



Fachdienst Finanzen, Abgaben und Stadtkasse

Standardberichtswesen zum 30.09.2021

Zusammenfassung „Auf einen Blick“



4,98%

Mehr
Ertrag

3,69%

Mehr
Aufwand

1,47 Mio. €

Verbessertes
Ergebnis

/

Liquiditäts-
kredite

131,98 Mio. €

Schuldenstand zum
31.12.2021

60,47 Mio. €

Davon
Kernhaushalt

71,51 Mio. €

Davon
Konzernfinanzierung

Im Rahmen des standardisierten Berichtswesens der Stadt Emden liegt der in der Anlage beigefügte Bericht zum 30.09.2021 mit einer Ergebnisprognose zum 31.12.2021 vor. Berichte zu Prognosen der städtischen Beteiligung liegen noch nicht vor.

Der vorliegende Bericht basiert auf den Planungen des Haushaltes 2021.

Übersicht Erträge

| | Ergebnis 01.01-30.09. 2020 | Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2021 | Abweichung | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 | Abweichung | Tendenz |
|---|-------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------|
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 117.716.758,16 | 224.377.926,19 | 106.661.168,03 | 183.058.325,66 | 173.352.600,00 | 181.979.282,80 | 8.626.682,80 | ↑ |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 41.288.487,27 | 129.212.081,85 | 87.923.594,58 | 66.343.061,33 | 79.347.000,00 | 81.975.675,00 | 2.628.675,00 | ↑ |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 37.253.507,32 | 48.186.192,87 | 10.932.685,55 | 62.986.982,56 | 38.400.900,00 | 38.539.676,80 | 138.776,80 | ↑ |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.880.402,99 | 1.574.462,97 | -1.305.940,02 | 3.836.404,16 | 3.710.900,00 | 3.689.700,00 | -21.200,00 | ↓ |
| 4. sonstige Transfererträge | 1.155.105,29 | 2.004.519,64 | 849.414,35 | 1.413.431,82 | 1.482.000,00 | 3.045.581,00 | 1.563.581,00 | ↑ |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 3.416.047,49 | 2.741.466,00 | -674.581,49 | 4.416.629,89 | 4.109.900,00 | 4.511.425,00 | 401.525,00 | ↑ |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 1.153.791,06 | 844.682,33 | -309.108,73 | 1.479.575,66 | 1.228.900,00 | 1.143.550,00 | -85.350,00 | ↓ |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 26.703.976,07 | 30.727.322,24 | 4.023.346,17 | 34.996.258,08 | 35.271.700,00 | 40.091.622,00 | 4.819.922,00 | ↑ |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 1.722.158,77 | 7.085.170,10 | 5.363.011,33 | 3.607.116,06 | 5.749.300,00 | 5.167.753,00 | -581.547,00 | ↓ |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | | → |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 2.143.281,90 | 2.002.028,19 | -141.253,71 | 3.978.866,10 | 4.037.000,00 | 3.799.300,00 | -237.700,00 | ↓ |

Für die **ordentlichen Erträge** wird insgesamt in 2021 ein **Mehrertrag** in Höhe von 8.626.683 € gegenüber der Haushaltsplanung erwartet. Dies entspricht einer verbesserten Ertragslage von rd. 4,98 %.

Die wesentlichen Veränderungen auf der Ertragsseite sind an folgenden Positionen festzumachen:

| | Abweichung | Tendenz |
|--|------------------|----------|
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 2.628.675 | ↑ |
| 3012000 : Grundsteuer B | 400.000 | ↑ |
| 3013000 : Gewerbesteuer | 3.000.000 | ↑ |
| 3021000 : Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 500.000 | ↑ |
| 3022000 : Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | -500.000 | ↓ |
| 3031000 : Vergnügungsteuer | -950.000 | ↓ |
| 3032000 : Hundesteuer | 5.000 | ↑ |
| 3052000 : Leist. Land. Umsetz 4. Gesetz moderne DL Arbeitsm. | 173.675 | ↑ |
| 4. sonstige Transfererträge | 1.563.581 | ↑ |
| 3211100 : Kostenbeiträge u.Aufwendg ersatz,Kostenersatz -öt | -8.500 | ↓ |
| 3211200 : Kostenbeiträge u. Aufwendungs-/Kostenersatz -üöt | -90.000 | ↓ |
| 3212100 : Übergel .Anspr. u .Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.- | -25.000 | ↓ |
| 3212200 : Übergel .Anspr. u .Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.- | -1.000 | ↓ |
| 3213100 : Leistungen v. Sozialleistungsträgern -öt | -49.500 | ↓ |
| 3213200 : Leistungen v. Sozialleistungsträgern-üöt | -260.000 | ↓ |
| 3214200 : So. Ersatzleistungen - üöt | -1.000 | ↓ |
| 3215100 : Rückzahlung gewährter Hilfe -öt | -6.000 | ↓ |
| 3215200 : Rückzahlung gewährter Hilfe-üöt | -135.000 | ↓ |
| 3221100 : Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kosteners. -öt | 45.000 | ↑ |
| 3221200 : Kostenbeiträge u. Aufwendungs-/Kostenersatz-üöt | -4.000 | ↓ |
| 3222100 : Übergel .Anspr. u .Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.- | 1.820.000 | ↑ |
| 3222200 : Übergel .Anspr. u .Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.- | -50.000 | ↓ |
| 3223100 : Leistungen von Sozialleistungsträgern öT | 15.000 | ↑ |
| 3223200 : Leist. Sozialleistungsträgern(ohnePflegev)-üöt | 168.670 | ↑ |

| | Abweichung | Tendenz |
|--|------------------|----------|
| 3223400 : Zahl. gesetzl. KK z. Erst. v. Hilfekosten in Son | 150.000 | ↑ |
| 3225100 : Rückzahlung gewährter Hilfe -öT | -5.089 | ↓ |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.819.922 | ↑ |
| 3480100 : Erstattungen vom Bund | -64.500 | ↓ |
| 3481000 : Erstattungen vom Land | 6.541.605 | ↑ |
| 3481100 : Erstattungen vom Land - örtlicher Träger | -1.450.000 | ↓ |
| 3481200 : Erstattungen vom Land - überörtlicher Träger | -918.000 | ↓ |
| 3482000 : Erstattung von Gemeinden u. -verbänden | 407.600 | ↑ |
| 3482001 : Erstattung von Gemeinden u. -verbänden für PK | 50.000 | ↑ |
| 3484000 : Erstattungen vom so. öffentlichen Bereich | -195.000 | ↓ |
| 3484002 : Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen | -55.635 | ↓ |
| 3484102 : Erstattungen Personalkosten von gesetzlichen | 79.300 | ↑ |
| 3485000 : Erstattungen verbund.U,Sonderverm.u.Beteilig | 271.400 | ↑ |
| 3485200 : Erstattungen Personalkosten von verbund. U., Sond- | -30.000 | ↓ |
| 3486000 : Erstattungen v. so.öffentl.Sonderrechnungen | -1.300 | ↓ |
| 3487000 : Erstattungen von privaten Unternehmen | 10.682 | ↑ |
| 3487250 : Arzneimittelrabatte Vereinnahmung | 5.000 | ↑ |
| 3488000 : Erstattungen von übrigen Bereichen | 168.820 | ↑ |
| 3488050 : BgA 19% USt. Erstattungen von übrigen Bereichen | -250 | ↓ |
| 3488100 : Erstattungen vom FD 211 verauslagte Aufwendungen | 200 | ↑ |

Die Abweichung bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** resultiert im Wesentlichen aus erwarteten Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer i. H. v. 3,00 Mio. €. Verursacht werden diese durch Steuernachveranlagungen für vorangegangene Jahre, welche zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht erwartet wurden. Gleichzeitig wird bei der Vergnügungssteuer erwartet, dass das Jahresergebnis mit -0,95 Mio. € deutlich unter dem Planwert liegen wird.

Bei den **sonstigen Transfererträgen** belaufen sich die erwarteten Mehrerträge auf 1,56 Mio. €. Grund hierfür ist, dass Unterhaltsansprüche nunmehr sofort im Haushalt auszuweisen sind und nicht erst, wenn diese tatsächlich realisiert werden.

Die Prognose für die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** liegt um 4,82 Mio. € höher als geplant. Die Position mit der größten Abweichung ist die Erstattungen vom Land. Hier sind insbesondere der FD Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz sowie der FD Gesundheit mit pandemiebedingten Erstattungen zu nennen, welche in gleicher Höhe auch im Aufwand zu finden sind.

Neben den vorgenannten Veränderungen ergeben sich darüber hinaus noch geringfügige Abweichungen bei den anderen Positionen der Ergebnisrechnung. Die übrigen Positionen sind in Bezug auf die Gesamtentwicklung jedoch zu vernachlässigen.





















| | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 |
|---|------------------------------|-----------------|-------------------|
| Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)*100 | 36,24 % | 45,77 % | 45,05 % |
| Gewerbsteuerquote (Gewerbsteuererträge/ordentliche Erträge)*100 | 12,00 % | 19,61 % | 20,33 % |

Übersicht Aufwendungen

| | Ergebnis 01.01-30.09. 2020 | Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2021 | Abweichung | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 | Abweichung | Tendenz |
|---|-------------------------------|--|----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------|
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 128.709.405,76 | 146.984.582,06 | 18.275.176,30 | 180.649.955,13 | 194.130.900,00 | 201.301.194,00 | 7.170.294,00 | ↓ |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 36.420.314,52 | 37.938.125,29 | 1.517.810,77 | 53.127.318,02 | 56.195.500,00 | 60.087.400,00 | 3.891.900,00 | ↓ |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 56.519,95 | 83.888,77 | 27.368,82 | 12.721,93 | 85.000,00 | 85.000,00 | | → |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.185.152,92 | 16.953.307,79 | 1.768.154,87 | 20.868.292,66 | 23.590.100,00 | 24.807.246,42 | 1.217.146,42 | ↓ |
| 16. Abschreibungen | 6.299.436,28 | 3.146.938,07 | -3.152.498,21 | 8.649.645,05 | 9.249.800,00 | 10.923.980,36 | 1.674.180,36 | ↓ |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.157.406,01 | 1.569.030,45 | 411.624,44 | 1.615.721,76 | 2.350.000,00 | 1.247.100,00 | -1.102.900,00 | ↑ |
| 18. Transferaufwendungen | 52.078.896,26 | 67.566.932,08 | 15.488.035,82 | 74.695.033,22 | 78.084.400,00 | 78.750.535,00 | 666.135,00 | ↓ |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.511.679,82 | 19.726.359,61 | 2.214.679,79 | 21.681.222,49 | 24.576.100,00 | 25.399.932,22 | 823.832,22 | ↓ |

Im Bereich der **ordentlichen Aufwendungen** zeigt die Prognose 7.170.294,00 € (+3,69 %) **Mehraufwendungen** gegenüber der Haushaltsplanung 2021.

Die wesentlichen Abweichungen auf der Aufwandsseite für das Haushaltsjahr 2021 sind an folgenden Positionen festzumachen:

| | Abweichung | Tendenz |
|--|------------------|---|
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 3.891.900 |  |
| 4011000 : Beamte | 92.800 |  |
| 4012100 : Personalaufw. Arbeitnehmer -laufend- | -1.204.300 |  |
| 4012200 : Personalaufw. Arbeitnehmer -projektbezogen- | 984.900 |  |
| 4019000 : Sonstige Beschäftigte | 15.200 |  |
| 4021000 : Beamte | 20.100 |  |
| 4022100 : Versorgungskasse Arbeitnehmer -laufend- | -107.800 |  |
| 4022200 : Versorgungskasse Arbeitnehmer -projektbezogen- | 77.000 |  |
| 4032100 : Sozialvers. Arbeitnehmer -laufend- | -94.900 |  |
| 4032200 : Sozialvers. Arbeitnehmer -projektbezogen- | 214.900 |  |
| 4041000 : Beihilfen,Unterstützungsleistungen für Beamte und | 100 |  |
| 4041500 : Beihilfen Verauslagung | 20.000 |  |
| 4051000 : Zuführungen Pensionsrückstellung. für Beamte und | 3.743.400 |  |
| 4061000 : Zuführung Beihilferückstellungen für Beamte und Ar | 516.900 |  |
| 4073000 : Aufwand für Altersteilzeit | -386.400 |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.217.146 |  |
| 4211000 : Unterh. d. Grdst. u. baul. Anlagen | -264.372 |  |
| 4212100 : Aufw. Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -900 |  |
| 4212900 : Aufw. so. unbewegl. Vermögen | -45.400 |  |
| 4221100 : Aufw. Unterhaltung immaterielles Vermögen | 46.647 |  |

| | Abweichung | Tendenz |
|--|-------------------|----------------|
| 4221200 : Aufw. Unterhaltung Kunstgegenstände | 1.700 | ↓ |
| 4221300 : Aufw. Unterhaltung Masch,tech.Anl.(Material) | 14.500 | ↓ |
| 4221400 : Aufwendungen für Unterhaltung der BGA | 6.760 | ↓ |
| 4222000 : Erwerb GVG | 35.100 | ↓ |
| 4231100 : Mieten, Pachten | 2.231.622 | ↓ |
| 4231200 : Erbbauzinsen /-pachten | 5.023 | ↓ |
| 4232000 : Leasing | -10.000 | ↑ |
| 4241010 : Grundabgaben | -856 | ↑ |
| 4241020 : Müllgebühren | -400 | ↑ |
| 4241040 : Winterdienst | 25.000 | ↓ |
| 4241050 : Pflege Außenanlagen | -1.200 | ↑ |
| 4241061 : Gebäudereinigung allgemein | 26.500 | ↓ |
| 4241070 : Strom | -897 | ↑ |
| 4241080 : Wasser | 1.551 | ↓ |
| 4241090 : Erdgas | 14.135 | ↓ |
| 4241100 : Fernwärme | | ↓ |
| 4241120 : Entsorgung | 3.000 | ↓ |
| 4241130 : Sonstige Dienstleistungen | -311.999 | ↑ |
| 4241140 : sonstige Bewirtschaftungskosten | 1.420 | ↓ |
| 4241150 : Kosten Gebäudereinigung an 806 | -47.800 | ↑ |
| 4241160 : Grundstücksbewirtschaftungskosten an 806 | 22.000 | ↓ |
| 4251100 : Kfz-Versicherungen | -60 | ↑ |
| 4251300 : Kfz-Reparaturen | -1.380 | ↑ |
| 4251400 : Kfz-Steuern | -2.683 | ↑ |
| 4251500 : Betriebskosten | -13.100 | ↑ |

| | Abweichung | Tendenz |
|--|------------------|----------|
| 4251600 : Wartung / Inspektion Kfz | -400 | ↑ |
| 4251900 : so. Aufw. Haltung von Fahrzeugen | 4.050 | ↓ |
| 4261100 : Aufw.Dienst-,Schutzkleidung,pers.Ausrüstgegenständ | 5.295 | ↓ |
| 4261200 : Aufw. für Aus- u. Fortbildung, Umschulung | -113.700 | ↑ |
| 4271010 : Aufwend. für Lehr- u. Unterrichtsmaterialien | 18.000 | ↓ |
| 4271020 : So. Aufwendungen für den Schulbereich | -119.000 | ↑ |
| 4271030 : Verpflegungskosten / Bewirtschaftung Mensen | -60.000 | ↑ |
| 4271040 : Aufwend. Öffentlichkeitsarbeit (Werbung,Info) | -5.900 | ↑ |
| 4271050 : Aufwendungen für Bild-, Ton- u. Printmedien | -33.500 | ↑ |
| 4271060 : Aufw.Ehrungen,Pflege partnerschaftl.Bez.,Geschenke | -3.650 | ↑ |
| 4271070 : Aufwend. für Repräsentationen u. Bewirtungen | -21.080 | ↑ |
| 4271080 : Aufwend. für Veranstaltungen u. Ausstellungen | -88.100 | ↑ |
| 4271090 : med. Materialien und Laborbedarf | 173.100 | ↓ |
| 4271100 : So. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen | -230.500 | ↑ |
| 4271110 : BgA 19% USt So. Verwaltungs- u. Betriebsaufw. | -3.500 | ↑ |
| 4271130 : Lohnkostenentschädigung Arbeitgeber | | ↓ |
| 4281400 : Waren | -14.600 | ↑ |
| 4291000 : Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | -23.480 | ↑ |
| { KLRA.9000301 } | 200 | ↓ |
| 16. Abschreibungen | 1.674.180 | ↓ |
| 4711010 : AfA auf immat. VG aus geleisteten Investitionszuw. | 609.900 | ↓ |
| 4711020 : AfA auf übrige immat. VG | 8.060 | ↓ |
| 4711100 : AfA auf unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte | 2.600 | ↓ |
| 4711300 : AfA auf Gebäude | 46.020 | ↓ |
| 4711410 : AfA auf Brücken u. Tunnel | 1.000 | ↓ |

| | Abweichung | Tendenz |
|---|------------|---------|
| 4711420 : AfA auf Straßen, Wege, Plätze | -134.300 | ↑ |
| 4711430 : AfA auf Verkehrslenkanlagen | 1.100 | ↓ |
| 4711440 : AfA auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögen | 16.400 | ↓ |
| 4711500 : AfA auf Maschinen u. tech. Anlagen | -3.900 | ↑ |
| 4711600 : AfA auf Fahrzeuge | 14.900 | ↓ |
| 4711700 : AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.750 | ↓ |
| 4711800 : Auflösung Sammelposten | -28.150 | ↑ |
| 4721000 : AfA auf Finanzvermögen | -1.000 | ↑ |
| 4721100 : AfA auf Forderungen | -1.000.000 | ↑ |
| 4721111 : Einzelwertberichtigungen | 2.139.800 | ↓ |
| 4315000 : Zuschüsse an verbund.U.,Sonderverm.u.Beteilig | 768.200 | ↓ |
| 4341000 : Gewerbesteuerumlage | 250.000 | ↓ |
| 4452000 : Erstattungen an Gemeinden u.Gemeindeverbände | 196.000 | ↓ |

Die **Aufwendungen für aktives Personal** werden voraussichtlich um 3,90 Mio. € höher ausfallen als geplant. Diese Prognose resultiert im Wesentlichen aus den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen sowie den Zuführungen zu den Beihilferückstellungen, welche auf Basis des Üpl.-Verfahrens für das Jahr 2019 (s. Vorlage 17/2085 vom 14.09.2021) entsprechend angepasst wurden. Abschließend bleibt jedoch das Gutachten der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) abzuwarten, welches voraussichtlich Anfang 2022 eingehen wird.

Das Jahresergebnis der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wird mit 24,81 Mio. € prognostiziert und damit um 1,22 Mio. € höher ausfallen als geplant. Grund des Anstiegs sind erhöhte Aufwendungen für Mieten und Pachten: Zum einen beim FD Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz für das Impfzentrum; diese Aufwendungen werden vom Land erstattet. Zum anderen beim FD Verwaltungsdienste für die Miete der Nordseehalle für die Ratssitzungen.

Für die **Abschreibungen** zeichnet sich ein Mehraufwand i. H. v. 1,67 Mio. € ab. Diese Entwicklung ergibt sich korrespondierend zu der oben bereits erläuterten Änderung zur Abbildung von Ansprüchen aus Unterhaltsforderungen. Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes. Die daraus resultierenden Forderungen sind zum Großteil nicht werthaltig und müssen entsprechend abgeschrieben werden. Die Realisierungsquote dieser Forderungen liegt seit Jahren unter 10%,

Neben den vorgenannten Veränderungen ergeben sich darüber hinaus noch Abweichungen bei den anderen Positionen der Ergebnisrechnung. Die übrigen Positionen sind in Bezug auf die Gesamtentwicklung der Aufwendungen jedoch zu vernachlässigen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

| | Ergebnis 01.01-30.09. 2020 | Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2021 | Ergebnis laufend 2021 | Abweichung | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 | Abweichung | Tendenz |
|---------------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------|
| 24. außerordentliches Ergebnis | 1.373.981,24 | 1.013.337,54 | 974.185,74 | -360.643,70 | 2.656.458,01 | 2.368.000,00 | 2.389.118,49 | 21.118,49 | ↑ |
| 22. außerordentliche Erträge | 1.469.510,28 | 1.153.797,04 | 1.115.009,77 | -315.713,24 | 2.799.984,99 | 2.768.000,00 | 2.445.342,87 | -322.657,13 | ↓ |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 95.529,04 | 140.459,50 | 140.824,03 | 44.930,46 | 143.526,98 | 400.000,00 | 56.224,38 | -343.775,62 | ↑ |

Das **außerordentliche Ergebnis** schließt in der Prognose derzeit mit einem verschlechterten Ergebnis in Höhe von 21.118,49 € ab.

Im Wesentlichen resultiert dies aus dem Ergebnis des Betriebes 881 Gebäudereinigung durch pandemiebedingten Mehraufwand an Hygieneartikeln und Reinigungsmitteln.

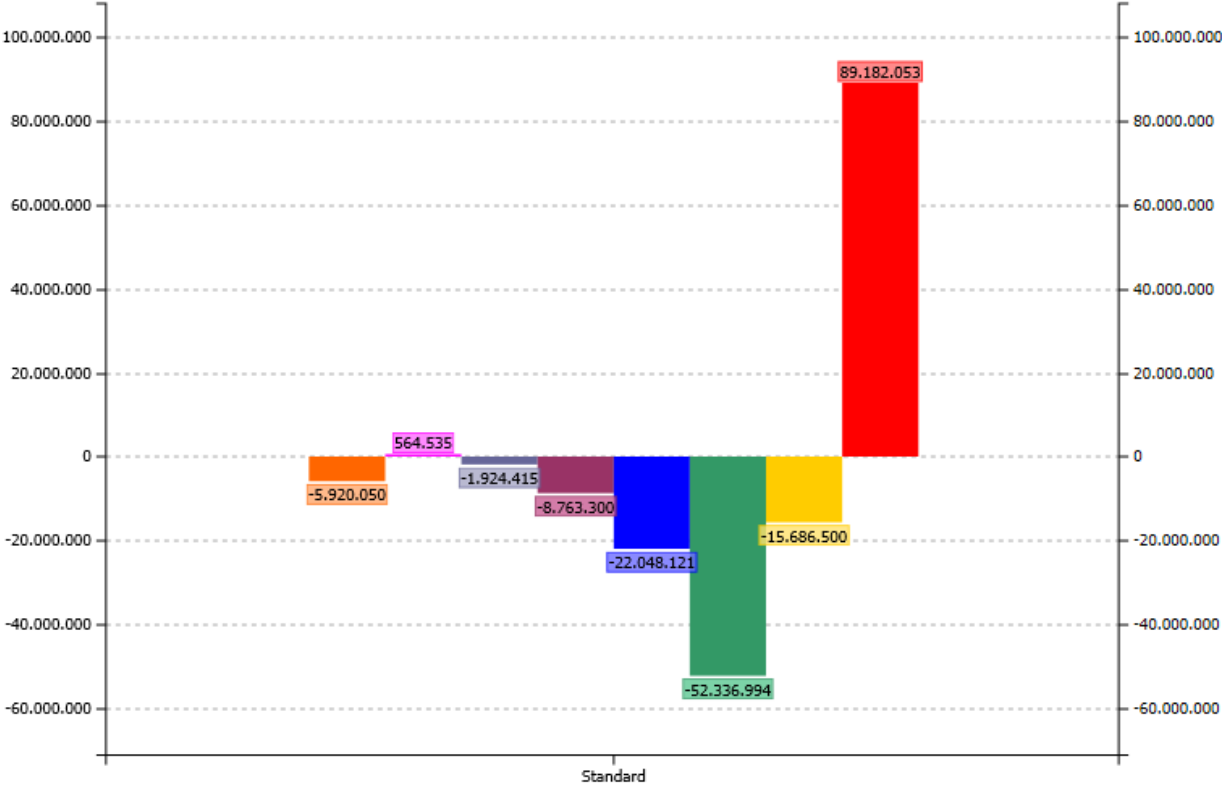
Jahresergebnis

Aus diesen vorgenannten Daten ergibt sich in der Prognose ein erwarteter Jahresfehlbetrag in Höhe von -16.932.792,71 €. In der fortgeschriebenen Planung wurde von einem Fehlbetrag von -18.410.300,00 € ausgegangen. Dies bedeutet eine positive Abweichung von 1.477.507,29 €. Die weiteren Risiken für das Haushaltsjahr 2021 sind noch nicht abschließend absehbar.

Die Entwicklung des Jahresergebnisses verteilt sich wie folgt auf die einzelnen städtischen Bereiche:

| | Ergebnis 01.01-30.09. 2020 | Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2021 | Ergebnis laufend 2021 | Ergebnis 31.12.2021 | Abweichung | Tendenz | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 | Abweichung | Tendenz |
|---|----------------------------|--|-----------------------|---------------------|-------------------|---------|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------|
| Stadt gesamt | -9.618.666 | 78.456.291 | 2.936.478 | 7.959.470 | 88.074.958 | ↑ | 5.064.829 | -18.410.300 | -16.932.793 | 1.477.507 | ↑ |
| 100 Stabsstellen | -3.458.968 | -3.661.338 | -3.667.862 | -4.099.575 | -202.370 | ↓ | -4.944.089 | -5.932.100 | -5.920.050 | 12.050 | ↑ |
| 200 Fachbereich Interne Dienste | -500.629 | 413.845 | -19.520 | -443.119 | 914.474 | ↑ | -673.839 | 549.000 | 564.535 | 15.535 | ↑ |
| 300 Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt | -703.244 | -1.444.762 | -1.414.314 | -1.812.259 | -741.517 | ↓ | -1.077.322 | -2.571.300 | -1.924.415 | 646.885 | ↑ |
| 400 Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice | -6.305.496 | -6.613.204 | -6.523.297 | -7.948.130 | -307.708 | ↓ | -9.567.504 | -8.980.500 | -8.763.300 | 217.200 | ↑ |
| 500 Fachbereich Gesundheit und Soziales | -14.314.013 | -15.478.066 | -15.503.598 | -16.228.968 | -1.164.053 | ↓ | -19.021.166 | -22.734.200 | -22.048.121 | 686.079 | ↑ |
| 600 Fachbereich Jugend, Schule und Sport | -34.284.297 | -34.437.510 | -34.714.551 | -41.360.942 | -153.213 | ↓ | -47.008.894 | -54.214.500 | -52.336.994 | 1.877.506 | ↑ |
| 800 Betriebe | -10.587.530 | -9.762.753 | -10.009.632 | -11.708.149 | 824.777 | ↑ | -14.887.481 | -15.511.600 | -15.686.500 | -174.900 | ↓ |
| Allgemeine Finanzwirtschaft | 60.762.558 | 149.440.078 | 74.789.252 | 91.560.613 | 88.677.521 | ↑ | 102.543.931 | 90.984.900 | 89.182.053 | -1.802.847 | ↓ |

Jahresergebnis nach Fachbereichen



-
 Stabsstellen
-
 Fachbereich Interne Dienste
-
 Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt
-
 Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice
-
 Fachbereich Gesundheit und Soziales
-
 Fachbereich Jugend, Schule und Sport
-
 Betriebe
-
 Allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht Finanzhaushalt

| | Ergebnis 01.01-30.09. 2020 | Ergebnis 01.01-30.09. eingefroren 2021 | Abweichung | Vorläufiges Ergebnis 2020 | Planung 2021 | Erwartung 2021 | Abweichung | Tendenz |
|--|-------------------------------|--|----------------|------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|---------|
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 98.597.438,90 | 235.696.900,90 | 137.099.462,00 | 168.163.274,97 | 167.993.700,00 | 165.962.314,84 | -2.031.385,16 | ↓ |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 125.685.679,35 | 146.698.122,30 | 21.012.442,95 | 169.782.740,04 | 181.911.500,00 | 183.507.368,27 | 1.595.868,27 | → |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -27.088.240,45 | 88.998.778,60 | 116.087.019,05 | -1.619.465,07 | -13.917.800,00 | -17.545.053,43 | -3.627.253,43 | ↓ |
| 24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Einzahlungen] | 6.960.434,36 | 5.644.090,07 | -1.316.344,29 | 11.434.340,97 | 15.586.000,00 | 10.578.184,79 | -5.007.815,21 | ↓ |
| 31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Auszahlungen] | 9.065.483,89 | 60.936.081,36 | 51.870.597,47 | 14.416.038,78 | 41.408.300,00 | 44.189.293,06 | 2.780.993,06 | → |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.105.049,53 | -55.291.991,29 | -53.186.941,76 | -2.981.697,81 | -25.822.300,00 | -33.611.108,27 | -7.788.808,27 | ↓ |
| 34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für Investitionstätigkeit | 24.946.602,00 | 41.850.000,00 | 16.903.398,00 | 29.946.602,00 | 30.322.300,00 | 34.925.000,00 | 4.602.700,00 | ↑ |
| 35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 14.681.965,24 | 27.402.583,35 | 12.720.618,11 | 28.557.113,75 | 7.900.000,00 | 14.673.690,61 | 6.773.690,61 | → |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35) | 10.264.636,76 | 14.447.416,65 | 4.182.779,89 | 1.389.488,25 | 22.422.300,00 | 20.251.309,39 | -2.170.990,61 | ↓ |

Die Abweichungen ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Gründen:

- Zahlungswirksamkeit der Abweichungen aus dem Ergebnishaushalt
- Investitionsmaßnahmen wurden noch nicht final abgerechnet bzw. befinden sich aufgrund von Verzögerungen noch in der Planungsphase
- Korrespondierend dazu, können Zuschüsse für noch nicht abgeschlossene Projekte ebenfalls noch nicht generiert werden

Schuldenstand

| | Stand 31.12.2020 | Erwartung 2021 |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Kernhaushalt (investiv) | 57.519.374,50 | 60.470.751,21 |
| Kernhaushalt (liquide) | 0,00 | 0,00 |
| Konzernfinanzierung | 55.707.280,03 | 71.507.213,39 |
| Gesamt | 113.226.654,53 | 131.977.964,60 |

Während im letzten Jahr temporär Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden mussten, kommt die Stadt Emden aktuell ohne geliehene Liquidität aus.

Portfoliokennzahlen

| | Stand zum 31.12.2020 | Stand zum 30.09.2021 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Darlehen mit Festzins | 74.295 | 100.158 |
| Darlehen mit variabler Verzinsung | 38.932 | 28.509 |
| <i>davon per Derivat gesichert</i> | <i>10.000</i> | <i>10.000</i> |
| Festzinsquote | 65,62% | 77,84% |
| Variable Quote | 34,38% | 22,16% |
| <i>per Derivat abgesichert</i> | <i>8,94%</i> | <i>7,77%</i> |
| Schuldenstand Gesamt | 113.227 | 128.668 |
| davon Konzernfinanzierung | 55.707 | 72.494 |
| Durchschnittlicher Zinssatz | 0,670% | 0,724% |

Limits

| | Limit-Vorgabe | IST 31.05.2021 | Ergebnis* | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------|--|--|
| Festzinsquote | Mind. 65 % | 77,84% | x | | |
| Variable Quote | Max. 35 % | 22,16% | x | | |
| Durchschnittlicher Zinssatz | Max. 4,0 % | 0,724% | x | | |