.344.700,00	-9.708.844,18
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	376.527,14	220.503,94	538.100,00	-317.596,06
Summe	4.087.190,22	2.948.769,73	13.402.800,00	-10.454.030,27

Im Haushaltsjahr 2017 konnten diverse investive Maßnahmen nicht zeitgerecht umgesetzt werden bzw. mussten auf das Haushaltsjahr 2018 verschoben werden. Gründe hierfür waren u.a. Hindernisse rechtlicher Art (langwierige Genehmigungsverfahren, Einsprüche von Anliegern), Probleme bei der Umsetzung der Baumaßnahmen im Zusammenhang mit einer Gesamterschließung (Beteiligung und Abstimmung mit dem NRB Stadtentwässerung).

Ergebnisse der Investitionen:

				Mehr (+)
Inv.Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1301.010	Ausgestaltung des Kulturdenkmales Upstalsboom	0,00	155.800,00	-155.800,00
I.1302.003	4-Blick Rundwanderweg	23.324,00	230.000,00	-206.676,00
I.1302.004	Umgestaltung Hafenareal	112.864,54	1.000.000,00	-887.135,46
I.1601.005	Erweiterung Sauna	91.819,97	400.000,00	-308.180,03
I.1601.006	Erweiterung Solebecken	0,00	200.000,00	-200.000,00
I.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	177.573,18	706.900,00	-529.326,82
I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstraße	16.329,14	116.900,00	-100.570,86
I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	0,00	190.000,00	-190.000,00
I.2101.011	Private Modernisierung	0,00	150.000,00	-150.000,00
I.2101.012	Sonstige Ordnungsmaßnahmen	0,00	100.000,00	-100.000,00
I.2101.017	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	3.050,21	350.000,00	-346.949,79
I.2101.020	Nürnburgerwall (Wegfläche/Spielplatz)	65.077,61	268.400,00	-203.322,39
I.2101.103	M.31 Gestalt.Bereich südl. Kirche Middels	28.196,40	278.900,00	-250.703,60
I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	0,00	942.000,00	-942.000,00
I.2201.019	Verbindung Older- sumer Straße-Extumer Weg	525.277,79	928.000,00	-402.722,21
I.2201.032	Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	22.405,73	265.100,00	-242.694,27
I.2201.036	Neubau Bogenbrücke EJK	51.942,01	722.100,00	-670.157,99
I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	7.847,00	1.088.000,00	-1.080.153,00
I.2201.088	Sanierung Popenser Str., Ostfr. Wanderweg Kreisel	0,00	111.900,00	-111.900,00
I.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	489.329,60	1.470.500,00	-981.170,40
I.2201.114	Umbau Einmüdung Südeweg/B 210 Fuß- u. Radweg B 210	20.831,89	879.600,00	-858.768,11
	Verschiedene	1.312.900,66	2.848.700,00	-1.535.799,34
	Summe	2.948.769,73	13.402.800,00	-10.454.030,27

Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Finanzrechnung Zeile 27.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Ausz.f.d.Erw.v.bwgl.Verm.ggst 150 1000 Euro	403.991,28	289.884,03	129.800,00	160.084,03
Lizenzen	28.466,89	13.317,59	48.900,00	-35.582,41
DV-Software	33.845,74	13.713,00	122.700,00	-108.987,00
Kunstgegenstände	3.599,70	800,28	3.000,00	-2.199,72
Fahrzeuge	69.581,35	0,00	785.000,00	-785.000,00
Maschinen und Technische Anlagen	35.510,55	29.079,78	85.100,00	-56.020,22
Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	505.268,94	360.914,16	1.258.250,00	-897.335,84
Summe	1.080.264,45	707.708,84	2.462.750,00	-1.755.041,16

Große Teile der in 2017 veranschlagten Betriebs- und Geschäftsausstattungen konnten nicht vollständig beschafft werden.

Ergebnisse der Investitionen:

		T 1 1 2015		Mehr (+)
Inv.Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1102.001	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	19.684,24	34.000,00	-14.315,76
I.1104.001	Software Digitale Archivierung II	7.234,94	29.500,00	-22.265,06
I.1104.002	Umstellung des GIS-Programmes	7.742,44	48.900,00	-41.157,56
I.1104.004	Ergänzung IT-Netzwerk	0,00	21.100,00	-21.100,00
I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	19.218,43	63.100,00	-43.881,57
I.1104.006	Beschaffung IT-Software	8.399,20	76.300,00	-67.900,80
I.1301.008	Baumaßnahmen Badesee Tannenhausen	9.147,99	62.500,00	-53.352,01
I.1601.001	Ausstattung De Baalje	70.307,60	80.000,00	-9.692,40
I.2201.091	Beschaffung Mobiliar für Verkehrsflächen	9.836,92	40.000,00	-30.163,08
I.3205.005	Parkscheinautomaten	0,00	20.000,00	-20.000,00
I.3206.001	Netzanschluss Stromkästen Wochenmarkt	0,00	40.000,00	-40.000,00
I.3207.003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	51.364,02	155.200,00	-103.835,98
I.3207.029	LF 10 Wallinghausen	0,00	335.000,00	-335.000,00
I.3207.033	Großventilator	0,00	350.000,00	-350.000,00
I.3207.034	Austattung Feuerwehrhaus Wallinghausen	37.414,00	45.000,00	-7.586,00
I.3207.035	Austattung Feuerwehrhaus Middels	0,00	55.000,00	-55.000,00
I.3301.002	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	7.981,08	21.700,00	-13.718,92
I.3301.043	Ausstattung Mensa GS Finkenburgschule	43.981,33	97.500,00	-53.518,67
I.3301.045	Ausstattung Erweiterung GS Lambertischule	12.165,80	150.000,00	-137.834,20
I.3301.046	Austattung Mensa/Ganztag GS Egels	7.150,00	100.000,00	-92.850,00
I.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	0,00	52.100,00	-52.100,00
I.3304.009	Ausstattung Sportanlagen	8.635,85	26.300,00	-17.664,15
I.3310.001	Modernisierung Weihnachtsbeleuchtung	0,00	30.000,00	-30.000,00
	Verschiedene	387.445,00	529.550,00	-142.105,00
	Summe	707.708,84	2.462.750,00	-1.755.041,16

Erwerb von Finanzvermögensanlagen (Finanzrechnung Zeile 28.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Ausz. für Kapitaleinl. b. Eigenbtr.u.kom.Anst.öR.	462.562,84	69.031,76	1.646.700,00	-1.577.668,24
Ausz. f. d. Erw. von sonst. Anteilsrechte	1.571.377,95	2.288.857,07	1.960.000,00	328.857,07
Zuf. a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Akt.Bedienste)	33.442,39	8.133,78	10.500,00	-2.366,22
Zuf. a.d. Versorgungsrückl. Beamte (Vers.empfänger)	5.217,68	31.476,73	32.500,00	-1.023,27
Ausz. v. Ausleih. an verb.Untern NRB über 5 Jahre	4.000.000,00	7.000.000,00	11.480.200,00	-4.480.200,00
Summe	6.072.600,86	9.397.499,34	15.129.900,00	-5.732.400,66

Ergebnisse der Investitionen:

Inv.Nr.	Dogobusihung	Ergebnis 2017 Aı	Ansatz 2017	Mehr (+)
IIIV.Nr.	Beschreibung		Alisatz 2017	Weniger (-)
I.1103.001	Versorgungsrücklage	39.610,51	43.000,00	-3.389,49
I.9902.001	Zuschuss ABH Bau EEZ	1.455,56	0,00	1.455,56
I.9902.003	Ausleihung an NRB LGM für Investitionen	4.000.000,00	5.184.300,00	-1.184.300,00
I.9902.004	Ausleihung an NRB Stadtentwässerung für Invest.	3.000.000,00	5.295.900,00	-2.295.900,00
I.9902.005	InvZuschuss EAE	209.053,99	1.329.700,00	-1.120.646,01
I.9902.007	Betriebskostenzuschuss ABH	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
I.9902.013	Inv-Zuschuss AöR Familienzentrum	0,00	20.000,00	-20.000,00
I.9902.014	BK-Zuschuss AÖR Familienzentrum	202.450,00	297.000,00	-94.550,00
I.9902.015	Ausleihung an NRB LGM Projekt Bezahlbarer Wohnraum	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
I.9902.017	Verlustabdeckung ABH	444.929,28	460.000,00	-15.070,72
	Summe	9.397.499,34	15.129.900,00	-5.732.400,66

Bei dieser Finanzrechnungsposition 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 2017 der jeweiligen NRB. Die Finanzbeträge werden von der Kernverwaltung in Abschlägen entsprechend dem Stand der Investitionen an die NRB ausgezahlt. Da insbesondere die investiven Baumaßnahmen der EAE und der NRBe Liegenschafts-und Gebäudemanagement sowie Stadtentwässerung nicht alle in dem für 2017 geplanten Zeitrahmen durchgeführt werden konnten, waren die o.a. Minderauszahlungen in der Kernverwaltung zu verzeichnen.

Aktivierbare Zuwendungen (Finanzrechnung Zeile 29.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
SoPo aus Invzuwend. und -zuschüssen a. Gemeinden	374.348,58	205.855,53	235.000,00	-29.144,47
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	295.587,81	484.487,53	502.700,00	-18.212,47
Summe	669.936,39	690.343,06	737.700,00	-47.356,94

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es sich um die von der Stadt gewährten Zuwendungen und Zuschüsse an Dritte für Investitionstätigkeit (u.a. Investitionszuschüsse an Vereine; Anteile an Baumaßnahmen des Bundes/Landkreises an Straßen etc.).

Ergebnisse der Investitionen:

T. N.	Post of the	E 1. 1. 2017	A 2017	Mehr (+)
Inv.Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1301.005	Inv.maßnahmen der Wirtschaftsförderung	200,00	0,00	200,00
I.1302.005	Inv-Zuschuss a. d. Verkehrsverein für "MS Aurich"	0,00	10.000,00	-10.000,00
I.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	152.200,00	0,00	152.200,00
I.2101.011	Private Modernisierung	117.963,96	0,00	117.963,96
I.2201.104	Umbau Emder Str. Kostenanteil Stadt Aurich	7.407,37	43.000,00	-35.592,63
I.2201.144	Städt. Anteil am Radwegebau des Landkreises	0,00	150.000,00	-150.000,00
I.2301.001	Investitionszuschüsse Denkmalschutz	26.500,00	64.500,00	-38.000,00
I.2301.002	Investitionszuschüsse Mühlen	0,00	20.000,00	-20.000,00
I.3207.035	Austattung Feuerwehrhaus Middels	4.500,00	0,00	4.500,00
I.3300.099	Sammelposten bew. Verm.g. 150-1000 €	3.990,00	0,00	3.990,00
I.3301.038	Beitrag Kreisschulbaukasse	46.248,16	85.000,00	-38.751,84
I.3301.040	Zuschuss Europahaus	15.000,00	15.000,00	0,00
I.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	60.332,70	44.900,00	15.432,70
I.3304.001	Investitions- zuschüsse Sportvereine	256.000,87	305.300,00	-49.299,13
	Summe	690.343,06	737.700,00	-47.356,94

Sonstige Investitionstätigkeit (Finanzrechnung Zeile 30.)

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	365.523,36	221.675,28	0,00	221.675,28
Summe	365.523,36	221.675,28	0,00	221.675,28

Die sonstigen Investitionstätigkeiten betreffen die geleisteten Anzahlungen auf den Erwerb von Sachanlagen, die nicht sofort als Anlagevermögen aktiviert werden können. Für 2017 handelte es sich im Wesentlichen um geleistete Anzahlungen für die Ergänzung des IT-Netzwerkes sowie für den Erwerb von diversen Ausstattungsgegenständen.

Wesentliche Ergebnisse der Investitionen:

T N	Poul of the control o	E 1 . 1 . 2018	A4- 2017	Mehr (+)
Inv.Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Weniger (-)
I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	11.900,00	0,00	11.900,00
I.1301.001	Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	100.768,93	0,00	100.768,93
I.3207.029	LF 10 Wallinghausen	6.545,00	0,00	6.545,00
I.3301.002	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.050,00	0,00	2.050,00
I.3301.043	Ausstattung Mensa GS Finkenburgschule	44.235,30	0,00	44.235,30
I.3301.044	Ausstattung Mensa GS Walle	6.801,28	0,00	6.801,28
I.3301.045	Ausstattung Erweiterung GS Lambertischule	49.374,77	0,00	49.374,77
	Summe	221.675,28	0,00	221.675,28

5.5.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

5.5.5.1 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten für Investitionen

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Aufn. v. Kred. f. Inv. b.Gemeinden gesamt >5J.	-356.500,00	0,00	0,00	0,00
Zu.Einzahlung Inv.Krediten >5J.	0,00	0,00	-20.500.000,00	20.500.000,00
Summe	-356.500,00	0,00	-20.500.000,00	20.500.000,00

Die für das Haushaltsjahr 2017 veranschlagte Darlehensaufnahme in Höhe von EUR 20.500.000,00 wurde nicht in Anspruch aufgenommen.

5.5.5.2 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten für Investitionen

Beschreibung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	Mehr(+) Weniger(-)
Tilg. v. Kred. f. Inv. b.Gemeinden gesamt >5J.	12.516,52	21.429,02	0,00	21.429,02
Tilg. v. Kred. f. Inv. b. Kreditinst. gesamt >5J.	2.565.027,83	2.206.553,05	3.282.000,00	-1.075.446,95
Summe	2.577.544,35	2.227.982,07	3.282.000,00	-1.054.017,93

Die Tilgungszahlungen an Kreditinstitute betreffen die noch aktuell bestehenden Kommunaldarlehen der Stadt Aurich.

5.6 Sonstige Angaben

5.6.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

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

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

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

5.6.2 Organe und Vertretungsbefugnis

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

Der Stadtrat ist das oberste Organ der Stadt Aurich.

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

SPD	13	Sitze
CDU	11	Sitze
AWG	4	Sitze
Die Linke	2	Sitze
Bündnis 90 Die Grünen	3	Sitze
GFA	4	Sitze
GAP	2	Sitze
FDP	1	Sitz

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

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

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

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

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

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

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

5.6.3 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 2017 wurden für alle städtischen politischen Gremien Sitzungsgelder in Höhe von EUR 234.925,48 für die Ausübung dieser Ämter aufgewendet.

5.6.4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

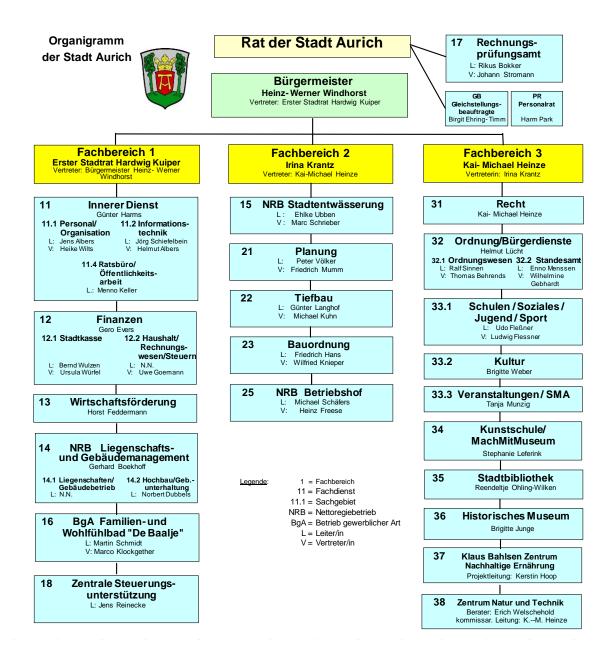
Am 31.12.2017 waren bei der Stadt Aurich in der Kernverwaltung 383 Bedienstete beschäftigt, davon

30 Beamte

338 Beschäftigte

15 Auszubildende

5.6.5 Organigramm



21 12 2017

5.6.6 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 Marktwesen

- BgA Kultur - BgA Bäder

- BgA Jugendzentrum - BgA Fotovoltaik/Blockheizkraftwerk

- BgA Schulkiosk Realschule

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.

5.6.6 Haftungsverhältnisse

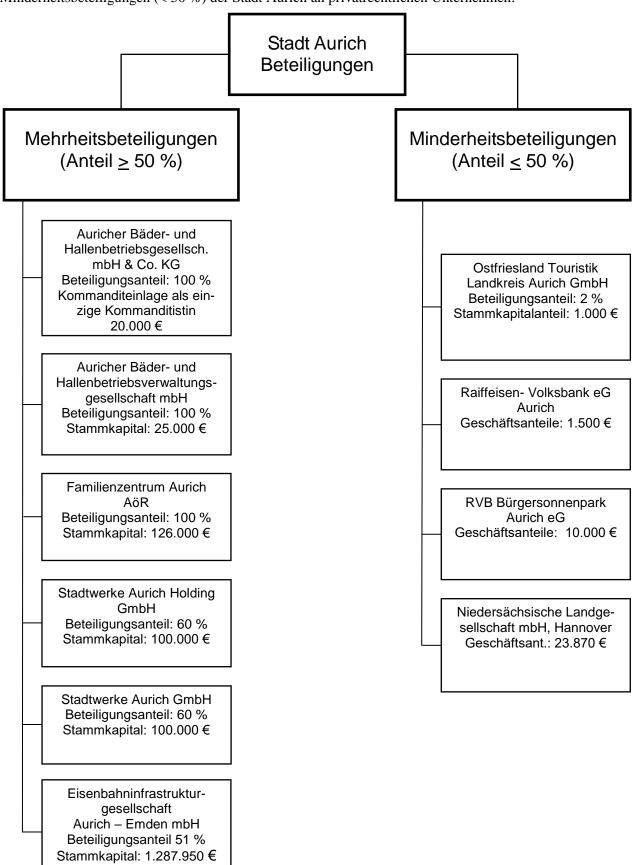
Die Stadt Aurich ist folgende Bürgschaften eingegangen:

	31.12.2017 EUR
Sparkasse Aurich - Norden vom 20.01.2011 für den Schützenverein "Tannengrün" Wallinghausen von 1928 e.V.	39.459,04
Raiffeisen - Volksbank eG, Aurich vom 27.09.2002 für den Verkehrsverein Aurich-Ostfriesland e. V.	100.000,00
Sparkasse Bremen AG vom 26.02.2016 für die DJH Gemeinsam Arbeiten gGmbH	896.096,00
	1.035.555,04

Mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaften ist nicht zu rechnen.

5.6.7 Beteiligungen

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



5.6.8 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß Haushaltsplan 2017 wurden zum Stichtag 31.12.2017 nicht in Anspruch genommen:

Verpflichtungsermächtigungen							
VE-Nr. Inv-N		Verpflichtungsermächtigung	Plan 2017	in Anspruch genommen			
VE1601.005	I.1601.005	Erweiterung Sauna	200.000 €	0€			
VE1601.006	I.1601.006	Erweiterung Solebecken	300.000 €	0€			
VE2101.005	I.2101.005	Umgestaltung südl. Osterstr.	1.300.000 €	0€			
VE2101.009	I.2101.009	Umgestaltung Carolinengang / Erw. Parkplatz	335.000 €	0€			
VE2101.021	I.2101.021	Quartier südlich Kl. Mühlenwallstr.	600.000 €	0€			
VE2101.103	I.2101.103	M.31 Gestalt.Bereich südl. Kirche Middels	275.000 €	92.500 €			
VE2106.001	I.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	2.910.000 €	0€			
VE2201.032	I.2201.032	Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	200.000 €	123.000 €			
VE2201.048	I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	1.400.000 €	0€			
VE2201.100	I.2201.100	Erschließung Gewerbegebet Schirum III	520.000 €	0€			
VE2201.114	I.2201.114	Sanierung Südeweg und Sandhorster Allee	500.000 €	0€			
VE2201.130	I.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstr.	880.000 €	0€			
VE2201.132	I.2201.132	Endausbau B-Plan 225 Hochheider Weg	80.000 €	0€			
VE2201.136	I.2201.136	Anbindung ASA Gelände	200.000 €	200.000 €			
VE2201.140	I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	150.000 €	0 €			
VE2201.143	I.2201.143	Flurbereinigung Tannenhausen	450.000 €	0 €			
Summe	•		10.300.000 €	415.500 €			

5.7 Anlagen zum Anhang

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 1 KomHKVO (gemäß § 57 Abs. 1 wird das Sachvermögen ohne Vorräte und ohne geringwertife Vermögensgegenstände dargestellt) zum 31.12.2017

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen				Buchwerte			
Anlagevermögen	Stand am 31.12.2016	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibunge n im HH-Jahr	Auflösungen im HH-Jahr	Zu- schreibungen im HH-Jahr	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016
	- 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	17.815.455,31	807.717,76	1.996.771,90	0,00	16.626.401,17	2.879.620,31	609.442,79	38.107,93	0,00	3.450.955,17	13.175.446,00	14.935.835,00
1.2 Lizenzen	876.301,75	16.367,86	0,00	0,00	892.669,61	655.412,75	104.768,86	0,00	0,00	760.181,61	132.488,00	220.889,00
1.4 Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse	16.939.153,56	791.349,90	1.996.771,90	0,00	15.733.731,56	2.224.207,56	504.673,93	38.107,93	0,00	2.690.773,56	13.042.958,00	14.714.946,00
Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögens- gegenstände)	172.231.863,23	5.361.174,81	1.945.290,30	0,00	175.647.747,74	40.412.971,73	4.989.824,21	224.443,45	0,00	45.178.352,49	130.469.395,25	131.818.891,50
2.1 Unbebaute Grundstücke	9.897.959,28	223.201,38	535.902,96	149.989,41	9.735.247,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.735.247,11	9.897.959,28
2.2 Bebaute Grundstücke	24.697.935,24	113.880,92	783.042,86	-149.989,41	23.878.783,89	2.859.542,25	673.005,92	118.760,38	0,00	3.413.787,79	20.464.996,10	21.838.392,99
2.3 Infrastrukturvermögen	109.962.780,35	814.773,81	34.272,41	439.347,67	111.182.629,42	29.421.647,33	2.659.110,31	0,00	0,00	32.080.757,64	79.101.871,78	80.541.133,02
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	159.767,56	800,28	0,00	0,00	160.567,84	0,00		0,00	0,00	0,00	160.567,84	159.767,56
2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.001.118,84	26.584,28	18.665,78	0,00	10.009.037,34	3.627.177,84	672.692,28	13.062,78	0,00	4.286.807,34	5.722.230,00	6.373.941,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.090.925,40	579.893,50	544.846,29	112.104,70	11.238.077,31	4.504.604,31	985.015,70	92.620,29	0,00	5.396.999,72	5.841.077,59	6.586.321,09
2.9 Geleistete Anzahl., Anlagen im Bau	6.421.376,56	3.602.040,64	28.560,00	-551.452,37	9.443.404,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.443.404,83	6.421.376,56
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	175.106.387,20	9.995.726,46	3.287.023,64	0,00	181.815.090,02	8.467.534,67	2.355.038,75	0,00	0,00	10.822.573,42	170.992.516,60	166.638.852,53
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	130.515.223,17	2.995.726,46	315.344,84	0,00	133.195.604,79	8.467.534,67	2.355.038,75	0,00	0,00	10.822.573,42	122.373.031,37	122.047.688,50
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	44.554.794,03	7.000.000,00	2.971.678,80	0,00	48.583.115,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.583.115,23	44.554.794,03
Insgesamt	365.153.705,74	16.164.619,03	7.229.085,84	0,00	374.089.238,93	51.760.126,71	7.954.305,75	262.551,38	0,00	59.451.881,08	314.637.357,85	313.393.579,03

5.7.2 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO zum 31.12.2017

	Gesamt- betrag am 31.12 2017	mit bis zu 1 Jahr	einer Restlaufzeit v über 1 bis 5 Jahr	Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)	
Art der Forderungen	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.615.850,43	2.615.850,43	0,00	0,00	2.094.266,04	521.584,39
2. Forderungen aus Transferleistungen	312.064,63	312.064,63	0,00	0,00	370.739,68	-58.675,05
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.490.485,65	2.490.485,65	0,00	0,00	2.151.939,71	338.545,94
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.749.535,42	1.749.535,42	0,00	0,00	6.712.617,15	-4.963.081,73
Summe aller Forderungen	7.167.936,13	7.167.936,13	0,00	0,00	11.329.562,58	-4.161.626,45

5.7.3 Schuldenübersicht

Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 GemHKVO zum 31.12.2017

	Gesamt- betrag am 31.12. 2017	mit bis zu 1 Jahr	einer Restlaufzeit v über 1 bis 5 Jahr	Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)	
Art der Schulden	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	6	3	4	5	2	7
1. Geldschulden	61.676.870,53	38.765.041,13	13.138.453,09	9.773.376,31	49.863.158,84	11.813.711,69
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.254.165,50	2.342.336,10	13.138.453,09	9.773.376,31	27.583.758,77	-2.329.593,27
1.3 Liquiditätskredite	36.422.705,03	36.422.705,03	0,00	0,00	22.279.400,07	14.143.304,96
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	3.696.020,67	3.696.020,67	0,00	0,00	3.496.965,48	199.055,19
4. Transferverbindlichkeiten	2.684.682,59	2.278.287,25	125.044,72	281.350,62	720.494,48	1.964.188,11
5. sonstige Verbindlichkeiten	2.978.127,26	2.978.127,26	0,00	0,00	1.749.707,74	1.228.419,52
Schulden insgesamt	71.035.701,05	47.717.476,31	13.263.497,81	10.054.726,93	55.830.326,54	15.205.374,51

5.7.4 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht

zum 31.12.2017

	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-
L		1	2	3	4	5	6
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	19.543.985,00	955.630,00	106.747,00	0,00	18.695.102,00	848.883,00
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	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
8.	Andere Rückstellungen	3.680.250,00	925.423,00	780.585,00	35.863,00	3.571.275,00	108.975,00
Sı	mme:	23.249.235,00	1.881.053,00	887.332,00	35.863,00	22.291.377,00	957.858,00

5.7.5 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen

Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2017

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
1	I.1102.001	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000
2	I.1102.010	Büroausstattung (versch.Fachdienste)	11.100
3	I.1102.011	Beschaffung Bürostühle	7.400
4	I.1104.001	Software Digitale Archivierung II	22.200
5	I.1104.002	Umstellung des GIS-Programmes	25.000
6	1.1104.003	Umstellung Software HKR-Verfahren	5.000
7	1.1104.004	Ergänzung IT-Netzwerk	21.100
8	I.1104.005	Beschaffung IT-Hardware	31.900
9	I.1104.006	Beschaffung IT-Software	67.800
10	I.1104.007	Ergänzung Telefonanlage (Außenstellen)	600
11	1.1301.001	Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	2.032.600
12	1.1301.002	Grunderwerb für Industriegebiet Nord	181.200
13	1.1301.008	Baumaßnahmen Badesee Tannenhausen	53.300
14	1.1301.010	Ausgestaltung des Kulturdenkmales Upstalsboom	185.800
15	1.1302.003	4-Blick Rundwanderweg	206.600
16	1.1302.004	Umgestaltung Hafenareal	590.000
17	I.1601.005	Erweiterung Sauna	308.100
18	I.1601.006	Erweiterung Solebecken	200.000
19	1.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	10.000
20	I.2101.010	Grunderwerb Altstadtsanierung	8.400
21	I.2101.011	Private Modernisierung	7.000
22	1.2101.017	Parkplatz - Freiraumplanung Postgelände	346.900
23	1.2101.020	Nürnburgerwall (Wegfläche/Spielplatz)	33.300
24	1.2101.100	M.05 Umb.Einmündg.Ogenb. Kirchs	90.000
25	I.2101.101	M.06 Querungshilfe im Verl. B210	80.000
26	1.2101.103	M.31 Gestalt.Bereich südl. Kirche Middels	250.700
27	1.2106.001	Konversion Bundeswehrgelände	940.100
28	1.2201.018	Sanierung Brücken	20.000
29	1.2201.019	Verbindung Oldersumer Straße- Extumer Weg	357.200
30	1.2201.027	Radweg Zum Haxtumerfeld Upstalsboom	38.000
31	1.2201.028	B-Plan südlich Kieler Weg	35.300
32	1.2201.032	Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	205.300
33	1.2201.033	B-Plan 252 Heiratsweg	33.400
34	1.2201.036	Neubau Bogenbrücke EJK	670.100
35	1.2201.046	Planung Radweg L34 Brockzetel	71.300
36	1.2201.055	Ostfr. Wanderweg, L34-EJK Beleuchtung	50.000
37	1.2201.065	Parkbuchten Gewerbegebiet Schirum II	3.400
38	1.2201.088	Sanierung Popenser Straße, Ostfriesland Wanderweg	20.000
39	1.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	981.100
40	1.2201.109	Sanierung Dieselstr.	1.900
41	1.2201.113	Planungen Baugebiete	77.200
42	I.2201.114	Umbau Einmündung Südeweg/B 210	848.600
43	1.2201.130	San. Geh-/Radweg Fockenbollwerkstraße	71.000
44	1.2201.136	Anbindung ASA Gelände	78.300
45	1.2201.137	Erschließung Gewerbegebiet Schirum IV	65.200
46	1.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	230.000
47	1.2201.144	Städt. Anteil am Radwegebau des LK Aurich (K129)	127.000
48	1.2201.145	Sanierung Brücke Badesee Ths.	162.000
49	1.2203.004	Sanierung Kinderspielplätze	43.500
50	1.2301.001	Investitionszuschüsse Denkmalschutz	38.000
51	1.2301.002	Investitionszuschüsse Mühlen	20.000
52	1.3205.003	Parkhausanzeiger Tiefgarage	15.000
53	1.3205.004	Ausstattung Tiefgarage	5.000
54	1.3205.005	Parkscheinautomaten	20.000
55	1.3207.003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	103.700
56	1.3207.029	LF 10 Wallinghausen	328.400
57	1.3207.033	Großventilator	350.000
58	1.3207.035	Ausstattung Feuerewehrhaus Middels	50.500
59	1.3208.008	Friedhofswesen Ausstattung	5.000

Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2017

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

lfd. Nr.	Investition	Bezeichnung	Betrag
60	1.3301.001	Beschaffung von Whiteboards	5.000
61	1.3301.002	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	11.200
62	1.3301.003	PC Schulen	600
63	1.3301.004	Ausstattung Lambertischule	5.700
64	1.3301.005	Ausstattung Finkenburgschule	6.800
65	1.3301.007	Ausstattung Reilschule	3.900
66	1.3301.009	Ausstattung GS Upstalsboom	12.900
67	1.3301.011	Ausstattung GS Walle	250
68	1.3301.013	Ausstattung GS Tannenhausen	4.000
69	1.3301.016	Ausstattung GS Sandhorst	800
70	1.3301.018	Ausstattung GS Pfälzerschule	1.900
71	1.3301.020	Ausstattung GS Middels	4.300
72	1.3301.022	Ausstattung GS Wallinghausen	2.100
73	1.3301.024	Ausstattung GS Egels	300
74	1.3301.026	Ausstattung GS Wiesens	4.500
75	1.3301.043	Ausstattung Mensa GS Finkenburgschule	400
76	1.3301.045	Ausstattung Erweiterung GS Lambertischule	78.700
77	1.3301.046	Ausstattung Mensa / Ganztag GS Egels	92.800
78	1.3303.001	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.800
79	1.3303.003	Ausstattung KIGA Sandhorst	2.300
80	1.3303.005	Ausstattung KIGA Lindenbaum Wallinghausen	6.600
81	1.3303.008	Ausstattung KIGA Lummerland Egels	1.600
82	1.3303.009	Ausstattung KIGA Immenkörv Tannenhausen	6.000
83	1.3303.010	Ausstattung KIGA Finkennüst	700
84	1.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	36.600
85	1.3303.033	Ausstattung Krippe Lummerland	2.000
86	1.3304.001	Investitions- zuschüsse Sportvereine	49.200
87	1.3304.009	Ausstattung Sportanlagen	8.800
		Summe:	11.202.250

5.7.6 Aufstellung der über- und außerplanmäßigen Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen

Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Jahr 2017

zum 31.12.2017

lfd. Nr.	Sachkonto	Bezeichnung	über- / außerplanmäßige Auszahlungen	Begründung					
1	075001 / 783120	Ausstattung Realschule Aurich / Ersatzbeschaffung für gestohlene IPads	16.200,00	Ersatzbeschaffung für gestohlene IPads; Unerhebliche Auszahlung gemäß § 6 der Hausahltssatzung Genehmigung durch Bürgermeister					
	Deckung erfolgte durch Kostenübernahme der Versicherung								
2	427106 / 727106	Geschäftsausgaben Landtagswahl	40.000,00	Landtagswahl wurde vorgezogen; Unerhebliche Auszahlung gemäß § 6 der Hausahltssatzung Genehmigung durch Bürgermeister					
	Deckung erfolgte durch Kostenerstattung durch das Land bzw. Einsparungen bei den Zinsaufwendungen								
		Summe:	56.200,00						

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Der vorliegende Rechenschaftsbericht gibt Auskunft über die Lage der Stadt Aurich, so dass hier ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses erläutert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Jahres eingetreten sind, sowie zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung werden folgend dargelegt.

6.2 Allgemeiner Teil

Auf Basis der vom Rat der Stadt Aurich beschlossenen Struktur des städtischen Haushaltes ist der Jahresabschluss 2017 mit der Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung aufgestellt. Die Ergebnisse der gebildeten Teilhaushalte sind mit den entsprechenden Teilrechnungen dargestellt. Im Folgenden wird der Verlauf der Haushaltswirtschaft mit den wesentlichen Erkenntnissen und Abweichungen unter Einbeziehung einiger Teilhaushalte dargestellt.

Haushaltssatzung 2017:

Der Rat der Stadt Aurich hat am 26.04.2017 in öffentlicher Sitzung die Haushaltssatzung beschlossen. Die §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung wurden mit Verfügung vom 08.06.2017 durch den Landkreis Aurich genehmigt. Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im Amtsblatt des Landkreises Aurich und der Stadt Emden vom 16.06.2017. Die öffentliche Auslegung erfolgte in der Zeit vom 19.06.2017 bis zum 27.06.2017.

Ermächtigungen für das Haushaltsjahr 2017 (Ansätze)

Die Haushaltsermächtigungen setzen sich wie folgt zusammen:

Ergebnishaushalt (in Euro):

	Ansatz Original	HH-Reste aus Vorjahr	Außerplanmäßige Aufwendungen	Ansatz fortgeschrieben
Ordentliche Erträge	89.248.606	0	0	89.248.606
Ordentliche Aufwendungen	112.186.805	429.900	40.000	112.656.705
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	-22,938,199	-429.900	-40.000	-23.408.099

Finanzhaushalt (in Euro):

	Ansatz Original	HH-Reste aus Vorjahr	Außerplanmäßige Aufwendungen	Ansatz fortgeschrieben
- Einzahlungen	116.350.699	0	0	116.350.699
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.522.506	0	0	86.522.506
für Investitionen	9.328.193	0	0	9.328.193
für Finanzierungstätigkeit	20.500.000	0	0	20.500.000
- Auszahlungen	137.243.755	5.197.700	56.200	142.497.655
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.110.305	468.400	40.000	104.618.705
für Investitionen	29.851.450	4.729.300	16200	34.596.950
für Finanzierungstätigkeit	3.282.000	0	0	3.282.000

An Kreditaufnahmen waren für 2017 veranschlagt:

Haushaltssatzung 2017 20.500.000,00 EUR

Gesamtkreditvolumen 2017 <u>20.500.000,00 EUR</u>

An Verpflichtungsermächtigungen waren für 2017 veranschlagt:

Haushaltssatzung 2017 10.300.000,00 EUR

Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen <u>10.300.000,00 EUR</u>

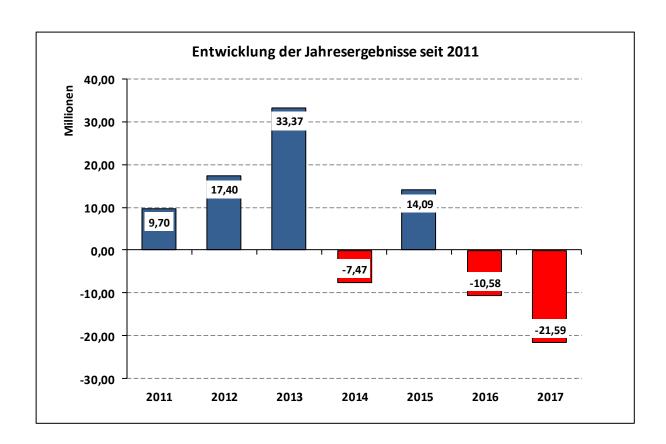
6.2.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2017 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 90.012.979,07 und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 111.089.645,00 ein ordentliches Ergebnis in Höhe von EUR -21.076.665,93 aus.

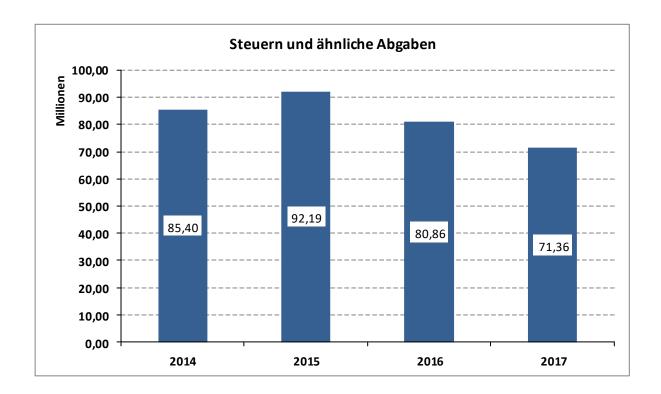
Für 2017 werden außerordentliche Erträge von EUR 2.297.778,17 und Aufwendungen von EUR 2.815.608,63 und damit ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von EUR – 517.830,46 ausgewiesen.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist somit insgesamt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR -21.594.496,39 aus.

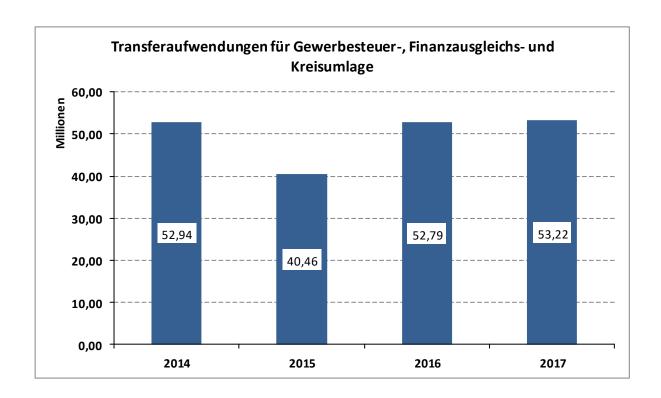
Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Jahresergebnisse der Stadt Aurich seit 2011.



Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind im Vergleich zum Vorjahr um EUR 9.500.827,18 gefallen.



Die Transferaufwendungen für die Gewerbesteuer-, Finanzausgleichs- und Kreisumlage sind im Vergleich zum Vorjahr um EUR 422.085,00 gestiegen.



Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich im Vergleich zu den Haushaltsansätzen durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 764.373,07und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR -1.567.059,91 für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von EUR 2.331.432,98.

Der Anstieg der ordentlichen Erträge ist vor allem auf Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (EUR 122.183,03) sowie bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten (EUR 653.408,41) zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen zurückzuführen auf geminderte Transferaufwendungen (u. a. Finanzausgleichsumlage und Kreisumlage) in Höhe von insg. EUR 336.989,59 und sonstige ordentliche Aufwendungen (EUR 1.466.412,27) sowie geminderte Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (EUR 887.615,31).

Durch Mehrerträge bei den außerordentlichen Erträgen in Höhe von EUR 2.297.778,17 und durch Mehraufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von EUR 2.815.608,63 ergibt sich für das außerordentliche Ergebnis eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von EUR 517.830,46.

Dies führt zu einer Gesamtergebnisabweichung in Höhe von EUR 1.813.602,52.

6.2.2 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Fehlbetrag (Saldo) in Höhe von EUR 8.476.510,73. Die Differenz zum Überschuss 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 15.219.242,28 getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf EUR 7.840.947,10, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Finanzierungsbedarf (Saldo) in Höhe von EUR – 7.378.295,18 ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Zwischenergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.476.510,73 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.378.295,18 EUR
Finanzmittelfehlbetrag	-15.854.805,91 EUR

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für die Investitionstätigkeit. Kredite für Investitionen wurden in 2017 in Höhe von EUR 0,00 aufgenommen. Die Auszahlungen für die ordentliche Tilgung beliefen sich für die Investitionskredite in 2017 auf EUR 2.227.982,07.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergab sich somit ein Saldo in Höhe von EUR –2.227.982,07. Das Ergebnis der Finanzrechnung 2017 stellt sich danach wie folgt dar:

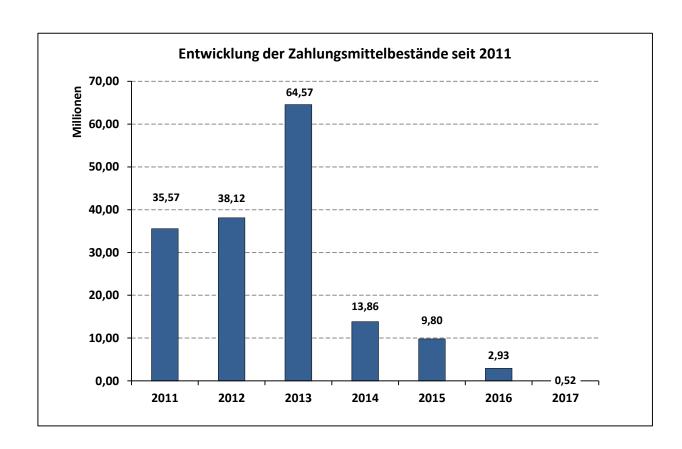
	Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit und		
	Investitionstätigkeit	-15.854.805,91 EUR	
+	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.227.982,07 EUR	
	Finanzmittelbestand (Veränderung)	-18.082.787,98 EUR	

Diese Veränderung des Finanzmittelbestandes vermindert den Bestand der liquiden Mittel.

Aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein positiver Saldo in Höhe von EUR 15.669.483,92, im Wesentlichen zurückzuführen auf die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

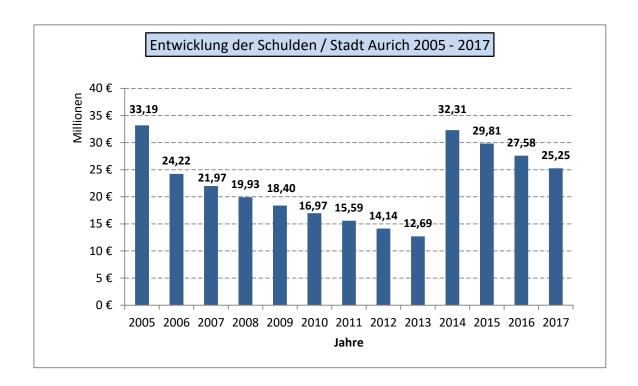
	Finanzmittelbestand (Veränderung)	-18.082.787,98 EUR
+	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	15.669.483,92 EUR
	Ergebnis	-2.413.304.06 EUR

Trotz der Aufnahme von Liquiditätskrediten im Laufe des Haushaltsjahres 2017 konnte der negative Cash Flow aus der laufenden Verwaltungs- und Investitionstätigkeit nicht kompensiert werden, so dass der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres abnahm und am 31.12.2017 EUR 518.519,24 betrug.

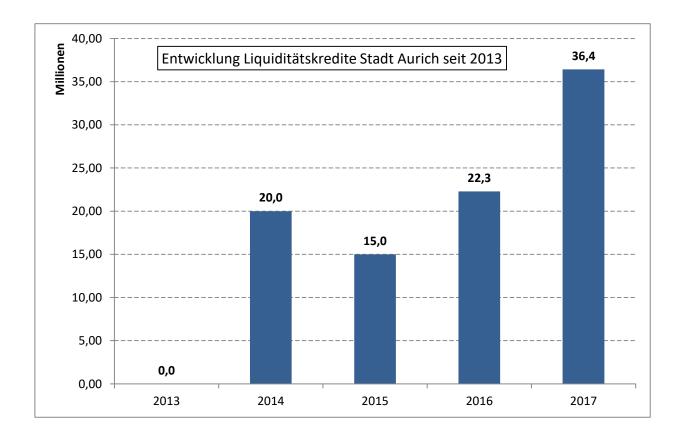


Bis zum Jahre 2013 konnte die städtische Verschuldung stetig zurückgeführt werden. Aufgrund gesunkener Steuereinnahmen mussten in 2014 erstmals wieder Kredite für Investitionen (22,4 Mio. EUR) aufgenommen werden. Die Verbindlichkeiten des städtischen Kernhaushaltes aus in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 1. Januar 2017 auf EUR 27.583758,77. Neue Darlehen wurden in 2017 nicht aufgenommen. Abzüglich der Tilgung in Höhe von 2.227.982,07 € betrug der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2017 EUR 25.254.165,50. Damit liegt die Pro-Kopf-Verschuldung (ohne Liquiditätskredite) bei 605 €. Der Landesdurchschnitt (695 €) wurde unterschritten.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Geldschulden für Investitionen der Stadt Aurich seit dem 01.01.2005:



In 2014 mussten auch erstmals wieder Liquiditätskredite als Kassenverstärkungsmittel aufgenommen werden.



6.2.3 Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung zum 31.12.2017 schließt mit einer Bilanzsumme von EUR 322.546.693,63 ab. Sie liegt damit um EUR 5.225.035,12 unter dem Wert zum 31.12.2016.

Bei einer Bilanzsumme von EUR 322.546.693,63 im Jahresabschluss 2017 beläuft sich die unter den Passiva ausgewiesene Nettoposition auf EUR 228.090.075,18. Dies führt zu einer Eigenkapitalquote von 70,72 %.

Der Jahresfehlbetrag 2017 in Höhe von EUR 21.594.496,39 ist Teil der Nettoposition.

Die Jahresergebnisse 2010 bis 2017 wurden durch Ratsbeschluss der Überschussrücklage zugeführt. Die Überschussrücklage beträgt zum 31.12.2017 EUR 83.451.065,84 und würde bei Zuführung des Jahresergebnisses 2017 auf EUR 61.856.569,45 fallen.

	St	and der Übersc	hussrücklage	
Sp. 1	Sp. 2	Sp. 3	Sp. 4	Sp. 5
				Sp. 2 + Sp.3
Jahresergebnis	Stand der Überschussrücklage 31.12.2016	Ergebnis 2017	Ergebnisverwendungsbeschluss im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	Neuer Stand der Überschussrücklage 31.12.2017
	Pos. 1.2.1 Passiva Bilanz			Pos. 1.2.1 Passiva Bilanz
ordentliches Ergebnis	84.096.493,32	-21.076.665,93	Verrechnung mit der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses	63.019.827,39
außerordentliches Ergebnis	-645.427,48	-517.830,46	Verrechnung mit dem Bestand des außerordentlichen Ergebnisses	-1.163.257,94
Summe Jahresergebnis	83.451.065,84	-21.594.496,39	Deckung durch "Überschussrücklage"	61.856.569,45

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.

Negativ entwickelt haben sich die Kennziffern zur Verschuldungssituation. So ist der Kreditverschuldungsgrad der Stadt als Größe für das Verhältnis der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Bilanzsumme zwar von 15,21 % per 31.12.2016 auf 19,12 % zum 31.12.2017 gestiegen. Im Vergleich zum Kreditverschuldungsgrad vom 31.12.2013 in Höhe von 3,60 % ist der Anstieg immens.

Der Blick auf die Finanzstruktur Aurichs zeigt, ausgehend von einer Liquidität 1. Grades (Verhältnis der liquiden Mittel zum kurzfristigen Fremdkapital), eine deutliche Verschlechterung im Verlaufe der Jahre 2014 bis 2017 (Jahresabschluss 2014: 42,13 %; Jahresabschluss 2015: 39,14 %, Jahresabschluss 2016: 9,21 %; Jahresabschluss 2017: 1,05 %). Die Stadt ist gerade einmal in der Lage, ein Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus den liquiden Mitteln zu begleichen (siehe Berechnung Ziffer 6.2.3.3.).

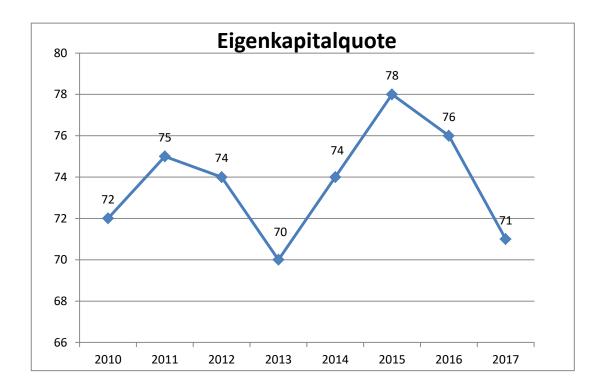
Ausgehend von diesen Angaben zur Vermögens-, Schulden-, Ergebnis- und Finanzsituation ist hinsichtlich einer Bewertung des Jahresabschlusses 2017 festzuhalten, dass sich in Aurich insgesamt die finanzwirtschaftliche Lage gegenüber den Vorjahren verschlechtert hat.

Zum 31.12.2017 ergeben sich folgende Bilanzkennzahlen:

6.2.3.1. Eigenkapitalquote

Eigenkapitalquote						
Bezugsgrößen	31.12.2016	31.12.2017				
Nettoposition	249.650.025,21	228.090.075,18				
Bilanzsumme	327.771.728,75	322.546.693,63				
Eigenkapitalquote	76,17%	70,72%				

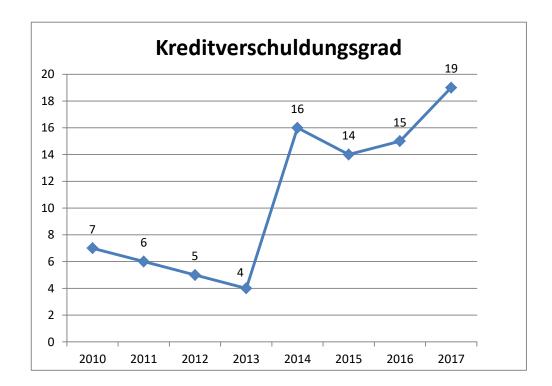
Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 ist die Eigenkapitalquote von 76,17% auf 70,72% gesunken.



6.2.3.2. Kreditverschuldungsgrad

Kreditverschuldungsgrad						
Bezugsgrößen	31.12.2016	31.12.2017				
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	22.279.400,07	36.422.705,03				
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.585.758,77	25.254.165,50				
Bilanzsumme	327.771.728,75	322.546.693,63				
Kreditverschuldungsgrad	15,21%	19,12%				

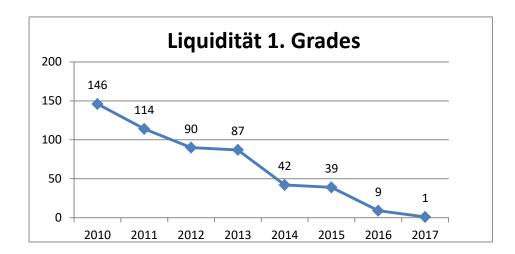
Im Jahr 2014 hat sich der Kreditverschuldungsgrad äußerst negativ entwickelt und ist um 12,59 % gestiegen. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Kreditverschuldungsgrad um fast 4 Prozent angestiegen.



6.2.3.3. Liquidität 1. Grades

Liquidität 1. Grades						
Bezugsgrößen	31.12.2016	31.12.2017				
Liquide Mittel	2.931.823,30	518.519,24				
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	22.279.400,07	36.422.705,03				
Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	3.496.965,48	3.696.020,67				
Transferverbindlichkeiten	720.494,48	2.684.682,59				
Sonstige Verbindlichkeiten	1.749.707,74	2978127,26				
Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs u. von Steuer- schuldverhältnissen	0	0				
Andere Rückstellungen	3.571.275,00	3.680.250,00				
Liquidität 1. Grades:	9,21%	1,05%				

Ziel ist ein möglichst hoher Wert an Liquidität 1. Grades. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Liquidität 1. Grades um 8,17 % gefallen. Zum 31.12.2017 könnte ein Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus den liquiden Mitteln beglichen werden.



6.2.3.4. Weitere Kennzahlen

Steuerquote:

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann.

Steuerquote						
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014	
Erträge aus Steuern u. ähnliche Abgaben x 100	71.362.183,03	64.24%	73,78%	96,06%	76,62%	
ordentliche Aufwendungen	111.089.645,00	04,24%	73,76%			

Personalintensität:

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

Personalintensität						
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014	
Personalaufwendungen x 100	16.028.722,60	14.43%	13,52%	14,69%	12,57%	
ordentliche Aufwendungen	111.089.645,00	14,45%	13,32%	14,09%	12,37%	

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Abschreibungsintensität					
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014
Jahresabschreibungen x 100	8.360.214,98	7.520/	7.600/	7.660/	6.070/
ordentliche Aufwendungen	111.089.645,00	7,53%	7,60%	7,66%	6,07%

Zinslastquote:

Die Kennzahl "Zinslastquote" gibt die anteilsmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Zinslastquote					
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014
Zinsaufwendungen x 100	958.138,06	0.960/	0.66%	0.92%	4.34%
ordentliche Aufwendungen	111.089.645,00	0,86%	0,66%	0,92%	4,34%

Liquiditätskreditquote:

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Liquiditätskreditquote						
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014	
Höhe d. Liquiditätskredite x 100	36.422705,03	41.070/	22,92%	13,97%	19,48%	
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.996.913,90	41,87%				

Reinvestitionsquote:

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreiben verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Reinvestitionsquote						
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014	
Bruttoinvestition x 100	15.219.242,28	192.040/	168,84%	274,01%	478,77%	
Abschreibungen	8.360.214,98	162,04%				

Verschuldungsgrad:

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Verschuldungsgrad						
Bezugsgrößen	Werte 2017	2017	2016	2015	2014	
Schulden incl. Rückstellungen x 100	94.284.936,35	20.220/	23,83%	22,45%	25,74%	
Bilanzsumme	322.546.693,63	29,23%				

6.3 Investitionen

Folgende investive Projekte (Ergebnis \geq 50.000,- \in) hatten einen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis aus Investitionstätigkeiten im Haushaltsjahr 2017:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2017 incl. HHRest	Ergebnis 2017	Saldo
I.9902.003	Ausleihung an NRB LGM für Investitionen	5.184.300,00	4.000.000,00	1.184.300,00
I.9902.004	Ausleihung an NRB Stadtentwässerung für Invest.	5.295.900,00	3.000.000,00	2.295.900,00
I.9902.007	Investitions- und Betriebskostenzuschuss abh	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
I.2201.048	Straßenbeleuchtung (u.a. LED-Technik)	1.088.000,00	663.645,43	424.354,57
I.2201.136	Anbindung ASA Gelände	711.700,00	633.316,11	78.383,89
I.2201.019	Verbindung Older- sumer Straße-Extumer Weg	928.000,00	570.782,99	357.217,01
I.2201.100	Erschließung Gewerbegebiet Schirum III	1.470.500,00	489.329,60	981.170,40
I.9902.017	Verlustabdeckung abh	460.000,00	444.929,28	15.070,72
I.2101.004	Anbind. Georgswall / Umgest. Gr. Mühlenw.	706.900,00	354.727,86	352.172,14
I.2201.140	Straßen- u. Wegesanierung Ortsräte	349.400,00	335.458,14	13.941,86
I.3304.001	Investitions- zuschüsse Sportvereine	305.300,00	256.000,87	49.299,13
I.9902.005	InvZuschuss EAE	1.329.700,00	209.053,99	1.120.646,01
I.9902.014	BK-Zuschuss AÖR Familienzentrum	297.000,00	202.450,00	94.550,00
I.1301.002	Grunderwerb für Industriegebiet Nord	366.000,00	184.769,42	181.230,58
I.2101.011	Private Modernisierung	150.000,00	117.963,96	32.036,04
I.1302.004	Umgestaltung Hafenareal	1.000.000,00	112.864,54	887.135,46
I.1601.005	Erweiterung Sauna	400.000,00	109.265,77	290.734,23
I.1301.001	Grunderwerb f. Gewerbegeb. Schirum	2.133.400,00	100.768,93	2.032.631,07
I.3301.043	Ausstattung Mensa GS Finkenburgschule	97.500,00	96.621,34	878,66
I.2101.002	Altstadtsanierung	87.000,00	86.752,54	247,46
I.1601.001	Ausstattung De Baalje	80.000,00	86.483,59	-6.483,59
I.3302.004	Ausstattung Familienzentrum	0,00	79.544,06	-79.544,06
I.3301.045	Ausstattung Erweiterung GS Lambertischule	150.000,00	71.285,78	78.714,22
I.2201.046	Planung Radweg L34, Brockzetel	141.300,00	69.988,58	71.311,42
I.2101.020	Nürnburgerwall (Wegfläche/Spielplatz)	268.400,00	65.077,61	203.322,39
I.3303.011	Investitionszuschüsse an KITAs	97.000,00	60.332,70	36.667,30
I.2201.032	Neubau Ersatzstraße für Kroglitzwegbrücke	265.100,00	59.760,96	205.339,04
I.2101.008	Umgestaltung Wallstr. / Gr. Mühlenwallstr.	190.000,00	56.100,00	133.900,00
I.2201.091	Beschaffung Mobiliar für Verkehrsflächen	40.000,00	55.546,46	-15.546,46
I.2201.036	Neubau Bogenbrücke EJK	722.100,00	51.942,01	670.157,99
I.3301.003	PC Schulen	56.300,00	51.772,38	4.527,62
I.3207.003	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	155.200,00	51.414.00	103.786.00
	Summe:	26.026.000,00	14.227.948,90	11.798.051,10
		20.020.000,00	1 1.227.540,50	11.,,0.001,10

6.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Gemäß § 58 Absatz 2 Ziffer 1 KomHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge benannt werden, die von besonderer Bedeutung sind und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Hier ist der Tarifabschluss für die Beschäftigten nach dem TVöD (einschließlich Sozial- und Erziehungsdienste) aus dem Jahr 2018 zu nennen. Dieser beinhaltet eine tarifliche Steigerung von 3,19 % ab dem 01. März 2018, 3,09% ab dem 01. April 2019 sowie 1,06% ab dem 01. März 2020.

6.5 Zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung

Als Risiko von besonderer Bedeutung gemäß § 58 Absatz 2 Ziffer 2 KomHKVO ist die Entwicklung der Gewerbesteuer zu erwähnen. Bis 2013 hat sich die Gewerbesteuer äußerst positiv entwickelt. 2014 erfolgte der erste Einbruch. Während man für 2016 anfangs noch mit 68,5 Mio. € Gewerbesteuererträgen rechnete, musste der Ansatz durch die Nachtragssatzung um 13,5 Mio. € auf 55 Mio. € reduziert werden.

Bis Ende April 2018 hat sich das Gewerbesteueraufkommen noch entsprechend der Erwartungen und Prognosen entwickelt und es konnte bis zu diesem Zeitpunkt ein veranlagtes Jahresaufkommen in Höhe von 58,5 Mio. € verzeichnet werden.

Mitte Mai 2018 führten jedoch unerwartete Anpassungen von Gewerbesteuervorauszahlungen für 2017 und 2018 sowie Erstattungen aus erfolgten Betriebsprüfungen zurückliegender Veranlagungsjahre zu einer Gewerbesteuererstattung in Höhe von 57,8 Mio. €. Zusammen mit der erforderlichen Reduzierung der Gewerbesteuerumlage sowie kleiner Anpassungen bei den Finanzausgleichszahlungen verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis 2018 im Ergebnishaushalt von +14,7 Mio. € um 44,4 Mio. € auf nunmehr voraussichtlich -29,6 Mio. € im erforderlichen 1. Nachtragshaushalt 2018.

Hinsichtlich der Gewerbesteuer mussten die Einnahmeerwartungen in 2018 von 55 Mio. € (Haushaltsansatz 2018) um 54 Mio. € auf 1 Mio. € reduziert werden.

Diese negative Entwicklung führte zu einem erheblichen Planverlust im Ergebnishaushalt 2018 und zu einem erheblichen Anstieg der Liquiditätskredite (Kassenkredite).

Wurde für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2018-2021 noch von Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von über 50 Mio. € jährlich ausgegangen, so steht seit Mitte April fest, dass sich die Gewerbesteuererwartungen für den neuen Finanzplanungszeitraum des Haushaltes 2019 (Finanzplan 2019-2022) etwa halbieren werden.

Zwar können die sinkenden Steuereinnahmen teilweise über rückläufige Aufwendungen für den kommunalen Finanzausgleich kompensiert werden, dennoch steht zu befürchten, dass die Stadt Aurich für einen langen Zeitraum ihre finanzielle Handlungsfähigkeit verliert.

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

6.6 Voraussichtliche Entwicklung

Nach der erfolgreichen Umstellung der Stadt Aurich auf das Neue Kommunale Rechnungswesen konnten in den Jahren 2011 bis 2017 folgende Jahresergebnisse erzielt werden:

2011	9,70 Mio. €
2012	17,40 Mio. €
2013	33,37 Mio. €
2014	-7,47 Mio.€
2015	14.09 Mio. €
2016	-10,58 Mio. €
2017	-21,59 Mio. €

Aus Sicht der Stadt Aurich unterliegt die weitere finanzielle Entwicklung des Haushaltes dennoch unterschiedlichen Faktoren und Risiken, die überwiegend nicht lokal gesteuert werden können und sich damit der unmittelbaren Einflussnahme der Stadt Aurich entziehen. Hierzu gehören u.a.:

- Abhängigkeiten von bundes- und landesgesetzlichen Regelungen zum Kommunalen Finanzausgleich
- Abhängigkeiten von Bundes- und Landessteuereinnahmen (Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer)
- Einhaltung des Konnexitätsprinzips von Bund / Land (z.B. Kitaausbau)
- Abhängigkeiten von der weiteren Zinsentwicklung (Zinseinnahmen / Zinsausgaben)
- Schwankungen der Haupteinnahmequelle (Gewerbesteuer).

In den vergangenen Jahren wurde deutlich, dass gerade die Ertragsposition "Gewerbesteuer" ständigen Veränderungen unterliegt. Wenn auch der Wirtschaftsstandort Aurich sich durch einen gesunden Branchenmix auszeichnet, ist das Gros der Gewerbesteuereinnahmen in Aurich auf einen bzw. einige wenige Wirtschaftsbetriebe konzentriert.

Insoweit besteht eine gewisse Abhängigkeit der Finanzen der Stadt Aurich von der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung dieser Betriebe sowie der aus den Gewerbesteuereinnahmen zu zahlenden Umlagen.

Darüber hinaus erwartet die Stadt Aurich auch weiterhin erhebliche Folgekosten aus Abschreibungen und laufenden Betriebskosten aus den erfolgten bzw. in Planung befindlichen Investitionen (insbesondere: Familien- und Wohlfühlbad, Energie-, Bildungs- und Erlebniszentrum (EEZ), Feuerwehrwesen, Familienzentrum und Krippenausbau), da diese Einrichtungen dauerhaft nicht kostendeckend betrieben werden können. Hier sind hohe Defizite beim Betrieb in Eigenregie bzw. entsprechende Verlustabdeckungen an die städtischen Gesellschaften zu erwarten.

Ergebnisplanung:

Bezeichnung	HPL	FIN-Plan	FIN-Plan	FIN-Plan
	2018	2019	2020	2021
Ordentliches Ergebnis	-29.621.516	-2.258.073	-863.546	-430.143

Nach einem ordentlichen Jahresfehlbetrag im Jahresabschluss 2017 in Höhe von 21,08 Mio. € wird nach der voraussichtlichen Entwicklung der Haushals- und Finanzplanung in 2018 (lt. 1. Nachtrag 2018) ein Jahresfehlbetrag in Höhe von ca. 29,6 Mio. € zu verzeichnen sein.

Für die Haushaltsjahre 2019 bis 2021 werden aufgrund der gesunkenen Gewerbesteuererwartungen weitere Verluste erwartet.

Hierbei ist zu beachten, dass im Rahmen der Haushalts- und Finanzplanung keine Rückstellungen für die Kreisumlage und den kommunalen Finanzausgleich gebildet werden. Insoweit sind innerhalb der dargestellten Haushaltsjahre entsprechende Ergebnisverlagerungen zwangsläufig, die jedoch keinen Einfluss auf die Summe der zukünftig zu erwartenden Ergebnisse haben.

Es ist sowohl für die weiteren Haushaltsplanungen als auch für die politische Arbeit in den Gremien umso wichtiger, sich intensiv und kritisch mit der Anzahl und der Art der wahrgenommenen Aufgaben auseinander zu setzen. Es sollte zwingend eine sparsamere Haushaltsführung angestrebt werden.

Investitionsplanung:

Der Haushalts- und Finanzplan der Stadt Aurich sieht folgende Investitionen vor:

Jahr	Investitionssumme in €
2018	15.568.945
2019	15.564.112
2020	8.043.205
2021	5.794.500
Summe:	44.970.762

Wesentliche Investitionen bzw. Investitionsbereiche nach der Haushalts- und Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2018 ff. sind:

Investitionsbereiche	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	Summe
Stadtsanierung / Dorferneuerung / Kaserne	1.830.000	3.338.000	2.655.000	2.325.500	10.148.500
Bau von Verkehrsflächen inkl. Straßenbeleuchtung	1.632.600	2.542.600	1.672.600	476.600	6.324.400
Förderung der Wirtschaft	1.360.000	1.230.000	1.330.000	700.000	4.620.000
Zuschuss abh	1.250.000	900.000	900.000	900.000	3.950.000
InvZuschuss EAE	229.500	382.500	306.000	153.000	1.071.000
Brandschutz	630.000	20.000	350.000	20.000	1.020.000
Grunderwerb allgemeines Grundvermögen	680.000	80.000	80.000	80.000	920.000
Zuschuss AÖR	230.000	230.000	230.000	230.000	920.000
DeBaalje	760.000	20.000	20.000	20.000	820.000
				Gesamt:	29.793.900

Finanzierung:

In der Finanzrechnung für 2018 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein erheblicher Fehlbetrag in Höhe von EUR 25.142.216. Da bereits in 2017 die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich war und weitere Aufnahmen in 2018 ff. offensichtlich sind, kann ein etwaiger Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit bei der Ermittlung des Kreditbedarfs für Investitionen vorerst nicht berücksichtigt werden. Daher ist gemäß der Haushaltsund Finanzplanung zur Finanzierung der geplanten Investitionen weiterhin die Aufnahme von langfristigen Krediten geplant.

Jahr	Aufnahme von Investitionskrediten in € (ohne Umschuldungen)		
2018	8.040.000		
2019	8.420.000		
2020	770.000		
2021	1.010.000		

Aufgrund der vorstehend beschriebenen Annahmen und zu erwartenden Risiken wird sich der Bestand der Zahlungsmittel gemäß der nachfolgenden Tabelle (lt. 1 Nachtrag 2018) wie folgt entwickeln:

Finanzhaushalt Kernverwaltung - Entwicklung der Zahlungsmittel					
Bezeichnung	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit		-25.142.216	1.589.727	2.834.654	2.985.567
+ Saldo Investitionstätigkeit		-8.058.139	-8.427.497	-770.983	-1.007.336
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		-33.200.355	-6.837.770	2.063.671	1.978.231
Einz. Finanzierungstätigkeit (Kredit)		8.040.000	8.420.000	770.000	1.010.000
- Auszahlungen (Tilgung)		2.890.700	3.448.650	3.507.700	3.611.750
= Saldo Finanzierungstätigkeit		5.149.300	4.971.350	-2.737.700	-2.601.750
Finanzmittelbestand		-28.051.055	-1.866.420	-674.029	-623.519
HH-Reste 2016	-10.302.250				
Zahlungsmittel (Ende d. HHJ)	-10.302.250	-38.353.305	-40.219.725	-40.893.754	-41.517.273

Schuldentilgung:

Die vorhandenen Bankschulden werden im Jahr 2018 planmäßig mit rd. 1,94 Mio. EURO getilgt. Außerplanmäßige Tilgungen sind nicht vorgesehen.

6.7 Feststellung gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Rechtmäßigkeit wird hiermit festgestellt.

Aurich, den 01. November 2018

Stadt Aurich

Der Bürgermeister

In Vertretung

Kuiper, 1. Stadtrat