

Bilanz der Stadt Emden zum 31.12.2019

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	28.922.753,01	31.841.691,25	1. Nettoposition	173.558.676,89	170.649.177,19
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21
1.2 Lizenzen	371.207,14	450.609,52	1.1.1 Reinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.370.461,75	20.003.195,11			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2 Rücklagen <i>davon Stiftungsrücklagen</i>	17.876.575,89 <i>498.020</i>	17.876.575,89 <i>498.070</i>
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.181.084,12	11.387.886,62	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <i>davon Stiftungsüberschüsse</i>	6.716.839,55 <i>20.700</i>	6.716.839,55 <i>20.750</i>
2. Sachvermögen	132.162.152,00	129.380.937,41	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	10.682.416,46	10.682.416,46
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.633.665,37	10.623.904,98	1.2.3 ¹⁾		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>davon Stiftungsvermögen</i>	27.201.216,89 <i>0</i>	26.867.015,65 <i>0</i>	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen <i>davon Stiftungskapital</i>	477.319,88 <i>477.320</i>	477.319,88 <i>477.320</i>
2.3 Infrastrukturvermögen <i>davon Stiftungsvermögen</i>	81.819.051,27 <i>0</i>	78.683.424,66 <i>0</i>	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken			1.3 Jahresergebnis <i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-11.743.758,66 <i>1.893</i>	-13.478.112,57 <i>15.844</i>
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	169.347,55	256.764,30	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren <i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-8.451.280,02 <i>4.416</i>	-11.743.758,66 <i>1.893</i>
			1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag <i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-3.292.478,64 <i>-2.523</i>	-1.734.353,91 <i>13.951</i>

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.932.842,23	2.700.964,77			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.095.110,24	2.899.522,48			
2.8 Vorräte			1.4 Sonderposten	60.573.099,45	59.397.953,66
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.310.918,45	7.349.340,57	1.4. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.119.181,89	44.148.915,39
			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.538.350,23	3.030.948,00
3. Finanzvermögen	214.599.016,41	218.842.892,91	1.4.3 Gebührenaussgleich		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	33.746.164,89	37.562.536,28	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.2 Beteiligungen	7.779.183,55	7.815.760,57	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.910.450,20	12.218.088,27
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	80.466.319,46	80.552.016,16	1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.117,13	2,00
3.4 Ausleihungen	63.614.870,13	60.201.727,07	2. Schulden	136.191.456,51	131.509.052,45
3.5 Wertpapiere <i>davon Stiftungsvermögen</i>	290.270,55 290.247	300.137,37 300.125	2.1 Geldschulden	114.569.697,96	111.843.089,85
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.321.611,57	11.512.696,66	2.1.1 Anleihen	25.000.000,00	25.000.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.301.987,85	693.730,18	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen <i>davon Stiftungsverbindlichkeiten</i>	89.569.697,96	86.843.089,85
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.504.929,54	18.517.892,51	2.1.3 Liquiditätskredite		
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.573.678,87	1.686.396,11	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	108.429,51	23.692,18
4. Liquide Mittel <i>davon Stiftungsvermögen</i>	31.520.820,59 209.666	29.268.973,82 213.789	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>davon Stiftungsverbindlichkeiten</i>	2.174.106,05	1.417.287,55
			2.4 Transferverbindlichkeiten	503.494,95	2.903.064,23
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.803.449,42	4.293.959,58	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	264.665,25	749.944,19
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	56.271,42	600.085,52

			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	149.494,38	1.503.378,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	33.063,90	49.656,52
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	18.835.728,04	15.321.918,64
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,38	6,04
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	461.674,96	496.214,55
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	18.180.636,06	14.451.012,64
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	193.416,64	374.685,41
			3. Rückstellungen	100.415.158,97	110.476.832,28
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	73.557.168,25	79.376.952,36
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.648.304,52	3.051.133,87
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	313.000,00	389.508,02
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	13.542.575,41	14.623.804,37
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	462.746,00	485.735,00
			3.8 Andere Rückstellungen	9.891.364,79	12.549.698,66
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.842.899,06	993.393,05
Bilanzsumme	412.008.191,43	413.628.454,97	Bilanzsumme	412.008.191,43	413.628.454,97

Gemäß § 128 Abs. 1 Sätze 1 und 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses festgestellt.

Emden, 21.06.2022

Tim Kruithoff
Oberbürgermeister

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsausgabereist - Ergebnishaushalt-	2.598.156,82
Haushaltsausgabeermächtigung - Finanzhaushalt-	33.177.938,56
Übertragene Kreditermächtigung Kernhaushalt	9.000.000,00
Übertragene Kreditermächtigung Konzernfinanzierung	4.425.000,00
Bürgschaften	21.654.622,05
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	Bereits in Bilanz enthalten unter P 2.2
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	5.968.228,61

Ergebnisrechnung der Stadt Emden zum 31.12.2019

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über-außer- planmäßige Aufwen- dungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	74.985.487,95	82.575.000,00	0,00	83.595.151,99	1.020.151,99	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.607.438,48	37.492.400,00	0,00	37.016.348,20	-476.051,80	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.128.381,84	3.949.000,00	0,00	3.944.696,69	-4.303,31	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.341.214,97	2.035.000,00	0,00	2.598.656,72	563.656,72	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.872.718,63	3.791.000,00	0,00	3.939.890,55	148.890,55	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.355.058,17	1.228.300,00	0,00	1.359.791,83	131.491,83	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.667.583,47	32.232.200,00	0,00	36.300.719,47	4.068.519,47	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.781.492,66	4.197.700,00	0,00	4.359.656,05	161.956,05	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.262.390,94	4.255.400,00	0,00	6.031.026,38	1.775.626,38	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	162.001.767,11	171.771.000,00	0,00	179.145.937,88	7.374.937,88	0,00	0,00
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.670.087,21	51.098.773,57	0,00	51.097.146,01	-1.627,56	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	0,00	49.173,06	-50.826,94	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.295.819,60	21.705.152,18	0,00	20.990.424,50	-714.727,68	881.000,00	0,00
16. Abschreibungen	9.538.128,42	9.793.500,00	0,00	8.992.513,28	-800.986,72	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.111.821,87	1.992.300,00	0,00	1.977.262,15	-15.037,85	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	71.116.890,94	77.433.112,19	0,00	76.484.791,84	-948.320,35	241.700,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.338.006,72	22.661.887,08	0,00	23.602.643,74	940.756,66	623.008,95	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	170.115.551,33	184.784.725,02	0,00	183.193.954,58	-1.590.770,44	1.745.708,95	0,00
21. ordentliches Ergebnis	-8.113.784,22	-13.013.725,02	0,00	-4.048.016,70	8.965.708,32	-1.745.708,95	0,00
22. außerordentliche Erträge	5.007.830,31	864.814,07	0,00	2.344.303,02	1.479.488,95	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	186.524,73	0,00	0,00	30.640,23	30.640,23	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	4.821.305,58	864.814,07	0,00	2.313.662,79	1.448.848,72	0,00	0,00
25. Erträge ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
26. Aufwendungen ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Jahresergebnis	-3.292.478,64	-12.148.910,95	0,00	-1.734.353,91	10.414.557,04	-1.745.708,95	0,00

Finanzrechnung der Stadt Emden zum 31.12.2019

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über-außer- planmäßige Auszahlungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	79.171.049,42	81.375.000,00	0,00	79.262.244,69	-2.112.755,31	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.808.985,14	37.492.400,00	0,00	37.917.585,16	425.185,16	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.342.735,28	2.035.000,00	0,00	2.548.956,38	513.956,38	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.796.583,80	3.791.000,00	0,00	4.054.920,95	263.920,95	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	1.371.613,47	1.228.300,00	0,00	1.381.317,34	153.017,34	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.316.716,76	32.232.200,00	0,00	35.092.711,67	2.860.511,67	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.239.688,55	4.197.700,00	0,00	3.963.367,45	-234.332,55	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.367.272,79	3.231.100,00	0,00	3.223.677,05	-7.422,95	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.414.645,21	165.582.700,00	0,00	167.444.780,69	1.862.080,69	0,00	0,00
11. Personalauszahlungen	42.510.072,84	48.588.873,57	0,00	44.386.257,68	-4.202.615,89	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	104.671,13	100.000,00	0,00	84.296,01	-15.703,99	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringw. Vermögensgegenst.	19.825.097,01	21.705.152,18	0,00	20.339.126,51	-1.366.025,67	881.000,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.335.154,77	1.992.300,00	0,00	1.731.074,99	-261.225,01	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	72.137.621,71	77.433.112,19	0,00	72.276.498,77	-5.156.613,42	241.700,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.889.117,69	22.661.887,08	0,00	22.119.636,81	-542.250,27	623.008,95	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.801.735,15	172.481.325,02	0,00	160.936.890,77	-11.544.434,25	1.745.708,95	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-387.089,94	-6.898.625,02	0,00	6.507.889,92	13.406.514,94	-1.745.708,95	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.748.126,43	4.082.699,03	0,00	2.714.375,90	-1.368.323,13	6.964.677,29	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.691.011,59	1.287.500,00	0,00	2.644.235,90	1.356.735,90	1.000.000,00	0,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.418.578,91	3.440.714,07	0,00	3.453.143,06	12.428,99	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Einzahlungen]	6.857.716,93	8.810.913,10	0,00	8.811.754,86	841,76	7.964.677,29	0,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	227.424,17	2.972.526,53	0,00	1.511.114,26	-1.461.412,27	1.478.319,73	0,00
26. Baumaßnahmen	2.470.089,78	6.378.663,00	0,00	3.286.411,12	-3.092.251,88	8.122.043,76	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.187.371,70	1.763.402,50	0,00	1.022.381,95	-741.020,55	1.350.047,89	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.115.842,32	1.688.096,22	0,00	2.583.166,05	895.069,83	13.975.000,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	2.672.821,04	4.909.693,74	0,00	4.576.042,48	-333.651,26	9.090.627,14	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit [Alle investive Auszahlungen]	26.673.549,01	17.712.381,99	0,00	12.979.115,86	-4.733.266,13	34.016.038,52	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.815.832,08	-8.901.468,89	0,00	-4.167.361,00	4.734.107,89	-26.051.361,23	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-20.202.922,02	-15.800.093,91	0,00	2.340.528,92	18.140.622,83	-27.797.070,18	0,00
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für Investitionstätigkeit	56.377.328,00	6.500.000,00	0,00	32.828.848,03	26.328.848,03	21.005.000,00	0,00
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	35.106.089,88	6.675.000,00	0,00	35.549.533,42	28.874.533,42	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	21.271.238,12	-175.000,00	0,00	-2.720.685,39	-2.545.685,39	21.005.000,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	1.068.316,10	-15.975.093,91	0,00	-380.156,47	15.594.937,44	-6.792.070,18	0,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	48.800.207,22	0,00	0,00	20.269.439,16	20.269.439,16	0,00	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	40.677.701,48	0,00	0,00	22.043.060,85	22.043.060,85	0,00	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	8.122.505,74	0,00	0,00	-1.773.621,69	-1.773.621,69	0,00	0,00
Ungeklärte Einzahlungen	-225.741,98	0,00	0,00	20.509,10	20.509,10	0,00	0,00
Ungeklärte Auszahlungen	-1.065,01	0,00	0,00	31,96	31,96	0,00	0,00
40a. Saldo ungeklärte Ein- und Auszahlungen	-224.676,97	0,00	0,00	20.477,14	20.477,14	0,00	0,00
40b. Bestandsveränderungen außerhalb der Finanzrechnung	-4.422,25	0,00	0,00	-118.545,75	-118.545,75	0,00	0,00
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	22.559.097,97	0,00	0,00	31.520.820,59	31.520.820,59	0,00	0,00
42. Endbestand an Zahlungsmitteln	31.520.820,59	-15.975.093,91	0,00	29.268.973,82	45.244.067,73	-6.792.070,18	0,00

Seehafenstadt  **EMDEN**

das Meer an Leben!

Anhang zum Jahresabschluss

31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften.....	10
II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	11
Allgemeiner Teil	11
Besondere Erläuterungen zu den Gliederungspunkten der Bilanz.....	12
III. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz.....	23
AKTIVA.....	23
1. Immaterielles Vermögen	23
2. Sachvermögen.....	23
3. Finanzvermögen	24
4. Liquide Mittel	25
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	25
PASSIVA	25
6. Nettoposition	25
7. Schulden.....	26
8. Rückstellungen	26
9. Passive Rechnungsabgrenzung.....	26
IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	27
1. ordentliche und außerordentliche Erträge.....	28
(a) Steuern und ähnliche Abgaben.....	28
(b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28
(c) Auflösungserträge aus Sonderposten	29
(d) sonstige Transfererträge	29
(e) öffentliche-rechtliche Entgelte	29
(f) privatrechtliche Entgelte	30
(g) Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30
(h) Zinsen und ähnliche Finanzerträge.....	31
(i) aktivierte Eigenleistungen	31
(j) sonstige ordentliche Erträge	31
(k) außerordentliche Erträge.....	32
2. ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	32
(a) Aufwendungen für aktives Personal	32
(b) Aufwendungen für Versorgung	32
(c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	33



(d) Abschreibungen	34
(e) Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	34
(f) Transferaufwendungen	35
(g) sonstige ordentliche Aufwendungen	35
(h) außerordentliche Aufwendungen.....	36
V. Erläuterungen zur Finanzrechnung	37
1. Allgemeines zur Darstellung der Positionen.....	37
2. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	38
3. Ergebnis aus Investitionstätigkeit.....	38
4. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	38
5. Veränderung der Liquiden Mittel	39
VI. Weitere Angaben zur Bilanz.....	40
1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	40
2. Steuerliche Verhältnisse	46
3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben (können).....	46
4. Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.....	47
5. Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	47
6. Haushaltsreste und Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Schulden sind	47
7. Bilanzen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen.....	48
8. Freiwillige Statistische Angaben.....	50
Einwohnerzahl / Fläche am 31.12.2019	50
Dem Rat angehörige Ratsmitglieder am 31.12.2019	50
Anzahl Beschäftigte/Beamte bei der Stadt Emden	51
VII. Anlagen zum Anhang	52
Anlagenübersicht (Muster 15).....	52
Schuldenübersicht (Muster 16).....	53
Rückstellungsübersicht (Muster 17).....	54
Forderungsübersicht (Muster 18)	55
Eigenkapitalspiegel.....	56
Übertragene Haushaltsermächtigungen	57



I. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Auf den Jahresabschluss der Stadt Emden wurden die Regelungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes sowie der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) sowie des zugehörigen verbindlichen Kontenrahmens für Niedersachsen angewendet.

Darüber hinaus fand die Tabelle zu den Abschreibungssätzen in der Kommunalverwaltung für Niedersachsen sowie die dazugehörige Ergänzung Anwendung.

Ergänzend wurden dem Jahresabschluss die handelsrechtlichen Vorschriften zugrunde gelegt. Diese umfassenden Vorschriften engen die alternativen Handlungsspielräume der Kommunen stark ein. Im Zuge der praktischen Umsetzung bei der Stadt Emden sind insbesondere die Bilanzierungsgrundsätze der Bilanzidentität, der Vollständigkeit und des Vorsichtsprinzips konsequent angewendet worden.

Oberstes Ziel ist es, künftige Haushalte nicht zu belasten und das Vorsichtsprinzip bei der Bewertung der Vermögensgegenstände sowie der Forderungen konsequent anzuwenden. Es galt der Grundsatz: „Im Zweifel die Aktiva eher niedriger und die Passiva eher zu hoch zu bewerten“.

In dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 ist das Sachvermögen vollständig zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungswerten gem. § 47 KomHKVO bewertet.

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen wurden mithilfe der Buchinventur ermittelt.

Gem. § 49 Abs. 1 KomHKVO werden bei Vermögensgegenständen des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungswerte um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos Einzelwertberichtigungen vorgenommen (s. Ausführungen zum Finanzvermögen). Bei der Beurteilung des Ausfallrisikos hatte erneut das Vorsichtsprinzip oberste Priorität.

Rückstellungen wurden in Höhe der Beträge angesetzt, die nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung (§ 45 Abs. 2 S. 1 KomHKVO) notwendig sind.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden sind gem. § 46 Abs. 3 KomHKVO zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Schulden sind gem. § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i. V. m. § 47 Abs. 7 KomHKVO mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Haushaltsreste aus Vorjahren sind unter dem Jahresabschluss auszuweisen.

Der Jahresabschluss ist in einem Anhang zu erläutern, er unterliegt der Rechnungsprüfung und ist nach ihrer Prüfung der Kommunalaufsichtsbehörde spätestens bis zum 31. Dezember des Folgejahres vorzulegen.



II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeiner Teil

Für die Eröffnungsbilanz hat die Stadt für alle Bereiche der Stadtverwaltung das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen in der Anlagenbuchhaltung bis einschließlich 31. Dezember 2009 laufend erfasst. Die Anlagenbuchhaltung wurde durch eine Inventur nach den Vorgaben der Inventurrichtlinie überprüft und entsprechend ergänzt.

Zum Jahresabschluss wurde keine körperliche Inventur, sondern eine Buchinventur durchgeführt. Die Buch- bzw. Beleginventur ist vorgesehen für die Erfassung von Art, Menge und Wert aller Gegenstände und Schulden, anhand von buchhalterischen Aufzeichnungen (Belegen) oder anderen Unterlagen.

Bei der Bewertung von Vermögensgegenständen ist der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu berücksichtigen. Dazu zählen gem. § 47 Abs. 2 KomHKVO die Leistungen, die aufgewendet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen. Zu den Anschaffungswerten gehören auch die Nebenkosten und die nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungswerte. Minderungen des Anschaffungspreises werden abgesetzt.

Gem. § 47 Abs. 5 KomHKVO sind bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € netto nicht übersteigen als Aufwand zu buchen. Die Vermögensgegenstände müssen selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen. Daher wurden bei der Bewertung für den Jahresabschluss die beweglichen Vermögensgegenstände in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen, die einen Anschaffungs- und Herstellungswert von über 1.000 € netto haben.

Die beweglichen Vermögensgegenstände mit einem Wert von über 1.000 € netto, sowie alle unbeweglichen Vermögensgegenstände, sind einzeln auszuweisen.

Besondere Erläuterungen zu den Gliederungspunkten der Bilanz

Immaterielle Vermögensgegenstände

Definition:

Unter „immaterielle Vermögensgegenstände“ sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und nicht körperliche Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind.

Erfassung und Bewertung:

Alle immateriellen Vermögensgegenstände, die entgeltlich erworben wurden, werden gem. § 47 Abs. 1 bis 3 KomHKVO mit dem Anschaffungs- und Herstellungswert vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen in der Bilanz angesetzt. Gem. § 44 Abs. 3 KomHKVO gilt für nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens für Kommunen das Aktivierungsverbot.

Für den Jahresabschluss wurden die immateriellen Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert von über 1.000 € netto aufgenommen.

Lizenzen

Definition

Als Lizenz bezeichnet man die vollständige oder teilweise Überlassung von gewerblichen Schutzrechten durch den Urheber (Lizenzgeber) an den Lizenznehmer gegen ein Entgelt (Lizenzgebühr). Dabei werden nur die Nutzungsrechte übertragen, der Lizenzgeber bleibt Eigentümer der Schutzrechte (Patente, Warenzeichen, Gebrauchsmuster und Geschmacksmuster, Rechte, die aus dem Urheberrecht abgeleitet werden, z.B. der Titelschutz für eine bestimmte Zeitschrift).

Unter einer Lizenz versteht man ein eingeschränkt oder uneingeschränkt geltendes Publikationsrecht geistigen oder physischen Eigentums. Lizenzen können auch Einschränkungen enthalten, welche z.B. besagen, dass die jeweiligen Elemente nur zeitlich begrenzt genutzt werden dürfen.

Erfassung und Bewertung

Gem. § 47 Abs. 1 bis 3 KomHKVO sind die Lizenzen mit dem Anschaffungs- und Herstellungswert, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen, angesetzt worden.

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Definition

Unter einer Investition versteht man die Verwendung von Finanzmitteln für die Veränderung des Bestandes längerfristig dienender Güter des immateriellen Vermögens und des Sach- und Finanzvermögens, außer für geringwertige Vermögensgegenstände, § 60 Nr. 22 KomHKVO.

Unter geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen versteht man auch Investitionsförderungsmaßnahmen.



Eine Investitionsförderungsmaßnahme ist gem. § 60 Nr. 23 KomHKVO die Gewährung von Investitionszuwendungen an Dritte und an Sondervermögen mit Sonderrechnung, wenn eine Aktivierung nach § 44 Abs. 4 Satz 1 erfolgt, und Darlehen für Investitionen Dritter und für Investitionen der Sondervermögen mit Sonderrechnung. Gem. § 44 Abs. 4 KomHKVO sind diese Investitionsförderungsmaßnahmen als immaterielles Vermögen zu aktivieren und planmäßig abzuschreiben.

Erfassung und Bewertung

Ab dem Jahr 2010 wurden die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse, wie es gesetzlich vorgeschrieben ist, mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten aktiviert.

Die von der Stadt Emden an Dritte ausgezahlten Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden nach § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert. Sie werden planmäßig abgeschrieben.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Definition

Obwohl der Begriff des Grundstückes durch die Rechtsordnung geschaffen ist, gibt es keine allgemein verbindliche einheitliche Definition. Mögliche Sichtweisen sind a) die Eintragung im Grundbuch unter einer Nummer (rechtlich), b) die Abgrenzung eines Teiles der Erdoberfläche (wirtschaftlich/natürlich), c) die Abgrenzung eines Flurstückes mit eigener Nummer (katastertechnisch). Kommunen leiten den Grundstücksbegriff aus § 70 Bewertungsgesetz (BewG) ab, nach dem unter einem Grundstück nicht der räumlich begrenzte Teil der Erdoberfläche verstanden wird, sondern vielmehr die wirtschaftliche Einheit.

Unbebaut sind Grundstücke nach § 72 BewG, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, z.B. Grünflächen, Ackerland, Wasserflächen, Naturschutzflächen oder Gewerbeflächen. Unter „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ werden die im Eigentum der Stadt Emden befindlichen unbebauten Bodenflächen einschließlich zugehöriger Oberflächengewässer erfasst.

Erfassung und Bewertung

Die Stadt Emden verfügt über das Geo-Informationen-System (GIS) und über eine Anlagenbuchhaltung, in welcher grundsätzlich alle Zugänge des Vermögenshaushalts geprüft und bei einer Anschaffung eines Vermögensgegenstandes auch erfasst werden.

Die Werte der Grundstücke wurden der Anlagenbuchhaltung entnommen.

Es erfolgte eine getrennte Bilanzierung von Grund und Boden sowie den darauf befindlichen Aufbauten.

Beim Grund und Boden findet keine Abschreibung statt.

Im Jahr getätigte Grundstücksankäufe wurden gem. § 47 Abs. 1 bis 3 KomHKVO mit den Anschaffungs- und Herstellungswerten aktiviert. Verkäufe oder sonstige Abgänge vermindern den Gesamtwert.



Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Definition

Bezüglich der Definition „Grundstück“ wird auf die Definition bei den „Unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten an unbebauten Grundstücken“ verwiesen. Bebaut sind Grundstücke auf denen sich benutzbare Gebäude der Stadt Emden befinden. Die Benutzbarkeit beginnt im Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit. Als Gebäude gelten Baulichkeiten, die Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewähren, den Aufenthalt von Menschen gestatten, fest mit dem Grund und Boden verbunden und von einiger Beständigkeit sowie ausreichend standfest sind.

Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Zu diesen Rechten gehören z.B. Wohnungs- und Teileigentum. Auch hier werden die Anschaffungsnebenkosten berücksichtigt.

Zu den Aufbauten gehört z.B. stehendes Holzvermögen, Pflanzen, Gartenanlagen, Gewächshäuser, Brunnenanlagen (soweit nicht kulturhistorisch oder Denkmal), Einfriedungen, Spielgeräte, Fahrradständer, Aufbauten bei Sportplätzen, Beleuchtungen, Bodenbefestigungen, Verkehrsflächen usw., sofern keine vorrangige Zuordnung zum Infrastrukturvermögen erfolgt.

Auch die Erbbaurechte gehören zu den bebauten Grundstücken.

Ein Erbbaurecht ist das zeitlich begrenzte Recht des Erbbaurechtnehmers, auf einem fremden Grundstück, also auf einem Grundstück der Stadt Emden als Erbbaurechtsgeber, ein Gebäude zu errichten.

Erfassung und Bewertung

Es wird unterschieden zwischen dem Grundstück und den sich darauf befindlichen Gebäuden und Aufbauten – Definitionen s. o.

Der Großteil der Gebäude ist in den Bestand des Eigenbetriebes Gebäudemanagement übergeleitet worden, so dass sich nur noch wenige Gebäude im Bestand der Stadt Emden befinden. Diese sind u. a. die Feuerwehrgebäude, die Sportheime, die Nordseehalle sowie das Neue Theater.

Für die Eröffnungsbilanz wurden die verbliebenen Gebäude anhand der Werte aus der bereits vorhandenen Anlagenbuchhaltung in die Bilanz übernommen. Zuvor wurde geprüft, dass in den Anschaffungs- und Herstellwerten keine Instandhaltungskosten enthalten sind.

Es erfolgte eine lineare Abschreibung über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer. Beispielhaft kann hier das Neue Theater genannt werden, welches mit einer Nutzungsdauer von 50 abgeschrieben wird.

Die Erbbaurechte wurden anhand einer Aufstellung des zuständigen Fachdienstes Liegenschaften mit der Anlagenbuchhaltung abgeglichen. Die Bilanzierung der Erbbaurechte erfolgte nach den Bestimmungen des HGB sowie den gesonderten Hinweisen der AG Umsetzung Doppik, die hierzu veröffentlicht wurden.



Bei dem Jahresabschluss wurde das Anschaffungs- und Herstellungswertprinzip durchgängig für alle Neuerwerbungen berücksichtigt. Verkäufe oder sonstige Abgänge vermindern den Gesamtwert.

Infrastrukturvermögen

Definition

Das bilanzielle Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundvoraussetzung für das Leben in einer Kommune bilden. Dieses Vermögen beinhaltet Grundstücke mit Straßen, Wegen, Plätzen (einschließlich der zugehörigen Grundstücke), Brücken und Durchlässen, Kanalisation und sonstige Verkehrslenkungsanlagen sowie Ver- und Entsorgungsanlagen.

Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens im weiteren Sinne, z.B. Krankenhäuser, Bildungsinstitutionen und Kultur-, Sozial-, Sport- und Freizeiteinrichtungen, werden dagegen dem Bereich der bebauten Grundstücke, ggf. dem Bereich der unbebauten Grundstücke zugeordnet.

Erfassung und Bewertung

Bezüglich der Grundstücke des Infrastrukturvermögens wird auf die Ausführungen bei den „unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten an unbebauten Grundstücken“ verwiesen. Hier findet keine Abschreibung statt.

Die Erfassung der Straßen erfolgte anhand der Werte aus der bereits bestehenden Anlagenbuchhaltung. Diese wurden anhand kumulierter Jahreswerte erfasst und können einzelnen Straßen nicht mit vertretbarem Aufwand zugeordnet werden. Ab dem 01.01.2008 wird jedoch in der Anlagenbuchhaltung sichergestellt, dass jede investive Maßnahme einer einzelnen Straße zugeordnet werden kann.

Bei dem Jahresabschluss wurde das Anschaffungs- und Herstellungswertprinzip für alle Neuinvestitionen in dem Infrastrukturvermögen angewendet.

Der tatsächliche Zustand der Straßen wurde im Rahmen der Ersten Eröffnungsbilanz 2010 festgestellt und durch einen angemessenen Abschlag in Höhe von 25 % auf den Restbuchwert bei Straßen, die älter als 5 Jahre waren berücksichtigt.

Die Nutzungsdauer entspricht laut Abschreibungstabelle 25 Jahre.

Dabei gilt es zu beachten, dass Neuinvestitionen zunächst als Anlage im Bau auszuweisen sind.

Nachdem z.B. die Straßen vollständig hergerichtet wurden und eine Inbetriebnahme erfolgt ist, wird die Investition umgebucht und unter Infrastrukturvermögen ausgewiesen.

Mit der Inbetriebnahme beginnt die Abschreibung für getätigte Neuinvestitionen über 25 Jahre.

Gem. § 45 Abs. 1 Nr. 4 KomHKVO werden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, die in den Folgejahren nachgeholt werden, gebildet.



Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Definition

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Hierunter fallen vor allem anerkannte Kunstgegenstände in Museen und öffentlichen Galerien, Kunstgegenstände im Zusammenhang mit der Gestaltung von öffentlichen Gebäuden, Straßen, Wegen und Plätzen (z.B. Gemälde, Skulpturen), Sammlungen und Buchbestände von künstlerischer, historischer oder wissenschaftlicher Bedeutung sowie Antiquitäten. Kulturdenkmäler umfassen Denk- und Mahnmale sowie Gedächtnisstätten.

Erfassung und Bewertung

Eine Bestandsaufnahme mittels Beleginventur fand bereits im Rahmen der Ersten Eröffnungsbilanz 2010 im Landesmuseum und im Stadtarchiv statt.

Sofern die Anschaffungswerte bekannt waren, wurden diese zugrunde gelegt, andernfalls wurde 1 € pro Kunstgegenstand oder -denkmal bzw. pro lfd. Meter (z.B. bei den Akten im Stadtarchiv) als Erinnerungswert angesetzt. Versicherungswerte lagen nicht vor.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde das Anschaffungs- und Herstellungswertprinzip für Neuerwerbungen angewendet.

Eine planmäßige Abschreibung findet nicht statt, da bei Kunstgegenständen nicht von einem planmäßigen Werteverzehr auszugehen ist.

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Definition

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören die technischen und nichttechnischen Vorrichtungen, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar und nicht als fest mit dem Gebäude verbunden zu bewerten sein, insofern ist die Abgrenzung zur Betriebsvorrichtung und zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zu beachten. Fahrzeuge dienen der Beförderung von Personen und Sachen und sind für den öffentlichen Straßenverkehr zugelassen. Hierzu zählen Kraftwagen, Anhänger und Sattelanhänger, ferner Schiffe, Schienenfahrzeuge, Krafträder, Fahrräder, Feuerwehrfahrzeuge, Rettungsfahrzeuge usw.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören insbesondere Maschinen für die Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie (ohne Motoren für Ackerschlepper, Luft- und Straßenfahrzeuge), Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen sowie Teile dafür (soweit nicht in der Kontenklasse „Betriebs- und Geschäftsaufwendungen“ erfasst).

Erfassung und Bewertung

Für den Jahresabschluss wurde eine Buchinventur durchgeführt.

Für die Bewertung der Maschinen und technischen Anlagen wurden die Anschaffungs- und Herstellungswerte, die sich aus der bestehenden Anlagenbuchhaltung ergaben, herangezogen und der notwendige Aufwand zur erstmaligen Inbetriebnahme berücksichtigt.



Die Fahrzeuge der Stadt wurden erfasst. Die Bewertung erfolgte durchgängig zu fortgeführten Anschaffungswerten.

Die Bewertung erfolgte gem. § 47 Abs. 1 bis Abs. 3 KomHKVO nach dem Anschaffungs- und Herstellungswertprinzip.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Definition

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen alle Vermögensgegenstände, die ausschließlich von der Kommune zur Erstellung ihrer Leistungen genutzt werden. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist materieller Art und beweglich.

Erfassung und Bewertung

Für die Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden die Werte aus der Anlagenbuchhaltung herangezogen.

Bei dem Jahresabschluss 2019 wurde eine Buchinventur durchgeführt.

Gem. § 47 Abs. 5 S. 1 KomHKVO werden bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten und die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand berücksichtigt.

Vorräte

Definition

Vorräte sind hergestellte oder erworbene Güter, die zu einem späteren Verkauf, Verbrauch oder einer anderweitigen Verwendung bestimmt sind.

Erfassung und Bewertung

Für den Jahresabschluss waren, wie bei der Eröffnungsbilanz, keine Vorräte zu bewerten.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Definition

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind Vorleistungen auf eine von dem anderen Vertragsteil zu erbringende Lieferung oder Leistung (=auf die noch zu erhaltende Sachanlage). Von den aktiven Rechnungsabgrenzungen unterscheiden sich die geleisteten Anzahlungen dadurch, dass diese nicht auf eine zeitraumbezogene Leistung geleistet werden.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Sie betreffen die bis zum Bilanzstichtag getätigten Investitionen der Stadt für alle Gegenstände des Sachvermögens, die am Bilanzstichtag noch nicht endgültig fertig gestellt sind. Dabei werden Eigen- und Fremdleistungen berücksichtigt.

Erfassung und Bewertung

In der Anlagenbuchhaltung sind in der Vergangenheit alle Zahlungen bezüglich der Anzahlungen und Anlagen im Bau erfasst.



Für den Jahresabschluss 2019 wurde wie auch in den Vorjahren nach dem Anschaffungs- und Herstellungswertprinzip verfahren. Weiterhin wurden unter dieser Bilanzposition die Neuinvestitionen ausgewiesen, die zum 31.12.2019 noch nicht in Betrieb genommen worden sind.

Finanzvermögen

Der Ansatz der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung (in der Folge nur noch Beteiligungen) erfolgte in der ersten Eröffnungsbilanz nach der so genannten Eigenkapitalspiegelbildmethode ohne Einbeziehung der Gewinnrücklagen (vgl. Hinweise vom 16.11.2006 der AG Doppik Stand 23.08.2010). Die entsprechenden Werte wurden aus den letzten geprüften Jahresabschlüssen übernommen.

Im Jahresabschluss 2019 wurden die im Jahresabschluss 2018 fortgeschriebenen Werte wieder zugrunde gelegt. Angepasst werden die Werte jedoch nur bei negativen Abweichungen zum Vorjahr, d.h. sofern ein Bilanzverlust entstanden ist oder ähnliche Sachverhalte zu einer Abwertung der Beteiligung führen. Gewinne und andere Wertsteigerungen dürfen nicht berücksichtigt werden, es sei denn es handelt sich um Einlagen der Stadt in die Beteiligung oder um die Wertaufholung vorheriger Abschreibung aufgrund von Verlusten der vergangenen Jahre.

Bis zum Jahresabschluss 2011 wurden alle Beteiligungen gleichbehandelt. Sie wurden am Bilanzstichtag nach ihrem in der Bilanz ausgewiesenem Eigenkapital bewertet und entsprechend auf der Seite der Aktiva abgewertet, falls Verluste entstanden sind. Gewinne, welche dazu führten, dass der Eröffnungsbilanzwert überschritten wurde, wurden, wie oben angegeben, nicht berücksichtigt. Gewinne bei Beteiligungen, die zuvor abgewertet wurden, führten zu Zuschreibungen bis maximal zum Eröffnungsbilanzwert.

Ab dem Abschlussjahr 2012 wurde eine neue Methode gewählt, um die Beteiligungen zu bewerten. Beteiligungen, deren Verluste im Folgejahr grundsätzlich ausgeglichen werden sollen, werden nicht weiter auf der Seite der Aktiva abgewertet. Für die entsprechenden Beteiligungen sollen Rückstellungen in die Bilanz eingestellt werden, aus denen der Verlustausgleich geleistet wird. Dies hat zur Folge, dass in diesem Fall keine Anpassung der Aktiva durch Abschreibung erfolgt, sondern die Verluste auf der Seite der Passiva ausgewiesen werden.

Die Beteiligungen, welche nicht grundsätzlich ihren Verlust ausgeglichen bekommen, werden weiterhin nach Ausgangsbasis bewertet.

Unter der Position **Ausleihungen** werden langfristige Finanz- und Kapitalforderungen mit einer Laufzeit von mindestens 12 Monaten ausgewiesen.

Die Ausleihungen sind mit den Anschaffungswerten bewertet.

Die **Forderungen** der Stadt Emden, die vor 2010 eingebucht wurden, sind in der Eröffnungsbilanz nach einer kritischen Prüfung der sogenannten pauschalierten Einzelwertberichtigung unterzogen worden.

Forderungen ab dem Jahr 2010 wurden einem, von der Stadt Emden entwickeltem, Verfahren unterzogen, welches die einzelnen Schuldner betrachtet und die Werthaltigkeit der Forderungen einschätzt. Im Jahresabschluss 2019 wurde die Vorgehensweise der Forderungsbewertung erneut betrachtet. Das Verfahren wurde aufgrund der Ergebnisse der letzten Abschlüsse in eine kombinierte Pauschalwertberichtigung mit Einzelwertberichtigung geändert. Die Ergebnisse dieser Einschätzungen sind unter Punkt 3 f – h dargestellt.



Die Wertberichtigung ist nicht mit einer Niederschlagung gleichzusetzen. Wertberichtigungen werden nur für einen vorsichtigen Bilanzausweis benötigt. Sie dienen dazu, den, nach Meinung der Stadt Emden, tatsächlich werthaltigen Forderungsbestand darzustellen. Die Forderungen bleiben jedoch rechtlich bestehen und werden nach wie vor auf den Debitoren in kompletter Höhe ausgewiesen und auch weiterhin ohne Vorbehalte verfolgt.

Auf die Bilanzierung der Forderungen der Agentur für Arbeit Emden im Bereich Kosten der Unterkunft (= städtischer Bereich) wurde, wie auch in der Eröffnungsbilanz, verzichtet. Diese Forderungen werden durch das Jobcenter Emden durchgesetzt und bei erfolgreicher Beitreibung an die Stadt Emden weitergeleitet. Sie werden aufgrund des Fehlens jeglicher Daten über die Schuldner und die Durchsetzung durch die Arge, nicht als direkte Forderungen der Stadt Emden angesehen.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft im Wesentlichen Beamtenbezüge und Auszahlungen aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich aus dem Bereich des SGB XII für Januar 2020.

Auf die Abgrenzung von Kfz-Steuern, Kfz-Versicherungen, Zeitschriftenabonnements, jährlich wiederkehrenden Beträgen, personalkostenbezogenen Nachberechnungen und Rückberechnungen sowie unständigen Gehaltsbestandteilen, jahresübergreifenden Telefonrechnungen, Sozialhilfeaufwendungen und -erträge aus Neuberechnungen, jahresübergreifender Beihilfeaufwendungen sowie Erträgen aus Erbbauzinsen und Pachten, wurde auf Grund der geringen Ergebnisrelevanz verzichtet.

Passiva

Nettoposition

Die Stadt Emden hat ein positives Reinvermögen in Höhe von rund 106,9 Mio. EUR, was auch gleichzeitig das Basis-Reinvermögen darstellt, da es keinen Soll-Fehlbetrag aus dem letzten kameralen Abschluss gab.

Das Jahresergebnis in Höhe eines Fehlbetrages von 13.478.112,57 € ergibt sich aus den Fehlbeträgen aus Vorjahren in Höhe von 11,74 Mio. € und dem Jahresergebnis 2019 mit einem Fehlbetrag von 1,73 Mio. EUR. Diese ist in der Position Jahresergebnis auf der Seite der Passiva in der Bilanz nachzuvollziehen.

Zweckgebundene Rücklagen können durch die Stadt Emden gebildet werden, wenn die Rücklagen (gesetzlich oder vertraglich) ausschließlich einem bestimmten Zweck zur Verfügung stehen und von daher separiert werden müssen. Hierbei handelt es sich um das Stiftungskapital der rechtlich unselbständigen Stiftungen.

Andere Rücklagen wurden bei der Stadt Emden nicht gebildet.

Sonderposten stellen erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt wurden, dar. Der vom Zuwendungsgeber festgelegte Investitionszweck stellt die Verbindung zu den damit finanzierten Vermögensgegenständen her. Bilanzrechtlich betrachtet stellen Sonderposten somit eine Mischform aus Eigen- und Fremdkapital dar. Auf der einen Seite handelt es sich um Zahlungsmittel, die von dritter Seite zugeführt wurden (Merkmal für Fremdkapital), auf der anderen Seite besteht keine direkte Rückzahlungspflicht (Merkmal für Eigenkapital), wobei jedoch erst nach zweckentsprechender

Verwendung der zugeführten Mittel das Kapital den für den Ansatz als Sonderposten notwendigen Eigenkapitalcharakter erhält.

Die für das Sachvermögen in der Vergangenheit (bis einschließlich 2009) erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden anhand der Werte aus den Jahresrechnungen erfasst und auf der Passivseite der ersten Eröffnungsbilanz als Anfangsbestand der Sonderposten ausgewiesen.

Dort, wo eine Zuordnung zu einem bestimmten Investitionsgut in der Anlagenbuchhaltung nachgewiesen werden kann, erfolgt die Auflösung des gebildeten Sonderpostens entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Die Auflösung der Sonderposten bezüglich der Straßen erfolgt somit ebenfalls parallel zur Abschreibung der Straßen. Auch hierbei wurde der Abschlag in Höhe von 25 Prozent auf den Restbuchwert entsprechend berücksichtigt, so dass auch der Sonderposten um 25 Prozent vermindert wurde.

Ist keine Zuordnung des Sonderpostens zu einem bestimmten Vermögensgegenstand möglich, erfolgt eine pauschale Auflösung über 30 Jahre.

Schulden

Als Verbindlichkeiten werden die noch offenen finanziellen Verpflichtungen gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern auf der Passivseite der Bilanz (Schulden) ausgewiesen. Ihre Bewertung erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag, der am Bilanzstichtag sowohl der Höhe als auch der Fälligkeit nach feststeht.

Verbindlichkeiten entstehen mit dem Zeitpunkt der Leistungsverpflichtung.

Zu den Schulden zählen

- 1.1 Geldschulden (Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden),
- 1.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
- 1.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,
- 1.4 Transferverbindlichkeiten und
- 1.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Rückstellungen

Für die Bildung der **Pensionsrückstellungen** wurde das steuerliche Teilwertverfahren angewandt. Die Bemessung erfolgte unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5 % entsprechend § 45 Abs. 3 S. 1 KomHKVO. Das versicherungsmathematische Gutachten für die Beamtenpensionsrückstellungen wurde durch die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) erarbeitet, bei der die Stadt Emden Mitglied ist.

Die Stadt Emden ist zudem Trägerin einer eigenen Zusatzversorgungskasse, in welcher ausschließlich ehemalige Beschäftigte versichert sind. Die Pensionsberechtigten aus dieser Kasse haben einen unmittelbaren Anspruch gegenüber der Stadt Emden und somit ist auch für diese Ansprüche eine Rückstellung zu bilden. Auch hierfür wurde von der Stadt Emden ein versicherungsmathematisches Gutachten in Auftrag gegeben.



Des Weiteren ist die Stadt Emden Mitglied der **Zusatzversorgungskasse VBL** - Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder - Abrechnungsverband West. Aus dieser Mitgliedschaft besteht eine wesentliche mittelbare Verpflichtung, die in der Bilanz nicht anzusetzen ist.

Im Abrechnungsverband West finanziert die VBL ihre Leistungen über ein modifiziertes Abschnittsdeckungsverfahren (Umlageverfahren). Der aktuelle Deckungsabschnitt umfasst die Jahre 2016 bis 2022; ab dem 01.01.2023 werden die Deckungsabschnitte wieder für fünf Jahre gelten. Der Umlagesatz ist so bemessen, dass die für die Dauer des Deckungsabschnitts zu entrichtende Umlage zusammen mit den übrigen zu erwartenden Einnahmen und dem verfügbaren Vermögen ausreicht, die Ausgaben während des Deckungsabschnittes sowie der sechs folgenden Monate zu erfüllen.

Der Umlagesatz betrug im Vorjahr 8,26 %. Dieser Satz blieb für die Zeit von Januar bis Juni weiterhin bestehen. In der Zeit von Juli bis Dezember 2019 verblieb er ebenfalls bei 8,26 %. Der Umlagesatz des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes teilt sich in einen Arbeitgeberanteil von 6,45 % und einen Anteil der Beschäftigten von 1,81 % auf.

Neben der Umlage zahlen die beteiligten Arbeitgeber zur Ausfinanzierung von Verpflichtungen zur Mitfinanzierung von Verpflichtungen vor Schließung des Gesamtversorgungssystems steuerfreie Sanierungsgelder, welche individuell berechnet werden. Seit 2016 musste die Stadt Emden kein Sanierungsgeld zahlen.

Für die Ansprüche der Beamten auf **Beihilfe** nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurden im Rahmen der Abschlussarbeiten Beihilferückstellungen gebildet.

Rückstellungen, für die keine rechtliche Verpflichtung besteht (z.B. Kulanzrückstellungen), waren im Rahmen des Jahresabschlusses für das Jahr 2019 nicht erforderlich.

Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse sowie für **anhängige Gerichtsverfahren** wurden berechnet und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung angesetzt.

Rückstellungsbedarf für die **Sanierung von Altlasten** ist bei der Stadt Emden weiterhin nicht bekannt.

Für die Ansprüche der Beamten und Beschäftigten auf **Altersteilzeit** wurde in den vergangenen Jahren eine Rückstellung gebildet. Für die Ermittlung der Altersteilzeitrückstellung wurde die gängige Berechnungsmethode nach HFA angewandt. Auf die Abzinsung der Aufstockungsbeträge wurden aus Wirtschaftlichkeitsgründen verzichtet. Darüber hinaus wurden in diesem Jahr wieder Rückstellungen für **Urlaub und Mehrarbeitsstunden** gebildet. Diese wurden mit entgelt- und besoldungsgruppenspezifischen Pauschalsätzen angesetzt.

Die **anderen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen:

- 1 Rückstellungen für von der Stadt auszugleichende Verluste der verbundenen Unternehmen und Sondervermögen.
- 2 Rückstellungen für die von der Stadt zu tragenden Versorgungslasten städtischer Tochterunternehmen.
- 3 Rückstellungen für Darlehensforderungen, bei denen eine Rückzahlung durch den Schuldner aufgrund der wirtschaftlichen Verhältnisse ungewiss ist.



- 4 Rückstellungen für bereits vor dem 31.12.2019 beantragte Höhergruppierungen die bis zum Bilanzstichtag nicht entschieden waren.
- 5 Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- 6 Rückstellungen für Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren
- 7 Rückstellung für Forderungen an die Stadt Emden aus dem Quotalen System

Die Fristigkeit der Schulden und Forderungen und die sonstigen Angaben hierzu ergeben sich aus den Anlagen zu diesem Anhang.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft die Zahlungen, die Bürger oder Kunden bereits im Jahr 2019 eingezahlt haben, um damit Leistungen sowie Steuern und Abgaben des Jahres 2020 zu begleichen.

III. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Eine Analyse der Bilanzpositionen erfolgt im Rechenschaftsbericht.

AKTIVA

1. Immaterielles Vermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
1. Immaterielles Vermögen	28.922.753,01	31.841.691,25	2.918.938,24
1.2 Lizenzen	371.207,14	450.609,52	79.402,38
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.370.461,75	20.003.195,11	632.733,36
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.181.084,12	11.387.886,62	2.206.802,50

Die größte Position nehmen auch im Jahr 2019 die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse für die Sanierungsgebiete ein. Darüber hinaus sind auch Zuschüsse an kleine und mittelständische Unternehmen im Rahmen der KMU-Förderung enthalten sowie Zuschüsse an Kinderkrippenträger.

2. Sachvermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
2. Sachvermögen	132.162.152,00	129.380.937,41	-2.781.214,59
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.633.665,37	10.623.904,98	-9.760,39
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.201.216,89	26.867.015,65	-334.201,24
2.3 Infrastrukturvermögen	81.819.051,27	78.683.424,66	-3.135.626,61
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	169.347,55	256.764,30	87.416,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.932.842,23	2.700.964,77	-231.877,46
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.095.110,24	2.899.522,48	-195.587,76
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.310.918,45	7.349.340,57	1.038.422,12

Das Sachvermögen der Stadt Emden sank im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,8 Mio. €. Den größten Anteil am Sachvermögen macht auch im Jahr 2019 das Infrastrukturvermögen aus, gefolgt von den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten.



3. Finanzvermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
3. Finanzvermögen	214.599.016,41	218.842.892,91	4.243.876,50
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	33.746.164,89	37.562.536,28	3.816.371,39
3.2 Beteiligungen	7.779.183,55	7.815.760,57	36.577,02
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	80.466.319,46	80.552.016,16	85.696,70
3.4 Ausleihungen	63.614.870,13	60.201.727,07	-3.413.143,06
3.5 Wertpapiere	290.270,55	300.137,37	9.866,82
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.321.611,57	11.512.696,66	6.191.085,09
1511000: Öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen	486.227,71	909.418,49	423.190,78
1511100: Öffentl.-rechtl. Ford. aus SoPo f. Beiträge Inv.	9.925,00	9.600,00	-325,00
1511500: Verrechnungskonto ausschließlich für Jahresabschl.	982.984,29	519.095,29	-463.889,00
1519100: Einzelwertberichtigungen	-227.901,81	-211.251,99	16.649,82
1519200: Pauschalwertberichtigungen	-326.313,65	-213.116,42	113.197,23
1541009: Sonstige Forderungen -debitorische Kreditoren-	373.059,00	1.043.196,65	670.137,65
1591000: Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche	11.846.863,08	16.989.703,89	5.142.840,81
1599100: Einzelwertberichtigungen	-7.324.651,34	-7.137.466,07	187.185,27
1599200: Pauschalwertberichtigungen	-498.580,71	-396.483,18	102.097,53
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.301.987,85	693.730,18	-608.257,67
1531000: Forderungen aus Transferleistungen	2.547.782,50	1.647.801,68	-899.980,82
1531100: Forderungen aus Transferl. aus Sopo f. Zuw. Inv.	-22.332,69	33.717,31	56.050,00
1539100: Einzelwertberichtigungen	-819.186,01	-671.185,70	148.000,31
1539200: Pauschalwertberichtigungen	-404.275,95	-316.603,11	87.672,84
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.504.929,54	18.517.892,51	-1.987.037,03
1611000: privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	240.518,98	190.660,40	-49.858,58
1611100: privatrechtliche Ford. aus Dienstl. (außerord. P.)	134.527,13	149.560,81	15.033,68
1619100: Einzelwertberichtigungen	-35.850,85	-28.555,70	7.295,15
1619200: Pauschalwertberichtigungen	-124.056,99	-92.370,72	31.686,27
1651030: Ford. geg. MA Gehaltsvorschüsse	-48.754,94	-62.412,13	-13.657,19
1651031: Ford. geg. MA Gehaltsvorschüsse Beamte	1.405,42	4.084,42	2.679,00
1651032: Ford. geg. MA Gehaltsvorschüsse Beschäftigte	53.396,36	71.962,01	18.565,65
1651040: Ford. geg. MA Überzahlung	42.867,22	52.575,67	9.708,45
1651050: Versorgung Beamte	56.676,60	56.676,60	
1651090: Beihilfen	5.731,61	5.731,61	
1651150: Eiserne Vorschüsse	4.410,00	4.460,00	50,00
1654300: sonst. öffentl. Fonds, Einrichtungen u.Unternehmen	18.820.000,00	17.320.000,00	-1.500.000,00
1691000: Übrige privatrechtl. Forderungen	1.498.828,21	951.725,96	-547.102,25
1699100: Einzelwertberichtigung	-136.660,14	-101.457,23	35.202,91
1699200: Pauschalwertberichtigung	-8.109,07	-4.754,89	3.354,18
1689000: Vorsteuererstattungen		5,70	5,70
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.573.678,87	1.686.396,11	112.717,24

Das Finanzvermögen der Stadt Emden steigt im Vergleich zum Vorjahr um 4,24 Mio. € an. Ausschlaggebend für den starken Anstieg ist insbesondere der Anstieg der Öffentlich-rechtlichen Forderungen um rund 6,2 Mio. €.



In den Ausleihungen wird die vom Rat durch Haushaltssatzung beschlossene und vom Ministerium des Innern genehmigte Konzernfinanzierung abgebildet.

Die Wertpapiere sind überwiegend dem Stiftungsvermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen zuzuschreiben.

In den sonstigen privatrechtlichen Forderungen findet sich die Abwicklung des Cash-Pools wieder.

4. Liquide Mittel

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.	weniger
4. Liquide Mittel	31.520.820,59	29.268.973,82	-2.251.846,77	

Der Bestand an liquiden Mitteln ergibt sich aus den Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten, den sonstigen Einlagen und dem bei der Stadt Emden vorgehaltenen Bargeld.

Die Summe der Girokonten stimmt mit den Saldenbestätigungen der Banken zum 31.12.2019 überein.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.	weniger
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.803.449,42	4.293.959,58	-509.489,84	

Die Aktive Rechnungsabgrenzung sank im Vergleich zum Vorjahr um rund 510 T€.

Die Stadt Emden hat auf unwesentliche Abgrenzungen verzichtet.

PASSIVA

6. Nettoposition

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.	weniger
1. Nettoposition	173.558.676,89	170.649.177,19	-2.909.499,70	
1.1 Basisreinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21		
1.2 Rücklagen	17.876.575,89	17.876.575,89		
1.3 Jahresergebnis	-11.743.758,66	-13.478.112,57	-1.734.353,91	
1.4 Sonderposten	60.573.099,45	59.397.953,66	-1.175.145,79	

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Nettoposition gesunken. Der Rückgang ist im Wesentlichen mit dem Rückgang der Rücklagen zu erläutern.

In den Rücklagen sind auch zweckgebundene Rücklagen in Form von Stiftungskapital verschiedener rechtlich unselbstständiger örtlicher Stiftungen enthalten.



7. Schulden

	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
2. Schulden	136.191.456,51	131.509.052,45	-4.682.404,06
2.1 Geldschulden	114.569.697,96	111.843.089,85	-2.726.608,11
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	108.429,51	23.692,18	-84.737,33
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.174.106,05	1.417.287,55	-756.818,50
2.4 Transferverbindlichkeiten	503.494,95	2.903.064,23	2.399.569,28
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	18.835.728,04	15.321.918,64	-3.513.809,40

Im Vergleich zum Vorjahr sanken die Schulden der Stadt Emden um rund 4,68 Mio. €.

Die größten Positionen sind hierbei die Geldschulden sowie die sonstigen Verbindlichkeiten.

8. Rückstellungen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
3. Rückstellungen	100.415.158,97	110.476.832,28	10.061.673,31
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	73.557.168,25	79.376.952,36	5.819.784,11
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.648.304,52	3.051.133,87	402.829,35
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	313.000,00	389.508,02	76.508,02
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	13.542.575,41	14.623.804,37	1.081.228,96
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und	462.746,00	485.735,00	22.989,00
3.8 Andere Rückstellungen	9.891.364,79	12.549.698,66	2.658.333,87

Der Wert der Rückstellungen zum 31.12.2019 stieg im Vergleich zum Vorjahr um rund 10 Mio. €.

Ausschlaggebend hierfür sind die Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen sowie die "Anderen Rückstellungen".

Die Position "Andere Rückstellungen" stieg im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,66 Mio. € an und entspricht erneut in etwa dem Wert des Vorjahres. Ausschlaggebend ist an dieser Stelle insbesondere eine Erhöhung der zu bildenden Rückstellung für den Verlustausgleich des Hans-Susemihl-Krankenhauses sowie eine erhöhte Bildung von Rückstellungen für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

9. Passive Rechnungsabgrenzung

	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.842.899,06	993.393,05	-849.506,01

Im Vergleich zum Vorjahr sank die passive Rechnungsabgrenzung um rund 0,85 Mio. €.

Die Stadt Emden hat auf unwesentliche Abgrenzungen verzichtet.



IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Vorbemerkung:

Ergebnisplan und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des laufenden Betriebes, also auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit handelt es sich hierbei um die Darstellung des Ressourcenverbrauchs.

Der Ergebnishaushalt ist ein wichtiger Bestandteil des Haushaltes. Nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleichs. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein.

An dieser Stelle wird auf die genauen Ausführungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über- außer- planmäßige Aufwen- dungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	74.985.487,95	82.575.000,00	0,00	83.595.151,99	1.020.151,99	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.607.438,48	37.492.400,00	0,00	37.016.348,20	-476.051,80	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.128.381,84	3.949.000,00	0,00	3.944.696,69	-4.303,31	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.341.214,97	2.035.000,00	0,00	2.598.656,72	563.656,72	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.872.718,63	3.791.000,00	0,00	3.939.890,55	148.890,55	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.355.058,17	1.228.300,00	0,00	1.359.791,83	131.491,83	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.667.583,47	32.232.200,00	0,00	36.300.719,47	4.068.519,47	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.781.492,66	4.197.700,00	0,00	4.359.656,05	161.956,05	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.262.390,94	4.255.400,00	0,00	6.031.026,38	1.775.626,38	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	162.001.767,11	171.771.000,00	0,00	179.145.937,88	7.374.937,88	0,00	0,00
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.670.087,21	51.098.773,57	0,00	51.097.146,01	-1.627,56	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	0,00	49.173,06	-50.826,94	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.295.819,60	21.705.152,18	0,00	20.990.424,50	-714.727,68	881.000,00	0,00
16. Abschreibungen	9.538.128,42	9.793.500,00	0,00	8.992.513,28	-800.986,72	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.111.821,87	1.992.300,00	0,00	1.977.262,15	-15.037,85	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	71.116.890,94	77.433.112,19	0,00	76.484.791,84	-948.320,35	241.700,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.338.006,72	22.661.887,08	0,00	23.602.643,74	940.756,66	623.008,95	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	170.115.551,33	184.784.725,02	0,00	183.193.954,58	-1.590.770,44	1.745.708,95	0,00
21. ordentliches Ergebnis	-8.113.784,22	-13.013.725,02	0,00	-4.048.016,70	8.965.708,32	-1.745.708,95	0,00
22. außerordentliche Erträge	5.007.830,31	864.814,07	0,00	2.344.303,02	1.479.488,95	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	186.524,73	0,00	0,00	30.640,23	30.640,23	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	4.821.305,58	864.814,07	0,00	2.313.662,79	1.448.848,72	0,00	0,00
25. Erträge ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
26. Aufwendungen ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Jahresergebnis	-3.292.478,64	-12.148.910,95	0,00	-1.734.353,91	10.414.557,04	-1.745.708,95	0,00



1. ordentliche und außerordentliche Erträge

(a) Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
1. Steuern und ähnliche Abgaben	74.985.487,95	82.575.000,00	83.595.151,99	1.020.151,99
3011000: Grundsteuer A	106.720,36	110.000,00	106.188,50	-3.811,50
3012000: Grundsteuer B	10.978.112,82	10.700.000,00	12.150.616,21	1.450.616,21
3013000: Gewerbesteuer	32.140.736,38	39.000.000,00	37.890.239,01	-1.109.760,99
3021000: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.981.038,00	20.400.000,00	19.881.756,00	-518.244,00
3022000: Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.294.459,00	9.000.000,00	10.292.930,00	1.292.930,00
3031000: Vergnügungsteuer	1.824.628,55	1.800.000,00	1.568.257,06	-231.742,94
3032000: Hundesteuer	304.959,04	265.000,00	300.444,46	35.444,46
3052000: Leist. Land. Umsetz. 4. Gesetz moderne DL Arbeitsm.	1.354.833,80	1.300.000,00	1.404.720,75	104.720,75

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben liegen im Jahr 2019 leicht über den Erwartungen und sind auch im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Hintergrund sind im Jahr 2019 erhöhte Einnahmen aus der Grundsteuer B sowie aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Die weiteren Positionen entsprechen im Wesentlichen den Erwartungen. Lediglich die Gewerbesteuererträge bleiben leicht hinter den Erwartungen zurück.

(b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.607.438,48	37.492.400,00	37.016.348,20	-476.051,80
3111000: Schlüsselzuweisungen vom Land	18.615.784,00	24.657.000,00	24.410.424,00	-246.576,00
3131000: Sonst. allg. Zuweisungen vom Land	2.645.808,00	2.736.000,00	2.701.112,00	-34.888,00
3140100: Zuweisungen vom Bund	374.482,65	287.300,00	375.228,53	87.928,53
3140300: Zuweisungen vom Bund für Personalkosten	182.491,24		320.777,84	320.777,84
3141100: Zuweisungen vom Land - allgemein -	2.811.042,00	3.128.800,00	2.585.394,77	-543.405,23
3141200: Zuweisungen vom Land f. Systembetr. in den Schulen	192.659,00	67.300,00	132.749,00	65.449,00
3141300: Zuweisungen vom Land für Personalkosten	362.826,00	296.700,00	305.352,08	8.652,08
3142000: Zuweisungen von Gemeinden	84.572,00	23.900,00	14.616,00	-9.284,00
3143000: Zuweisungen von Zweckverbänden			780,30	780,30
3144000: Zuweisungen vom sonst. öffentlichen Bereich	-53.407,73	3.000,00	2.495,32	-504,68
3144100: Zuweisungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	13.580,00	93.300,00	6.105,00	-87.195,00
3144101: Zuweis. v. gesetzl. Sozialvers. für Personalkosten	122.950,74	57.400,00	65.685,00	8.285,00
3145000: Zuschüsse von verbund. U. Sonderverm. u. Beteilig.	5.000,00			
3147000: Zuschüsse von privaten Unternehmen	-1.840,00	900,00	5.200,00	4.300,00
3148000: Zuschüsse von übrigen Bereichen	68.749,56	30.800,00	168.508,47	137.708,47
3191000: Leistungsbet. Bund Grundsich. f. Arbeitssuchende	6.182.741,02	6.110.000,00	5.921.919,89	-188.080,11

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen blieben im Jahr 2019 nur leicht hinter dem Haushaltsansatz zurück.



(c) Auflösungserträge aus Sonderposten

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.128.381,84	3.949.000,00	3.944.696,69	-4.303,31
3161000: Erträge Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisung	3.532.338,22	2.014.300,00	3.395.252,88	1.380.952,88
3162000: Erträge Auflösung v. SoPo für Sammelposten	4.062,78		3.971,45	3.971,45
3371100: Erträge Auflösung SoPo für Erschließungsbeiträge	597.097,97	998.900,00	540.357,23	-458.542,77
3371400: Erträge Auflösung SoPo für Sonstige	-5.117,13		5.115,13	5.115,13
3571000: Erträge Auflösung von so. Sonderposten		935.800,00		-935.800,00

Die Auflösungserträge aus Sonderposten entsprechen im Jahr 2019 dem Planansatz.

(d) sonstige Transfererträge

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
4. sonstige Transfererträge	2.341.214,97	2.035.000,00	2.598.656,72	563.656,72
3211100: Kostenbeiträge u. Aufwendersersatz, Kostenersatz - öT	35.117,26	297.500,00	99.076,23	-198.423,77
3211200: Kostenbeiträge u. Aufwenders-/Kostenersatz - üöT			-682,73	-682,73
3212100: Übergel. Anspr. u. Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.-	30.746,44	103.000,00	44.256,05	-58.743,95
3212200: Übergel. Anspr. u. Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.-	27,84	1.500,00	127,66	-1.372,34
3213100: Leistungen v. Sozialleistungsträgern - öT	39.171,21	40.000,00	66.052,19	26.052,19
3213200: Leistungen v. Sozialleistungsträgern-üöT		15.000,00		-15.000,00
3215100: Rückzahlung gewährter Hilfe - öT	9.004,83	25.000,00	33.540,51	8.540,51
3215200: Rückzahlung gewährter Hilfe-üöT	397.520,71	333.000,00	335.372,96	2.372,96
3221100: Kostenbeitr. u. Aufwendersersatz, Kosteners. - öT	351.783,75	20.000,00	496.182,91	476.182,91
3221200: Kostenbeiträge u. Aufwenders-/Kostenersatz-üöT	120.299,61	130.000,00	123.426,10	-6.573,90
3222100: Übergel. Anspr. u. Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.-	275.717,79	58.000,00	286.693,58	228.693,58
3222200: Übergel. Anspr. u. Unterhaltsanspr. gg. bürgerl.-	27.763,82	21.000,00	32.838,41	11.838,41
3223100: Leistungen von Sozialleistungsträgern öT	303.988,12	280.000,00	299.893,87	19.893,87
3223200: Leist. Sozialleistungsträgern(ohnePflegev)-üöT	209.275,64	229.000,00	249.708,04	20.708,04
3223300: Ansprüche aus dem SGB VI u.a. Renten	452.387,91	400.000,00	410.211,57	10.211,57
3223400: Zahl. gesetzl. KK z. Erst. v. Hilfefkosten in Son	56.165,13	50.000,00	92.629,49	42.629,49
3223500: Zahl. gesetzl. KK z. Erst. v. Hilfefkosten	31.928,80	30.000,00	11.057,00	-18.943,00
3224200: So. Ersatzleistungen - üöT		1.000,00		-1.000,00
3225100: Rückzahlung gewährter Hilfe - öT	316,11	500,00	12,72	-487,28
3225200: Rückzahlung gewährter Hilfe -üöT		500,00	18.260,16	17.760,16

Die sonstigen Transfererträge liegen im Jahr 2019 deutlich über dem Planansatz.

(e) öffentliche-rechtliche Entgelte

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.872.718,63	3.791.000,00	3.939.890,55	148.890,55
3311000: Verwaltungsgebühren	1.969.724,31	2.494.000,00	2.405.535,24	-88.464,76
3321200: Parkgebühren	657.033,91	605.000,00	651.544,71	46.544,71
3321400: BgA 0% USt Benutzungsgeb. KiTa Schwabenstraße	209.984,00	50.000,00	172.673,68	122.673,68
3321500: BgA 0% USt Benutzungsgeb. KiTa Barenburg	208.936,50	50.000,00	158.584,00	108.584,00
3321600: BgA 0% USt Benutzungsgeb. Hort Cirkensaschule	29.038,00	15.000,00	48.854,00	33.854,00
3321900: So. Benutzungsgebühren	642.743,27	415.000,00	398.602,45	-16.397,55
3321910: BgA 0% USt So. Benutzungsgebühren	155.258,64	162.000,00	104.096,47	-57.903,53

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte entsprechen in 2019 im Wesentlichen dem Planansatz.



(f) privatrechtliche Entgelte

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
6. privatrechtliche Entgelte	1.355.058,17	1.228.300,00	1.359.791,83	131.491,83
3411100: Erträge aus Vermietung und Verpachtung	213.466,87	223.700,00	197.697,96	-26.002,04
3411110: BgA 19% USt Erträge a. Vermietung u. Verpachtung	16.000,00	10.000,00	16.000,00	6.000,00
3411140: BgA 0% USt. Erträge a. Vermietung u. Verpachtung	65.456,10	40.000,00	63.676,26	23.676,26
3411200: Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht	855.046,59	770.000,00	841.000,47	71.000,47
3421100: Erträge aus Verkauf	46.333,31	46.400,00	42.939,57	-3.460,43
3421110: BgA 19% USt Erträge aus Verkauf	3.440,00		1.057,00	1.057,00
3421120: BgA 0% USt Erträge aus Verkauf	1.272,00		702,30	702,30
3421200: Erträge aus Nebennutzung	1.320,00			
3421300: Erträge aus der Verpflegung	2.129,21	7.000,00	3.201,94	-3.798,06
3421310: BgA 0% USt Erträge a. d. Verpf. KiTa Schwabenstr.		1.000,00		-1.000,00
3421320: BgA 0% USt Erträge a. d. Verpf. KiTa Barenburg		1.000,00		-1.000,00
3421330: BgA 0% USt Erträge a. d. Verpf. Hort Cirkensasch.		500,00		-500,00
3421400: Erträge für Fotokopien	13.896,05		12.595,43	12.595,43
3461100: Erstattung aus Nebentätigkeiten		3.000,00	12.249,76	9.249,76
3461200: Vermischte Erträge	23.717,79	25.600,00	49.689,99	24.089,99
3461300: Erstattungen Telekommunikationsaufwendungen	979,78	100,00		-100,00
3461400: Übrige sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	70.984,72	86.000,00	79.533,21	-6.466,79
3461410: BgA 19% USt Übrige sonst. privatr. Leistungsentg.	7.029,75	4.000,00	5.907,52	1.907,52
3461440: BgA 0% USt Übrige sonst. privatr. Leistungsentg.	2.948,85		905,30	905,30
3461500: Erstattungen geldwerter Vorteil	979,78		980,04	980,04
3461600: Empfangene Schadensersatzleistungen	31.037,15	10.000,00	31.655,08	21.655,08

Die privatrechtlichen Entgelte entsprechen im Jahr 2019 den jeweiligen Planansätzen. Wesentliche Abweichungen sind nicht zu verzeichnen.

(g) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.667.583,47	32.232.200,00	36.300.719,47	4.068.519,47
3480100: Erstattungen vom Bund	16.273,33	4.000,00	15.353,84	11.353,84
3481000: Erstattungen vom Land	22.823.581,62	15.899.300,00	24.709.188,68	8.809.888,68
3481001: Erstattungen vom Land für Personalkosten	183.302,66	5.266.000,00	108.857,51	-5.157.142,49
3481100: Erstattungen vom Land - örtlicher Träger	4.449,46	2.000.000,00	77.116,88	-1.922.883,12
3481200: Erstattungen vom Land - überörtlicher Träger	6.271.146,57	4.514.000,00	5.842.340,32	1.328.340,32
3482000: Erstattung von Gemeinden u. -verbänden	1.436.323,32	825.000,00	1.313.441,33	488.441,33
3482100: Erstattung von Gemeu.-verbänden-örtlicherTräger			13.000,36	13.000,36
3484002: Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen	53.594,67	50.000,00	67.846,33	17.846,33
3484102: Erstattungen Personalkosten von gesetzlichen	70.094,60		157.818,63	157.818,63
3485000: Erstattungen verbund.U.Sonderverm.u.Beteilig	2.070.454,68	1.901.000,00	2.085.553,48	184.553,48
3485100: BgA 19% USt Erstatt. verbund. U., Sonderverm.	53.750,48	28.400,00	45.249,69	16.849,69
3485200: Erstattungen Personalkosten von verbund. U., Sond	1.287.276,29	1.320.000,00	1.543.879,67	223.879,67
3485201: Erstattungen PK (nur FD 211) von verbund. U., Sond	53.770,44	89.000,00	45.052,17	-43.947,83
3486000: Erstattungen v. so.öffentl.Sonderrechnungen	18.606,33		1.356,96	1.356,96
3487000: Erstattungen von privaten Unternehmen	2.416,68		3.050,15	3.050,15
3487250: Arzneimittelrabatte Vereinnahmung	11.566,24		0,76	0,76
3488000: Erstattungen von übrigen Bereichen	251.238,87	331.500,00	208.051,69	-123.448,31
3488050: BgA 19% USt. Erstattungen von übrigen Bereichen	16.900,00		16.750,00	16.750,00
3488100: Erstattungen vom FD 211 vorauslagte Aufwendungen	42.837,23	4.000,00	46.811,02	42.811,02

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen im Jahr 2019 deutlich über dem Haushaltsansatz. Ausschlaggebend sind hierbei insbesondere Erstattungen vom Land.

(h) Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.781.492,66	4.197.700,00	4.359.656,05	161.956,05
3615000: Zinserträge verbund.U., Sonderverm.u. Beteilig.	2.041.858,89	2.540.000,00	2.551.081,02	11.081,02
3616000: Zinserträge von so. öffentl. Sonderrechnungen	22.675,48	79.000,00	20.647,41	-58.352,59
3617000: Zinserträge von Kreditinstituten	13.450,63	8.100,00	2.519,47	-5.580,53
3618000: Zinserträge von so. inländ. Bereich	71,52	100,00	1.033,15	933,15
3651100: Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	75.226,88	70.000,00	78.122,17	8.122,17
3651300: Erträge aus Wertpapieren des Finanzvermögens	6.606,01	500,00	6.899,58	6.399,58
3691000: Verzinsung von Steuernachforderungen	621.603,25	1.500.000,00	1.699.353,25	199.353,25

Die Erträge aus Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen entsprechen im Jahr 2019 im Wesentlichen dem Planansatz.

(i) aktivierte Eigenleistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
9. aktivierte Eigenleistungen		15.000,00		-15.000,00
3711000: Aktivierte Eigenleistungen		15.000,00		-15.000,00

Im Jahr 2019 wurden keine Eigenleistungen aktiviert.

(j) sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
11. sonstige ordentliche Erträge	6.262.390,94	4.255.400,00	6.031.026,38	1.775.626,38
3511000: Konzessionsabgaben	1.992.548,62	1.900.000,00	1.878.226,28	-21.773,72
3561150: Verwarn- u. Bußgelder	793.873,35	870.000,00	813.542,60	-56.457,40
3561200: Verwarn- u. Bußgelder sonst. Ordnungswidrigkeiten	1.498,44			
3562000: Säumniszuschläge	372.858,55	252.100,00	54.543,28	-197.556,72
3562100: Bankrückbuchungsgebühren	1.641,42	4.000,00	1.931,42	-2.068,58
3563000: Erträge a. d. Inanspruchnahme v. Gewährvertr. u. B.	161.092,52	165.000,00	161.092,52	-3.907,48
3565000: Provision aus Cash-Pooling	31.380,46	40.000,00	31.111,21	-8.888,79
3581000: Erträge aus Zuschreibungen	141.340,78		1.831.258,26	1.831.258,26
3582100: Erträge aus Auflösung v. Pensionsrückst.	780.501,40	922.700,00	95.442,82	-827.257,18
3582200: Erträge aus d. Aufl. von Finanzausgleichsrückst.	135.518,00		2.570,00	2.570,00
3582300: Erträge aus d. Aufl. anderer Rückstellungen	134.497,27	1.600,00	414.346,02	412.746,02
3583100: Erträge Aufl.o.Herabsetz. Wertberichtigung Ford.	1.708.245,74	100.000,00	744.274,36	644.274,36
3591000: Andere so. ordentliche Erträge	7.394,39		2.687,61	2.687,61

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen im Jahr 2019 deutlich über dem Planansatz. Begründet ist dies durch deutliche Mehrerträge aus den Auflösungen verschiedener Rückstellungen, da diese nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden, sowie durch die Herabsetzung von Wertberichtigungen.



(k) außerordentliche Erträge

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
11. sonstige ordentliche Erträge	6.262.390,94	4.255.400,00	6.031.026,38	1.775.626,38
22. außerordentliche Erträge	5.007.830,31	864.814,07	2.344.303,02	1.479.488,95
5011000: Spenden	2.465,00		95,11	95,11
5019000: Sonstige außergewöhnliche Erträge	51.027,38		156.523,50	156.523,50
5022000: Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	3.627.856,86	10.000,00	355.688,67	345.688,67
5029000: Sonstige periodenfremde Erträge	-1.968,87		-2.275,99	-2.275,99
5311000: Erträge a. d. Veräußerung von Grundst., Geb. u.a.	1.268.446,89	850.000,00	1.823.371,23	973.371,23
5312000: Erträge a. d. Veräußerung von bew. VG über 150 -	696,00		2.265,00	2.265,00
5313500: Erträge a. d. Veräußerung von bew. VG oberhalb der	37.080,29		4.095,90	4.095,90
5314000: Erträge a. d. Veräußerung von Finanzvermögen	2.226,76	714,07	4.539,60	3.825,53
5315000: Erträge a. d. Veräußerung v. immat. VG		4.100,00		-4.100,00

Die außerordentlichen Erträge des Jahres 2019 liegen deutlich über dem Planansatz. Hintergrund sind hohe Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen, die nicht in Anspruch genommen wurden, sowie Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden.

2. ordentliche und außerordentliche Aufwendungen

(a) Aufwendungen für aktives Personal

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.670.087,21	51.098.773,57	51.097.146,01	-1.627,56
4011000: Beamte	7.715.134,55	11.836.300,00	7.747.689,49	-4.088.610,51
4012100: Personalaufw. Arbeitnehmer -laufend-	22.964.719,73	24.715.273,57	24.362.773,62	-352.499,95
4012200: Personalaufw. Arbeitnehmer -projektbezogen-	954.463,48	594.300,00	1.089.698,99	495.398,99
4019000: Sonstige Beschäftigte	12.398,20		9.530,24	9.530,24
4021000: Beamte	3.316.308,22	3.125.100,00	3.586.240,03	461.140,03
4022100: Versorgungskasse Arbeitnehmer -laufend-	1.656.838,55	2.095.800,00	1.645.234,36	-450.565,64
4022200: Versorgungskasse Arbeitnehmer -projektbezogen-	63.459,52		74.716,68	74.716,68
4032100: Sozialvers. Arbeitnehmer -laufend-	4.883.535,13	5.547.700,00	5.193.292,60	-354.407,40
4032200: Sozialvers. Arbeitnehmer -projektbezogen-	194.120,60		224.410,07	224.410,07
4041000: Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und	637.168,53	854.000,00	616.174,85	-237.825,15
4041500: Beihilfen Vorauszahlung	2.041,65		58,76	58,76
4051000: Zuführungen Pensionsrückstellung, für Beamte und	3.328.547,00	1.695.900,00	5.223.714,05	3.527.814,05
4061000: Zuführung Beihilferückstellungen für Beamte und Ar	606.803,73	255.900,00	897.413,88	641.513,88
4071000: Aufwand für nicht in Anspr. gen. Urlaub	181.219,63		282.377,40	282.377,40
4072000: Aufwand für geleistete Überstunden	153.328,69		143.820,99	143.820,99
4073000: Aufwand für Altersteilzeit		378.500,00		-378.500,00

Die Personalaufwendungen entsprechen im Jahr 2019 im Wesentlichen dem Planansatz.

(b) Aufwendungen für Versorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr /J. weniger
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	49.173,06	-50.826,94
4112000: Arbeitnehmer	44.796,57	100.000,00	49.173,06	-50.826,94

Die Aufwendungen für Versorgung blieben im Jahr 2019 hinter dem Haushaltsansatz zurück.



(c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr / . weniger
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.295.819,60	22.586.152,18	20.990.424,50	-1.595.727,68
4211000: Unterh. d. Grdst. u. baul. Anlagen	272.908,01	643.200,00	190.269,40	-452.930,60
4212100: Aufw. Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.886.092,12	2.108.800,00	998.537,26	-1.110.262,74
4212200: Aufw. für Verkehrsschilder, Straßenbeleuchtung	133.805,41	137.000,00	123.112,22	-13.887,78
4212900: Aufw. so. unbewegl. Vermögen	266.260,80	327.900,00	277.258,00	-50.642,00
4221100: Aufw. Unterhaltung immaterielles Vermögen	451.922,31	542.500,00	491.104,90	-51.395,10
4221200: Aufw. Unterhaltung Kunstgegenstände	6.839,98		4.402,30	4.402,30
4221300: Aufw. Unterhaltung Masch.tech.Anl.(Material)	82.032,43	82.800,00	63.857,57	-18.942,43
4221400: Aufwendungen für Unterhaltung der BGA	155.838,39	176.220,46	291.839,91	115.619,45
4221900: Aufwendungen Unterhaltung d. sonst. bew. Vermögens		100,00		-100,00
4222000: Erwerb GVG	483.288,20	900.050,00	595.953,64	-304.096,36
4231100: Mieten, Pachten	6.619.091,01	6.800.400,00	6.809.796,69	9.396,69
4231200: Erbbauzinsen /-pachten	5.161,37	5.300,00	5.161,37	-138,63
4232000: Leasing	71.405,50	101.400,00	89.940,88	-11.459,12
4241010: Grundabgaben	168.328,75	165.400,00	1.082.294,09	916.894,09
4241020: Müllgebühren	3.397,17	7.300,00	2.673,26	-4.626,74
4241030: Straßenreinigung	996.831,64	950.300,00	1.063.741,79	113.441,79
4241040: Winterdienst	39.597,78	115.000,00	58.815,45	-56.184,55
4241050: Pflege Außenanlagen	290.540,17	266.500,00	323.800,00	57.300,00
4241061: Gebäudereinigung allgemein	112.190,45	83.000,00	102.911,34	19.911,34
4241062: Toilettenartikel und Seife	66.945,21	65.600,00	58.428,11	-7.171,89
4241063: Handtuch-/Gardinenreinigung und Waschmittel	117,86	500,00	98,80	-401,20
4241064: sonstige Gebäudereinigungsaufwendungen	5.558,33	10.500,00	4.513,34	-5.986,66
4241070: Strom	539.456,77	498.200,00	540.294,46	42.094,46
4241080: Wasser	17.393,01	11.000,00	13.132,75	2.132,75
4241090: Erdgas	47.953,40	43.500,00	58.025,82	14.525,82
4241100: Fernwärme	5.230,66	50.000,00	3.207,12	-46.792,88
4241120: Entsorgung	121,62	3.500,00	3.522,04	22,04
4241130: Sonstige Dienstleistungen	23.704,55	129.000,00	13.109,24	-115.890,76
4241140: sonstige Bewirtschaftungskosten	31.998,92	9.400,00	33.604,84	24.204,84
4241150: Kosten Gebäudereinigung an 806		47.800,00		-47.800,00
4241160: Grundstücksbewirtschaftungskosten an 806	4.796.886,69	4.767.100,00	4.912.667,55	145.567,55
4241170: Energiekosten an 806	-1.824,39			
4251100: Kfz-Versicherungen	529,63	500,00	127,03	-372,97
4251300: Kfz-Reparaturen	170.552,67	177.000,00	151.851,83	-25.148,17
4251310: BgA 19% USt Kfz-Reparaturen		100,00		-100,00
4251400: Kfz-Steuern	13.499,83	15.200,00	14.376,25	-823,75
4251500: Betriebskosten	167.027,53	178.200,00	164.729,05	-13.470,95
4251600: Wartung / Inspektion Kfz	59.827,39	37.400,00	43.826,82	6.426,82
4251900: so. Aufw. Haltung von Fahrzeugen	84.295,70	61.100,00	56.133,07	-4.966,93
4261100: Aufw.Dienst.-Schutzkleidung,pers.Ausrüstgegenständ	67.229,51	111.600,00	137.265,66	25.665,66
4261200: Aufw. für Aus- u. Fortbildung, Umschulung	397.435,30	605.900,00	418.805,69	-187.094,31
4271010: Aufwend. für Lehr- u. Unterrichtsmaterialien	2.254,07	3.500,00	2.323,67	-1.176,33
4271020: So. Aufwendungen für den Schulbereich	5.347,98	29.000,00	14.786,25	-14.213,75
4271030: Verpflegungskosten / Bewirtschaftung Mensen	154.994,78	156.000,00	151.899,90	-4.100,10
4271040: Aufwend. Öffentlichkeitsarbeit (Werbung,Info)	60.304,50	87.800,00	65.078,75	-22.721,25
4271050: Aufwendungen für Bild-, Ton- u. Printmedien	35.234,36	60.800,00	69.693,90	8.893,90
4271060: Aufw.Ehrungen,Pflege partnerschaftl.Bez.,Geschenke	17.676,58	26.300,00	24.729,68	-1.570,32
4271070: Aufwend. für Repräsentationen u. Bewirtungen	93.858,37	82.100,00	98.722,85	16.622,85
4271080: Aufwend. für Veranstaltungen u. Ausstellungen	372.105,01	294.100,00	297.842,56	3.742,56
4271090: med. Materialien und Laborbedarf	9.711,58	7.800,00	6.654,68	-1.145,32
4271100: So. Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	184.257,78	624.270,00	205.713,95	-418.556,05

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
4271110: BgA 19% USt So. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.		4.500,00		-4.500,00
4271130: Lohnkostenentschädigung Arbeitgeber	15.317,20	6.000,00		-6.000,00
4271150: Aufwendungen f. Einsatzmittel (FD 437)	1.490,23	2.400,00	913,82	-1.486,18
4281200: Hilfsstoffe	2.338,29	6.300,00	1.593,09	-4.706,91
4281400: Waren	36.419,04	83.600,00	35.959,85	-47.640,15
4291000: Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	765.038,15	875.411,72	811.322,01	-64.089,71

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um rund 0,7 Mio. € an, blieben aber deutlich hinter dem Haushaltsansatz für 2019 zurück.

(d) Abschreibungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
16. Abschreibungen	9.538.128,42	9.793.500,00	8.992.513,28	-800.986,72
4711010: AfA auf immat. VG aus geleisteten Investitionszuw.	1.307.753,81	1.384.100,00	1.304.600,75	-79.499,25
4711020: AfA auf übrige immat. VG	296.354,65	116.800,00	292.397,75	175.597,75
4711100: AfA auf unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	74.431,00	62.500,00	75.761,60	13.261,60
4711300: AfA auf Gebäude	178.152,42	80.000,00	194.122,11	114.122,11
4711410: AfA auf Brücken u. Tunnel	186.120,24	500,00	197.367,55	196.867,55
4711420: AfA auf Straßen, Wege, Plätze	4.401.001,80	5.140.800,00	4.215.058,22	-925.741,78
4711430: AfA auf Verkehrslenkanlagen	397.930,48	29.700,00	394.189,23	364.489,23
4711440: AfA auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögen	30.971,00	45.900,00	32.487,37	-13.412,63
4711500: AfA auf Maschinen u. tech. Anlagen	27.648,95	8.600,00	27.634,76	19.034,76
4711600: AfA auf Fahrzeuge	322.954,95	16.300,00	329.509,98	313.209,98
4711700: AfA auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	665.905,59	649.200,00	711.087,85	61.887,85
4711800: Auflösung Sammelposten	610.335,57	591.600,00	401.723,47	-189.876,53
4711900: AfA auf sonst. Sachanlagevermögen		40.000,00		-40.000,00
4721000: AfA auf Finanzvermögen	8.375,01	3.600,00	620,91	-2.979,09
4721100: AfA auf Forderungen	51.542,44	1.000.000,00	3.932,49	-996.067,51
4721111: Einzelwertberichtigungen	457.403,19	108.900,00	442.022,79	333.122,79
4721112: Pauschalwertberichtigungen		200.000,00		-200.000,00
4729000: Sonstige AfA auf Finanzvermögen	521.247,32		369.996,45	369.996,45
4790000: Sonstige AfA		315.000,00		-315.000,00

Im Vergleich zum Vorjahr sanken die Abschreibungen um rund 0,5 Mio. €. Im Jahr 2019 liegen die Abschreibungen leicht unter dem Planansatz.

(e) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.111.821,87	1.992.300,00	1.977.262,15	-15.037,85
4511000: Zinsaufwendungen an das Land	1.691,44		1.438,95	1.438,95
4515000: Zinsaufwendungen an verb. Untern., SV u. Beteilig.	12.258,29	775.000,00	45.654,25	-729.345,75
4517000: Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.002.766,08	902.300,00	1.087.751,83	185.451,83
4518000: Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich			25.469,73	25.469,73
4521000: Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite		15.000,00		-15.000,00
4591000: Kreditbeschaffungskosten	2.397,61		314.127,39	314.127,39
4592000: Verzinsung von Steuererstattungen	89.924,25	300.000,00	502.820,00	202.820,00
4599000: Sonstige Finanzaufwendungen	2.784,20			

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen entsprechen im Jahr 2019 dem Haushaltsansatz. Größte Position ist nach wie vor die Position Zinsaufwendungen an Kreditinstitute.

(f) Transferaufwendungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
18. Transferaufwendungen	71.116.890,94	77.674.812,19	76.484.791,84	-1.190.020,35
4311000: Zuweisungen an das Land	17.596,50	20.500,00	16.094,00	-4.406,00
4312000: Zuweisungen an Gemeinden	5.000,00			
4313000: Zuweisungen an Zweckverbände	150.641,83	158.000,00	147.850,63	-10.149,37
4315000: Zuschüsse an verbund. u. Sond. Verm. u. Betellig	6.564.355,67	11.670.300,00	11.715.102,54	44.802,54
4317000: Zuschüsse an private Unternehmen	217.368,53	219.312,19	213.705,00	-5.607,19
4318100: Zuschüsse an übrige Bereiche - allgemein-	12.064.171,95	10.334.300,00	10.135.884,49	-198.415,51
4318200: Zuschüsse an übrige Bereiche - Essenszuschuss Ganzt		8.000,00		-8.000,00
4318300: Zuschüsse an übrige Bereiche - Förderung d. Sports-	210.071,52	326.200,00	213.020,80	-113.179,20
4331110: Leist. Sozialhilfe natürl. Pers. außerh. Einricht. öT	10.132.430,24	10.080.000,00	10.532.329,56	452.329,56
4331120: Leist. Sozialhilfe natürl. Pers. außerh. Einricht. -üöT	2.586.995,84	3.240.000,00	2.281.131,34	-958.868,66
4331200: Leist. Jugendhilfe an natürl. Pers. außerh. Einricht.	2.750.716,48	4.374.600,00	3.838.360,27	-536.239,73
4332110: Leist. Sozialhilfe an natürl. Pers. in Einricht. öT	3.614.938,21	3.945.000,00	3.850.967,24	-94.032,76
4332120: Leist. Sozialhilfe an natürl. Pers. in Einricht. -üöT	13.590.523,45	13.530.200,00	14.754.872,99	1.224.672,99
4332200: Leist. Jugendhilfe an natürl. Pers. in Einricht.	8.478.062,18	9.668.000,00	9.230.743,93	-437.256,07
4339100: So. soziale Leistungen öT	2.426.318,04	2.562.100,00	2.407.726,07	-154.373,93
4339200: So. soziale Leistungen -üöT	574.724,25	264.400,00	463.275,71	-198.875,71
4339210: Sonstige soziale Leistungen, überörtl. Träger, avE	618,12		16,65	16,65
4341000: Gewerbesteuerumlage	5.845.617,00	6.100.000,00	5.085.453,00	-1.014.547,00
4358000: Zuweisungen an übrige Bereiche			5.221,57	5.221,57
4371000: Umlagen an das Land	272.920,00	22.500,00	222.268,00	-199.768,00
4391000: Sonstige Transferaufwendungen	1.613.821,13	1.151.400,00	1.370.768,05	-219.368,05

Die Transferaufwendungen liegen im Jahr 2019 unter dem Haushaltsansatz. Gegenüber dem Vorjahr gibt es keine wesentlichen Änderungen.

(g) sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.338.006,72	23.284.896,03	23.602.643,74	317.747,71
4411100: Aufwendungen für Personaleinstellungen	82.815,05	51.200,00	93.440,82	42.240,82
4411200: Personalnebenaufwendungen	1.014,00	2.000,00	2.945,04	945,04
4411300: Aufwendungen Personalrat Gesundheitsvorsorge	2.058,27	4.000,00	1.264,43	-2.735,57
4421100: Aufw. für Ehrenamtliche u. Mandatsträger	394.676,53	485.400,00	419.562,75	-65.837,25
4421200: Verdienstausfall für Ehrenamtliche	5.297,61	4.500,00	9.101,64	4.601,64
4421300: Fraktionspauschalen	32.699,20	37.000,00	34.303,33	-2.696,67
4421400: Miet- und Nebenkosten für Fraktionen	3.102,35	3.000,00	2.800,00	-200,00
4429100: Aufwendungen für Schülerbeförderung	1.092.520,13	1.200.000,00	1.156.946,14	-43.053,86
4429200: Mitgliedsbeiträge	192.970,85	237.300,00	223.276,53	-14.023,47
4429300: Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	63,00	100,00		-100,00
4429800: So. Aufw. Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	16.260,24	17.400,00	15.092,07	-2.307,93
4431010: Büromaterial (Schreib- u. Zeichenmaterial usw)	84.878,49	142.700,00	88.927,92	-53.772,08
4431020: Aufw. für öffentl.-rechtl. Dokumentenmaterial	268.036,79	266.300,00	272.394,11	6.094,11
4431021: BgA 19% USt Aufw. öff.-rechtl. Dokumentenmaterial	275,56	500,00	262,41	-237,59
4431030: ADV-Bedarf	34.342,74	49.700,00	37.665,43	-12.034,57
4431040: Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	92.313,60	97.700,00	112.694,69	14.994,69
4431050: Porto, Versand	159.330,03	201.100,00	209.304,60	8.204,60



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
4431060: Telekommunikationsgebühren	227.876,69	211.700,00	238.102,57	26.402,57
4431070: Kontoführungsgebühren	2.376,09	2.500,00	2.874,16	374,16
4431075: Bankrückbuchungsgebühren	1.840,34	2.500,00	2.088,84	-411,16
4431080: Öffentliche Bekanntmachungen	54.663,96	84.600,00	61.433,09	-23.166,91
4431090: Gerichts-, Anwalts- u. Notarkosten	68.446,03	126.600,00	47.844,52	-78.755,48
4431100: Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	304.372,77	973.804,39	515.738,18	-458.066,21
4431101: BgA 19% USt Aufw. für Gutachten u. so. Beratungsl.	17.865,61	6.000,00	7.458,85	1.458,85
4431110: Reisekosten (Fahrtkosten, Tagegelder)	79.767,48	82.900,00	74.565,45	-8.334,55
4431120: Kataster- Vermessungsgebühren	14.292,45	7.000,00	7.062,09	62,09
4431130: Abdeckung von Kassenverlusten		200,00		-200,00
4431140: Sonstige Geschäftsaufwendungen	115.680,58	116.000,00	118.953,54	2.953,54
4431150: Auffüllung Handvorschüsse/Geldannahmestellen	2.532,93	7.700,00	5.784,63	-1.915,37
4441100: Versicherungsbeiträge	863.776,08	1.091.100,00	890.658,84	-200.441,16
4441200: Umlage KSA	195.198,35	172.700,00	190.401,05	17.701,05
4441300: Aufwendungen für Schadenfälle	8.791,64	-8.943,74	4.745,02	13.688,76
4441600: Grunderwerbssteuer	4.830,00			
4441900: Sonstige Steuern	70.521,28	15.000,00	1.075.779,70	1.060.779,70
4450100: Erstattungen an den Bund	49.858,12	50.000,00	46.424,72	-3.575,28
4451000: Erstattungen an das Land		27.000,00		-27.000,00
4452000: Erstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	1.297.702,59	860.900,00	1.422.672,24	561.772,24
4452001: Erstattungen an Gem. u. -verbände-örtlicher Träger	-308,00	2.000,00		-2.000,00
4452002: Erstattungen an Gem. u. -verbände-überörtlicher Träg		1.200,00	20.601,10	19.401,10
4453000: Erstattungen an Zweckverbände	3.004,00		3.151,00	3.151,00
4454000: Erstattungen an den sonst. öffentl. Bereich			13.750,00	13.750,00
4454001: Erstattungen von Verwaltungskost. an Krankenkassen	7.931,71	13.000,00	18.287,31	5.287,31
4454002: Erstattungen an gesetzliche Sozialversicherungen	951.665,61	945.500,00	976.998,10	31.498,10
4455000: Erstattungen an verb. Untern., SV u. Beteiligungen	42.529,07		1.560,48	1.560,48
4457000: Erstattungen an private Unternehmen		27.626,43	71.582,35	43.955,92
4458000: Erstattungen an übrige Bereiche	1.038.756,07	1.411.508,95	1.099.174,13	-312.334,82
4461000: Leistungsbeteiligung Umsetzung Grundsicherung Arbe	13.438.027,92	14.254.000,00	14.004.902,06	-249.097,94
4481000: Bußgelder	10,00			
4482000: Säumniszuschläge	11.942,91	100,00	67,81	-32,19
4491000: weitere so. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.400,00	800,00		-800,00

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen übersteigen den Haushaltsansatz leicht. Auch im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung von rund 2,3 Mio. €. Zu den Abweichungen tragen verschiedene Posten bei. Die größte Abweichung ergibt sich bei den sonstigen Steuern. Hier wurden 1,0 Mio. € an Rückstellungen für drohende Rückzahlungsverpflichtungen aus den Änderungen am § 2b UStG gebildet.

(h) außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
23. außerordentliche Aufwendungen	186.524,73		30.640,23	30.640,23
5111000: Aufw. im Zusammenh. m. Katastr. u.ä. Ereignissen			4.727,38	4.727,38
5113000: Geleisteter Schadensersatz u.ä.	2.500,00		20.000,00	20.000,00
5119000: So. außergewöhnliche Aufwendungen	14.339,73		-2.897,82	-2.897,82
5129000: So. periodenfremde Aufwendungen	-99,99			
5321000: Aufw. a. d. Veräuß. v. Grundstücken u. Gebäuden	169.784,99			
5322000: Aufw. a. d. Veräuß. v. bew. VG oberh. Wertgr. i.H.			8.810,67	8.810,67



Die wesentliche Position im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen sind Aufwendungen aus zu leistendem Schadensersatz.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über-außer- planmäßige Auszahlun- gen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	79.171.049,42	81.375.000,00	0,00	79.262.244,69	-2.112.755,31	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.808.985,14	37.492.400,00	0,00	37.917.585,16	425.185,16	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.342.735,28	2.035.000,00	0,00	2.548.956,38	513.956,38	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.796.583,80	3.791.000,00	0,00	4.054.920,95	263.920,95	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	1.371.613,47	1.228.300,00	0,00	1.381.317,34	153.017,34	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.316.716,76	32.232.200,00	0,00	35.092.711,67	2.860.511,67	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.239.688,55	4.197.700,00	0,00	3.963.367,45	-234.332,55	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermö-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.367.272,79	3.231.100,00	0,00	3.223.677,05	-7.422,95	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	157.414.645,21	165.582.700,00	0,00	167.444.780,69	1.862.080,69	0,00	0,00
11. Personalauszahlungen	42.510.072,84	48.588.873,57	0,00	44.386.257,68	-4.202.615,89	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	104.671,13	100.000,00	0,00	84.296,01	-15.703,99	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	19.825.097,01	21.705.152,18	0,00	20.339.126,51	-1.366.025,67	881.000,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.335.154,77	1.992.300,00	0,00	1.731.074,99	-261.225,01	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	72.137.621,71	77.433.112,19	0,00	72.276.498,77	-5.156.613,42	241.700,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.889.117,69	22.661.887,08	0,00	22.119.636,81	-542.250,27	623.008,95	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	157.801.735,15	172.481.325,02	0,00	160.936.890,77	-11.544.434,25	1.745.708,95	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-387.089,94	-6.898.625,02	0,00	6.507.889,92	13.406.514,94	-1.745.708,95	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.748.126,43	4.082.699,03	0,00	2.714.375,90	-1.368.323,13	6.964.677,29	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.691.011,59	1.287.500,00	0,00	2.644.235,90	1.356.735,90	1.000.000,00	0,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.418.578,91	3.440.714,07	0,00	3.453.143,06	12.428,99	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.857.716,93	8.810.913,10	0,00	8.811.754,86	841,76	7.964.677,29	0,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	227.424,17	2.972.526,53	0,00	1.511.114,26	-1.461.412,27	1.478.319,73	0,00
26. Baumaßnahmen	2.470.089,78	6.378.663,00	0,00	3.286.411,12	-3.092.251,88	8.122.043,76	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.187.371,70	1.763.402,50	0,00	1.022.381,95	-741.020,55	1.350.047,89	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.115.842,32	1.688.096,22	0,00	2.583.166,05	895.069,83	13.975.000,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	2.672.821,04	4.909.693,74	0,00	4.576.042,48	-333.651,26	9.090.627,14	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.673.549,01	17.712.381,99	0,00	12.979.115,86	-4.733.266,13	34.016.038,52	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.815.832,08	-8.901.468,89	0,00	-4.167.361,00	4.734.107,89	-26.051.361,23	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-20.202.922,02	-15.800.093,91	0,00	2.340.528,92	18.140.622,83	-27.797.070,18	0,00
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen	56.377.328,00	6.500.000,00	0,00	32.828.848,03	26.328.848,03	21.005.000,00	0,00
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inne-	35.106.089,88	6.675.000,00	0,00	35.549.533,42	28.874.533,42	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und	21.271.238,12	-175.000,00	0,00	-2.720.685,39	-2.545.685,39	21.005.000,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	1.068.316,10	-15.975.093,91	0,00	-380.156,47	15.594.937,44	-6.792.070,18	0,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	48.800.207,22	0,00	0,00	20.269.439,16	20.269.439,16	0,00	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	40.677.701,48	0,00	0,00	22.043.060,85	22.043.060,85	0,00	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	8.122.505,74	0,00	0,00	-1.773.621,69	-1.773.621,69	0,00	0,00
Ungeklärte Einzahlungen	-225.741,98	0,00	0,00	20.509,10	20.509,10	0,00	0,00
Ungeklärte Auszahlungen	-1.065,01	0,00	0,00	31,96	31,96	0,00	0,00
40a. Saldo ungeklärte Ein- und Auszahlungen	-224.676,97	0,00	0,00	20.477,14	20.477,14	0,00	0,00
40b. Bestandsveränderungen außerhalb der Finanzrechnung	-4.422,25	0,00	0,00	-118.545,75	-118.545,75	0,00	0,00
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	22.559.097,97	0,00	0,00	31.520.820,59	31.520.820,59	0,00	0,00
42. Endbestand an Zahlungsmitteln	31.520.820,59	-15.975.093,91	0,00	29.268.973,82	45.244.067,73	-6.792.070,18	0,00

1. Allgemeines zur Darstellung der Positionen

Auf die Darstellung der Positionen der Finanzrechnung mit Ausnahme des Saldos laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereiches wird verzichtet, da diese im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung übereinstimmen. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht abgebildeten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie Aufwendungen für Abschreibungen. Bei diesen beiden Positionen sowie bei den Aufwendungen für Rückstellungen und den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen werden zeitlich verzögert bzw. keine Einzahlungen oder Auszahlungen ausgelöst. Ähnlich verhält



es sich bei den Rechnungsabgrenzungsposten, bei denen zunächst eine Zahlung empfangen oder geleistet wird, welche einen Ertrag bzw. Aufwand zu einem späteren Zeitpunkt darstellen.

2. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Im Jahr 2019 liegt der Saldo bei +6,507 Mio. €. Der fortgeführte Ansatz sah noch ein Defizit von -8,6 Mio. € vor, insofern liegt eine deutliche Verbesserung gegenüber der Planung vor. Die Einzelbegründungen sind den Darstellungen der Positionen des Ergebnishaushaltes zu entnehmen.

Bei den Einzahlungen waren 165,582 Mio. € geplant, im Ergebnis wurden 167,444 Mio. € erzielt, womit eine Verbesserung gegenüber dem Plan von 1,862 Mio. € vorliegt.

Bei den Auszahlungen waren 172,481 Mio. € geplant, im Ergebnis wurden 160,937 Mio. € erzielt, womit 11,544 Mio. € weniger als geplant verausgabt wurden.

3. Ergebnis aus Investitionstätigkeit

Hier werden die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten (u. a. Zuweisungen und Zuschüsse) und die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten (u. a. Baumaßnahmen) dargestellt. Der Saldo aus Investitionstätigkeit beläuft sich am Jahresende auf -4,17 Mio. €.

Die veranschlagten Einzahlungen für Investitionstätigkeit mit insgesamt 16,78 Mio. € resultieren mit einem Anteil von 8,82 Mio. € aus den geplanten Einnahmen des Haushaltes 2019 und mit 7,96 Mio. € aus Haushaltseinnahmeresten der Vorjahre. Von den geplanten Einnahmen konnten im Haushaltsjahr 2019 ein Ergebnis von 8,81 Mio. € generiert werden.

Auf der Ausgabenseite wurde Investitionen von mit einem Gesamtvolumen von 50,95 Mio. € inkl. Konzernfinanzierung im Finanzhaushalt geplant. Dabei resultieren 34,02 Mio. € aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre sowie 16,93 Mio. € aus dem Haushalt 2019. Von den veranschlagten Mitteln wurden auf der Ausgabenseite aufgrund des Baufortschritts verschiedener Investitionsprojekte insgesamt 12,98 Mio. € zur Auszahlung gebracht.

Der Saldo beläuft sich dementsprechend auf ein Ergebnis von -4,17 Mio. €, wobei der geplante Ansatz von -34,17 Mio. € somit deutlich unterschritten wurde. Dies liegt darin begründet, dass nicht alle geplanten Investitionsvorhaben bereits zu einem vollständigen liquiden Mittelabfluss in 2019 geführt haben.

4. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich auf -2,72 Mio. €.

Die Kreditermächtigungen resultieren aus dem laufenden Jahr in Höhe von 6,50 Mio. € sowie Einnahmeresten von 10,58 Mio. €. Für die Konzernfinanzierung aus Einnahmeresten in Höhe von 10,425 Mio. €, mithin waren 27,505 Mio. € geplant. Für Tilgungen waren für beide Bereiche 6,68 Mio. € vorgesehen.



Als Krediteinzahlungen waren 32,83 Mio. € und Tilgungen von 35,55 Mio. € zu verzeichnen, diese Zahlen beinhalten jeweils durchgeführte Umschuldungen. Für den Kernhaushalt waren Neukreditaufnahmen von 8,00 Mio. € im Ergebnis anzutreffen, welche aus den Ermächtigungen der Vorjahre resultieren. Für die Konzernfinanzierung wurden 21,8 Mio. € umgeschuldet, Kreditneuaufnahmen waren nicht zu verzeichnen.

5. Veränderung der Liquiden Mittel

Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln lag bei 31.520.820,59 €. Zum Ende des Jahres belaufen sich die Liquiden Mittel auf 29.268.973,82 €.

Der geplante fortgeschriebene negative Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von -18,44 Mio. € ist aufgrund der beschriebenen Veränderungen im Haushaltsjahr 2019 nicht eingetreten.

VI. Weitere Angaben zur Bilanz

1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Haushaltssatzung

der Stadt Emden

für das Haushaltsjahr 2019

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Emden in seiner Sitzung am 06.12.2018 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wird

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	171.771.000 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	173.730.500 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	860.000 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.582.700 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.453.500 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	8.687.600 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.779.300 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	6.500.000 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	6.675.000 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag



- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	180.770.300 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	183.907.800 Euro

§ 1 a

Der Wirtschaftsplan des Betriebes 836 Rettungsdienst für das Haushaltsjahr 2019 wird festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	4.603.600 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	4.603.600 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.603.600 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.522.000 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	15.000 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	25.000 Euro

§ 1 b

Der Wirtschaftsplan des Betriebes 841 Optimierter Regiebetrieb Kulturevents für das Haushaltsjahr 2019 wird festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag



1.1 der ordentlichen Erträge auf	3.214.100 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	3.214.100 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.198.800 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.840.400 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	335.000 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) des Kernhaushaltes

wird auf 6.500.000 Euro festgesetzt.

Im Finanzplan des Betriebes 836 Rettungsdienst werden Kredite nicht veranschlagt.

Im Finanzplan des Betriebes 841 Optimierter Regiebetrieb KULTURevents werden Kredite nicht veranschlagt.

§ 3

Im Finanzplan werden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.700.000 Euro veranschlagt.

Im Finanzplan des Betriebes 836 Optimierter Regiebetrieb Rettungsdienst werden Verpflichtungsermächtigungen nicht veranschlagt.



Im Finanzplan des Betriebes 841 Optimierter Regiebetrieb KULTURevents werden Verpflichtungsermächtigungen nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen,

wird auf 25.000.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen durch die Sonderkasse des Betriebes 836 Rettungsdienst in Anspruch genommen werden dürfen,

wird auf 200.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen durch die Sonderkasse des Betriebes 841 Optimierter Regiebetrieb KULTURevents in Anspruch genommen werden dürfen,

wird auf 300.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzung wie folgt festgelegt (hier nachrichtlich):

1 Grundsteuer

- | | |
|--|-----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) | 320 v. H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) | 480 v. H. |



§ 6

Wertgrenzen über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen gelten im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall den Betrag von 30.000 EURO nicht überschreiten.

Wertgrenzen zur Einzelveranschlagung von Investitionen

In den Teilhaushalten sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 4 Abs. 6 KomHKVO einzeln darzustellen, wenn sie folgende Wertgrenzen erreichen:

- Unbewegliches Vermögen und Investitionskostenzuschüsse (ohne Straßenbaumaßnahmen)	250.000,-€
- Straßenbaumaßnahmen	900.000,-€
- Bewegliches und sonstiges immaterielles Vermögen (ohne Feuerwehr)	50.000,-€
- Feuerwehrinvestitionskonzept	250.000,-€

Wertgrenzen für Wirtschaftlichkeitsvergleiche / Folgekostenberechnungen

Investitionen von erheblicher Bedeutung gem. § 12 Abs. 1 Satz 1 KomHKVO, die eine Wirtschaftlichkeitsberechnung erfordern, liegen vor, wenn einzelne Investitionsmaßnahmen einen Gesamtinvestitionsbedarf von folgenden Wertgrenzen erreichen:

- Straßenbaumaßnahmen	250.000,-€
- Sonstiges Vermögen	50.000,-€

Investitionen von unerheblicher Bedeutung gem. § 12 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO, die eine einfache Folgekostenberechnung erfordern, liegen vor, wenn diese den vorgenannten Betrag der Gesamtinvestition unterschreiten, aber mindestens 5.000,- € betragen.

Emden, den 06.12.2018

(B. Bornemann)

Oberbürgermeister





2. Steuerliche Verhältnisse

In der Kernverwaltung der Stadt Emden inkl. Eigenbetriebe und optimierte Regiebetriebe befinden sich folgende Betriebe gewerblicher Art (BgA):

Davon steuerpflichtig:

- 1 KULTURevents (Nordseehalle, Neues Theater, Kulturservice)
- 2 Gebäudemanagement (Eigenbetrieb) mit dem Dorfgemeinschaftshaus Wybelsum
- 3 Ostfriesisches Landesmuseum
- 4 Bau- und Entsorgungsbetrieb Emden – Abteilung Friedhöfe (Eigenbetrieb)
- 5 Bau- und Entsorgungsbetrieb Emden – Abteilung DSD Entsorgung (Eigenbetrieb)
- 6 Bau- und Entsorgungsbetrieb Emden – Abteilung Altkleider (Eigenbetrieb)
- 7 Bau- und Entsorgungsbetrieb Emden – Personalgestellungen
- 8 Bäder
- 9 Feinstaubplaketten (FD 433)
- 10 Dienstleistungen (FB 200)

Davon steuerbefreit:

- 11 Jugendzentrum – Alte Post
- 12 Kindergarten Schwabenstraße
- 13 Kindertagesstätte Barenburg
- 14 Wochenmärkte
- 15 Schulhort Wybelsum
- 16 Schulhort Cirksebaschule

3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben (können)

Zahlungsverpflichtungen aus längerfristigen finanziellen Verpflichtungen (auch Mietleasing) wurden aus den zur Verfügung gestellten Unterlagen/Verträgen entnommen und bestanden demnach zum Stichtag in folgender Höhe:



Vertragsart	Laufzeit weniger als 5 Jahre (jährliche Raten)	Laufzeit weniger als 5 Jahre (Beträge für Gesamtlaufzeit)	Laufzeit mehr als 5 Jahre (jährliche Raten)	Laufzeit mehr als 5 Jahre (Beträge für Gesamtlaufzeit)	Zeitlich unbegrenzt (jährliche Rate)
Miet-/Leasingverträge	976.497,98 €	1.108.852,38 €	916,56 €	7.262,10 €	805.402,82 €
Erbbau-/Pachtverträge	- €	- €	- €	0,00 €	33.741,27 €
Wartungsverträge	2.135,78 €	2.135,78 €	236,81 €	848,62 €	411.845,24 €
Sonstige Verträge	1.348.026,51 €	2.024.466,46 €	1.330,90 €	4.769,36 €	9.345.995,23 €
Gesamt	2.326.660,27 €	3.135.454,62 €	2.484,27 €	12.880,08 €	10.596.984,56 €
Summe der Gesamt- verpflichtungen (bei jährl. Rate)					12.926.129,10 €
Summe der Gesamtverpflichtungen mit Laufzeiten					13.745.319,26 €

4. Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen

Zum Stichtag 31.12.2019 bestehen Bürgschaftserklärungen über 21,11 Mio. €, im Vorjahr waren noch über 25,33 Mio. € zu verzeichnen.

5. Erläuterungen zur Gebührenkalkulation

Die Stadt Emden hat in ihrem Haushalt lediglich den Gebührenhaushalt Marktwesen. Das Gebührenaufkommen beträgt insgesamt 45.806,26 €.

6. Haushaltsreste und Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Schulden sind

Haushaltsreste

Es wurde zum Stichtag 31.12.2019 Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt in Höhe von 2.598.157,00 € gebildet. Darüber hinaus wurde ein Haushaltsrest für die bisher nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung in Höhe von 9.000.000,00 € für den Kernhaushalt und 4.425.000,00 € für die Konzernfinanzierung gebildet. Im Finanzhaushalt wurden Haushaltsausgabeermächtigungen in Höhe von 33.177.938,56 € übertragen. Auf der Einzahlungsseite wurden Haushaltsansätze in Höhe von 9.959.132,52 € vorgetragen.

Verpflichtungsermächtigungen

Es wurden zum Stichtag 31.12.2019 keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.



7. Bilanzen der rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Bilanz
Stiftung für Archangelsk
zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 -Euro-	Passiva	31.12.2019 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen		1. Nettoposition	112.396
2. Sachvermögen		1.1 Basis-Reinvermögen	
3. Finanzvermögen		1.1.1 Stiftungskapital	112.369
		1.2 Rücklagen	27
		1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	
4. Liquide Mittel	112.407	1.3 Jahresfehlbetrag	
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.3.2 Jahresüberschuss	11
		2. Schulden	
		3. Rückstellungen	
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	
Bilanzsumme	31.12.2019	Bilanzsumme	31.12.2019
	112.407		112.407

Bilanz
Schnedermann-Brons-Stiftung
zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 -Euro-	Passiva	31.12.2019 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen		1. Nettoposition	298.406
2. Sachvermögen		1.1 Basis-Reinvermögen	279.385
3. Finanzvermögen		1.1.1 Stiftungskapital	279.385
		1.2. Rücklagen	4.332
3.5 Wertpapiere	279.385	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	4.332
		1.3 Jahresergebnis	14.689
4. Liquide Mittel	19.021	1.3.2 Jahresüberschuss Rücklage	6.313
5. Aktive Rechnungsabgrenzung			8.376
		2. Schulden	
		3. Rückstellungen	
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	
Bilanzsumme	31.12.2019	Bilanzsumme	31.12.2019
	298.406		298.406



Bilanz
Dr. Habbena Preis
zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 -Euro-	Passiva	31.12.2019 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen		1. Nettoposition	22.814
2. Sachvermögen		1.1 Basis-Reinvermögen	10.226
3. Finanzvermögen		1.1.1 Stiftungskapital	10.226
3.5 Wertpapiere	20.740	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	13.346
4. Liquide Mittel	2.074	1.3.1 Jahresfehlbetrag	- 758
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.3.2 Fehlbeträge aus VJ	
		2. Schulden ggü. Stadt	
		3. Rückstellungen	
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	
Bilanzsumme	31.12.2019	Bilanzsumme	31.12.2019
	22.814		22.814

Bilanz
Gebhard-Dinkela-Stiftung
zum 31.12.2019

Aktiva	31.12.2019 -Euro-	Passiva	31.12.2019 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen		1. Nettoposition	80.286
2. Sachvermögen		1.1 Basis-Reinvermögen	80.000
3. Finanzvermögen		1.1.1 Stiftungskapital	80.000
3.5 Wertpapiere		1.2 Rücklagen	278
4. Liquide Mittel	80.286	1.3 Jahresergebnis	8
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		1.3.2 Jahresüberschuss	
		2. Schulden	
		3. Rückstellungen	
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	
Bilanzsumme	31.12.2019	Bilanzsumme	31.12.2019
	80.286		80.286



8. Freiwillige Statistische Angaben

Einwohnerzahl / Fläche am 31.12.2019

Einwohnerzahl der Stadt Emden 49.913 Personen (31.12.2019)

Gesamtfläche der Stadt Emden 11.236 ha

Dem Rat angehörige Ratsmitglieder am 31.12.2019

Mandatsträger	_*
Name	Art der Mitarbeit
Oberbürgermeister	
Tim Kruithoff	Verwaltungsvorstand/ Stimmberechtigtes Mitglied
Vorsitzender	
Gerold Verlee	Ratsvorsitzender
SPD-Fraktion	
Matthias Arends	Stellvertretender Fraktionsvorsitzender
Walter Davids	Stimmberechtigtes Mitglied
Ludger Bruns	Stimmberechtigtes Mitglied
Heinz Gosciniak	Stimmberechtigtes Mitglied
Horst Götze	Stimmberechtigtes Mitglied
Hans-Dieter Haase	Stimmberechtigtes Mitglied
Harald Hemken	Stellvertretender Fraktionsvorsitzender
Regina Meinen	Stimmberechtigtes Mitglied
Elfriede Meyer	Stimmberechtigtes Mitglied
Lina Meyer	Stimmberechtigtes Mitglied
Marianne Pohlmann	Stimmberechtigtes Mitglied
Wilhelm Raveling	Stimmberechtigtes Mitglied
Gregor Strelow	Stellvertretender Vorsitzender
Maria Winter	Fraktionsvorsitzende
GfE-Fraktion	
Jochen Eichhorn	Fraktionsvorsitzender
Thomas Geiken	Stimmberechtigtes Mitglied
Knut Hencke	Stimmberechtigtes Mitglied
Bernd Janssen	Stellvertretender Fraktionsvorsitzender
Detlef Kruse	Stimmberechtigtes Mitglied
Doris Kruse	Stimmberechtigtes Mitglied
Rainer Mettin	Stimmberechtigtes Mitglied
Finn Onno Telschow	Stimmberechtigtes Mitglied
Silke Telschow	Stimmberechtigtes Mitglied

CDU-Fraktion	
Helmut Bongartz	Fraktionsvorsitzender
Herbert Buisker	Stimmberechtigtes Mitglied
Reinhard Hegewald	Stellvertretender Fraktionsvorsitzender
Heinrich Kronshagen	Stimmberechtigtes Mitglied
Albert Ohling	Stimmberechtigtes Mitglied
Dr. Hermann Ringena	Stimmberechtigtes Mitglied
Andrea Risius	Stimmberechtigtes Mitglied
FDP-Fraktion	
Erich Bolinius	Fraktionsvorsitzender
Friedrich Busch	Stimmberechtigtes Mitglied
Hillgriet Eilers	Stellvertretende Fraktionsvorsitzende
Uwe Frerichs	Stimmberechtigtes Mitglied
Erwin Hoofdmann	Stimmberechtigtes Mitglied
Frank Mälzer	Stimmberechtigtes Mitglied
Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	
David Saurov	Stimmberechtigtes Mitglied
André Göring	Stimmberechtigtes Mitglied
Andrea Marsal	Stellvertretende Fraktionsvorsitzende
Gustavo Meija Yepes	Stimmberechtigtes Mitglied
Bernd Renken	Fraktionsvorsitzender

Anzahl Beschäftigte/Beamte bei der Stadt Emden

Zum 31. Dezember 2019 waren beschäftigt:

Beamte: 174

Davon 0 Beamte in Passivphase der ATZ

Davon 13 Anwärter

Beschäftigte: 911

Davon 3 in Passivphase der ATZ

Davon 6 Anerkennungspraktikanten im Sozialbereich

Davon 23 Azubis

Emden, 21.06.2022

Tim Kruithoff

Oberbürgermeister



VII. Anlagen zum Anhang

Anlagenübersicht (Muster 15)

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. 2018 -Euro-	Zugänge im Haushaltsjahr -Euro-	Abgänge im Haushaltsjahr -Euro-	Umbuchungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12. 2018 -Euro-	Abschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen im Haushaltsjahr -Euro-	Stand am 31.12.2019 -Euro-	am 31.12.2019	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	39.665.668,69	4.515.936,74	0,00	-	44.181.605,43	10.742.915,68	1.596.998,50	0,00	0,00	12.339.914,18	31.841.691,25	28.922.753,01
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	261.289.935,63	4.713.189,44	936.517,28	-	265.066.607,79	129.127.783,63	6.578.942,14	21.055,39	0,00	135.685.670,38	129.380.937,41	132.162.152,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	194.563.296,71	-778.329,60	40.600,00	-	193.744.367,11	7.092.809,26	0,00	5.139,60	1.461.876,11	5.625.793,55	188.118.573,56	187.470.487,45
insgesamt	495.518.901,03	8.450.796,58	977.117,28	0,00	502.992.580,33	146.963.508,57	8.175.940,64	26.194,99	1.461.876,11	153.651.378,11	349.341.202,22	348.555.392,46



Schuldenübersicht (Muster 16)

	Gesamtbetrag am 31.12.2019	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mehr ./ weniger
1. Geldschulden	111.843.089,85	19.222.673,64	34.024.658,91	58.595.757,30	114.569.697,96	-2.726.608,11
1.1 Anleihen	25.000.000,00			25.000.000,00	25.000.000,00	
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	86.843.089,85	19.222.673,64	34.024.658,91	33.595.757,30	89.569.697,96	-2.726.608,11
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	23.692,18	23.692,18			108.429,51	-84.737,33
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.417.287,55	1.417.025,55		262,00	2.174.106,05	-756.818,50
4. Transferverbindlichkeiten	2.903.064,23	2.891.032,81	7.319,29	4.712,13	503.494,95	2.399.569,28
5. Sonstige Verbindlichkeiten	15.321.918,64	15.321.918,64			18.835.728,04	-3.513.809,40
Schulden insgesamt	131.509.052,45	38.876.342,82	34.031.978,20	58.600.731,43	136.191.456,51	-4.682.404,06



Rückstellungsübersicht (Muster 17)

	Bestand am 31.12.2019	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2018	mehr ./ weniger
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	79.376.952,36	22.246.787,61	16.427.003,50	0,00	73.557.168,25	5.819.784,11
1.1 Pensionsrückstellungen	68.809.094,00	19.174.667,05	14.246.576,04	0,00	63.881.002,99	4.928.091,01
1.2 Beihilferückstellungen	10.567.858,36	3.072.120,56	2.180.427,46	0,00	9.676.165,26	891.693,10
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.051.133,87	784.445,46	381.616,11	0,00	2.648.304,52	402.829,35
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	389.508,02	389.508,02	313.000,00	0,00	313.000,00	76.508,02
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	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	14.623.804,37	333.901,73	252.672,77	0,00	13.542.575,41	1.081.228,96
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	485.735,00	29.930,25	6.941,25	0,00	462.746,00	22.989,00
8. andere Rückstellungen	12.549.698,66	7.866.361,32	4.852.338,78	355.688,67	9.891.364,79	2.658.333,87
Summe aller Rückstellungen	110.476.832,28	31.650.934,39	22.233.572,41	355.688,67	100.415.158,97	10.061.673,31



Forderungsübersicht (Muster 18)

	Gesamtbetrag am 31.12.2019	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mehr ./.. weniger
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	11.512.696,66	7.048.536,14	4.452.948,62	11.211,90	5.321.611,57	6.191.085,09
2. Forderungen aus Transferleistungen	693.730,18	629.357,27	36.923,38	27.449,53	1.301.987,85	-608.257,67
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	18.517.892,51	18.517.114,13	754,38	24,00	20.504.929,54	-1.987.037,03
Summe aller Forderungen	30.724.319,35	26.195.007,54	4.490.626,38	38.685,43	27.128.528,96	3.595.790,39



Eigenkapitalspiegel

	Bestand am 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Bestand am 31.12.2018	Veränderung in%
1. Nettoposition	170.649.177,19	21.487.412,15	24.396.911,85	173.558.676,89	-1,68
1.1 Basisreinvermögen	106.852.760,21	0,00	0,00	106.852.760,21	-
1.1.1 Reinvermögen	106.852.760,21	0,00	0,00	106.852.760,21	-
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2 Rücklagen	17.876.575,89	0,00	0,00	17.876.575,89	-
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.716.839,55	0,00	0,00	6.716.839,55	-
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	10.682.416,46	0,00	0,00	10.682.416,46	-
1.2.3 Bewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	477.319,88	0,00	0,00	477.319,88	-
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.3 Jahresergebnis	-13.478.112,57	15.248.752,59	16.983.106,50	-11.743.758,66	14,77
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-11.743.758,66	4.821.305,58	8.113.784,22	-8.451.280,02	38,96
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.734.353,91	10.427.447,01	8.869.322,28	-3.292.478,64	-47,32
1.4 Sonderposten	59.397.953,66	6.238.659,56	7.413.805,35	60.573.099,45	-1,94
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	44.148.915,39	858.878,82	3.829.145,32	47.119.181,89	-6,30
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.030.948,00	65.910,00	573.312,23	3.538.350,23	-14,34
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	12.218.088,27	5.313.870,74	3.006.232,67	9.910.450,20	23,28
1.4.6 Sonstige Sonderposten	2,00	0,00	5.115,13	5.117,13	-99,96



Übertragene Haushaltsermächtigungen

Ergebnishaushalt

OE	Sachkontonr.	Bezeichnung	Betrag
1010	4315000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen	4.300,00
1010	Summe		4.300,00
1030	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	26.100,00
1030	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	15.400,00
1030	Summe		41.500,00
FB 100	Summe		45.800,00
2100	4231100	Mieten, Pachten	71.700,00
2100	Summe		71.700,00
2110	4291000	Aufw. für sonstige Dienstleistungen	30.000,00
2110	Summe		30.000,00
2120	4291000	Aufw. für sonstige Dienstleistungen	21.100,00
2120	Summe		21.100,00
2200	4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche –allgemein	7.200,00
2200	Summe		7.200,00
FB 200	Summe		130.000,00
3000	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	50.400,00
3000	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	30.000,00
3000	4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche –allgemein	60.000,00
3000	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	50.400,00
3000	Summe		190.800,00
3610	4315000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen u. Beteiligungen	208.000,00
3610	Summe		208.000,00
3620	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	10.400,00
3620	4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche –allgemein	4.900,00
3620	Summe		15.300,00
3800	4429200	Mitgliedsbeiträge	19.200,00
3800	Summe		19.200,00
FB 300	Summe		433.300,00



4000	4222000	Erwerb GVG	500,00
4000	4231100	Mieten, Pachten	1.000,00
4000	Summe		1.500,00
4310	4222000	Erwerb GVG	29.000,00
4310	Summe		29.000,00
4330	4317000	Zuschüsse an privat Unternehmen	20.000,00
4330	4431020	Aufw. für öffentlich-rechtliches Dokumentenmaterial	10.000,00
4330	4431020	Aufw. für öffentlich-rechtliches Dokumentenmaterial	10.000,00
4330	Summe		40.000,00
FB 400	Summe		70.500,00
5500	4222000	Erwerb GVG	12.000,00
5500	4222000	Erwerb GVG	10.300,00
5500	Summe		22.300,00
5502	4331120	Leistungen Sozialhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	768.300,00
5502	Summe		768.300,00
5550	4461000	Leistungsbeteiligung Umsetzung Grundsicherung	191.200,00
5550	Summe		191.200,00
5510	4318100	Zuschüsse an übrige Bereiche –allgemein	17.000,00
5510	Summe		17.000,00
FB 500	Summe		998.800,00
6400	diverse	Zahlstellen/Schulgirokonten	212.856,82
6400	4232000	Leasing	100.000,00
6400	4232000	Leasing	64.000,00
6400	4232000	Leasing	140.000,00
6400	4222000	Erwerb GVG	145.000,00
6400	4222000	Erwerb GVG	30.000,00
6400	4222000	Erwerb GVG	100.000,00
6400	4222000	Erwerb GVG	49.900,00
6400	Summe		841.757,00
FB 600	Summe		841.757,00
8770	4212100	Aufw. Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	28.000,00
8770	Summe		28.000,00
FB 800	Summe		28.000,00
9900	4431100	Aufw. für Gutachten u. sonst. Beratungsleistungen	50.000,00
9900	Summe		50.000,00



FB 9900	Summe		50.000,00
Gesamt			2.598.157,00

Finanzhaushalt

Haushaltsausgabereste

OE	Investitionsnr.	Bezeichnung	Betrag
2110	2110.11.02	Kauf beweglicher Sachen	1.937,00
2110	Summe		1.937,00
2120	2120.14.01	Hardware	118.000,00
2120	2120.18.02	Software Intranet, erste Stufe 2018	7.600,00
2120	2120.18.03	Umstellung Einwohnermeldeverfahren	25.000,00
2120	2120.19.01	E-Government Portal	28.000,00
2120	2120.19.02	VOIS-Plattform	40.000,00
2120	Summe		218.600,00
FB 200	Summe		220.537,00
3000	3000.14.01	Planung und Ausbau Rysumer Nacken	250.000,00
3000	Summe		250.000,00
3230	3230.13.05	Grundstücksankäufe	798.649,64
3230	3230.15.01	Entwicklung Conrebbersweg	3.098.944,82
3230	3230.18.02	Zuschuss Sanierung Apollo	100.000,00
3230	Summe		3.997.594,46
3610	3610.09.01	Dorferneuerung Twixlum	75.000,00
3610	3610.19.12	Für Innenstadtsanierung	1.437.349,59
3610	3610.09.15	Soziale Stadt Barenburg	1.229.927,53
3610	3610.09.17	Förderung ÖPNV	774.823,96
3610	3610.11.01	Dorferneuerung Uphusen/Marienwehr	1.037.167,60
3610	3610.15.01	Soziale Stadt Port Arthur	508.204,90
3610	3610.19.01	Grünes Band Emden	250.000,00
3610	Summe		5.312.473,58
3620	3620.09.02	Kauf beweglicher Sachen	3.826,05
3620	3620.10.01	Ausgleichs- u. Ersatzmaßn. n. d. Naturschutzgesetz	281.261,39
3620	3620.12.03	Umsetzung Klimaschutzkonzept	20.544,07
3620	Summe		305.631,51
3630	3630.09.01	Kauf beweglicher Sachen	1.293,27
3630	3630.09.02	Ablösung für PKW-Einstellplätze	745.934,45



3630	Summe		747.227,72
3800	3800.14.01	Investitionskostenzuschüsse für KMU	133.964,88
3800	Summe		133.964,88
FB 300	Summe		10.746.892,15
4310	4310.16.01	Kauf beweglicher Sachen	30.000,00
4310	Summe		30.000,00
4320	4320.19.01	Ersatzfahrzeug Verkehrsüberwachung	24.372,50
4320	Summe		24.372,50
4330	4330.14.02	Anschaffungen Bürgerbüro	39.950,57
4330	Summe		39.950,57
4370	4370.09.03	Einführung Digitalfunk	4.201,41
4370	4370.09.04	Feuerwehrtechn. Einrichtungen	2.270,23
4370	4370.09.05	Löschwasseranlagen	14.219,94
4370	4370.10.01	Kauf eines Feuerwehrfahrzeugs	226.191,83
4370	4370.13.01	Umbau Feuerwehrhalle	8.000,00
4370	4370.17.01	Energetische Sanierung FTZ	35.409,86
4370	4370.19.02	Sirenen	33.000,00
4370	Summe		323.293,27
FB 400	Summe		417.616,34
5502	5502.09.01	Kauf beweglicher Sachen	8.000,00
5502	Summe		8.000,00
5504	5504.19.01	Software Bundesteilhabegesetz	30.706,60
5504	5504.19.02	E-Fahrzeug	32.000,00
5504	Summe		62.706,60
5510	5510.18.01	Einrichtung	27.556,19
5510	Summe		27.556,19
5530	5530.09.01	Ausstattung u. med. Geräte	10.000,00
5530	5530.19.01	Medizinisches Testgerät	29.750,00
5530	Summe		39.750,00
FB 500	Summe		138.012,79
6400	6400.12.07	Sanierung Freibad Borssum	2.041.901,57
6400	6400.14.02	Ausstattung Grundschulen	10.721,72
6400	6400.14.04	Ausstattung Oberschulen	80.102,63
6400	6400.14.05	Ausstattung IGS	111.010,36
6400	6400.14.06	Ausstattung Gymnasien	76.582,77
6400	6400.14.07	Ausstattung BBS	260.484,35
6400	6400.14.11	Sonderansatz Sanierung BBS II	230.000,00
6400	6400.18.01	BBS II – Fahrzeug- und Elektromobilität	342.513,71
6400	6400.18.02	Umsetzung Schulverpflegung	150.000,00

6400	6400.18.03	Ausstattung Anbau JAG	20.000,00
6400	Summe		3.323.317,11
6511	6511.09.01	Kauf beweglicher Sachen	10.060,00
6511	Summe		10.060,00
6512	6512.09.01	Ersatzbesch. Einrichtung Fahrzeuge	29.500,00
6512	Summe		29.500,00
6513	6513.09.02	Kauf beweglicher Sachen	1.500,00
6513	Summe		1.500,00
6514	6514.09.07	Grundsanierung Spielplätze	32.812,26
6514	6514.18.01	Krippenausbau Süd-Ost	180.000,00
6514	6514.18.02	Ersatz- und Neubeschaffung Spielgeräte	14.788,97
6514	6514.19.01	Neubau Kita 2019	2.000.000,00
6514	Summe		2.227.601,23
FB 600	Summe		5.591.978,34
8450	8450.15.02	Investitionen für Sonderausstellungen	5.883,91
8450	8450.19.01	Umbau Marineschiff Emden	44.500,00
8450	8450.19.03	Klimaanlage für Holzskulpturen	5.000,00
8450	Summe		55.383,91
8770	8770.09.01	Ersatzbesch. Arbeitsmasch./Fahrzeuge	147.345,39
8770	8770.09.09	Lichtsignalanlagen	8.583,17
8770	8770.09.14	Radwegeprogramm	53.320,06
8770	8770.09.16	Brückeninstandsetzungen	378.365,03
8770	8770.09.19	Erneuerung/Umstellung Straßenbeleuchtung	171.330,14
8770	8770.11.02	Eisenbahnanlage Südumgehung (Brücke)	81.690,43
8770	8770.12.14	Ausbau Wolthuser u. Uphuser Straße	3.603.300,32
8770	8770.15.03	Neue Straßenbaumaßnahmen 2017	3.034,00
8770	8770.15.04	Neue Straßenbaumaßnahmen 2018	37.722,92
8770	8770.15.06	Planung Südumgehung (Straße Trog)	116.544,76
8770	8770.16.02	Neue Straßenbaumaßnahmen 2019	1.135.613,70
8770	8770.16.04	Anbindung Ysaac-Brons-Straße	650,06
8770	8770.16.05	Anbindung Arthur-Engler-Straße	120.000,00
8770	8770.17.02	Mobiliarerneuerung Wall (Bänke etc.)	5.665,63
8770	8770.17.04	Sanierung Uferbefestigung Am Wasserturm	69.300,71
8770	8770.17.05	Grachten Constantia	1.994,72
8770	8770.18.02	Ersatzbeschaffung Crafter-Clipper	41.621,98
8770	8770.18.03	Ersatzbeschaffung Hubsteiger	149.076,18
8770	8770.18.04	Ersatzbeschaffung Kleintraktor	267,57
8770	8770.18.06	Mobiliar Wall	10.679,44
8770	8770.18.08	Wegebau Tholenswehr	107.180,82

8770	8770.19.04	Ersatzbeschaffung Mülleimer	30.000,00
8770	Summe		6.273.287,03
8810	8810.09.01	Kauf beweglicher Sachen	8.000,00
8810	Summe		8.000,00
FB 800	Summe		6.336.670,94
9900	9900.11.02	Kapitalerhöhung Stadtwerke Emden GmbH	550.000,00
9900	9900.14.02	Versorgungsrücklage NVK	4.931,00
9900	9900.15.07	Energetische Sanierung BBS II	173.900,00
9900	9900.15.08	Energetische Sanierung Tourist-Info	260.800,00
9900	9900.15.09	Energetische Sanierung VG I	426.000,00
9900	9900.17.01	Kapitalrücklage Zentralklinik/Konsortialvertrag	2.300.000,00
9900	9900.17.09	Energetische Sanierung BBS II (KIP)	347.700,00
9900	9900.18.08	KF SWE 14 – Glasfaserausbau	4.425.000,00
9900	9900.18.09	Umsetzung KIP II an GME	1.237.900,00
9900	Summe		9.726.231,00
FB 900	Summe		9.726.231,00
Gesamt			33.177.938,56

Haushaltseinnahmereste

OE	Investitionsnr.	Bezeichnung	Betrag
3230	3230.13.01	Verkauf von Grundvermögen	-1.000.000,00
3230	3230.18.02	Zuschuss Sanierung Apollo	-86.900,00
3230	Summe		-1.086.900,00
3610	3610.09.01	Dorferneuerung Twixlum	-75.000,00
3610	3610.09.12	Für Innenstadtsanierung	-723.800,00
3610	3610.09.15	Soziale Stadt Barenburg	-742.596,00
3610	3610.11.01	Dorferneuerung Uphusen/Marienwehr	-572.427,69
3610	3610.15.01	Soziale Stadt Port Arthur	-788.900,00
3610	3610.19.01	Grünes Band Emden	-166.000,00
3610	Summe		-3.068.723,69
3620	3620.12.03	Umsetzung Klimaschutzkonzept	-14.106,00
3620	Summe		-14.106,00
FB 300	Summe		-4.169.729,69
4370	4370.09.02	Aus der Feuerschutzsteuer	-32.329,83
4370	4370.17.01	Energetische Sanierung FTZ	-87.000,00
4370	Summe		-119.329,83



FB 400	Summe		-119.329,83
5504	5504.19.01	Software Bundesteilhabegesetz	-13.500,00
5504	Summe		-13.500,00
FB 500	Summe		-13.500,00
6400	6400.12.07	Sanierung Freibad Borssum	-937.900,00
6400	Summe		-937.900,00
6512	6512.09.01	Ersatzbesch. Einrichtung Fahrzeuge	-13.873,00
6512	Summe		-13.873,00
6514	6514.18.01	Krippenausbau Süd-Ost	-180.000,00
6514	6514.19.01	Neubau Kita 2019	-400.000,00
6514	Summe		-580.000,00
FB 600	Summe		-1.531.773,00
8770	8770.12.14	Ausbau Wolthuser u. Uphuser Straße	-1.613.000,00
8770	8770.15.07	Lärmschutz Osterstraße/Stephansplatz	-65.500,00
8770	Summe		-1.678.500,00
FB 800	Summe		-1.678.500,00
9900	9900.15.07	Energetische Sanierung BBS II	-173.900,00
9900	9900.15.08	Energetische Sanierung Tourist-Info	-260.800,00
9900	9900.15.09	Energetische Sanierung VG I	-426.000,00
9900	9900.17.09	Energetische Sanierung BBS II (KIP)	-347.700,00
9900	9900.18.09	Umsetzung KIP II an GME	-1.237.900,00
9900	Summe		-2.446.300,00
FB 900	Summe		-2.446.300,00
Gesamt			-9.959.132,52
9900		Kreditermächtigung	-9.000.000,00
9900		Kreditermächtigung Konzernfinanzierung	-4.425.000,00
Total			-23.384.132,52



Seehafenstadt  **EMDEN**

das Meer an Leben!

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss

31.12.2019

Inhaltsverzeichnis	2
1. Vorwort des Oberbürgermeisters.....	2
2. Rechtsgrundlagen	4
3. Lage der Stadt Emden	4
3.1 Allgemeine Informationen.....	4
3.1.1 Aufbau, Lage und Altersstruktur.....	4
3.1.2 Daten und Fakten im Überblick.....	8
3.1.3 Wirtschaftliche Eckdaten	12
3.2 Organisationsstruktur	22
4. Vermögens- und Finanzlage	25
4.1 Darstellung des Vermögens (Aktiva)	34
4.1.1 Anlagevermögen	34
4.1.2 strukturelle Darstellung der sonstigen Aktiva.....	40
4.2 Darstellung der Mittelherkunft (Passiva)	43
4.2.1. Nettoposition.....	44
4.2.2 Schulden	46
4.3 Kennzahlen	53
4.3.1 Übergeordnete Bilanz- und Finanzkennzahlen	53
4.3.2 Forderungskennzahlen	55
4.3.3 Kennzahlen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56
4.3.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	56
5. Ertragslage der Stadt Emden.....	58
5.1 Darstellung der ergebniswirksamen Haushaltsführung	58
5.2 Wesentliche Ereignisse im Laufe des Haushaltsjahres.....	58
5.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft	59
5.4 Ertrags- und Aufwandskennzahlen	62
6. Zusammengefasste Kennzahlenübersicht.....	64
7. Vorgänge nach Abschluss des Haushaltsjahres	64
8. Darstellung der wesentlichen Teilhaushalte	Fehler! Textmarke nicht definiert.
Teilrechnungen	Fehler! Textmarke nicht definiert.
9. Prognose- und Risikobericht	93
Anlagen - Darstellung der Teilhaushalte	100



1. Vorwort des Oberbürgermeisters

Rat und Verwaltung haben die teilweise hohen Einnahmen der vergangenen Jahre nachhaltig genutzt um Rücklagen zu bilden, dadurch sind die finanzpolitischen Parameter unserer Stadt aktuell immer noch gut. So gehörte die Stadt Emden im abgelaufenen Jahr 2019 zu den wenigen Gebietskörperschaften in Niedersachsen, die keine Kassenkredite in Anspruch nehmen mussten. Es zeigt sich gerade jetzt, wie wichtig es war, dass Verwaltung und Rat sich stets darin einig waren, mit den positiven Ergebnissen der Vorjahre unsere Rücklagen zu stärken. Diese liegen unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2019 bei rund 3,92 Mio. EUR. Damit haben Rat und Verwaltung gemeinsam notwendige Vorsorgen für die Zukunft getroffen, um zum dreizehnten Mal nacheinander einen ausgeglichenen Haushalt einbringen zu können. Damit das auch in Zukunft möglich ist, sind allerdings zusätzlich zwingend weitere umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen zu identifizieren, um das hohe strukturelle Defizit im Ergebnishaushalt zu minimieren.

Die immer noch schwierige Situation bei Volkswagen scheint nicht enden zu wollen. Dennoch besteht die Hoffnung, dass mit den positiven Meldungen hinsichtlich der geplanten Absatzzahlen in den nächsten Jahren auch wieder steigende Steuereinnahmen für die Stadt Emden zu erwarten sind. Auch die von Volkswagen angekündigten Investitionen in das Emder Werk im Rahmen der Transformation des Werkes auf die Produktion von Elektrofahrzeugen lässt hoffen, wobei einer erfolgreichen Umstellung auch Umbauarbeiten und Produktionsumstellungen vorangehen, die die Absätze zeitweise drücken können. Nach Jahren ohne Steuervorauszahlungen des Hauptsteuerzahlers hatte dies erhebliche Auswirkungen. Der Gewerbesteuerertrag in 2019 stieg zwar im Vergleich zum Vorjahr um rund 5,7 Mio. € an, blieb aber im Vergleich zu den Vorjahreswerten insgesamt auf einem niedrigen Niveau. Das bestehende strukturelle Haushaltsdefizit wird sich zusätzlich durch die hohen Ausgaben, insbesondere im Sozial-, im Kultur- und im Kinder- und Jugendbereich, noch weiter erhöhen. Die Stadt Emden hat für den Haushalt 2020 mit dem Finanzplanungszeitraum bis 2023 klar definierte Konsolidierungsmaßnahmen aufgestellt, da ein Haushaltsausgleich über die vorhandenen Rücklagen für diesen Zeitraum insgesamt nicht mehr darstellbar ist.

Rat und Verwaltung sind akut zum Handeln gezwungen und werden dabei sicher vieles liebgewonnene kritisch hinterfragen müssen. Die Kommune wird zukünftig nicht mehr in der Lage sein, alles das, was wünschenswert ist, zu finanzieren. Ziel muss es sein, den Haushalt nachhaltig zu konsolidieren und die Nettoneuverschuldung zu begrenzen. Nur dann kann die dauerhafte eigenständige Handlungsfähigkeit der Stadt gesichert werden. Ganz bewusst hat der Rat der Stadt Emden, auf Vorschlag des Oberbürgermeisters und des Kämmerers, ein neues Leitziel den vorhandenen TOP-Zielen vorangestellt. Nunmehr steht für die Stadt das Leitziel „Finanzielle Eigenständigkeit und Handlungsfähigkeit der Stadt Emden sicherstellen und erhalten“ übergeordnet voran. Schon allein deshalb, aber vor allem um eine zukunftsorientierte Gesundheitsversorgung garantieren zu können, wurde gemeinsam mit dem Landkreis Aurich die Planung für ein gemeinsames Zentralkrankenhaus in Georgsheil fortgesetzt. Durch einen ablehnenden Bürgerentscheid auf dem Gebiet der Stadt Emden am 11.06.2017 wurde das Projekt Zentralklinik in seiner ursprünglichen Form zunächst mehrheitlich abgewiesen. Im Jahr 2019 endete die zweijährige Bindungsfrist. Deshalb wurde ein zweiter Bürgerentscheid angestrebt. Am 26.05.2019 entschieden sich 54,75% der WählerInnen für das Zentralklinikum. Entsprechend konnten die Bemühungen hin zu einer Zentralklinik in der zweiten Jahreshälfte 2019 fortgesetzt werden. Unter anderem begannen die Arbeiten an der Ausschreibung eines europaweiten Architektenwettbewerbs sowie der Sicherung der geeigneten Grundstücke.



Ich bedanke mich bei allen Beteiligten der Verwaltung für die gute und konstruktive Zusammenarbeit und wünsche mir für Rat und Verwaltung, dass wir weitere Ansatzmöglichkeiten für Haushaltsoptimierungen verfolgen, neue Steuerungspotenziale entdecken und so auch nachhaltig für uns und unsere Kinder eine sinnvolle und gute Haushaltspolitik umsetzen können.

Tim Kruithoff

Oberbürgermeister



2. Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde hat gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG (Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz) dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Nähere Anforderungen an diesen Rechenschaftsbericht sind in § 57 KomHKVO formuliert.

Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnisse entsprechendes Bild der Gemeinde vermittelt wird.

Hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen.

In diesem Zusammenhang sind erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

Darüber hinaus hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu enthalten.

Die Analyse sollte die produktorientierten Ziele und Kennzahlen einbeziehen, soweit diese von Bedeutung für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse sind.

Darüber hinaus hat die Gemeinde im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen. Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen darzustellen.

Der Bericht muss klar und deutlich sein, sonst kann er trotz vollständiger und richtiger Angaben ein falsches Bild von der Kommune erwecken. Bei der Erstellung ist der Grundsatz der Stetigkeit zu beachten.

3. Lage der Stadt Emden

3.1 Allgemeine Informationen

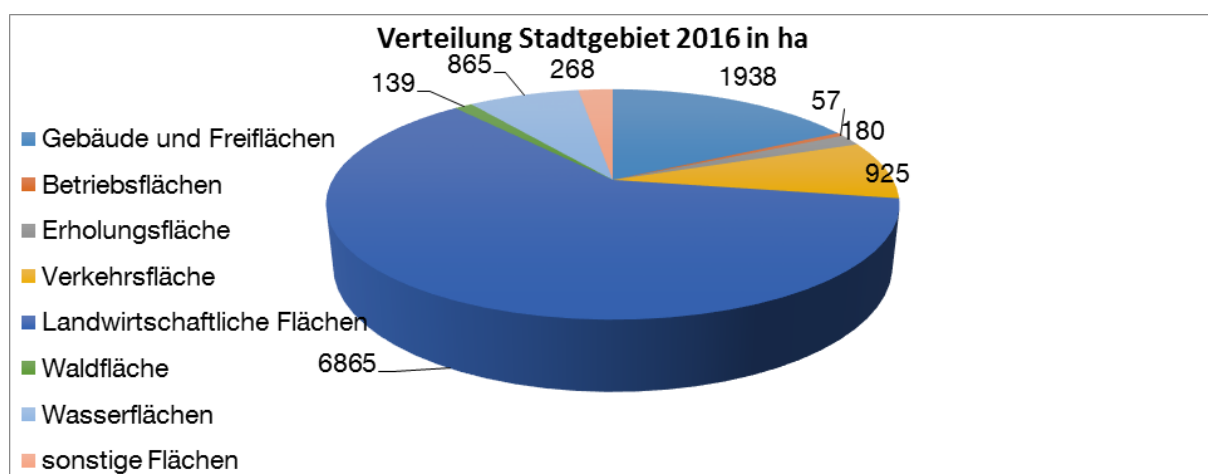
3.1.1 Aufbau, Lage und Altersstruktur

Die kreisfreie Stadt Emden liegt im Nordwesten der Bundesrepublik Deutschland an der Mündung der Ems in die Nordsee. In der nördlichen Hälfte der EU-Länder behauptet sich Emden als westlichste deutsche Hafenstadt an der Nordseeküste damit eine ausgezeichnete Mittelpunktposition und bietet darüber hinaus eine schnelle Seeverbindung zu den Export- und Importmärkten in Übersee. Die kontinentalen Märkte sind über Straßen, Schienen und Binnenwasserstraßen gut erreichbar. Emden ist zu Lande, zu Wasser und auf dem Luftweg für Personen und Fracht bequem und günstig zu erreichen.



Gesamtfläche	11.236 ha
Gebäude- und Freifläche	1.871 ha
Betriebsfläche	135 ha
Erholungsfläche	181 ha
Verkehrsfläche	949 ha
Landwirtschaftsfläche	6.821 ha
Waldfläche	152 ha
Wasserfläche	865 ha
Flächen anderer Nutzung	271 ha
Hafen	Gesamtfläche 730 ha
	davon Wasserfläche 210 ha
	Kailänge 8,9 km
	Gesamtumschlag 2015 4,2 Mio. t
Bevölkerung (31.12.2019)	49.913

Stand: 31.12.2015



Die Stadt Emden ist in folgende Stadtteile gegliedert:



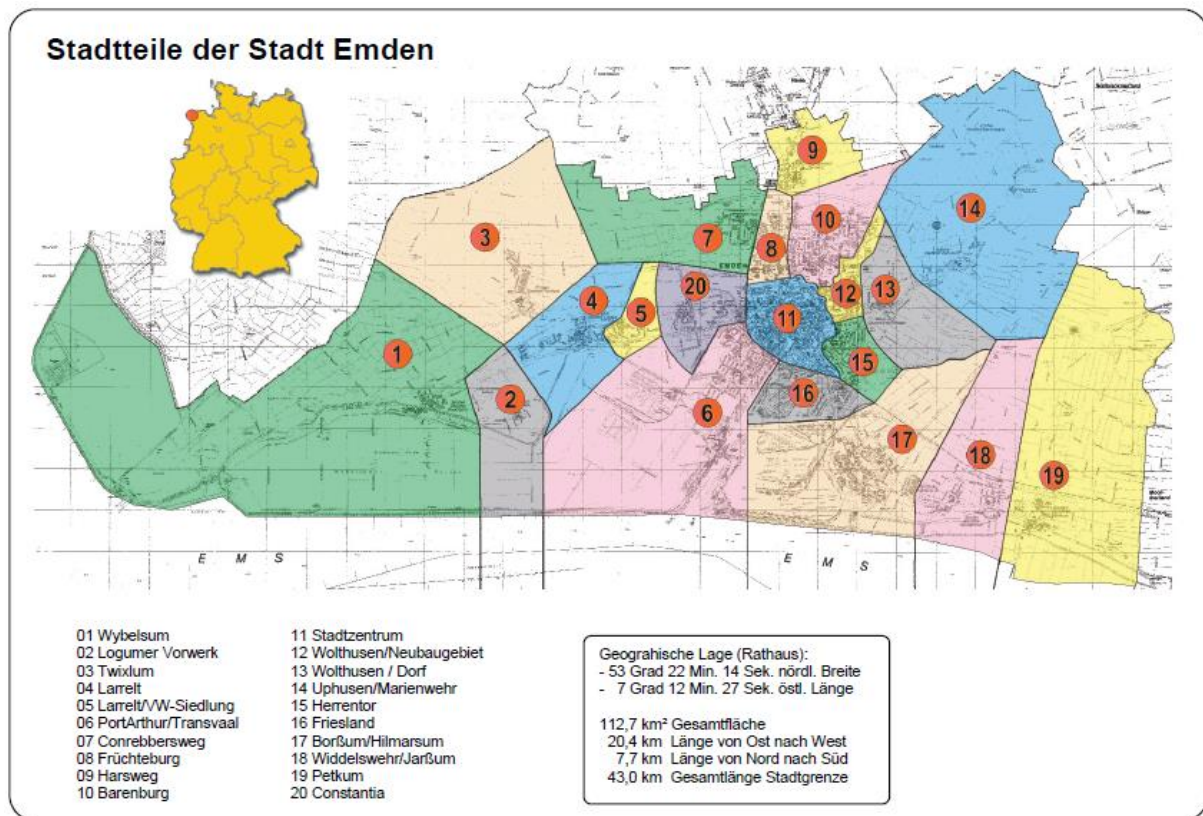


Abbildung 2: Stadtteile der Stadt Emden

Die Hafenfläche, als eine grundlegende Säule der Stadt, umfasst darüber hinaus derzeit insgesamt eine Fläche von 730 ha. Davon entfallen auf Wasserflächen 210 ha. Die derzeitige Länge der zur Verfügung stehenden Kaianlagen beträgt rd. 9 km.

Um die Anzahl der Hauptwohnsitze zu erhöhen, wurde für auswärtige Studenten der Hochschule Emden/Leer ein Anreiz gegeben, ihren ersten Wohnsitz in Emden anzumelden.

Hierfür erhalten die Studierenden einmalig und sofort 100 Euro bar auf die Hand. Voraussetzung hierfür ist, dass sie die Immatrikulationsbescheinigung, Personalausweis und den Mietvertrag im Bürgerbüro der Stadt Emden vorlegen und ihre Hauptwohnung anmelden.

Ein weiterer Vorteil für die Studierenden ist u. a. die hieraus folgende Inanspruchnahme günstiger Regionaltarife für Kfz-Versicherungen.

Darüber hinaus erhalten alle neu eingebürgerten Personen ein Bürgerhandbuch. In diesem Werk stellt sich die Stadt Emden auf 100 Seiten in vollem Umfang vor. Auch soll es der Information und der Orientierung in der Stadt dienen. Für neu eingebürgerten Personen gibt es außerdem diverse Gutscheine u. a. aus den Bereichen Gastronomie, Kultur, Bildung, sowie Sport und Freizeit.

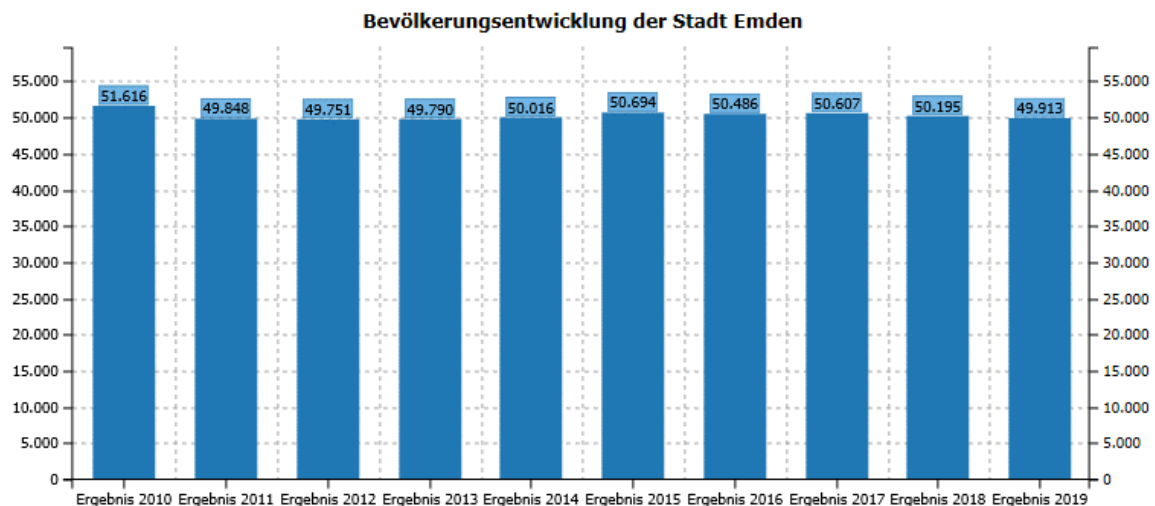
Die Einwohnerzahl der Stadt Emden lag bis zum Jahr 2010 bei rund 51.500. Im Jahr 2011 ist die Einwohnerzahl unter 50.000 Einwohner gefallen. In den Folgejahren war jedoch ein positiver Trend zu erkennen. In den Jahren 2015 bis 2018 lag die Einwohnerzahl konstant bei über 50.000. Im Jahr 2019 sank die Einwohnerzahl auf 49.913.

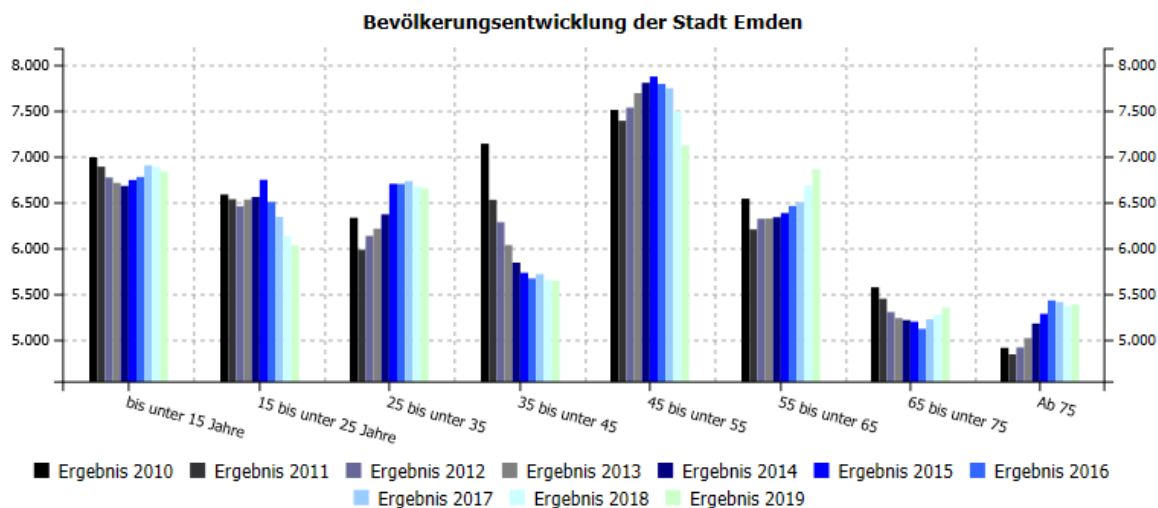
Demografischer Wandel:

Mit dem Begriff Demografie wird die Bevölkerung hinsichtlich ihrer Altersstruktur beschrieben. Der „demografische Wandel“ steht gegenwärtig für die Erhöhung des Anteils älterer Menschen in der Bevölkerung und einer Veränderung in der Zusammensetzung der Altersstruktur. Gründe sind u.a. weniger Geburten und eine längere durchschnittliche Lebenserwartung. Dabei sind folgende Tendenzen besonders relevant:

- Es gibt zukünftig mehr ältere und weniger junge Menschen
- Der Altersquotient steigt
- Die Gesamtzahl der Bevölkerung sinkt
- Das Durchschnittsalter der Gesamtbevölkerung steigt

Laut des niedersächsischen Landesamtes für Statistik wird die Bevölkerungsanzahl Emdens bis 2031 bei 50.751 Einwohnern liegen. Die Altersstruktur wird sich in diesem Zeitraum verändern. Junge Bevölkerungsgruppen zwischen 5 und 30 Jahren werden abnehmen. Dagegen wird eine deutliche Zunahme bei der Bevölkerungsschicht von über 55 Jahren erwartet.





3.1.2 Daten und Fakten im Überblick

Verkehr

Art	Bezeichnung	Entfernung
Autobahn	A31	1 km
Bundesstraße	B210	1 km
Internationaler Flughafen	Bremen	130 km
Regionalflughafen	Emden	1 km

Gesundheitswesen	Praktische Ärzte (Allgemeinmedizin):	21
	Zahnärzte:	24
	Fachärzte:	68
	Krankenhäuser:	1 (350 Betten gesamt)

Freizeit

Die Stadt Emden bietet viele verschiedene Freizeitangebote- und Einrichtungen.

Freizeiteinrichtungen/-angebote:

- Hafen-, Kanal- und Grachtenrundfahrten
- Segeltour
- Feuerschiffpatent
- Paddel und Pedal Station
- Veranstaltungen in der Nordseehalle/Neues Theater



- Friesentherme Emden (<http://www.friesentherme-emden.de/>)
- Jugendzentren
- 57 Sportvereine
- Bowling/Kegeln im TCE

Kultur

Zudem hat die Stadt Emden auch ein ausgeprägtes kulturelles und touristisches Angebot zu bieten. Dazu gehören u.a.

- Die Kunsthalle Emden (<http://www.kunsthalle-emden.de>)
- Das Ostfriesische Landesmuseum (<http://www.landeseuseum-emden.de>)
- Das Bunkermuseum (<http://www.bunkermuseum.de>)
- Die Johannes a Lasco Bibliothek (<http://www.jalb.de>)
- Das Feuerschiff Amrumbank
- Der Seenotrettungskreuzer Georg Breusing
- Der Heringslogger AE 7 Stadt Emden
- Das Otto-Huus



Highlights des Ostfriesischen Landesmuseums Emden für das Jahr 2019

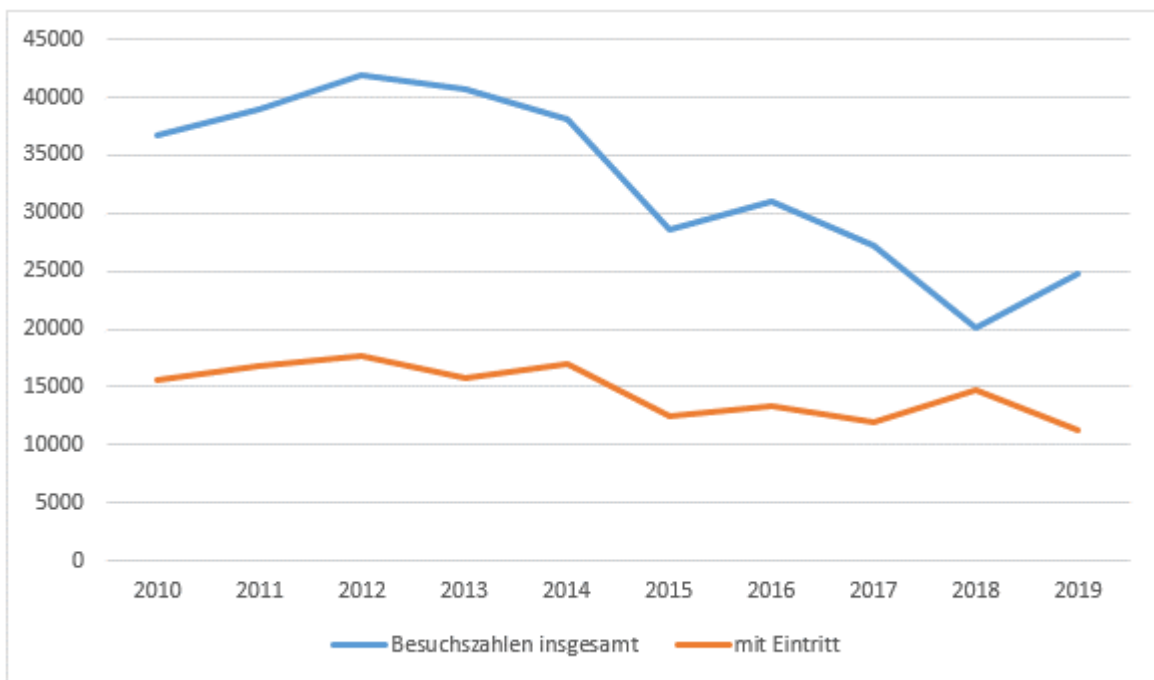
Das Ostfriesische Landesmuseum Emden hat sich in diesem Jahr als das kunst-, kultur- und landesgeschichtliche Museum Ostfrieslands weiter profiliert und hat gerade im Bereich der Kulturangebote und der kulturellen Bildung den Standort Emden gestärkt. Zahlreiche Sonderausstellungen und Veranstaltungen haben die realisieren können.

Folgende Sonderausstellungen gab es 2019

- | | |
|----------------------|---|
| 03.03. – 26.05.2019 | Als Künstler Emden Inszenierten |
| 21.03. – 23.06.2019 | Der 80jährige Krieg in Ostfriesland |
| 25.04. – bis 2020 | Maler sehen Ostfriesland Szenenwechsel in der neuen Galerie |
| 23.06. – 13.10.2019 | Wissenschaft in Ostfriesland
Von Fabricius zur modernen Lasertechnik |
| 03.11. – 02.02. 2020 | Salto Mortale
Zirkuswelten in der Kunst des 20. Jahrhunderts |



Besucherstatistik:



Jährlich werden rund 20.000 Besucher im Ostfriesischen Landesmuseum, im Rathaus am Delft und in den Pelzerhäusern gezählt.

Eine Hauptgruppe der Besucherinnen und Besucher, die gratis das OLME besuchen dürfen, sind Kinder und Jugendliche.

Sport

Auch hat die Stadt ein sehr ausgeprägtes Sportangebot zu bieten.

Die Sportangebote werden sowohl durch Schulen, Vereine und kommerzielle Anbieter als auch im privaten Rahmen durchgeführt. Das beliebteste Zeitfenster zum Sporttreiben liegt zwischen 16:00 und 20:00 Uhr.

Die Sportangebote werden im Wesentlichen in diversen Sporthallen, den Sportstätten, den Spielplätzen und Freianlagen angeboten. Hier kann die Emdener Bevölkerung ihren Sport- und Bewegungsaktivitäten nachgehen.

In den 19 kommunalen Hallen und den Bewegungsräumen der Volkshochschule stehen insgesamt 8.262 m² an Sportfläche zur Verfügung. Diese Fläche verteilt sich auf 14 Einfeldhallen, 4 Zweifeldhallen und eine Dreifeldhalle.

In den kommunalen Sporthallen sind 22 Volleyballfelder eingezeichnet sowie 2 Handballfelder.

Emden verfügt über 24 Spielfelder, die auf 19 Freianlagen verteilt sind.

Die Emdener Sportlerinnen und Sportler betreiben zu über 40 Prozent in Freianlagen Sport (Radfahren, Joggen, Laufen). Hierzu bieten sich u. a. die Emdener Wallanlagen an, die sich um das

Innenstadtgebiet entlang ziehen. Darüber hinaus gibt es gut beschilderte und ausgedehnte Radwanderwege, die stetig weiter ausgebaut werden.

In der Stadt Emden gibt es 55 Sportvereine, die die verschiedensten Sportarten anbieten. Fast 60 Prozent der Emdener Bevölkerung sind Mitglieder in Sportvereinen. Dabei werden über die Hälfte der Sportarten privat organisiert und nur 30,3 % über Vereine.

Über die Hälfte der Schüler und Schülerinnen in Emden sind in Vereinen aktiv. Allerdings ist festzustellen, je älter die Jugendlichen sind, desto seltener sind diese noch Vereinsmitglieder. Insgesamt kann man sagen, dass mehr Jungen als Mädchen in einem Verein aktiv sind.

Auf der Internetseite des Stadtsportbundes (<http://www.ssb-emden.de/>) kann man die einzelnen Sportarten und auch die Adressen der Sportvereine ausfindig machen.

Auch befinden sich in der Stadt Emden zahlreiche Fitnessstudios.

68,3 Prozent der Eltern mit Kindern unter 11 Jahren nutzen die Emdener Spielplätze als Sportangebot für ihre Kinder.

Kindergärten, Horte, Tagesstätten

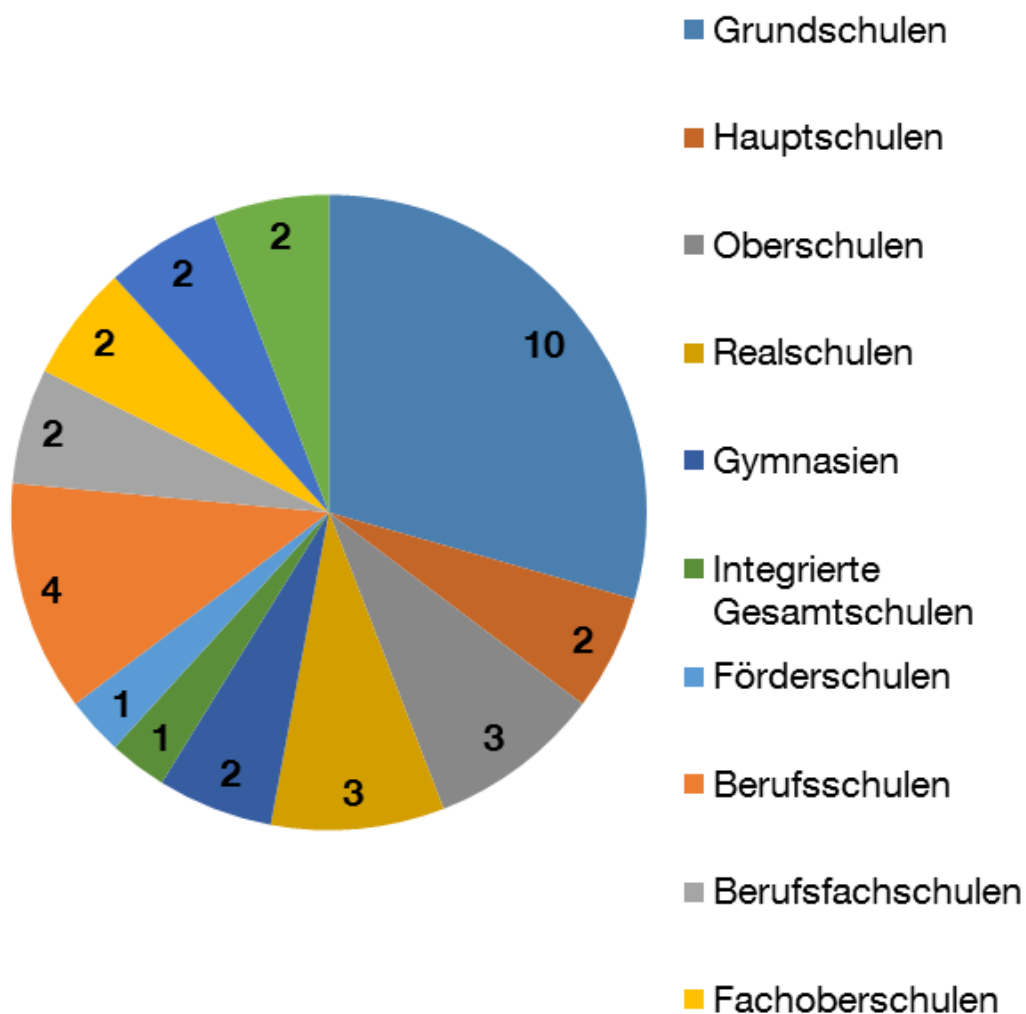
In der Stadt Emden werden in 29 Tageseinrichtungen, die von 12 unterschiedlichen Trägern betrieben werden, etwa 1.986 Kinder betreut. Das Angebot reicht dabei von reinen Krippengruppen (Kinder unter 3 Jahren), Kindergartengruppen (Kinder von 3 – 6 Jahren), Hortgruppen bzw. verlässliche Schulkinderbetreuung (Schulkinder bis max. 14 Jahren) bis hin zu altersübergreifenden Gruppen (Kinder von 2 – 6 Jahren). In 4 Einrichtungen werden zudem in 8 Gruppen behinderte und nichtbehinderte Kinder gemeinsam betreut.



Schulstruktur

Die Schulstruktur in Emden sieht folgendermaßen aus:





3.1.3 Wirtschaftliche Eckdaten

Die Hebesätze für die Gemeindesteuern lagen am 31.12.2019 bei:

Steuerart	Hebesatz
Gewerbesteuer	420 %
Grundsteuer A	320 %
Grundsteuer B	480 %

Darstellung der Wirtschaftskraft

Der westlichste Hafen Deutschlands liegt in Emden, direkt an der Mündung der Ems in die Nordsee. Wind, Wasser und Mobilität gehören hier zusammen. Da, wo Deutschland (fast) zu Ende



ist, beginnen die internationalen Transportwege nicht nur für viele Windkraftanlagen „Made in Ostfriesland“ oder mehr als eine Million Autos pro Jahr. Außer der Volkswagen-Gruppe (VW, Skoda, Seat, Lamborghini, Bugatti und Audi) findet man auch Porsche in Emden. Die exzellenten Verbindungen des Seehafens ins Binnenland auf Wasser, Straße und Schiene bietet nicht zuletzt Fans von Kreuzfahrtschiffen der AIDA-Klasse einfachste Möglichkeiten, ihrem Traum nahe zu kommen.

Die Emder Hafenwirtschaft hat wachsenden Erfolg, nicht erst seitdem Forstprodukte einen wichtigen Bestandteil des Umschlaggutes ausmachen. Hinzu kommen vor allem Kreide und andere Massengüter. Ostfriesische Windenergieanlagenhersteller mit dem wichtigen Standort Emder Hafen sind Global Player. Sie bedienen neben dem regionalen und deutschen Markt Kunden weltweit. Zudem gibt es in und um Emden herum Offshore-Kompetenz pur: Unternehmen mit umfangreichen Erfahrungen in den Bereichen Bau und Wasserbau, Baustoffversorgung, Elektrik und Elektronik, Energieversorgung und Reedereien. So wird der Emder Hafen zukünftig zu einem der wichtigsten Ausgangspunkte für die Entwicklung, den Bau und die Versorgung von Windfarmen auf hoher See in der Nordsee. Eine Vielzahl von typischen Hafendienstleistern betreut die Schiffe, die den Emder Hafen anlaufen.

Die Gewerbegrundstücke in der kreisfreien Stadt Emden liegen an der Mündung der Ems in die Nordsee. Emden, als die westlichste deutsche Hafenstadt an der Nordseeküste, bietet eine ausgezeichnete Mittelpunktposition und bietet darüber hinaus eine schnelle Seeverbindung zu den Export- und Importmärkten in Übersee. Richtung Süden verbindet der Dortmund-Ems-Kanal den Hafen Emden via Münster mit dem Ruhrgebiet und dem Rhein und via Mittellandkanal mit Magdeburg, Berlin, Dresden und Prag. Richtung Osten bestehen Verbindungen über den Ems-Jade-Kanal und den Küstenkanal in Richtung Niederlanden und Niederrhein. Emden ist direkt an das deutsche (A31/A28) und internationale (A7 NL) Autobahnnetz angeschlossen. Der Ausbau der A31 hat die Wettbewerbslage Emdens im Hinterlandverkehr noch deutlich verbessert. Der Flugplatz Emden ist für Starts und Landungen von Maschinen bis zu 6,2 Tonnen MPW geeignet. Weitere Ausbaumaßnahmen sind geplant.

Darstellung des Arbeitsmarktes

Im Folgenden einige Fakten zur Arbeitsmarktsituation in der Stadt Emden:

Produzierendes Gewerbe in Emden

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte 30.06.2019	32.535
Beschäftigungsquote (Quelle: KomSIS) 30.06.2019	55,8 %

Daten zur Wirtschaft

Beschäftigung (Stand 30.06.2019)

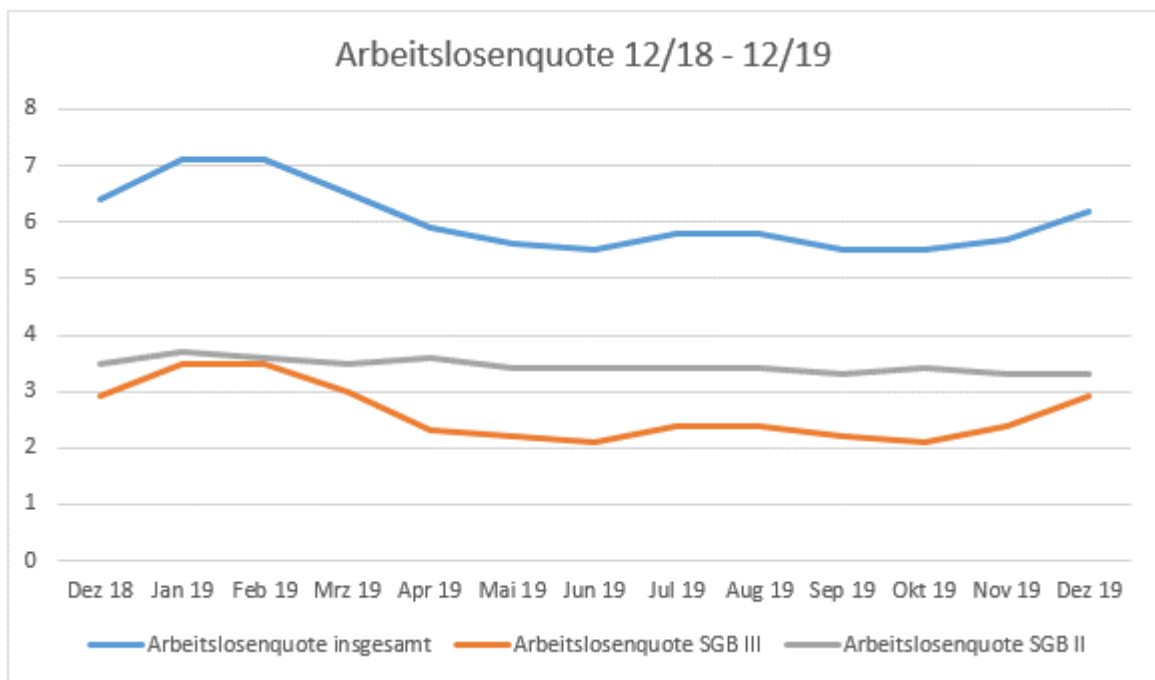
<u>Pendler (30.06.2019)</u>	Einpendler	Auspendler
	19.832	4.843

Darstellung des Arbeitsmarktes (Quelle LSN, KomSIS)



Arbeitslosigkeit

	12/18	01/19	02/19	03/19	04/19	05/19	06/19	07/19	08/19	09/19	10/19	11/19	12/19
Anzahl Arbeitslose Gesamt	15.656	17.570	17.478	16.117	14.485	13.998	13.741	14.418	14.450	13.663	13.608	14.256	15.363
Arbeitslosenquote Gesamt	6,4 %	7,1 %	7,1 %	6,5 %	5,9 %	5,6 %	5,5 %	5,8 %	5,8 %	5,5 %	5,5 %	5,7 %	6,2 %
Davon Anteil SGB III	2,9 %	3,5 %	3,5 %	3,0 %	2,3 %	2,2 %	2,1 %	2,4 %	2,4 %	2,2 %	2,1 %	2,4 %	2,9 %
Davon Anteil SGB II	3,5 %	3,7 %	3,6 %	3,5 %	3,6 %	3,4 %	3,4 %	3,4 %	3,4 %	3,3 %	3,4 %	3,3 %	3,3 %



Auffällig an der Entwicklung der Arbeitslosenquote von Dezember 2018 bis Dezember 2019 sind vor allem die saisonalen Schwankungen. In den Wintermonaten von Dezember bis Februar/März erreicht die Arbeitslosenquote ihren höchsten Stand, da dort schwerpunktmäßig die Bereiche Landwirtschaft, Tourismus sowie die Baubranche saisonalen Schwankungen unterlegen ist. In Richtung der Sommermonate finden ebendiese Personen aus oben genannten Branchen dann wieder Arbeit, wodurch die Anzahl der Arbeitslosen wieder sinkt. Diese Schwankungen zeigen sich vor allem in der Entwicklung der Arbeitslosen welche Arbeitslosengeld I (SGB III) beziehen. Gerade dieser Personenkreis ist es, der über den Winter als arbeitslos gemeldet wird und dann beispielsweise ab März bis November wieder in ein Arbeitsverhältnis zurückkehrt. Die Kurve dazu verläuft ähnlich wie die der Arbeitslosenquote insgesamt, was verdeutlicht, dass eben diese Arbeitslosenquote eher von den Beziehern des Arbeitslosengeldes I als von denen, die Arbeitslosengeld II beziehen, abhängig ist.

Die Anzahl der Bezieher vom Arbeitslosengeld II (Hartz IV; SGB II) stagniert nämlich weitestgehend. Über den betrachteten Zeitraum sind nur sehr geringe bis gar keine

Veränderungen zum jeweiligen Vormonat erkennbar. Dies lässt darauf schließen, dass sich unter dieser Quote diejenigen Arbeitslosen verbergen, die aus verschiedensten Gründen dem Arbeitsmarkt nicht zur Verfügung stehen.

Soziale Hilfen

Nachfolgend wird auszugsweise ein Überblick über die Sozialleistungen der Stadt Emden gegeben. Die Daten wurden aus den Statistiken des Landesbetriebes für Statistik und Kommunikationstechnologie in Niedersachsen entnommen.

Nieder- sachsen Statistische Region, Kreis* Großstadt, Umland* 3) Einheits- /Samtgem.* ----- Jahr	Leistungen nach dem SGB II 1)					Leistungen nach dem SGB XII 2)						SGB II + SGB XII		
	Ins- gesamt	davon				davon								
		ALG II		Sozialgeld		HLU		Grundsicherung		Asyl				
		Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Ins- gesamt	je 1 000 Ein- wohner
402 Emden, Stadt														
2011	5411	3852	60,4	1559	24,5	122	1,9	737	11,6	104	1,6	6374	124	-6,6
2012	5190	3676	59,3	1514	24,4	107	1,7	791	12,8	110	1,8	6198	121	-2,8
2013	5294	3727	58,2	1567	24,5	97	1,5	819	12,8	194	3,0	6404	129	3,3
2014	4901	3541	57,5	1360	22,1	104	1,7	866	14,1	290	4,7	6161	123	-3,8
2015	4907	3512	53,8	1395	21,4	105	1,6	925	14,2	594	9,1	6531	129	6,0
2016	5445	3937	56,8	1508	21,8	81	1,2	875	12,6	529	7,6	6930	137	6,1
2017	5712	4048	57,9	1664	23,8	86	1,2	885	12,7	303	4,3	6986	138	0,8
2018	5647	3998	57,9	1649	23,9	89	1,3	922	13,4	242	3,5	6900	137	-1,2
2019	5492	3866	57,5	1626	24,2	72	1,1	943	14,0	212	3,2	6719	135	-2,6

Empfängerinnen und Empfänger von Mindestsicherungsleistungen, Anzahl und Leistungsanteil in Niedersachsen
- Quelle LSN

1) SGB II: Arbeitslosengeld II (ALG II) und Sozialgeld. Die rückwirkende Revision der SGB-II-Statistik der Bundesagentur für Arbeit im April 2016 ist in den hier veröffentlichten Daten berücksichtigt.

2) SGB XII: Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen (HLU, nach Wohnort); Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem SGB XII nach Wohnort der Bedarfsgemeinschaft, in- und außerhalb von Einrichtungen. Personen, die in Niedersachsen ihren Hauptwohnsitz haben, jedoch Leistungen aus einem anderen Bundesland beziehen, sind nicht enthalten.

3) Regelleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (örtliche Träger, nach Wohnort). Nicht enthalten sind für den 31.12.2017 insgesamt 2.971 Personen (31.12.2016: 3.149; 31.12.2015: 23.085; 31.12.2014: 2.020), die Leistungen der Landesaufnahmebehörde (überörtlicher Träger) erhalten und regional nicht zugeordnet werden können.

4) Umlandzahlen errechnet aus Differenz zwischen Kreis und Stadt.

Städtepartnerschaften

Bestehende Städtepartnerschaften in 2019:

- Archangelsk (Russland)
Tätigkeiten in 2019:
 - Besuch einer Schülergruppe der BBS I in Archangelsk



- Besuch einer Fachdelegation aus Archangelsk beim DRK
 - Besuch von Jugendlichen aus Archangelsk zur Teilnahme an einem Juleica-Kurs
 - Besuch einer Delegation aus Archangelsk bei der Feuerwehrwehr/Katastrophenschutz
 - Besuch und Teilnahme an der Kriegsgräberpflege einer Gruppe Jugendlicher aus Archangelsk in Lisieux
 - Besuch aus Archangelsk beim Elterncafé im Dialog e. V.
- Haugesund (Norwegen)
Tätigkeiten in 2019:
 - Besuch einer offiziellen Delegation aus Emden in Haugesund

Bestehende Patenschaften 2019:

Aktive Patenschaften bestehen derzeit nicht.

Passive Patenschaften:

- Lufthansamaschine
- Zollkreuzer
- Eisenbahn-Lok

Der Freundeskreis Marineschiff e.V. wurde bei dessen Lobbyarbeit für ein Marineschiff Emden VI unterstützt.

Eine der neuen Korvetten K 130 wird den Namen „Emden“ tragen.

Besondere Ereignisse

Ültje-Gelände:

Als eine der größten Maßnahmen im Rahmen der Umsetzung des Städtebauförderungsprogramms „Sozialer Zusammenhalt“ (ehemals „Soziale Stadt“) im Sanierungsgebiet "Port Arthur/Transvaal – Südliche Ringstraße" bereitet die Stadt Emden die Entwicklung des Ültje-Geländes vor. Im Karree Cirksestraße-Hansastraße-Fürbringerstraße soll hier in den kommenden Jahren in der Trägerschaft von Wohnbaugesellschaften ein neues Stadtteilquartier mit Wohn-, Freizeit- und Versorgungsfunktion sowie ergänzenden Büroräumen entstehen.

Die Fabrikgebäude des Ültje-Werks sind zurückgebaut und das Gelände wird soweit vorbereitet, dass von zukünftigen Bauherren mit einer Neugestaltung begonnen werden kann. Der rote Ültje-Turm ist erhalten geblieben und wird Teil der neuen Planung.

Im Jahr 2019 wurde von Emden Wohnbaugesellschaften in Kooperation mit der Stadt Emden eine städtebauliche Mehrfachbeauftragung durchgeführt.



Neuer Markt

Auf Grundlage des landschaftsplanerischen Wettbewerbsergebnisses konnte die Ausführungsplanung zur Neugestaltung und Sanierung des Neuen Marktes realisiert werden. Die Vergabe wurde in 2018 vorbereitet. Mit der Baumaßnahme konnte im Jahr 2019 begonnen werden. Im Rahmen mehrerer Bürgerinformationsveranstaltungen wurden die Abläufe der Sanierung im Detail vorgestellt. Hierbei wurden auch insbesondere AnliegerInnen und GeschäftsinhaberInnen einbezogen.

Die Bauarbeiten werden im kommenden Jahr fortgeführt.

Soziale Stadt Barenburg

Seit seiner Aufnahme in das Bund-Länder-Programm "Stadtteile mit besonderem Entwicklungsbedarf – die Soziale Stadt" stand Barenburg mehr als 15 Jahre lang im Zeichen einer ganzheitlichen Erneuerung. Während der Programmumsetzung (Laufzeit bis Ende 2017) wurden mit Hilfe von Städtebaufördermitteln eine Vielzahl von Aktivitäten und Projekten umgesetzt, die nicht nur das äußere Erscheinungsbild, sondern auch die Stimmung und das Zusammengehörigkeitsgefühl im Stadtteil deutlich verbessert haben. Die Erfolge können sich sehen lassen.

Eine Auswahl der wichtigsten, während der Sanierung durchgeführten Projekte wurde Ende 2017 in Form einer Ausstellung im Kulturbunker der Öffentlichkeit vorgestellt. Über 2017 hinaus wurden weitere Projekte zum Abschluss gebracht. So wurde in 2018 der 3. Abschnitt der Geibelstraße als letzter Baustein einer umfassenden Sanierung des Haupteerschließungsgerüsts des Stadtteils Barenburg in Angriff genommen.

Die Sanierung von ca. 500 Wohneinheiten, von denen mindestens die Hälfte auch nach der Sanierung vertraglich gesicherte, sozialverträgliche Mieten haben werden, dauert noch bis 2022 an.

Zuletzt konnte in 2018 auch der unter Denkmalschutz stehende sogenannte „Block Ostfriesland“ nach umfangreichen Sanierungsmaßnahmen wieder einer Nutzung zugeführt. Hier steht Besuchern Emdens für Übernachtungen mittlerweile ein modernes, auf unterschiedliche Bedürfnisse zugeschnittenes, Boardinghouse, das Quartier 96, zur Verfügung.

Mit dem Verstetigungskonzept, dass bereits 2013 mit intensiver Beteiligung der Öffentlichkeit, der Politik und der Verwaltung auf den Weg gebracht wurde (Verstetigungskonferenz, Bilanzworkshops, jährliches Controlling und Fortschreibung des Konzepts, Endbericht), ist der Stadtteil Barenburg auch für die Zukunft gut gerüstet.

Filmfest Emden-Norderney

Im Juni 2019 erlebten wieder mehr als 24.000 begeisterte Besucherinnen und Besucher das 30. Internationale Filmfest Emden-Norderney. Ein absolutes Highlight und ein strahlender Leuchtturm im kulturellen Jahreskalender der Stadt Emden mit zahlreichen Filmen, darunter Deutschland-Premieren und sogar Uraufführungen in den Vorführungen.

Höhepunkt der Gala des Filmfestes war die Verleihung des Emder Schauspielpreises 2019 an Jürgen Vogel, dem beim Festival eine besondere Portraitreihe gewidmet war. Bereits vorher waren der Emder Drehbuchpreis an Milena Aboyan sowie das Inselstipendiat „Ein Schreibtisch am Meer“ an den Berliner CLEO-Regisseur Erik Schmitt vergeben worden. Der „Norderneyer Engel - Integrationspreis der Insel Norderney“ - ging in diesem Jahr an die Regisseurin Susanna Wüstneck für ihren Dokumentarfilm KEINHEIMATLAND.



Baumaßnahmen

In den **Straßenbau** sind im vergangenen Jahr 2,34 Millionen Euro geflossen. Wesentliche Maßnahmen waren hierbei unter anderem die Erneuerung der Wolthuser Straße, die Petkumer Straße, die Schiefe Tille, der Radweg am Ems-Jade-Kanal, der Wegebau in Tholenswehr, die Klaus-Groth-Straße, die Anbindung der Ysaac-Brons-Straße sowie die Umstellung auf LED-Beleuchtung in den Straßen Zum Bind und in Fruchteburg. Die Ausgaben für Unterhaltung betrugen in 2019 rund 1,3 Millionen Euro.

Im **Hochbau** hat die Stadt im zurückliegenden Jahr 4,3 Millionen Euro investiert. Hiervon flossen rund 3,5 Millionen Euro in diverse Schulbauprojekte. Neben den Erweiterungsbauten am JAG und der IGS wurden Sanierungsmaßnahmen an mehreren Schulen umgesetzt.

Zu den weiteren baulichen Vorhaben für die Folgejahre zählen Erweiterungen an diversen Grundschulen und Dachsanierungsarbeiten an der BBS I. Die Erweiterungsmaßnahmen am JAG und an der IGS werden fortgeführt. Außerdem werden die Sanierungsarbeiten im Rahmen der KIP-II-Förderung an der BBS II weiter umgesetzt.

Kommunales Bildungsmanagement

Die Stadt hat im Rahmen des Förderprogramms „Bildung Integriert“ das datenbasierte kommunale Bildungsmanagements weiter ausgebaut und so die Rahmenbedingungen für ein lebenslanges Lernen in Emden verbessert.

Aufbau/ Etablierung Bildungssteuerung

Im Jahr 2019 ist von Mitarbeiter*innen der Projektgruppe und der Steuergruppe ein Steuerkreislauf entwickelt worden. Mit der Einführung dieses Steuerkreislaufes und der Implementierung einer Planungsgruppe Sozialisation und Bildung sind Strukturen im Aufbau, durch die Bildungsmaßnahmen, die Bildungskonferenzen angestoßen wurden, erarbeitet und in eine Umsetzung gebracht werden.

Ergänzend zu den Entscheidungsprozessen im Verwaltungsvorstand bezüglich der Kita- und der Schulentwicklung hat das DKBM mit den zuständigen Fachbereichsleitungen die Schritte zum Ausbau der Bildungsberatung festgelegt und die Verknüpfung der Themenfelder Bildung und Gesundheit strukturell und organisatorisch enger miteinander verknüpft.

Bildungsberichterstattung

Der erste Bildungsbericht mit dem Titel „Bildung im Kontext von Neuzuwanderung“ wurde im März 2019 fertiggestellt, politisch beraten und veröffentlicht. Der Bericht spricht dezidiert Handlungsempfehlungen aus. Mit der Veröffentlichung ist ein wichtiger Meilenstein des Projektverbundes erreicht.

Für die interne Planung und für die Berichterstattung werden außerdem der Keck Atlas und das GIS der Stadtwerke Emden genutzt. Für die Darstellung einzelner Indikatoren in ihrem Entwicklungsverlauf musste aufgrund der Datenschutzbestimmungen der BA in 2019 eine neue Raumbezugsebene eingerichtet werden. Ferner wurden Bildungsorte digital lokalisiert. Damit ist die Voraussetzung geschaffen, Bildungsdaten einrichtungsbezogen systematisch zu erfassen und gemeinsam zu betrachten.

Trägerunabhängige Bildungsberatung:

Die Eckpunkte und Schritte zu einer trägerunabhängigen Bildungsberatung wurden in einem Workshop weiter betrachtet und in einem Grobkonzept für die zukünftige Bildungsberatung in

Emden fixiert. Es beinhaltet drei Konzeptbausteine, die im Jahresverlauf in Arbeitsgremien und in Einzelsprächen mit den relevanten Bildungsakteuren überprüft und konkretisiert werden konnten.

Digitale Bildung

Im Zuge der fortschreitenden Digitalisierung bekommt auch die digitale Bildung eine immer größere Bedeutung.

Im Jahr 2019 wurde die Feinabstimmung für die Umsetzung der priorisierten Maßnahmen aus der 2. BK „Bildung und Digitalisierung“ vorgenommen.

Das datenbasierte Bildungsmanagement war in 2019 außerdem Bestandteil der kommunalen Strategie für eine SMART-City Emden und leistet in seiner koordinierenden und impulsgebenden Funktion einen wichtigen Beitrag zur Entwicklung und Umsetzung zukunftsweisender und standortsichernder Angebote für das digitale Lernen in der Schule, in der Ausbildung, im Arbeitsalltag und in der Freizeit.

Anlaufstelle Jugendberufsagentur

Nach Beschluss zur Einrichtung einer Anlaufstelle für die JBA, wurde mit Unterstützung des Bildungsmanagements an der Umsetzung des Beschlusses gearbeitet. Der Arbeitsprozess zur Einrichtung der gemeinsamen Anlaufstelle incl. der Konzeptionsentwicklung unter Beteiligung der zukünftig dort tätigen Akteure wurde in 2019 entwickelt.

Kulturelle Bildung

Im Juli 2019 organisierte das Bildungsmanagement in Zusammenarbeit mit der Malschule der Kunsthalle Emden und der Landesvereinigung kulturelle Jugendbildung Niedersachsen e.V. die Projektbörse „Kultur macht stark – Bündnisse für Bildung“. Die Veranstaltung hatte zum Ziel, Projektpartner*innen zusammenzubringen und über passende Förderprogramme zu informieren.

Der erfolgreiche Aufbau des datenbasierten kommunalen Bildungsmanagements dient den Bürger*innen, der Stadtgesellschaft insgesamt und insbesondere der kommunalen sowie der regionalen Wirtschaft. Bildungsangebote werden transparent und vernetzt und sie erreichen Zielgruppen in allen Lebensphasen. Damit werden wesentliche Voraussetzungen geschaffen für eine tragfähige Wirtschaftsstruktur, die wiederum Grundlage ist für den Erhalt der finanziellen und wirtschaftlichen Handlungsfähigkeit der Kommune ist (Oberziel der Stadt Emden).

Emder Hafen

Der Hafen der Stadt Emden ist ein Seehafen an der Mündung der Ems in die Nordsee. Es handelt sich dabei um den westlichsten Seehafen an der Küste Deutschlands. Betreiber des Emder Hafens ist die Niedersachsen Ports GmbH und Co. KG. Nachfolgend einige Umschlagsdaten:

<i>Jahr</i>	Seegüterumschlag in Mio. Tonnen	Fahrzeugumschlag In Mio. Fahrzeuge
<i>2015</i>	4,29	1,407
<i>2016</i>	4,33	1,334
<i>2017</i>	5,08	1,448
<i>2018</i>	4,77	1,360
<i>2019</i>	4,40	1,350



Im Seeverkehr dominieren bei der Einfuhr Kreide, Forstprodukte, Steine und Erden sowie Kraftfahrzeuge, bei der Ausfuhr sind es mit weitem Abstand Kraftfahrzeuge. Im Binnenverkehr liegen beim Gütereingang Steine und Erden, Kreide, Mineralöle und Mineralölerzeugnisse sowie Forstprodukte vorne, beim Güterausgang sind es mit weitem Abstand Kreide und Forstprodukte – beides für die Dörpener Papierfabrik.

Die Mehrzahl der verschifften Fahrzeuge stammt von Volkswagen und zeigt auch an dieser Stelle die große Bedeutung des Emdener Werkes für die Wirtschaft Emdens und der Region.

Investitionen der Emdener Wirtschaft

- Volkswagen kündigt den größten Strukturwandel in der mehr als 50-jährigen Geschichte der Emdener Werke an. Das Emdener Volkswagenwerk soll in den kommenden Jahren vollständig auf die Produktion von Elektrofahrzeugen ausgerichtet werden. Ab dem Jahr 2022 sollen jährlich 300.000 Elektrofahrzeuge vom Band laufen. Diese erneute Milliardeninvestition in den Standort Emden ist ein klares Bekenntnis zur Zukunft der Marke Volkswagen in Emden.
- Die Ausschreibung für die Sanierung der Großen Seeschleuse in Emden konnte in 2019 erfolgen. Der Umfang der Sanierungsarbeiten wird rund 70 Millionen € betragen. Zusätzlich soll ein Großschiffsliegeplatz geplant werden. Die Sanierung wird in den kommenden Jahren weiter voranschreiten.
- Mit dem Abbruch der ehemaligen Kaufhalle konnte ein großer Schritt hin zur Neugestaltung des Areals begonnen werden. Der entstehende Platz wird mit dem Bau der Neutorarkaden durch List Develop genutzt. Erwartet wird ein großer Impuls für die Einzelhandels- und Innenstadtentwicklung. Im Jahr 2019 konnten die baurechtlichen Voraussetzungen abgestimmt und der erste Spatenstich für die Neutorarkaden in Emden gesetzt werden.
- Die EnBW hat seinen Standort in Emden ausgebaut. Es entstanden eine neue Flugzeughalle mit zusätzlichen Büroflächen sowie eine zentrale Service-Station für die Offshore-Windparks in der Nordsee. In 2019 konnte der Neubau nun bezogen werden. In den kommenden Jahren sollen durch Service und Wartung von Windenergieanlagen rund 60 Arbeitsplätze in Emden entstehen.

Zentralklinikum

Der Bau eines gemeinsamen Zentralkrankenhauses der Stadt Emden und des Landkreises Aurich ist eine große Chance zur dauerhaften Sicherung der medizinischen Versorgung der Menschen in der Region und muss mit hoher Priorität verfolgt werden. Zu diesem Ergebnis kommt eine gemeinsam in Auftrag gegebene Machbarkeitsstudie der BDO AG.

Im Schwerpunkt kann nach Auffassung der Gutachter ein innovatives Medizinkonzept mit neuen Schwerpunkten und Zentren realisiert werden, mit dem das Krankenhaus fit für die Zukunft und attraktiv für Fachkräfte ist. Auch mit Blick auf die Wirtschaftlichkeit sieht die BDO deutliche Vorteile eines gemeinsamen Neubaus. So seien erhebliche Einsparpotentiale durch die Optimierung des Kerngeschäfts und die Schaffung neuer Strukturen möglich. Eine wesentliche Voraussetzung sei allerdings eine adäquate Förderung durch das Land. Sowohl die Betriebsräte als auch die Chefarzte des UEK Aurich/Norden, sowie des Klinikums Emden stehen hinter dem Projekt einer Zentralklinik. Der Rat der Stadt Emden und der Kreistag in Aurich sprechen sich dafür aus, die



zweite Stufe der Machbarkeitsstudie in Auftrag zu geben. In der Stufe II der Machbarkeitsstudie sollen folgende Punkte erarbeitet werden: Leistungs- und prozessbasiertes Raum- und Funktionsprogramm, Grob-Betriebskonzept, Kostenflächenarten-Ermittlung zur Einschätzung der Kosten, Erstellung eines Businessplans mit allen Entwicklungs- und Umsetzungsschritten für spätere Verhandlungen mit kreditgewährenden Banken. Das Standortgutachten stellt im Ergebnis fest, dass bei drei untersuchten Alternativen der Standort Georgsheil bei allen untersuchten Prämissen die „Nase“ vorn hat. Zwischenzeitlich wurde im Herbst 2014 ein sogenannter Orientierungsantrag beim zuständigen Sozialministerium in Hannover gestellt und im Planungsausschuss im Dezember 2014 diskutiert. In 2015 dann fanden zu Beginn des Jahres zwei Termine unter Beteiligung der beiden Krankenhaus-Geschäftsführer und den BDO-Beratern in Hannover statt. Dabei wird unter anderem ein möglicher Zeitplan für die weitere Entscheidungsfindung abgestimmt und eine Übereinkunft zur möglichen Fachabteilungs- und Planbettenstruktur in einem Zentralkrankenhaus erzielt. Im zweiten Quartal 2015 soll von der noch zu gründenden Trägergesellschaft ein Antrag zur Aufnahme des geplanten Zentralklinikums in den Krankenhausplan sowie ein Investitionsförderantrag für den dann anstehenden Krankenhausneubau gestellt werden. Nach vier Verhandlungsrunden einigen sich der Emdener Oberbürgermeister, der Auricher Landrat sowie die beiden Geschäftsführer des Klinikums Emden und der UEK Aurich/Norden mit den Vertretern der Betriebsräte auf eine Absichtsvereinbarung („Letter of Intent“) zur Regelung der arbeits- und sozialrechtlichen Rahmenbedingungen im Hinblick auf die perspektivische Zusammenführung der beiden Krankenhausgesellschaften. Diese enthält Regelungen für soziale Fragen im Zusammenhang mit der vollständigen Zusammenführung der beiden bisherigen Krankenhausgesellschaften in die neue Krankenhausgesellschaft. Hierzu gehören vor allem die Tarifbindung der Muttergesellschaft und die Aufnahme von Tarifverhandlungen für die Tochtergesellschaften sowie die Mitbestimmung der Betriebsräte in Bezug auf Personalveränderungen.

Der Rat der Stadt Emden und auch der Kreistag in Aurich stimmen im März 2015 der Gründung einer gemeinsamen Trägergesellschaft zu. Unternehmensgegenstand der „Trägergesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH“ ist die Planung des gemeinsamen Krankenhauses. Die GmbH soll auch die Finanzierung des Vorhabens sicherstellen und Anträge auf Förderung beim Land Niedersachsen stellen. Außerdem stimmt der Rat der Absichtsvereinbarung zu.

Im Mai folgt dann die Gründung der Projektgesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH als Gemeinschaftsunternehmen des Landkreises Aurich und der Stadt Emden mit jeweils 50 Prozent Gesellschaftsanteilen. Landrat Harm-Uwe Weber und Oberbürgermeister Bernd Bornemann als Vertreter der Gesellschafter bestellen Ulrich Pomberg zum Geschäftsführer. Die Projektgesellschaft Zentralklinikum Aurich-Emden-Norden mbH i. G. stellt einen Antrag auf Aufnahme des geplanten Zentralklinikums in den Niedersächsischen Krankenhausplan sowie einen Antrag auf Investitionsförderung für den Bau des Zentralklinikums an das Ministerium für Soziales, Gesundheit und Gleichstellung.

Im Sommer 2015 fand dann ein Regionalgespräch zur Krankenhausstruktur für den Landkreis Aurich und die Stadt Emden auf Einladung von Staatssekretär Jörg Röhmann, Landrat Harm-Uwe Weber und Oberbürgermeister Bernd Bornemann. Einbezogen werden unter anderem die Landtagsabgeordneten, die Bürgermeister der Krankenhausstandorte, die Vertreter der drei Krankenhäuser und die Betriebsratsvorsitzenden sowie Vertreter der Gesetzlichen Krankenversicherung, der Kassenärztlichen Vereinigung, der Ärztekammer und der Krankenhausgesellschaft statt. Auch drei Vertreter des Aktionsbündnisses für den Erhalt der drei Krankenhausstandorte wurden eingeladen. Im Anschluss daran fand eine Sitzung des Planungsausschusses als Beratungsgremium des Sozialministeriums statt. Dem Planungsausschuss gehören Vertreter der Kommunalen Spitzenverbände, der Verbände der gesetzlichen Krankenkassen, dem Landesausschuss des Verbandes der privaten

Krankenversicherung und der Niedersächsischen Krankenhausgesellschaft an. Die Anträge der Trägergesellschaft stehen auf der Tagesordnung des Gremiums. Es wird ein wichtiges Signal zur Konkretisierung der Gespräche mit dem Sozialministerium zur Prüfung der Bewilligung von Investitionsfördermitteln zum Bau eines Zentralklinikums abgegeben.

Der Arbeitskreis „Soziales“ der SPD- und Grünen-Fraktion im Niedersächsischen Landtag besucht im Rahmen einer Klausurtagung Anfang September das Klinikum Emden. Gesundheitsministerin Cornelia Rundt nahm dabei erneut Stellung zum geplanten gemeinsamen Krankenhaus und wertete das Vorhaben als eine „hochinteressante musterhafte Variante“. Nach ihrer Auffassung sind die finanziellen Rahmenbedingungen für die Umsetzung des Projekts sehr günstig. So gebe es Planungen für ein Ein-Milliarden-Euro-Programm zur Förderung von Umstrukturierungen im Krankenhausbereich. Das Land Niedersachsen habe Aussicht auf fast 100 Millionen Euro.

Im Jahr 2016 bekennt sich das Land Niedersachsen durch den endgültigen Feststellungsbescheid des Sozialministeriums, worin steht, dass das Projekt Zentralklinik in den Krankenhausplan des Landes Niedersachsen aufgenommen worden ist, nun offiziell zum Zentralkrankenhaus in Georgsheil. Damit folgt das Sozialministerium einer Empfehlung des Krankenhaus-Planungsausschusses, die dieser im Juli 2015 einstimmig ausgesprochen hatte. Der Bescheid bedeutet den endgültigen Durchbruch für das Projekt Zentralklinik und konkrete Planungen werden möglich. Dazu gehören die Suche nach einem geeigneten Grundstück in Georgsheil und ein europaweiter Architektenwettbewerb. Das neue Krankenhaus in Georgsheil trägt im Krankenhausplan des Landes die Nummer 45202301. Es wird nach den Plänen des Landkreises Aurich und der Stadt Emden 814 Betten haben, 250 Millionen Euro kosten und 2021 oder 2022 eröffnet werden. Wenn es so weit ist, werden die bestehenden Krankenhäuser in Aurich, Emden und Norden geschlossen.

Für die ambulante Behandlung sollen in den drei Städten medizinische Versorgungszentren aufrechterhalten werden.

Auch ohne dieses Projekt würden schmerzhaft Einschnitte an den bestehenden Klinik-Standorten bevorstehen. Zu diesem Zeitpunkt war noch nicht klar, ob es zu einem Bürgerentscheid kommen würde. Dieser folgte dann in 2017. Bei einer Wahlbeteiligung in Emden von knapp 44 Prozent, stimmen die Emden gegen das Zentralklinikum. Die Wahlbeteiligung im Landkreis Aurich lag vergleichsweise bei fast 50 Prozent

Die Bindungsfrist an das Bürgerbegehren endete am 06. Juni 2019. Am 26. Mai 2019 haben die Emden Bürger daher erneut im Rahmen eines Bürgerentscheides über nachfolgende Frage abgestimmt: "Sind Sie dafür, dass Ihre Stadt Emden unter Beibehaltung einer Rund-um-die-Uhr-Notfallversorgung in Emden gemeinsam mit dem Landkreis Aurich eine neue kommunale Klinik im Raum Georgsheil baut?" In dieser Abstimmung sprachen sich die Bürgerinnen und Bürger für den Bau einer Zentralklinik in Georgsheil aus. Die Stadt Emden setzt die Bemühungen in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Aurich seitdem entsprechend fort.

3.2 Organisationsstruktur

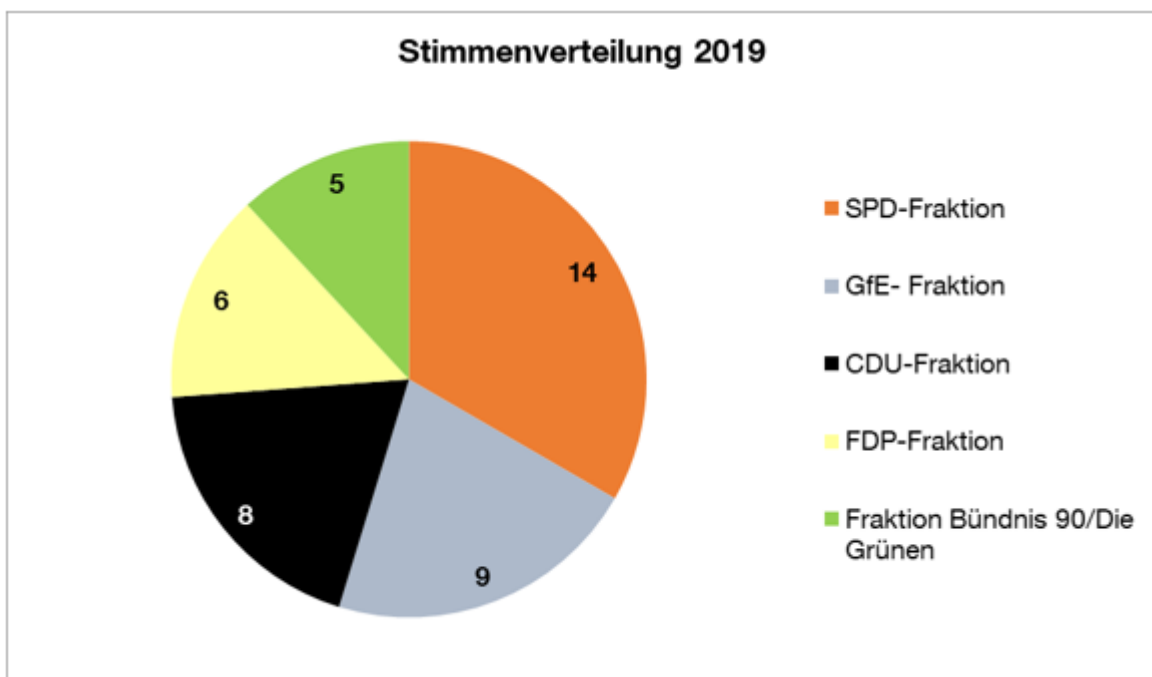
Die Stadt Emden ist eine kreisfreie Stadt gem. §14 Abs. 6 NKomVG. Hauptamtlicher Oberbürgermeister der Stadt Emden ist seit 2019 Tim Kruithoff.

Am 11. September 2016 wurde letztmalig bei der Kommunalwahl der Emden Rat gewählt.



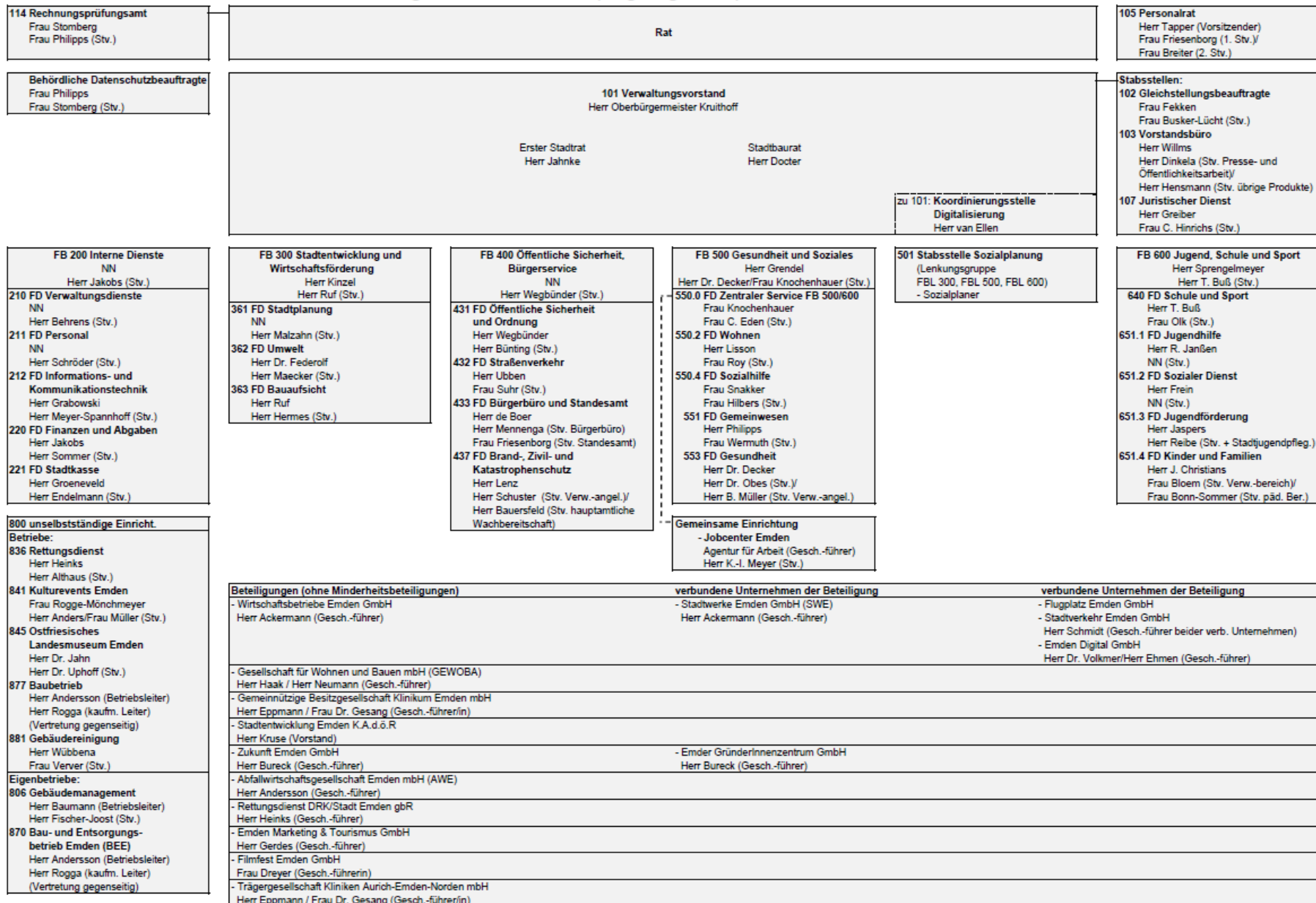
Der Emdener Rat setzt sich im Jahr 2019 neben dem Hauptverwaltungsbeamten kraft Amtes und gem. § 46 NKomVG aus 42 Ratsfrauen und Ratsherren wie folgt zusammen:

Oberbürgermeister:	Tim Kruithoff
Vorsitzender:	Gerold Verlee (CDU)
SPD-Fraktion	14 Stimmberechtigte Mitglieder
GfE-Fraktion	9 Stimmberechtigte Mitglieder
CDU-Fraktion	8 Stimmberechtigte Mitglieder
FDP-Fraktion	6 Stimmberechtigte Mitglieder
Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	5 Stimmberechtigte Mitglieder



Organisationsmodell (Organigramm) für die Stadt Emden

Stand: 01.11.2019



4. Vermögens- und Finanzlage

Aktiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-	Passiva	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	28.922.753,01	31.841.691,25	1. Nettoposition	173.558.676,89	170.649.177,19
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21
1.2 Lizenzen	371.207,14	450.609,52	1.1.1 Reinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.370.461,75	20.003.195,11			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2 Rücklagen <i>davon Stiftungsrücklagen</i>	17.876.575,89 <i>498.020</i>	17.876.575,89 <i>498.070</i>
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.181.084,12	11.387.886,62	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses <i>davon Stiftungsüberschüsse</i>	6.716.839,55 <i>20.700</i>	6.716.839,55 <i>20.750</i>
2. Sachvermögen	132.162.152,00	129.380.937,41	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	10.682.416,46	10.682.416,46
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.633.665,37	10.623.904,98	1.2.3 ¹⁾		
2.2 Bebaute Grundstücke und	27.201.216,89	26.867.015,65	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen <i>davon Stiftungskapital</i>	477.319,88 <i>477.320</i>	477.319,88 <i>477.320</i>



grundstücksgleiche Rechte <i>davon Stiftungsvermögen</i>	0	0	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen <i>davon Stiftungsvermögen</i>	81.819.051,27 0	78.683.424,66 0	1.3 Jahresergebnis <i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-11.743.758,66 1.893	-13.478.112,57 15.844
			1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren <i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-8.451.280,02 4.416	-11.743.758,66 1.893
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken			1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.292.478,64	-1.734.353,91
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	169.347,55	256.764,30	<i>davon Stiftungsergebnisse</i>	-2.523	13.951
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.932.842,23	2.700.964,77			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.095.110,24	2.899.522,48			
2.8 Vorräte			1.4 Sonderposten	60.573.099,45	59.397.953,66
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.310.918,45	7.349.340,57	1.4. Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.119.181,89	44.148.915,39
			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.538.350,23	3.030.948,00
3. Finanzvermögen	214.599.016,41	218.842.892,91	1.4.3 Gebührenaussgleich		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	33.746.164,89	37.562.536,28	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.2 Beteiligungen	7.779.183,55	7.815.760,57	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.910.450,20	12.218.088,27
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	80.466.319,46	80.552.016,16	1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.117,13	2,00
3.4 Ausleihungen	63.614.870,13	60.201.727,07	2. Schulden	136.191.456,51	131.509.052,45
3.5 Wertpapiere <i>davon Stiftungsvermögen</i>	290.270,55 290.247	300.137,37 300.125	2.1 Geldschulden	114.569.697,96	111.843.089,85
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.321.611,57	11.512.696,66	2.1.1 Anleihen	25.000.000,00	25.000.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.301.987,85	693.730,18	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen <i>davon Stiftungsverbindlichkeiten</i>	89.569.697,96	86.843.089,85
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.504.929,54	18.517.892,51	2.1.3 Liquiditätskredite		
			2.1.4 Sonstige Geldschulden		



3.9 sonstige Vermögensgegenstände	1.573.678,87	1.686.396,11	2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	108.429,51	23.692,18
4. Liquide Mittel <i>davon Stiftungsvermögen</i>	31.520.820,59 <i>209.666</i>	29.268.973,82 <i>213.789</i>	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>davon Stiftungsverbindlichkeiten</i>	2.174.106,05	1.417.287,55
			2.4 Transferverbindlichkeiten	503.494,95	2.903.064,23
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.803.449,42	4.293.959,58	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	264.665,25	749.944,19
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	56.271,42	600.085,52
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	149.494,38	1.503.378,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	33.063,90	49.656,52
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	18.835.728,04	15.321.918,64
			2.5.1 Durchlaufende Posten		
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,38	6,04
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	461.674,96	496.214,55
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	18.180.636,06	14.451.012,64
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	193.416,64	374.685,41
			3. Rückstellungen	100.415.158,97	110.476.832,28
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	73.557.168,25	79.376.952,36



			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.648.304,52	3.051.133,87
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	313.000,00	389.508,02
			3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	13.542.575,41	14.623.804,37
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	462.746,00	485.735,00
			3.8 Andere Rückstellungen	9.891.364,79	12.549.698,66
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.842.899,06	993.393,05
Bilanzsumme	412.008.191,43	413.628.454,97	Bilanzsumme	412.008.191,43	413.628.454,97



Ergebnisrechnung (Muster 11)

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr / . weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über-außer- planmäßige Aufwen- dungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	74.985.487,95	82.575.000,00	0,00	83.595.151,99	1.020.151,99	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.607.438,48	37.492.400,00	0,00	37.016.348,20	-476.051,80	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.128.381,84	3.949.000,00	0,00	3.944.696,69	-4.303,31	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.341.214,97	2.035.000,00	0,00	2.598.656,72	563.656,72	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.872.718,63	3.791.000,00	0,00	3.939.890,55	148.890,55	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.355.058,17	1.228.300,00	0,00	1.359.791,83	131.491,83	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.667.583,47	32.232.200,00	0,00	36.300.719,47	4.068.519,47	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.781.492,66	4.197.700,00	0,00	4.359.656,05	161.956,05	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	6.262.390,94	4.255.400,00	0,00	6.031.026,38	1.775.626,38	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	162.001.767,11	171.771.000,00	0,00	179.145.937,88	7.374.937,88	0,00	0,00
13. Aufwendungen für aktives Personal	46.670.087,21	51.098.773,57	0,00	51.097.146,01	-1.627,56	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	0,00	49.173,06	-50.826,94	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.295.819,60	21.705.152,18	0,00	20.990.424,50	-714.727,68	881.000,00	0,00
16. Abschreibungen	9.538.128,42	9.793.500,00	0,00	8.992.513,28	-800.986,72	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.111.821,87	1.992.300,00	0,00	1.977.262,15	-15.037,85	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	71.116.890,94	77.433.112,19	0,00	76.484.791,84	-948.320,35	241.700,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	21.338.006,72	22.661.887,08	0,00	23.602.643,74	940.756,66	623.008,95	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	170.115.551,33	184.784.725,02	0,00	183.193.954,58	-1.590.770,44	1.745.708,95	0,00
21. ordentliches Ergebnis	-8.113.784,22	-13.013.725,02	0,00	-4.048.016,70	8.965.708,32	-1.745.708,95	0,00
22. außerordentliche Erträge	5.007.830,31	864.814,07	0,00	2.344.303,02	1.479.488,95	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	186.524,73	0,00	0,00	30.640,23	30.640,23	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	4.821.305,58	864.814,07	0,00	2.313.662,79	1.448.848,72	0,00	0,00
25. Erträge ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
26. Aufwendungen ILV	10.392.987,69	10.770.300,00	0,00	10.376.629,20	-393.670,80	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Jahresergebnis	-3.292.478,64	-12.148.910,95	0,00	-1.734.353,91	10.414.557,04	-1.745.708,95	0,00

Erläuterungen zum Rechnungsergebnis

Der Jahresabschluss 2019 schließt mit einem Ergebnis von - 1.734.353,91 €.

Gegenüber der ursprünglichen Planung konnte mit diesem Jahresergebnis ein erheblich besseres Jahresergebnis erzielt werden.

Die Abweichung ist hierbei in diesem Jahr insbesondere durch Mehrerträge, weniger durch Minderaufwendungen zu erklären.

Im Bereich der ordentlichen Erträge lagen die Erträge zum Teil deutlich über den Erwartungen:

- Steuern und ähnliche Abgaben + 1,02 Mio. EUR
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen + 4,07 Mio. EUR
- Sonstige ordentliche Erträge + 1,78 Mio. EUR

Insgesamt liegen die Erträge rund 7,37 Mio. EUR über den Erwartungen. Diese Mehrerträge wurden durch die entstandenen Mehraufwendungen bei den Aufwandsarten nicht vollständig aufgezehrt.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen lagen nahezu alle Aufwandsarten unter dem Planansatz. Bei einer Position kam es zu höheren Mehraufwendungen:

- Sonstige ordentliche Aufwendungen+ 0,94 Mio. EUR

Insgesamt lagen die ordentlichen Aufwendungen 1,59 Mio. EUR unter den Planansätzen.

Darüber hinaus konnte im außerordentlichen Bereich ein um 1,45 Mio. EUR besseres Ergebnis erzielt werden.

In den folgenden Tabellen werden die einzelnen Abweichungen im Vergleich zum Ansatz der einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten nochmals dargestellt. Hierbei wird allerdings auf die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres Bezug genommen, also inklusive 1.745.708,95 € Haushaltsreste aus Vorjahren:

	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	7.374.937,88
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.020.151,99
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-476.051,80
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.303,31
4. sonstige Transfererträge	563.656,72
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	148.890,55
6. privatrechtliche Entgelte	131.491,83
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.068.519,47
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	161.956,05
9. aktivierte Eigenleistungen	-15.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.775.626,38



	mehr ./ weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-3.336.479,39
13. Aufwendungen für aktives Personal	-1.627,56
14. Aufwendungen für Versorgung	-50.826,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.595.727,68
16. Abschreibungen	-800.986,72
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-15.037,85
18. Transferaufwendungen	-1.190.020,35
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	317.747,71

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	162.001.767,11	171.771.000,00	179.145.937,88	7.374.937,88
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	170.115.551,33	186.530.433,97	183.193.954,58	-3.336.479,39
21. ordentliches Ergebnis	-8.113.784,22	-14.759.433,97	-4.048.016,70	10.711.417,27
24. außerordentliches Ergebnis	4.821.305,58	864.814,07	2.313.662,79	1.448.848,72
28. Jahresergebnis	-3.292.478,64	-13.894.619,90	-1.734.353,91	12.160.265,99

Die vom "Plan zu Ist" höheren Erträge im ordentlichen Bereich in Höhe von rd. 7,37 Mio. EUR sowie die niedrigeren Aufwendungen in Höhe von rd. 3,33 Mio. EUR und ebenso die positive Abweichung im außerordentlichen Bereich in Höhe von rd. 1,45 Mio. EUR führten insgesamt zu dem negativen Ergebnis in Höhe von -1,73 Mio. EUR. In Summe bedeutet dies, dass sich das fortgeschriebene Ergebnis um ca. 12,16 Mio. EUR besser darstellt als zuvor prognostiziert.

Darstellung der gesetzlichen Vorgaben zur Ergebnisverwendung

Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Dies gilt auch als erfüllt, wenn ein voraussichtlicher Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung mit entsprechenden Überschussrücklagen (§ 123 Abs. 1 S. 1 NKomVG) verrechnet werden kann oder nach der mittelfristigen Ergebnis- u. Finanzplanung die vorgetragenen Fehlbeträge spätestens im zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr ausgeglichen werden können.

Eine Verrechnung von Fehlbeträgen mit dem Basisreinvermögen ist nach § 110 Abs. 5 i.V.m. Abs. 7 S. 1 NKomVG unzulässig. Das Basisreinvermögen stellt die um Rücklagen, Sonderposten und Ergebnisvorräte bereinigte Nettoposition dar.

Es besteht jedoch die Möglichkeit, dass Fehlbeträge mit dem Basisreinvermögen bis zur Höhe von Überschüssen, die in Vorjahren in Basisreinvermögen umgewandelt wurden, verrechnet werden. Voraussetzung hierfür ist jedoch, dass ein Abbau der Fehlbeträge trotz Ausschöpfung aller Ertrags- und Sparmöglichkeiten nicht auf andere Weise möglich ist.

Für das Jahresergebnis 2019 der Stadt Emden kann eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von -4.048.016,70 EUR und die

gleichzeitige Zuführung in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.313.662,79 EUR gem. § 123 Abs. 1 Satz 1 NKomVG erfolgen. Hierüber ist gem. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG vom Rat mittels eines Ergebnisverwendungsbeschlusses zu entscheiden.

Finanzrechnung (Muster 12)

	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr / . weniger	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Davon bisher nicht bewilligte über- außer- planmäßige Aufwen- dungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	79.171.049,42	81.375.000,00	0,00	79.262.244,69	-2.112.755,31	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.808.985,14	37.492.400,00	0,00	37.917.585,16	425.185,16	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.342.735,28	2.035.000,00	0,00	2.548.956,38	513.956,38	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.796.583,80	3.791.000,00	0,00	4.054.920,95	263.920,95	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	1.371.613,47	1.228.300,00	0,00	1.381.317,34	153.017,34	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.316.716,76	32.232.200,00	0,00	35.092.711,67	2.860.511,67	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.239.688,55	4.197.700,00	0,00	3.963.367,45	-234.332,55	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermö-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.367.272,79	3.231.100,00	0,00	3.223.677,05	-7.422,95	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	157.414.645,21	165.582.700,00	0,00	167.444.780,69	1.862.080,69	0,00	0,00
11. Personalauszahlungen	42.510.072,84	48.588.873,57	0,00	44.386.257,68	-4.202.615,89	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	104.671,13	100.000,00	0,00	84.296,01	-15.703,99	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	19.825.097,01	21.705.152,18	0,00	20.339.126,51	-1.366.025,67	881.000,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.335.154,77	1.992.300,00	0,00	1.731.074,99	-261.225,01	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	72.137.621,71	77.433.112,19	0,00	72.276.498,77	-5.156.613,42	241.700,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.889.117,69	22.661.887,08	0,00	22.119.636,81	-542.250,27	623.008,95	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	157.801.735,15	172.481.325,02	0,00	160.936.890,77	-11.544.434,25	1.745.708,95	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-387.089,94	-6.898.625,02	0,00	6.507.889,92	13.406.514,94	-1.745.708,95	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.748.126,43	4.082.699,03	0,00	2.714.375,90	-1.368.323,13	6.964.677,29	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.691.011,59	1.287.500,00	0,00	2.644.235,90	1.356.735,90	1.000.000,00	0,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.418.578,91	3.440.714,07	0,00	3.453.143,06	12.428,99	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.857.716,93	8.810.913,10	0,00	8.811.754,86	841,76	7.964.677,29	0,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	227.424,17	2.972.526,53	0,00	1.511.114,26	-1.461.412,27	1.478.319,73	0,00
26. Baumaßnahmen	2.470.089,78	6.378.663,00	0,00	3.286.411,12	-3.092.251,88	8.122.043,76	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.187.371,70	1.763.402,50	0,00	1.022.381,95	-741.020,55	1.350.047,89	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.115.842,32	1.688.096,22	0,00	2.583.166,05	895.069,83	13.975.000,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	2.672.821,04	4.909.693,74	0,00	4.576.042,48	-333.651,26	9.090.627,14	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.673.549,01	17.712.381,99	0,00	12.979.115,86	-4.733.266,13	34.016.038,52	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.815.832,08	-8.901.468,89	0,00	-4.167.361,00	4.734.107,89	-26.051.361,23	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-20.202.922,02	-15.800.093,91	0,00	2.340.528,92	18.140.622,83	-27.797.070,18	0,00
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen	56.377.328,00	6.500.000,00	0,00	32.828.848,03	26.328.848,03	21.005.000,00	0,00
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inne-	35.106.089,88	6.675.000,00	0,00	35.549.533,42	28.874.533,42	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und	21.271.238,12	-1.750.000,00	0,00	-2.720.685,39	-2.545.685,39	21.005.000,00	0,00
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	1.068.316,10	-15.975.093,91	0,00	-380.156,47	15.594.937,44	-6.792.070,18	0,00
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	48.800.207,22	0,00	0,00	20.269.439,16	20.269.439,16	0,00	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	40.677.701,48	0,00	0,00	22.043.060,85	22.043.060,85	0,00	0,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	8.122.505,74	0,00	0,00	-1.773.621,69	-1.773.621,69	0,00	0,00
Ungeklärte Einzahlungen	-225.741,98	0,00	0,00	20.509,10	20.509,10	0,00	0,00
Ungeklärte Auszahlungen	-1.065,01	0,00	0,00	31,96	31,96	0,00	0,00
40a. Saldo ungeklärte Ein- und Auszahlungen	-224.676,97	0,00	0,00	20.477,14	20.477,14	0,00	0,00
40b. Bestandsveränderungen außerhalb der Finanzrechnung	-4.422,25	0,00	0,00	-118.545,75	-118.545,75	0,00	0,00
41. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	22.559.097,97	0,00	0,00	31.520.820,59	31.520.820,59	0,00	0,00
42. Endbestand an Zahlungsmitteln	31.520.820,59	-15.975.093,91	0,00	29.268.973,82	45.244.067,73	-6.792.070,18	0,00

4.1 Darstellung des Vermögens (Aktiva)

4.1.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung der Vermögenslage der Gemeinde spiegelt sich in der Bilanz wieder. In der Bilanz werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und anhand der nachfolgenden Kennzahlen analysiert. Dadurch können Aussagen zu den Bestandteilen des Vermögens und der Verbindlichkeiten, möglichen Risiken u. ä. sowie für ggf. zu ergreifende Gegenmaßnahmen getroffen werden.

Vermögensgegenstände, die dauerhaft von der Kommune genutzt werden, bilden das Anlagevermögen. Von dauerhaftem Nutzen sind Vermögensgegenstände dann, wenn sie dem Verwaltungsbetrieb dauernd (in der Regel mehrere Jahre) dienen sollen und sie nicht zur Veräußerung bestimmt sind. Da die Vermögensgegenstände der Kommune zur Leistungserbringung dienen, besteht ein Bezug zur kommunalen Wertschöpfung. Das Anlagevermögen befindet sich auf der Aktivseite der Bilanz, zusammen mit den Forderungen, den liquiden Mitteln und der aktiven Rechnungsabgrenzung. Dabei zählen die Forderungen, die liquiden Mittel sowie die aktive Rechnungsabgrenzung wie beschrieben nicht zum Anlagevermögen der Kommune.

Das Anlagevermögen ist in drei Teile gegliedert:

- Immaterielles Vermögen
- Sachvermögen und
- Finanzvermögen

Der abnutzbare Teil des Anlagevermögens unterliegt der Wertminderung, d. h., dass hierfür Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes anfallen.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
AKTIVA	412.008.191,43	413.628.454,97	1.620.263,54
1. Immaterielles Vermögen	28.922.753,01	31.841.691,25	2.918.938,24
2. Sachvermögen	132.162.152,00	129.380.937,41	-2.781.214,59
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.633.665,37	10.623.904,98	-9.760,39
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.201.216,89	26.867.015,65	-334.201,24
2.3 Infrastrukturvermögen	81.819.051,27	78.683.424,66	-3.135.626,61
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	169.347,55	256.764,30	87.416,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.932.842,23	2.700.964,77	-231.877,46
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.095.110,24	2.899.522,48	-195.587,76
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.310.918,45	7.349.340,57	1.038.422,12
3. Finanzvermögen	214.599.016,41	218.842.892,91	4.243.876,50

Das Finanzvermögen ist um 4,24 Mio. EUR gestiegen und verzeichnet damit den größten Wertezuwachs. Im Wesentlichen ist hierfür die Ausweitung der Konzernfinanzierung verantwortlich. Den zweitgrößten Wertezuwachs verzeichnet das Immaterielle Vermögen mit 2,91 Mio. EUR. Der Wertverlust beim Infrastrukturvermögen resultiert daraus, dass die Abschreibungen höher waren als die Zugänge. Der Anstieg im Bereich Anlagen im Bau ist überwiegend durch die Wolthuser Straße, die Dorferneuerung Twixlum und das Projekt Soziale Stadt Port Arthur/Transval entstanden.

4.1.1.1 Investitionshaushalt

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht die Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeiten im Jahr 2019. Mit Investitionseinzahlungen in Höhe von 8,81 Mio. Euro und Investitionsauszahlungen in Höhe von 12,98 Mio. Euro ergibt sich für das Jahr 2019 ein Ergebnis aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4,17 Mio. Euro. Der fortgeschriebene Ansatz für Investitionseinzahlungen lag bei 16.775.590,39 Euro.

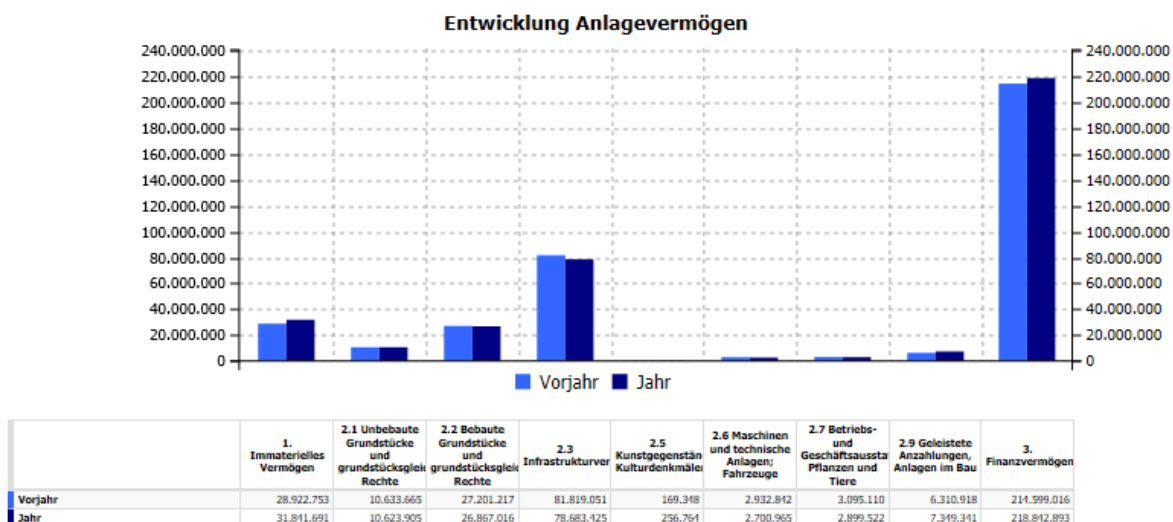
Der Ansatz von 51.728.420,51 Euro für Investitionsauszahlungen steht den tatsächlichen Auszahlungen in Höhe von 12,98 Mio. Euro gegenüber. Dem insgesamt geplanten Erwerb von Finanzanlagevermögen von rund 15,7 Mio. Euro steht ein Rechnungsergebnis von 2,58 Mio. Euro gegenüber, unter dieser Position wurde die Konzernfinanzierung anteilig abgebildet. Die weiteren Positionen zum eigentlichen Investitionsgeschehen im Kernhaushalt wurden anteilig abgerufen, allerdings führten nicht alle geplanten Maßnahmen bereits zu Mittelabflüssen im Jahr 2019. Die geplanten Maßnahmen werden konsequent der Umsetzung zugeführt und führen in den Folgejahren zu entsprechenden Mittelabflüssen.

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.857.716,93	16.775.590,39	8.811.754,86	-7.963.835,53
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.748.126,43	11.047.376,32	2.714.375,90	-8.333.000,42
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.691.011,59	2.287.500,00	2.644.235,90	356.735,90
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.418.578,91	3.440.714,07	3.453.143,06	12.428,99
23. sonstige Investitionstätigkeit				
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	26.673.549,01	51.728.420,51	12.979.115,86	-38.749.304,65
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	227.424,17	4.450.846,26	1.511.114,26	-2.939.732,00
26. Baumaßnahmen	2.470.089,78	14.500.706,76	3.286.411,12	-11.214.295,64
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.187.371,70	3.113.450,39	1.022.381,95	-2.091.068,44
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.115.842,32	15.663.096,22	2.583.166,05	-13.079.930,17
29. aktivierbare Zuwendungen	2.672.821,04	14.000.320,88	4.576.042,48	-9.424.278,40
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.815.832,08	-34.952.830,12	-4.167.361,00	30.785.469,12

4.1.1.2 Entwicklung des Anlagevermögens

Die folgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung des Anlagevermögens gegenüber dem Vorjahr auf Basis der Bilanzpositionen. Im Jahresverlauf 2019 ist der Wert des Anlagevermögens um 0,1 Mio. € gestiegen. Es wird auf die nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen verwiesen.





A 1.1 Immaterielles Vermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.	weniger
1. Immaterielles Vermögen	28.922.753,01	31.841.691,25	2.918.938,24	
1.2 Lizenzen	371.207,14	450.609,52	79.402,38	
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.370.461,75	20.003.195,11	632.733,36	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	9.181.084,12	11.387.886,62	2.206.802,50	

Das immaterielle Vermögen aus geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen macht den größten Teil des gesamten immateriellen Vermögens aus und hat zum 31.12.2019 einen Bilanzwert i. H. v. 20 Mio. €. Das sonstige immaterielle Vermögen ist gegenüber dem Vorjahr um 2,206 Mio. € gestiegen. Im Wesentlichen sind hier die Sanierung des Stadtteils Barenburg sowie die Sanierung der Innenstadt und der Zuschuss an die Krippe Middenmang zu nennen.

A 2.1 unbebaute Grundstücke

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.	weniger
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	10.633.665,37	10.623.904,98	-9.760,39	
0111000 : Grünflächen	3.392.130,15	3.396.498,15	4.368,00	
0121000 : Ackerland	1.216.427,52	1.216.427,52		
0131000 : Wald, Forsten	929.900,48	929.900,48		
0141000 : Wasserflächen Grund und Boden	798.625,23	798.625,23		
0151000 : Gewerbeflächen Grund und Boden	78.388,44	78.578,78	190,34	
0161000 : Naturschutzflächen Grund und Boden	3.441.935,60	3.441.935,60		
0171000 : Grundstückseinrichtungen	362.956,90	357.913,00	-5.043,90	
0191000 : Sonstige unbebaute Grundstücke	413.301,05	404.026,22	-9.274,83	



Die Naturschutzflächen machen mit einem Bilanzwert i. H. v. 3,44 Mio. EUR den größten Anteil an den unbebauten Grundstücken aus. Die Grünflächen weisen zum 31.12.2019 einen Bilanzwert i. H. v. 3,396 Mio. EUR aus und verzeichnen einen Zuwachs von 0,004 Mio. Euro. Die Gewerbeflächen verzeichnen ein Wert i. H. v. 0,078 Mio. EUR und sind im Vergleich zum Vorjahr um 190,34 Euro gestiegen.

A 2.2 bebaute Grundstücke

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.201.216,89	26.867.015,65	-334.201,24
0241000 : Grund u. Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und	1.824.118,23	1.824.118,23	
0242000 : Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freize	1.351.674,92	1.276.130,34	-75.544,58
0251000 : Grund u Boden für Brandschutz, Rettungsdienst u	694.885,33	694.885,33	
0252000 : Gebäude Brandschutz, Rettungsdienst u Katastro-	2.330.162,65	2.264.366,02	-65.796,63
0291000 : Grund u. Boden so. Gebäude	3.370.375,29	3.663.442,73	293.067,44
0292000 : Gebäude und Aufbauten sonstige Gebäude	1.057.727,06	1.488.003,41	430.276,35
0293000 : Erbbaurechte	16.572.273,41	15.656.069,59	-916.203,82

Die Erbbaurechte machen den größten Teil der bebauten Grundstücke aus. Zum 31.12.2019 lag ihr Bilanzwert bei 15,656 Mio. €. Aufgrund von Grundstücksverkäufen ist dieser Wert im Vergleich zum Vorjahr um 916 T€ zurückgegangen. Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden ist um 293 T€ und Gebäude und Aufbauten mit sonstigen Gebäuden um 430 T€ gestiegen, beides ist mit Grundstückskäufen zu erklären.

A 2.3 Infrastrukturvermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
2.3 Infrastrukturvermögen	81.819.051,27	78.683.424,66	-3.135.626,61
0311000 : Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	14.034.812,06	14.032.969,95	-1.842,11
0321000 : Brücken u. Tunnel	8.630.260,66	9.002.564,11	372.303,45
0351000 : Straßen, Wege, Plätze	54.107.451,28	50.607.652,21	-3.499.799,07
0352000 : Verkehrslenkungsanlagen	4.610.731,53	4.333.966,62	-276.764,91
0361000 : Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugehör. Anlagen	121.194,07	390.108,96	268.914,89
0371000 : Wasserbauliche Anlagen	20.970,99	23.624,73	2.653,74
0391000 : So. Vermögensgegenstände d. Infrastrukturvermö-	293.630,68	292.538,08	-1.092,60

Der Teilbereich Straßen, Wege und Plätze macht mit einem Wert von 50,607 Mio. € den größten Teil des Infrastrukturvermögens aus, wenngleich ein Rückgang i. H. v. 3,499 Mio. € zu verzeichnen ist. Dieser Rückgang resultiert aus der Tatsache, dass die Abschreibungen auf Straßen, Wege und Plätze mit 4,215 Mio. € höher waren als die Zugänge i. H. v. 715 T€. Als Zugänge sind hier im Wesentlichen u. a. die Ysaak-Brons-Straße, die Petkumer Straße oder auch die Nesserlander Straße zu nennen. Die Verkehrslenkungsanlagen haben im Laufe des Betrachtungszeitraums einen Wertrückgang i. H. v. 0,276 Mio. € zu verzeichnen. Dieser Rückgang resultiert ebenfalls aus den höheren Abschreibungen als Zugängen. Die Position Brücken und Tunnel weist ein Wert i. H. v. 9,002 Mio. € aus. Der Bilanzwert hat sich im Laufe des Jahres 2019 geringfügig um 372 T€ reduziert.



A 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zu dieser Bilanzposition ist bei der Stadt Emden kein Geschäftsvorfall vorhanden.

A 2.5 Kunstgegenstände

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	169.347,55	256.764,30	87.416,75
0511000 : Bildende Künste: Skulpturen, Kunstwerke, Bilder	43.248,00	43.248,00	
0512000 : Museum	121.184,65	208.601,40	87.416,75
0551000 : Kulturdenkmäler	4.914,90	4.914,90	

Die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler zeigt im Jahre 2019 eine Veränderung der Bilanzwerte auf, durch die Moorleiche "Mann von Bernuthsfeld" in Höhe von 87 TEUR. Kunstgegenstände bzw. Denkmäler unterliegen keinem Werteverzehr, daher fallen für diese Bilanzposition keine Abschreibungen an.

A 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.932.842,23	2.700.964,77	-231.877,46
0611000 : PKW u. Anhänger	227.549,74	204.086,16	-23.463,58
0612000 : LKW u. Anhänger	291.667,36	243.407,08	-48.260,28
0613000 : Feuerwehr- u. Rettungsdienstfahrzeuge	1.917.346,01	1.842.178,54	-75.167,47
0614000 : So. Fahrzeuge	374.622,93	317.271,56	-57.351,37
0621000 : Maschinen u. techn. Anlagen	121.656,19	94.021,43	-27.634,76

Die Feuerwehr- und Rettungsdienstfahrzeuge verzeichnen im Jahresverlauf einen Werteverlust i.H.v. -75 T€, dieser Verlust resultiert durch die Abschreibungen 170 T€, die 2 neuen Craftern entgegen stehen für insgesamt 80 T€ und kleineren Anschaffungen. Dennoch ist dies der wertmäßig größte Anteil an der Bilanzposition Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge. Die Bilanzposition sonstige Fahrzeuge ist im Laufe des Jahres 2019 um 57 T€ gesunken, hinter dieser Position stecken im Wesentlichen die Fahrzeuge des Baubetriebs. Der Buchwert der LKW und Anhänger ist in 2019 um 48 T€ zurückgegangen.

A 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Vorjahr	Jahr	mehr ./.. weniger
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.095.110,24	2.899.522,48	-195.587,76
0711000 : Betriebsvorrichtungen	47.739,15	34.750,98	-12.988,17
0721100 : Arbeitsplatzausstattung	43.710,51	55.492,73	11.782,22
0721200 : So. Mobiliar	456.467,69	416.427,82	-40.039,87
0722100 : Technische Gerätschaften	629.438,55	491.755,60	-137.682,95
0723100 : IT-Endgeräte	48.986,41	48.763,48	-222,93



	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
0723200 : IT-Infrastruktur	114.523,53	61.783,39	-52.740,14
0725000 : Werkzeuge, Arbeitsgeräte	168.925,47	188.130,02	19.204,55
0729000 : Sonstige BGA	897.936,94	1.316.759,94	418.823,00
0751000 : Sammelposten f. bew. VG über 150 - 1000	687.635,50	285.912,03	-401.723,47
0752000 : BgA 19% Ust SaPo f. bew. VG über 150-1000	-253,51	-253,51	

Die Sammelposten (Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert zwischen 150 und 1.000 € netto), welche den größten Teil der Betriebs- und Geschäftsausstattung ausmachen, verzeichnen einen Buchwert, der im Jahresverlauf um 401 T€ zurückgegangen ist. Hier stehen den Abschreibungen keine Zugänge gegenüber. Die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung verzeichnet im Jahresverlauf einen Zuwachs i. H. v. 419 T€. Dies liegt an den Abschreibungen i. H. v. 312 T€ die Zugängen im Wert von 730 T€ gegenüberstehen, die größten Zugänge sind einmal die Fachraumausstattung in der BBS II für 308 T€ und die Einrichtung einer dezentralen Lernwerkstatt für die Industrie i. H. v. 244 T€. Die technischen Gerätschaften verzeichnen in 2019 einen Bilanzwert i.H.v. 491 T€ und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 137 T€ zurückgegangen.

A 2.8 Vorräte

Zu dieser Bilanzposition ist bei der Stadt Emden kein Geschäftsvorfall vorhanden.

A 2.9 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.310.918,45	7.349.340,57	1.038.422,12
0911000 : Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	733.893,09	158.587,49	-575.305,60
0961100 : AiB unbebaute Grundstücke	222.761,41	376.028,42	153.267,01
0962100 : AiB Tiefbaumaßnahmen	5.318.363,04	6.625.845,09	1.307.482,05
0962150 : AiB Tiefbaumaßnahmen 19% USt.	35.900,91	42.289,43	6.388,52
0962300 : AiB Hochbaumaßnahmen		146.590,14	146.590,14

Auf dieser Bilanzposition werden Investitionsmaßnahmen gebucht, welche angeschafft aber noch nicht fertiggestellt wurden. Nach der Fertigstellung erfolgt dann die Umbuchung auf die entsprechende Bilanzposition. Dies ist auch der Grund, weshalb für diese Bilanzposition keine Abschreibungen verursacht werden.

Die Tiefbaumaßnahmen haben den größten Anteil an den Anlagen im Bau mit einem Bilanzwert von 6,6 Mio. €. Dieser Bilanzwert ist im Jahresverlauf um 1,3 Mio. EUR gestiegen. Dieser Anstieg resultiert u. a. aus der Baumaßnahme der Wolthuser Straße i.H.v. 1,3 Mio. €, der Planung Südumgehung Trog für 133 T€, sowie dem Projekt Soziale Stadt Port Arthur/Transvaal für ebenfalls 79 T€. Im Bereich Anzahlungen auf Sachanlagen ist es im Jahresverlauf 2019 zu einem Werteverlust von -575 T€ gekommen, sodass zum 31.12.2019 ein Bilanzwert i. H. v. 158 T€ ausgewiesen wird. Der Abgang resultiert u. a. aus der Aktivierung der Fachraumausstattung der BBS II für 308 T€ und der Aktivierung der dezentralen Lernwerkstatt i. H. v. 244 T€. Der



Bilanzwert der unbebauten Grundstücke steigt im Jahresverlauf um 153 T€ höher als noch im Vorjahr. Dieser Zugang resultiert aus den bisherigen Kosten im Rahmen der Erschließung des Baugebietes Conrebbersweg.

4.1.2 strukturelle Darstellung der sonstigen Aktiva

4.1.2.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit Sonderrechnung

Die Stadt Emden hält an folgenden Unternehmen Anteile:

Unternehmen	Beteiligungs- quote - in %-	Beteiligungswert im Jahresabschluss 2019 - in Euro-
Wirtschaftsbetriebe Emden GmbH, Emden	100	8.188.159,37
Gesellschaft für Wohnen und Bauen mbH (GEWOBA), Emden	100	1.005.194,45
Ausbildungs- und Arbeitsförderungsgesellschaft Stadt Emden GmbH (AAFöG), Emden	100	199.737,00
Zukunft Emden GmbH, Emden	100	11.696.225,50
Gemeinnützige Besitzgesellschaft Klinikum Emden mbH	100	4.740.095,21
Abfallwirtschaftsgesellschaft Emden mbH, Emden	100	25.000,00
Stadtentwicklung Emden KAdöR, Emden	100	9.855.995,44
Eigenbetrieb Bau- und Entsorgungsbetrieb	100	26.337.298,71
Eigenbetrieb Gebäudemanagement	100	49.298.733,67
Optimierter Regiebetrieb Kulturevents	100	4.891.183,45
Optimierter Regiebetrieb Rettungsdienst	100	175.298,08
Rettungsdienst DRK/Stadt Emden GbR, Emden	99,98 Faktisch 100	35.757,92
Filmfest Emden gGmbH	50	6.250,00
Emder Marketing und Tourismus GmbH, Leer	51	25.036,12
Ostfriesische Beschäftigungs- und Wohnstätten GmbH, Emden	21,52	1.537.200,04
Ostfriesland Tourismus GmbH, Leer	14,29	13.023,49
Stadtwerke Emden GmbH	5,1	1.278.018,25
Güterverkehrszentrum Emsland Planungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Dörpen	3,9	1.050,00
Trägersgesellschaft Zentralklinikum Aurich- Emden-Norden	50	5.168.605,65



Zudem ist die Stadt Emden Trägerin der Sparkasse Emden, welche zum 31.12.2019 eine Bilanzsumme von **740,40 Mio. EUR** hat und über ein Eigenkapital von rd. **42,74 Mio. EUR** verfügt.

Des Weiteren ist die Stadt Emden noch Mitglied in folgenden Zweckverbänden:

Landesbühne Niedersachsen Nord
Oldenburg-Ostfriesischer Zweckverband für Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen
Landschafts- und Kulturverband Aurich
Grenzüberschreitender Zweckverband Ems Dollart Region
Kommunaler Feuerlöschkostenausgleich Ostfriesland

4.1.2.2 Ausleihungen

Bei den Ausleihungen finden sich die Gesellschafterdarlehen der Stadt Emden aus der Konzernfinanzierung wieder. Insgesamt beträgt der Wert 60,201 Mio. EUR, bei Abgängen insbesondere durch geleistete Tilgungen der Beteiligungen von rd. 3,413 Mio. EUR. Weitere Ausleihungen setzen sich u. a. aus Darlehen für lokale Sportvereine zusammen. Da diese Vereine z. T. voraussichtlich bis auf Weiteres nur eingeschränkt leistungsfähig sind, wurden für die Darlehen dieser Vereine auf der Passivseite, aus dem Prinzip der Vorsicht resultierend, Rückstellungen für die möglichen Ausfälle der Darlehen gebildet. Die weiteren Ausleihungen erfordern keine Wertberichtigung und werden mit Ihrem vollen Wert angesetzt.

4.1.2.3 Wertpapiere

Die Wertpapiere sind dem Stiftungsvermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen zuzuschreiben.

4.1.2.4 Forderungen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.321.611,57	11.512.696,66	6.191.085,09
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.301.987,85	693.730,18	-608.257,67
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	20.504.929,54	18.517.892,51	-1.987.037,03

Erläuterungen zur Bewertung des Forderungsbestandes finden sich im Anhang zum Jahresabschluss 2019 unter dem Punkt „Finanzvermögen“.

Wertberichtigungen wurden über das Produkt allgemeine Finanzwirtschaft abgebildet.



Bei der Forderungsbewertung wurde darauf geachtet, die Bilanzierungsgrundsätze einzuhalten. Insbesondere greift hier u. a. auch der Bilanzgrundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 46 Abs. 5 KomHKVO). Dabei sind zweifelhafte Forderungen unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Uneinbringliche Forderungen sind vollständig abzuschreiben. Obgleich es im Ermessen des Bilanzierenden liegt, eine Forderung als zweifelhaft anzusehen, rechtfertigt bloße Vermutungen, für die am Bilanzstichtag noch kein greifbarer Anhaltspunkt vorliegt, noch keine Abschreibung. Das Ausmaß der Abschreibung bestimmt sich vielmehr danach, mit welchen Ausfällen bei vernünftiger kaufmännischer Beurteilung aufgrund der besonderen wirtschaftlichen Verhältnisse des Schuldners zu rechnen ist. Darüber hinaus sind Umstände, die eine Wertberechtigung ganz oder teilweise ausgleichen (bestehende oder verwertbare Sicherheiten, Rückgriffmöglichkeiten), bei der Bewertung von Forderungen zu berücksichtigen.

Bei der Stadt Emden wird für die Forderungen, die vor dem 01.01.2010 (Umstellung auf NKR) eingebucht wurden, ein anderes Verfahren zur Wertberichtigung angewendet, als für die zeitlich darauffolgenden Forderungen.

In der folgenden Darstellung werden die Bewertungsrichtlinien knapp erläutert:

Migrierte Forderungen aus der Kameralistik	Forderungen nach dem 31.12.2009
Offene Posten, die bereits in der Vollstreckung sind (ab 2. Mahnstufe), werden zu 100 % wertberichtigt.	Debitoren-Prüfung auf zukünftige Leistungsfähigkeit ab einer festgelegten Summe aller offenen Forderungen
Forderungen, die noch nicht niedergeschlagen sind, werden zu 100 % wertberichtigt, wenn sie älter als 2 Jahre sind und zu 50 % wertberichtigt, wenn sie älter als 1 Jahr und jünger als 2 Jahre sind.	Abgabearten 050 und 055 (Grundsteuer A + B) werden aufgrund der Durchsetzbarkeit nicht wertberichtigt Alle offenen Posten, die bereits in der Vollstreckung sind (2. Mahnstufe), werden zu 100 % wertberichtigt.
Abgabearten 050 und 055 (Grundsteuer A + B) werden, aufgrund der Durchsetzbarkeit nicht wertberichtigt.	Die Forderungen des FD 651.1 werden gesondert betrachtet.

Eine Wertberechtigung bedeutet jedoch in keinem Fall ein Verzicht auf eine Forderung oder eine Ausbuchung. Es wird lediglich durch eine Gegenbuchung der Gesamtforderungsbestand an den tatsächlich zu erwartendem zukünftigem Eingang der Forderungen angepasst. Alle Forderungen werden, ohne Rücksicht auf Bewertungen, weiterhin durch die Stadtkasse gleichermaßen durchgesetzt.

4.1.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten (aktiv und passiv)

Gemäß § 51 Abs. 1 KomHKVO wurden vor dem Bilanzstichtag vorgenommene Auszahlungen als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellten.



Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gemäß § 51 Abs. 3 KomHKVO vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen angesetzt, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellten.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus dem Jahresabschluss 2018 in Höhe von 4.803.449,42 € wurden vollständig ergebniswirksam aufgelöst. Neu gebildet wurden in 2019 aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 4.322.734,58 €, da sich vorgenommene Auszahlungen in entsprechendem Umfang auf Aufwendungen des Folgejahres beziehen.

Es handelt sich um Auszahlungen für folgende Aufwandskonten des Jahres 2019:

Sachverhalt	Betrag in €
Beamtenzahlungen im Januar 2020 und Versorgungsumlage 1. Quartal 2020	972.831,37
Aufwendungen für Sozialleistungen nach dem SGB XII im Januar 2020	2.983.386,56
Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen für 2020	366.516,65
Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	4.322.734,58

Der Bilanzwert der Aktiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2019 hat sich zu dem des Jahresabschlusses 2018 somit um 480.714,84 € verringert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus dem Jahresabschluss 2018 in Höhe von 1.842.899,06 € wurden größtenteils ergebniswirksam aufgelöst. Neu gebildet wurden in 2019 passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von rund 980.000,00 €, da sich eingegangene Einzahlungen in entsprechendem Umfang auf Erträge des Folgejahres beziehen.

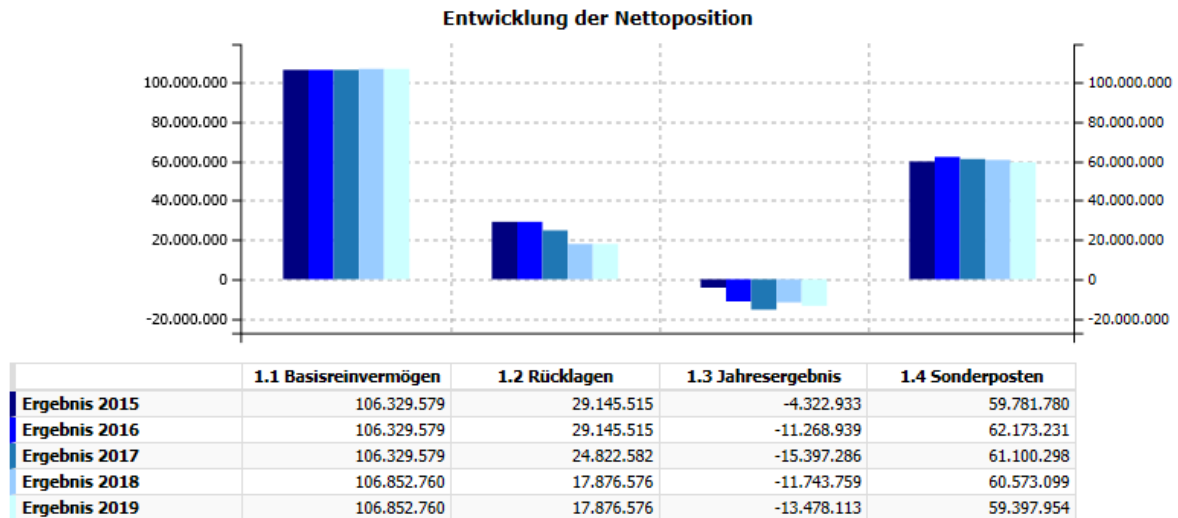
Es handelt sich im Wesentlichen um Einzahlungen für folgende Ertragskonten des Jahres 2019. Auf eine Darstellung von Beträgen unter 10.000,00 € wurde verzichtet.

Sachverhalt	Betrag in €
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	181.304,20
Konzessionsabgaben	800.000,00

4.2 Darstellung der Mittelherkunft (Passiva)



4.2.1. Nettoposition



4.2.1.1 Basis-Reinvermögen/ Rücklagen

P 1.1 Basis-Reinvermögen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
1.1 Basisreinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21	
1.1.1 Reinvermögen	106.852.760,21	106.852.760,21	

Das Basis-Reinvermögen gliedert sich in das Reinvermögen und gegebenenfalls in den Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag. Der Posten Reinvermögen stellt eine absolute Saldogröße dar. Der Bilanzausweis resultiert erstmalig aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer dem Reinvermögen selbst. Ergibt sich eine positive Saldogröße stellt diese das Reinvermögen dar (positives Reinvermögen). Ist die Saldogröße negativ und nicht durch Bestände an Rücklagen und Sonderposten gedeckt, bedeutet dies, dass das im Kontenrahmen vorgesehene Bestandskonto „Reinvermögen“ anstelle des üblichen Überschusses im Haben nunmehr einen „Überschuss“ (= Fehlbetrag) im Soll ausweist (negatives Reinvermögen).

Die Stadt Emden weist ein deutlich positives Reinvermögen aus.

Im Haushaltsjahr ergab sich keine Änderung des Basis-Reinvermögens.



P 1.2 Rücklagen

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
1.2 Rücklagen	17.876.575,89	17.876.575,89	
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.716.839,55	6.716.839,55	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-	10.682.416,46	10.682.416,46	
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	477.319,88	477.319,88	

Die Rücklagen in der Nettoposition sind gesetzlich oder freiwillig für bestimmte Zwecke separierte Überschüsse aus der Ergebnisrechnung zur Zukunftssicherung.

Die Rücklagen untergliedern sich in:

- Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses
- Bewertungsrücklagen
- Zweckgebundene Rücklagen

4.2.1.2 Jahresergebnis

P 1.3 Jahresergebnis

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
1.3 Jahresergebnis	-11.743.758,66	-13.478.112,57	-1.734.353,91
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-8.451.280,02	-11.743.758,66	-3.292.478,64
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.292.478,64	-1.734.353,91	1.558.124,73

Die Bilanzposition Jahresergebnis gliedert sich in „Fehlbeträge aus Vorjahren“ und „Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag“. Der Posten Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Ein Jahresüberschuss stellt die positive Differenz zwischen Gesamterträgen und Gesamtaufwendungen eines Haushaltsjahres dar. Ein Jahresfehlbetrag ergibt sich dagegen aus dem Überschuss der Gesamtaufwendungen gegenüber den Gesamterträgen eines Haushaltsjahres. Das Jahr 2019 wurde mit einem negativen Ergebnis in Höhe von - 1.734.353,91 EUR abgeschlossen, welches sich sowohl aus einem Fehlbetrag des ordentlichen als auch aus einem Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses (s. o.) speist. Der Fehlbetrag aus 2018 in Höhe von - 3.292.478,64 EUR wurde aufgrund des noch nicht vorliegenden Ergebnisverwendungsbeschlusses des Rates auf das Konto Fehlbetrag aus Vorjahren umgebucht, wodurch sich ein Gesamtergebnis in Höhe eines Fehlbetrages von - 13.478.112,57 EUR ergibt.



4.2.1.3 Sonderposten

P 1.4 Sonderposten

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
1.4 Sonderposten	60.573.099,45	59.397.953,66	-1.175.145,79
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	47.119.181,89	44.148.915,39	-2.970.266,50
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.538.350,23	3.030.948,00	-507.402,23
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	9.910.450,20	12.218.088,27	2.307.638,07
1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.117,13	2,00	-5.115,13

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Die kommunale Bilanz unterscheidet sechs Sonderposten:

- Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen
- Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
- Sonderposten für den Gebührenaussgleich
- Sonderposten für den Bewertungsausgleich
- Sonderposten für erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten
- Sonstige Sonderposten

4.2.2 Schulden

4.2.2.1 Verbindlichkeiten

Kreditermächtigung

Im Jahr 2019 lag die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten bei 10,58 Mio. € aus übertragenen Haushaltseinnahmeresten aufgrund der nicht beanspruchten Ermächtigungen der Vorjahre sowie aus 6,5 Mio. € aus dem laufenden Haushalt 2019. Mithin lag die Kreditermächtigung insgesamt bei 17,08 Mio. €. Für die Konzernfinanzierung lag die Ermächtigung bei 10,425 Mio. € aus Einnahmeresten sowie bei 0 Mio. € aus dem laufenden Haushalt. Somit lag die gesamte Kreditermächtigung im städtischen Haushalt bei insgesamt 27,505 Mio. €. Die untenstehende Tabelle veranschaulicht dieses:



	HHER aus Vorjahren	Kreditermächtigung 2019	Kreditermächtigung gesamt
Einheit	T€	T€	T€
Stadt Emden	10.580	6.500	17.080
Konzernfinanzierung	10.425	0	10.425
Gesamt	21.005	6.500	27.505

Kreditaufnahmen und Umschuldungen

Im Jahr 2019 wurden für den Kernhaushalt im ersten Quartal jeweils 4,0 Mio. € sowie weitere 4,0 Mio. € zum Jahresende aus den Ermächtigungen der Vorjahre aufgenommen. Aus der verbleibenden Restsumme von 2,58 Mio. € wurden 2,50 Mio. € in das Folgejahr übertragen, womit 80.000 Euro nicht beansprucht wurden. Die Ermächtigung 2019 wurde vollständig übertragen. Insgesamt wurden für den Kernhaushalt damit 9,00 Mio. € in das Folgejahr übertragen. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung ist der Schuldenstand im Kernhaushalt daher von 47,66 Mio. € auf 52,83 Mio. € gestiegen. Die erläuterten Derivate aus den Vorjahren befinden sich unverändert zur Zinssicherung im Bestand.

Für den Bereich Konzernfinanzierung wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Im Jahresverlauf ergab sich, dass zwei Projekte der Beteiligungen über 6,0 Mio. € nicht mehr umgesetzt werden, daher wurde dieser Betrag der Kreditermächtigungen nicht ins Folgejahr übertragen, sondern nur der noch benötigte Anteil über 4,425 Mio. €. Umschuldungen erfolgten über rund 21,8 Mio. €. Der Schuldenstand verminderte sich entsprechend der geleisteten Tilgungsbeträge.

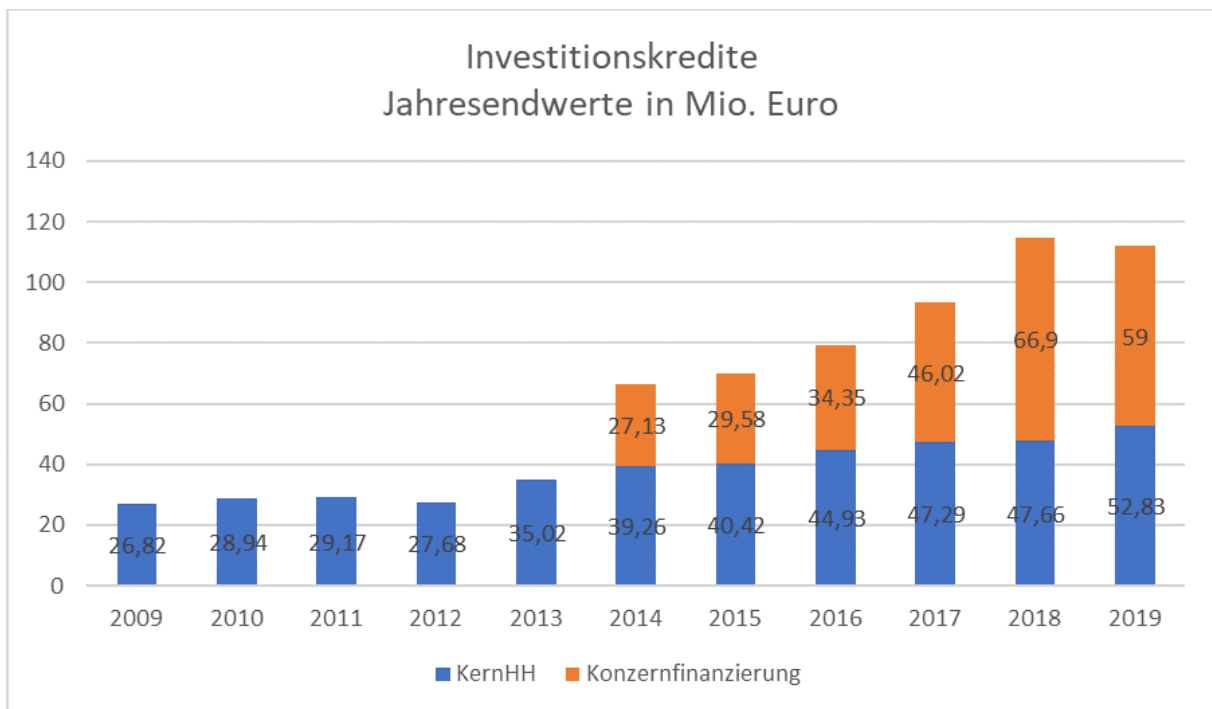
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für Investitionstätig-	56.377.328,00	27.505.000,00	32.828.848,03	5.323.848,03
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen für	35.106.089,88	6.675.000,00	35.549.533,42	28.874.533,42
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	21.271.238,12	20.830.000,00	-2.720.685,39	-23.550.685,39

Entwicklung der Investitionskredite

Die 10-Jahres-Betrachtung zeigt, dass noch in 2009 der Schuldenstand bei deutlich unter 30 Mio. € lag. Die nächsten Jahre bis 2012 zeichnen sich durch einen relativ konstanten Schuldenstand aus. Danach erfolgte ein kontinuierlicher Anstieg der Schulden, bedingt durch die erhebliche Investitionstätigkeit im Kernhaushalt. So ist der Schuldenstand seit 2013 bis 2018 ohne Berücksichtigung der Konzernfinanzierung um knapp 20 Mio. € gestiegen. Von den 47,66 Mio. € im Vorjahr ist der Schuldenstand in 2019 erneut um 5,2 Mio. € auf nunmehr 52,83 Mio. € angewachsen.



Durch die Konzernfinanzierung sind weitere Schulden seit der Einführung im Jahr 2014 zu verzeichnen. Den Schulden der Konzernfinanzierung stehen jedoch gleichwertige Darlehensforderungen gegenüber. Die Tilgung dieser Schulden erfolgt vollständig über die Rückflüsse aus diesen Ausleihungen. Da nach dem erheblichen Zuwachs an Ausleihungen im Vorjahr allerdings in 2019 keine weiteren Ausleihungen getätigt wurden, ist der Schuldenstand hier um die planmäßigen Tilgungen gegenüber dem Vorjahr gesunken.



Liquiditätskredite

Für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten steht weiterhin eine Kreditlinie auf der Basis des EONIA zur Verfügung. Die Aufnahme von dauerhaften Liquiditätskrediten war im Jahresverlauf 2019 jedoch zu keinem Zeitpunkt notwendig, da ausreichend liquide Mittel zur Verfügung standen um alle Zahlungsverpflichtungen zu bedienen.

4.2.2.2 Rückstellungen

Nach § 123 Abs. 2 NKomVG werden von der Stadt Emden Rückstellungen gebildet, um auf der Passivseite der Bilanz Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde nach bestehen, in Höhe und/oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind. In § 45 Abs. 1 KomHKVO ist geregelt, dass insbesondere für folgende Sachverhalte Rückstellungen zu bilden sind:

P 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen



Zu den Pensionsrückstellungen gehören Ansprüche aus bestehenden Pensionen sowie sämtliche Pensionsanwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche von Personen nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Alle Bediensteten erwerben im Laufe ihrer Dienstjahre einen steigenden Anspruch auf Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen (z. B. Beihilfen) gegenüber ihren Dienstherrn.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	73.557.168,25	79.376.952,36	5.819.784,11
2811100 : Pensionsrückstellungen aktive Beamte	37.835.924,99	28.725.268,00	-9.110.656,99
2811200 : Pensionsrückstellungen Versorgungsempf.	25.823.057,00	39.897.187,00	14.074.130,00
2811300 : Pensionsrückstellungen ZVK	222.021,00	186.639,00	-35.382,00
2812100 : Beihilferückstellungen aktive Beamte	5.751.060,60	4.423.691,26	-1.327.369,34
2812200 : Beihilferückstellungen Versorgungsempf.	3.925.104,66	6.144.167,10	2.219.062,44

P 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

Darunter sind die Rückstellungen für die Lohn- und Gehaltszahlungen für die Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen zu verstehen.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen	2.648.304,52	3.051.133,87	402.829,35
2821000 : Sonst. Rückst. für nicht in Anspr. gen. Urlaub	1.788.165,10	1.942.687,29	154.522,19
2822000 : Rückstellungen für geleistete Überstunden	743.641,83	822.673,41	79.031,58
2823000 : Rückstellungen die Inanspruchn. Altersteilzeit	116.497,59	285.773,17	169.275,58

P 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Als Instandhaltung definiert die DIN 31051 des Deutschen Instituts für Normung e. V. die "Kombination aller technischen und administrativen Maßnahmen sowie Maßnahmen des Managements während des Lebenszyklus einer Betrachtungseinheit zur Erhaltung des funktionstüchtigen Zustandes oder der Rückführung in diesen, so dass sie die geforderte Funktion wieder erfüllen kann". Bildet die Kommune eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung, so muss diese Instandhaltung innerhalb der folgenden drei Haushaltsjahre nachgeholt werden.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	313.000,00	389.508,02	76.508,02
2831000 : Instandhaltungsrückstellungen	313.000,00	389.508,02	76.508,02

P 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien

Abfalldeponien sind zugelassene Abfallentsorgungsanlagen, in denen Abfälle zeitlich unbegrenzt und umweltverträglich gelagert werden dürfen. Nach der Verfüllung von Abfalldeponien fallen Ausgaben für die Rekultivierung und Nachsorge an. Diese Ausgaben betreffen z. B. die



Abdichtung der Deponien gegen Regenwasser, die Aufbereitung des aus dem Deponiekörper austretenden Sickerwassers oder das Aufbringen einer Rekultivierungsschicht.

Die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien betrifft den Bau- und Entsorgungsbetrieb Emden und wird im Kernhaushalt der Stadt Emden nicht gebucht.

P 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Unter Altlasten versteht man gefahrenträchtige Verunreinigungen des Bodens und des Grundwassers, sog. Kontaminationen.

Bei der Stadt Emden ist kein Fall von betroffenen Grundstücken bekannt.

P 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten die Kommunen innerhalb des Haushaltsjahres Abschlagszahlungen für Schlüsselzuweisungen sowie Zuweisungen für Auftragsangelegenheiten und zahlen eine Kreis- bzw. Regionumlage und eventuell eine Finanzausgleichsumlage. Im Folgejahr wird dann abgerechnet, welche Beträge tatsächlich für das abgelaufene Haushaltsjahr zutreffend sind; Über- und Nachzahlungen werden ausgeglichen. Soweit der Kommune am Abschlussstichtag bekannt ist, dass sie Nachzahlungen zu leisten hat, muss sie dafür entsprechende Rückstellungen bilden.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von	13.542.575,41	14.623.804,37	1.081.228,96
2861000 : Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	306.895,00	290.706,00	-16.189,00
2862000 : Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse	13.235.680,41	14.333.098,37	1.097.417,96

P 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Rückstellungen für Bürgschaften sind dann zu bilden, wenn die Kommune als Bürge auftritt und mit einer Inanspruchnahme aus der Bürgschaft ernsthaft zu rechnen ist, weil der Hauptschuldner seinen Zahlungsverpflichtungen nicht nachgekommen ist.

Für gesetzliche oder vertragliche Gewährleistungsverpflichtungen oder einer Gewährleistung aufgrund faktischer Verpflichtung, die bei einer Nichterfüllung der gesetzlichen, vertraglichen oder faktischen Pflichten entstehen, sind ebenfalls Rückstellungen zu bilden.

Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren sind zu bilden, um bei einem verlorenen Prozess die entstehenden Prozesskosten zu zahlen. Die sonstigen Risiken aus den anhängigen Gerichtsverfahren werden in den anderen Rückstellungen abgebildet.

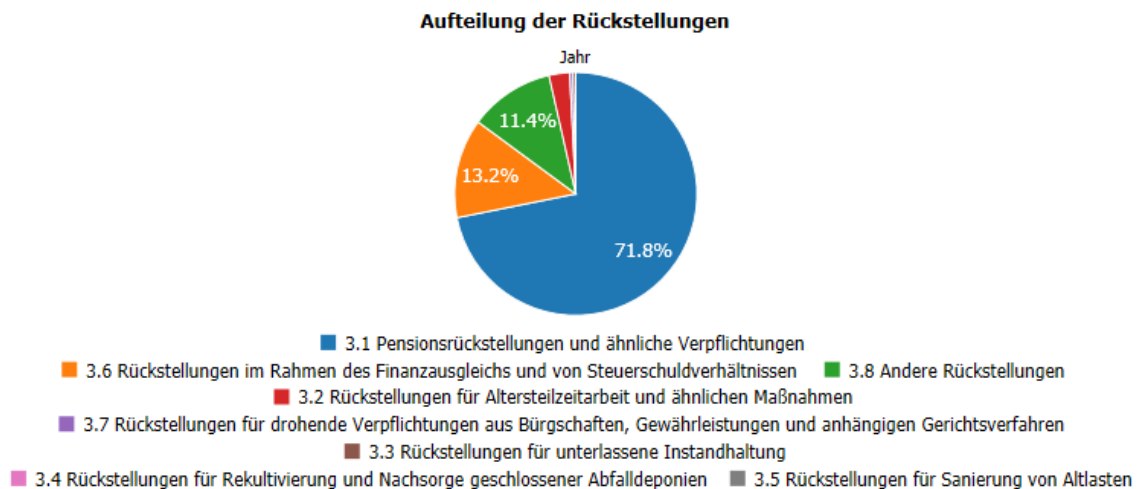
	Vorjahr	Jahr	mehr ./, weniger
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürg-	462.746,00	485.735,00	22.989,00
2871000 : Rückstellung droh.Verpfl. a. Bürgschaften, Gewährl	462.746,00	485.735,00	22.989,00

P 3.8 Andere Rückstellungen



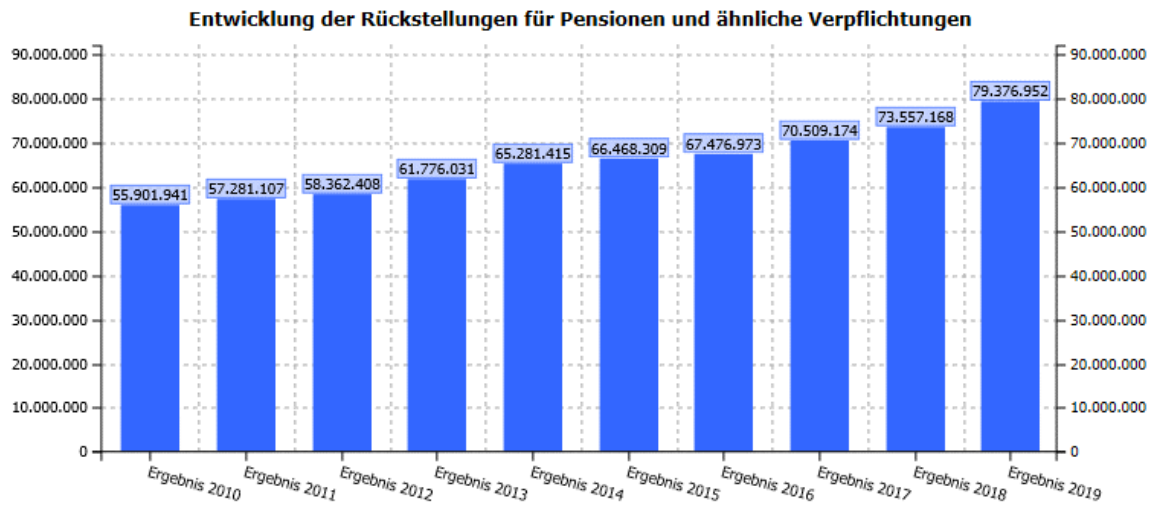
Dazu zählen beispielsweise Rückstellungen für Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren, Verlustausgleichszahlungen, das VBL-Sanierungsgeld, Pensionszusagen an verbundene Unternehmen, Risiken aus vergebenen Darlehen, Höhergruppierungsrückstellungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die aus dem abgelaufenen Haushaltsjahr noch nicht abgerechnet wurden. Denkbar sind auch Rückstellungen für Jahresabschlussprüfungen oder für Jubiläumszuwendungen.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
3.8 Andere Rückstellungen	9.891.364,79	12.549.698,66	2.658.333,87
2891000 : Andere Rückstellungen	4.553.731,87	6.288.888,93	1.735.157,06
2892000 : Rückstellungen Versorgungskasse VBL	84.234,63	34.849,83	-49.384,80
2893000 : Rückstellungen für Verbindl. aus L. und L.	2.998.310,24	3.792.886,27	794.576,03
2894000 : Rückstellungen für beantragte Höhergruppierungen	20.959,41	16.561,60	-4.397,81
2895000 : Rückstellungen für Risiken aus Gerichtsverfahren,	1.140.373,64	1.152.238,03	11.864,39
2896000 : Rückstellungen für Forderungen von verb. U.,	1.093.755,00	1.264.274,00	170.519,00

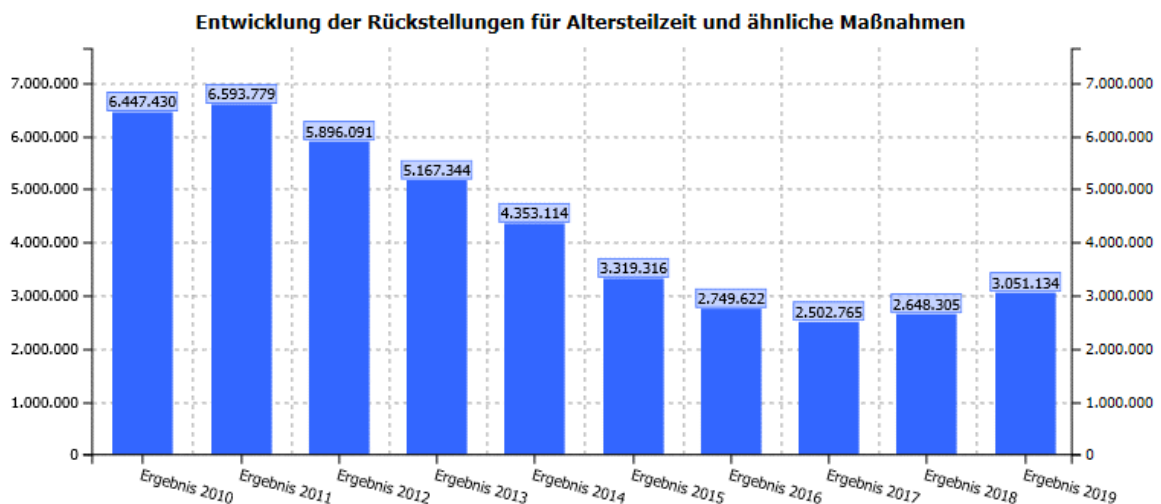


Deutlich wird, dass die Stadt Emden einen großen Teil der Rückstellungen für Pensionsrückstellungen und ähnliche Maßnahmen aufbringen muss. Andere Rückstellungen fallen weniger ins Gewicht.

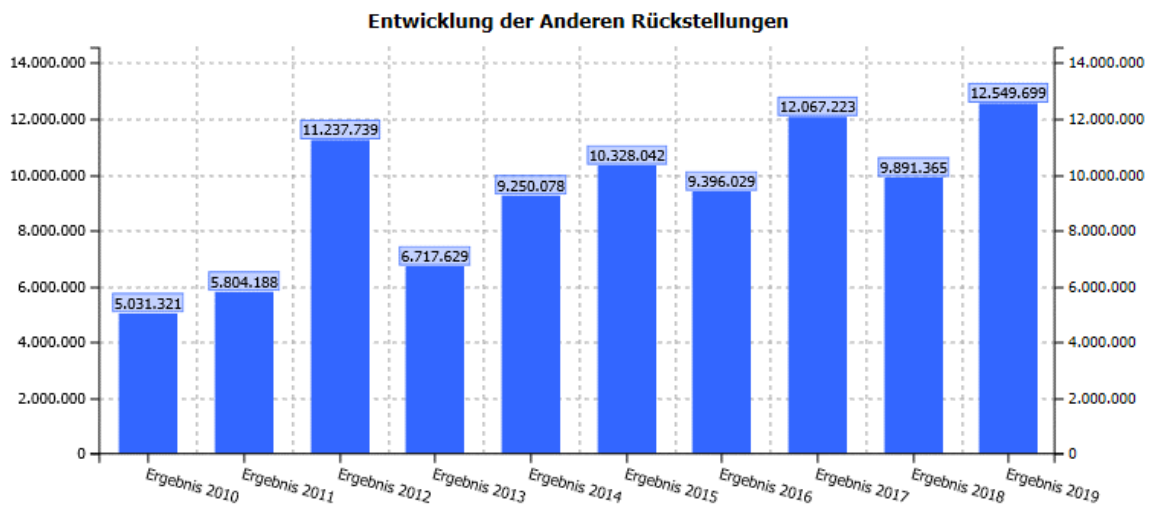
Die Pensionsrückstellungen entwickelten sich in den letzten Jahren wie folgt:



Es wird auch in Zukunft mit einem weiteren Anstieg der Pensionsrückstellungen gerechnet, da die Zahl der aktiven Beamten, die Pensionsanswartschaften erwerben zurzeit die an die Pensionäre getilgten Pensionen übersteigt.



Die Altersteilzeit war ein beliebtes Modell zur Verkürzung der aktiven Arbeitszeit bis zur Rente bzw. Pensionierung (Blockmodell). Die staatliche Begünstigung, die einen Vertragsabschluss für Arbeitnehmer attraktiv machte, ist jedoch Ende 2009 ausgelaufen. Seitdem sind keine nennenswerten neuen Verträge hinzugekommen, so dass eine Abtragung der Rückstellungen in den nächsten Jahren wahrscheinlich ist.



Die anderen Rückstellungen umfassen alle weiteren Rückstellungen, die keiner der vorgenannten Rückstellungen zugeordnet werden können, unter anderem auch die Verlustausgleiche u. ä. Maßnahmen. Somit unterliegen diese Rückstellungen starken Schwankungen.

4.3 Kennzahlen

4.3.1 Übergeordnete Bilanz- und Finanzkennzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Nettopositionenquote I ((Basis-Reinverm.+Rükl.+Jahreserg.) / Bilanzsumme)*100	38,62	36,37	33,98	30,28	27,42	26,90

Die Eigenkapitalquote I ist eine Kennzahl, die das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen und das Jahresergebnis zum Gesamtkapital ins Verhältnis setzt. Sie dient zur Beurteilung der finanziellen Stabilität und Unabhängigkeit einer Kommune, da allgemein davon ausgegangen wird, dass bei einem größeren Eigenkapitalanteil die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit einer Kommune höher ist.

Im Vergleich zum Vorjahr (2018) ist die Eigenkapitalquote I erneut gesunken (um 0,52 %). Dies liegt am Jahresergebnis. Die finanzielle Stabilität wird dadurch beeinträchtigt.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Nettopositionenquote II (Nettoposition / Bilanzsumme)*100	55,34	52,95	50,99	46,26	42,13	41,26

Die Eigenkapitalquote II ist eine Kennzahl, die die gesamte Nettoposition zum Gesamtkapital ins Verhältnis setzt. Sie dient zusätzlich zu der Eigenkapitalquote I der Beurteilung der finanziellen Stabilität und Unabhängigkeit einer Kommune. Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichem Eigenkapital“



zugerechnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

Im Vergleich zum Vorjahr (2018) ergibt sich eine Reduzierung der Eigenkapitalquote II um 0,87%.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Fremdkapitalquote ((Verbindlichk. + Rückst.) / Bilanzsumme)*100	44,66	47,05	49,01	53,74	57,87	58,74

Die Fremdkapitalquote zeigt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an. Somit beschreibt die Kennzahl, wie viel Prozent des Gesamtkapitals nicht durch die Stadt selbst finanziert wurde.

Im Vergleich zum Vorjahr (2018) ist die Fremdkapitalquote um 0,87% gestiegen.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Pensionsrückst.-quote (Pensionsrückst./Bilanzsumme)*100	18,05	18,43	18,46	18,44	17,85	19,19

Die Pensionsrückstellungsquote ist eine Kennzahl, die angibt, wie hoch der Anteil der Pensionsrückstellungen am Gesamtkapital ist.

Der Anteil der Pensionsrückstellungen am Gesamtkapital liegt bei der Stadt Emden immer noch bei nicht einmal einem Fünftel. Im Jahr 2019 steigt die Pensionsrückstellungsquote an (+ 1,34%).

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Liquidität 1. Grades (Liquide Mittel / kurzfr. Verbindlichk.)*100	312,91	134,76	135,57	183,11	146,52	149,01

Die Kennzahl gibt eine Aussage zur Zahlungsfähigkeit der Kommune, jedoch nur zum Bilanzzeitpunkt. Sie hat als Warngröße vor drohenden Finanzlücken nur geringe Aussagekraft.

Die Liquidität 1. Grades liegt in 2019 bei 149,01 % und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 2,49% gestiegen. Das Verhältnis der liquiden Mittel im Vergleich zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten ist demnach gestiegen.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Liquidität 2. Grades (liquidierb. Umlaufverm. / kurzfr. Fremdkapital)*100	514,96	411,66	302,31	380,91	272,62	305,43

Die Liquidität 2. Grades ist eine Kennzahl, die das Verhältnis von liquiden Mitteln, Öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, Sonstige privatrechtliche



Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten beschreibt. Wie die Liquidität 1. Grades, ist sie eine Kennzahl zur Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität) eines Unternehmens.

Die Liquidität 2. Grades ist in 2019 deutlich gestiegen. Ausschlaggebend ist der starke Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr.

4.3.2 Forderungskennzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
öffentlich-rechtl. Forderungen (öffentl.-rechtl. Ford./öffentl.-rechtl. Ertr.)*100	6,02	11,74	3,24	3,99	6,75	13,15

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote stellt das Verhältnis zwischen den öffentlich-rechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, sowie den Steuern und ähnlichen Abgaben dar.

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote ist im Jahr 2019 deutlich angestiegen. Für die Folgejahre ist anzustreben, das Ziel einer niedrigen öffentlich-rechtlichen Forderungsquote wieder zu erreichen.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
privatrechtl. Forderungsquote (privatrechtl. Ford./privatrechtl. Ertr.)*100	40,33	44,13	42,23	35,54	45,50	38,54

Die privatrechtliche Forderungsquote stellt das Verhältnis zwischen den privatrechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen und den sonstigen ordentlichen Erträgen dar. Das Verhältnis zwischen den privatrechtlichen Forderungen und den privatrechtlichen Entgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen und den sonstigen ordentlichen Erträgen ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Das Ziel, die privatrechtliche Forderungsquote weiter zu senken konnte vorerst wieder erreicht werden. Dennoch stabilisiert sich die Quote auf dem Niveau der Vorvorjahre.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Forderungsquote f. Transferleist. (Ford. a. Transferleist./Erträge a. Transferl.)	1,43	1,59	1,98	2,77	3,42	1,59

Die Forderungsquote für Transferleistungen stellt das Verhältnis zwischen den Forderungen aus Transferleistungen zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, Auflösungserträgen aus Sonderposten und den sonstigen Transfererträgen dar.



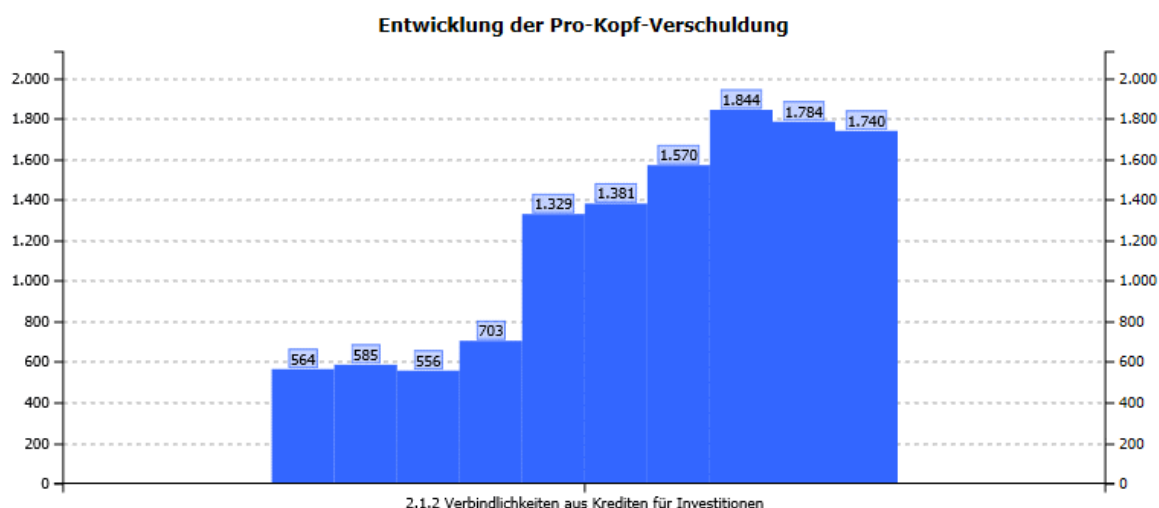
Das Verhältnis zwischen den Forderungen aus Transferleistungen und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, den Auflösungserträgen aus Sonderposten und den sonstigen Transfererträgen ist gesunken.

Das Ziel einer niedrigen Forderungsquote für Transferleistungen konnte wieder erreicht werden.

4.3.3 Kennzahlen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Für die Investitionskredite sollen zwei Kennzahlen aufgeführt werden. Zunächst als Finanzkennzahl die Verschuldung je Einwohner und danach mit dem Verschuldungsgrad eine Kennzahl zur Kapitalstruktur.

Hinsichtlich der Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung ergibt sich folgender Stand aus den bestehenden Investitionskrediten für den Kernhaushalt **inkl. der Konzernfinanzierung ab 2014:**



	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Kreditverschuldungsgrad (Verb. aus Krediten f. Investitionen/Bilanzsumme)*100	18,39	19,41	21,69	24,41	21,74	21,00

Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Handlungsspielräume der Kommune sehr stark ein, da ein erheblicher Teil der Finanzmittel in der Zukunft zur Bedienung der Zins- und Tilgungsleistungen verwendet werden muss und nicht für andere Maßnahmen zu Verfügung steht.

Der Verschuldungsgrad ist deutlich gesunken und nähert sich wieder dem Niveau der vergangenen Jahre an.

4.3.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen



	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anlagenintensität (Anlagevermögen/Bilanzsumme)*100	43,45	45,45	45,86	41,97	39,10	38,98

Grundsätzlich sollte die Anlagenintensität nicht zu hoch ausfallen, da dies darauf schließen lässt, dass bei veränderten Umständen nur wenige Eingriffsmöglichkeiten sowie eine geringere Anpassungsfähigkeit aufgrund der hohen Bindung an langfristigem Kapital bestehen. Im Hinblick auf die grundlegende Aufgabe der Kommune, die Daseinsvorsorge, fällt diese Kennzahl im öffentlichen Bereich aber in der Regel sehr hoch (>90%) aus.

Anhand dieser Kennzahl ist erkennbar, wie hoch der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da eine hohe Anlagenintensität auf hohe Folgekosten hinweist, gilt diese Kennzahl als Maß für die Anpassungsfähigkeit und Flexibilität der Kommune in finanzieller Hinsicht.

Für den öffentlichen Sektor ist diese Kennzahl nur bedingt geeignet, da es im Hinblick auf die besondere Aufgabenstellung einer Kommune ungewöhnlich wäre, wenn diese ihr Kapital im flexiblen Umlaufvermögen binden würde. Im Betrachtungszeitraum ist die Anlagenintensität leicht zurückgegangen auf 38,98 %. Hinsichtlich der Kapitalstruktur bedeutet dies, dass in diesem Maße das städtische Vermögen langfristig gebunden ist.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Abschreibungsquote (Abschreibungen/ordentliche Aufwendungen)*100	6,45	12,06	7,43	10,69	5,61	4,91

Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die Abschreibungen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen größtenteils um fixe Aufwendungen handelt, besteht kaum die Möglichkeit diese zu verringern. Die Abschreibungsquote ist im Jahresverlauf gesunken und liegt bei 4,91 %. Damit ist wieder das Niveau von vor 2014 erreicht. In 2019 wie auch schon in 2014 fielen die Forderungsabschreibungen geringer aus.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anlagendeckungsgrad I (Nettoposition/Anlageverm.)*100	127,36	116,50	111,18	110,22	107,74	105,85

Ein allgemein anerkannter, optimaler Bereich für diese Kennzahl existiert im kommunalen Bereich nicht. Bei Unternehmen sollte der Anlagendeckungsgrad bei etwa 60 % bis 100 % liegen. Der Anlagendeckungsgrad I zeigt auf, inwieweit das Anlagevermögen durch die Nettoposition gedeckt ist, d. h. zu welchem Anteil eigene Mittel der Kommune in dem Anlagevermögen enthalten sind. Der Anlagendeckungsgrad I ist im Jahresverlauf weiter zurückgegangen und erreicht einen Wert von 105,85 %. Die Nettoposition ist damit immer noch höher als der Wert des Anlagevermögens.



	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Anlagendeckungsgrad II ((Nettoposition+langfr. Fremdkapital)/Anlageverm.)*100	214,44	202,10	200,63	214,28	211,01	211,16

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Fremdkapital sowie durch eigene Mittel gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad II ist im Betrachtungszeitraum leicht gestiegen und beträgt zum Jahresende 211,16 %. Das Anlagevermögen wird, wie oben betrachtet, bereits allein durch die Nettoposition vollständig gedeckt.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen/Bilanzsumme)*100	23,49	24,46	23,75	22,20	19,86	19,02

Diese Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen, die aus der Infrastruktur resultieren. Es ist zu beachten, dass einige Straßensanierungsmaßnahmen noch als Anlagen im Bau in der Bilanz erscheinen und erst nach Beendigung der Bau- und Sanierungstätigkeiten Teil des Infrastrukturvermögens werden. Die Infrastrukturquote ist in 2019 auf 19,02 % gesunken. Grund ist die Reduzierung des Bilanzwertes des Infrastrukturvermögens und die Erhöhung der Bilanzsumme (vgl. Erläuterungen zum Infrastrukturvermögen).

5. Ertragslage der Stadt Emden

5.1 Darstellung der ergebniswirksamen Haushaltsführung

Die Entwicklung der Ertragslage der Stadt Emden spiegelt sich in der Ergebnisrechnung wieder. In dieser werden die Ertrags- und Aufwandsstrukturen dargestellt. Besondere Ereignisse des Haushaltsjahres, die das Jahresergebnis im Wesentlichen beeinflusst haben, werden nachstehend aufgeführt. Hierzu werden die realisierten Erträge und erforderlichen Aufwendungen mit Kennzahlen unterlegt und detailliert analysiert.

5.2 Wesentliche Ereignisse im Laufe des Haushaltsjahres

Aufgrund im September 2015 eingetretener geänderter Voraussetzungen bezüglich der Steuereinnahmen der Stadt Emden ab dem Jahr 2017, die im Wesentlichen mit der bekannten Entwicklung beim Emdener Hauptsteuerzahler VW im Zusammenhang stehen und auch Folgen für die Entwicklung der gesamten Wirtschaft in der Region haben, musste bereits ab dem Jahr 2016 der Eckwertebeschluss bzw. das Zahlenwerk der Haushaltsplanung vor der Erstellung des Budgetbuchentwurfs der Verwaltung überarbeitet werden.

Es wurden ab dem Jahr 2017 erhebliche Anpassungen im Bereich der Gewerbesteuer vorgenommen, die sich folglich auch auf die Berechnungen der Gewerbesteuerumlage und die Erstattungen sowie Aufwendungen des Finanzausgleichs ausgewirkt haben. Auch im

Haushaltsjahr 2019 ist hiervon der gesamte Finanzplanungszeitraum betroffen. Eine Verbesserung der oben genannten Voraussetzungen ist derzeit noch nicht absehbar.

Die vom Rat eingesetzte Haushaltsstrukturkommission hat sich zum Ziel gesetzt, den Ergebnishaushalt der Folgejahre auf der Aufwandsseite deutlich zu entlasten, um einen Haushaltsausgleich unter Berücksichtigung einer steigenden Steuerkraft in zukünftigen Haushaltsjahren auch weiterhin zu ermöglichen und um die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit nachhaltig gewährleisten zu können. Im Jahr 2018 begannen die Beratungen der Haushaltsstrukturkommission zum Haushalt 2020 und des Finanzplanungszeitraums 2021 bis 2024, die auch im Haushaltsjahr 2019 fortgesetzt wurden. Das Verfahren der Kommission wurde hierbei insofern abgeändert, als das neben Vorschlägen der Verwaltung insbesondere die politischen Parteien den Inhalt der Sitzungen und dadurch die zu untersuchenden Bereiche bestimmt haben. Die Beratungen befassten sich erstmals mit den Kostenträgern der Stadt Emden und damit auch mit der untersten Ebene der Kostenstrukturen. Der Fokus lag hierbei wiederum auf den freiwilligen und den freiwillig/pflichtigen Aufgaben der Stadt Emden.

Diese Kommission soll den städtischen Haushalt, im Hinblick auf definierte Ziele und den hierfür veranschlagten Haushaltsermächtigungen, überprüfen.

5.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Es wurden im Haushaltsjahr 2019 überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von rd. 11,32 Mio. EUR, außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von rd. 63.000 EUR, überplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 36.500 EUR und außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von rd. 1,82 Mio. EUR genehmigt.

Mittelverschiebungen im Sinne des § 19 Abs. 4 KomHKVO wurden in Höhe von rd. 132.200 EUR genehmigt.

Einzelaufstellungen:

Ergebnishaushalt – Überplanmäßige Aufwendungen 2019

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P2510002	845	Ausstellungen und Vermittlung	12.200,00 €	Umwandlung PK in SK
P2510002	845	Ausstellungen und Vermittlung	14.600,00 €	Umwandlung PK in SK
P3157001	551	Projekt Gemeinwesenarbeit	25.200,00 €	Anschaffung Bulli
P3600001	600	Fachbereichsleitung 600	600.000,00 €	Mehraufwand Inklusion
P3630002	651.2	Hilfe zur Erziehung/ Eingliederungshilfe/Schutz	2.000.000,00 €	Mehraufwand stationäre Hilfen
P3650001	6514	Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege	500.000,00 €	Mehraufwand Sprachförderung/QuiK



Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P8000001	990	Beteiligungen	3.176.000,00 €	Verlustausgleich Klinikum
P6100001	990	Allgemeine Finanzwirtschaft	14.000,00 €	Zuschusserhöhung 841 wg. Musischer Akademie
P3630002	651.2	Hilfe zur Erziehung/ Eingliederungshilfe/Schutz	1.700.000,00 €	Mehraufwand durch Fallzahlsteigerungen
P3660002	651.3	Kinder- und Jugendarbeit in Einrichtungen	21.626,43 €	Kosten FSJler
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	17.400,00 €	Diverser Mehraufwand
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	4.961,12 €	Mehraufwand ILV
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	2.600,00 €	Mehraufwand ILV
diverse	Stadt Emden gesamt	diverse	3.227.400 €	Personalkosten

Ergebnishaushalt – Außerplanmäßige Aufwendungen 2019

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	50.000,00 €	Dienstuniformen Feuerwehr
P4140003	553	Gutachterliche Stellungnahmen	10.000,00 €	Bedienkonsole Röntgengerät
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	3.020,46 €	ZWGB Erstattung Schiffsbrandbekämpfung

Ergebnishaushalt – über- und außerplanmäßige Abschreibungen 2019

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P1110220	212	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	66.641,92 €	AFA durch allg. Budget gedeckt
P1110220	212	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	26.400,00 €	AFA-Überschreitung
P1110220	212	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	21.969,80 €	AFA durch allg. Budget gedeckt
P5000001	300	Fachbereichsleitung 300	11.404,39 €	AFA durch allg. Budget gedeckt



P1220011	433	Verwaltung von Fundsachen	7.312,19 €	AFA durch allg. Budget gedeckt
-----------------	-----	---------------------------	------------	--------------------------------

Finanzhaushalt – Überplanmäßige Auszahlungen 2019

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	36.500,00 €	Sanierung FTZ, Entsorgung Mineralwolle

Einzelaufstellung:

Finanzhaushalt – Außerplanmäßige Auszahlungen 2019

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund
P3157001	551	Projekt Gemeinwesenarbeit	4.800,00 €	Geschirrspüler Kulturbunker
P3113001	550.4	Leistungen bei Behinderung	8.000,00 €	Lizenzen Open Prosoz
P5400002	877	Öffentlicher Raum	157.163,00 €	Sanierung „Am Rosentief“
P3630002	651.2	Hilfe zur Erziehung/ Eingliederungshilfe/Schutz	29.500,00 €	Anschaffung E-Golf
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	30.700,00 €	Ausrüstung Schiffsbrandbekämpfung
P1110030	323	Bodenbevorratung, Grundstücksbeschaffung, Grundstücksvergabe	970.000,00 €	Entschädigung durch Erlöschen des Erbbaurechts Petkumer Str.62-81
P4140002	553	Gesundheitsschutz (inkl. ordnungsrechtlicher Maßnahmen)	29.750,00 €	Anschaffung Corona Testgerät
P8000001	990	Beteiligungen	550.000,00 €	Stammkapitalerhöhung SWE Neuanlage SBS –
P1110221	220	Finanzdienstleistungen	41.096,22 €	Zweckgebundene Auszahlung § 18 Abs. 2 KomHKVO, kein formeller APL nach § 117 NKomVG
P3660002	651.3	Kinder- und Jugendarbeit in Einrichtungen	1.526,53 €	ZWGB Gartenhaus JZ Borssum

Auf Grund der vom Rat beschlossenen Budgetstrukturen wurde in der Haushaltsausführung die Verschiebung einzelner Haushaltsansätze im Rahmen des § 19 Abs. 4 KomHKVO zwischen den Budgets innerhalb eines Teilhaushaltes notwendig. Die Verschiebungen einzelner Haushaltsansätze ist auf der Ebene der Sachkonten in Summe haushaltsneutral innerhalb eines Teilhaushaltes vorgenommen worden und als „Mittelverschiebung“ deklariert. Folgende Einzelbudgets innerhalb eines Teilhaushaltes wurden 2019 gebildet:



Budgetverschiebungen wegen abweichender Planung

Produkt	OE	P.- Bezeichnung	Betrag	Grund	Verschiebung von/nach
P3130001	5502	Flüchtlingshilfen	2.900,00	Anschaffung Küche	1->2
P3130001	5502	Flüchtlingshilfen	4.800,00	Deckung FAPL 551	1->2
P3130001	5502	Flüchtlingshilfen	8.000,00	Deckung FAPL 550.4	1->2
P3157001	551	Projekt Gemeinwesenarbeit	25.200,00	Kauf eines Transporters/ Bullis	1->2
P3130001	5502	Flüchtlingshilfen	8.000,00	Anschaffung Büromöbel	1->2
P1220019	4310	Aufenthaltsrecht von Ausländern; Staatsangehörigkeitsrecht	30.000,00	Austausch PIK ab 2020	1->2
P4140001	553	Gesundheitsförderung und Gesundheitshilfen	50,00	Küche Hafenärztlicher Dienst	1->2
P4140003	553	Gutachterliche Stellungnahmen	10.000,00	Bedienkonsole Röntgengerät	1->2
P1220015	362	Untere Wasser- und Deichbehörde	3.830,00	Anschaffung Mehrkanalmessgerät	1->2
P2510002	845	Ausstellungen und Vermittlung	29.500,00	Mehrauszahlung Umbau Marineschiffe Emden	1->2
P1260001	437	Abwehrender Brandschutz	9.943,74	Zuschuss an 836	1->2

5.4 Ertrags- und Aufwandskennzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)*100	62,38	61,54	56,47	47,35	46,29	46,66

Die Steuerquote ist eine Kennzahl für die Steuerkraft der Stadt Emden und zeigt, welchen Teil die Stadt Emden finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote ist im Vergleich zum Vorjahr erneut leicht gesunken.

Die Stadt Emden kann rd. 46,66 % der ordentlichen Erträge aus Steuern finanzieren. Hieraus resultiert, dass für rd. 53,34 % andere Finanzierungsarten z. B. staatlicher Zuwendungen generiert werden müssen. In den vergangenen Jahren ist die Steuerquote stark gesunken.



	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Zuwendungsquote (Zuwendungen/ordentliche Erträge)*100	12,60	9,07	12,00	14,05	22,06	22,86

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft hindeuten. Die Zuwendungsquote der Stadt Emden ist im Vergleich zum Vorjahr erneut um 0,80 % gestiegen und liegt damit auf einem Höchstwert seit dem Jahr 2012. Das Ziel einer Kommune sollte eine möglichst niedrige Zuwendungsquote sein.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Transferaufwandsquote (Transferaufw./ordentliche Aufw.)*100	41,46	40,04	42,34	39,83	41,81	41,75

Transferaufwendungen stellen zumeist den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen dar. Vor dem Hintergrund einer angemessenen Finanzausstattung kann des Weiteren untersucht werden, inwieweit die Transferaufwendungen durch Transfererträge gedeckt sind. Die Transferaufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,06 % gesunken. Somit hat sich der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen der Stadt Emden gegenüber dem Vorjahr verringert.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentliche Aufw.)*100	26,11	23,68	24,96	25,37	27,46	27,92

Personalaufwendungen stellen einen großen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen dar. Sie zeigen einen relativ unflexiblen Kostenblock, der vor allem durch Personalausweitungen/-abbau und Tarifvereinbarungen beeinflusst wird. Die Personalaufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,46 % gestiegen. Somit hat sich der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen leicht erhöht. Die Personalaufwandsquote liegt in den vergangenen Jahren bei rund 25 %. Grund hierfür sind Tarifsteigerungen und Stellenzuwächse, die sich im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen gleichförmig bewegen.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Sach- und Dienstl.-quote (Aufw. für Sach- und Dienstl./ordentliche Aufw.)*100	12,54	12,89	13,35	10,90	11,93	11,46

Die Sach- und Dienstleistungsquote verdeutlicht den Sachaufwand zur Leistungserbringung bzw. den Aufwand für den Leistungsbezug von Dritten im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen – Die Quote sollte im Zusammenhang mit der Personalaufwandsquote betrachtet werden. Die Sach- und Dienstleistungsquote der Stadt Emden ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken. Der Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 0,47 % verringert.



	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Zinslastquote (Zinsaufw./Ordentliche Aufw.)*100	0,79	0,63	0,61	0,88	0,65	1,08

Die Zinslastquote spiegelt den Anteil der Zinsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen wider und ist in der politischen Diskussion eine wichtige Kennzahl, da mit zunehmendem Maße der Zinsbelastungen der politische Handlungsspielraum eingeschränkt wird. Die Zinslastquote hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Die Stadt trägt eine sehr geringe Zinslast, da immer noch lediglich rund 1 % der Aufwendungen für Zinszahlungen an die Kreditinstitute ausgegeben werden.

6. Zusammengefasste Kennzahlenübersicht

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Abschreibungsquote (Abschreibungen/ordentliche Aufwendungen)*100	6,45	12,06	7,44	10,69	5,60	4,91
Anlagenintensität (Anlagevermögen/Bilanzsumme)*100	43,45	45,45	45,86	41,97	39,10	38,98
Anlagendeckungsgrad I (Nettoposition/Anlageverm.)*100	127,36	116,50	111,18	110,22	107,74	105,85
Anlagendeckungsgrad II ((Nettoposition+langfr. Fremdkapital)/Anlageverm.)*100	214,44	202,10	200,63	214,28	211,01	211,16
Forderungsquote f. Transferleist. (Ford. a. Transferleist./Erträge a. Transferl.)*100	1,43	1,59	1,98	2,77	3,42	1,59
Fremdkapitalquote ((Verbindlichk. + Rückst.) / Bilanzsumme)*100	44,66	47,05	49,01	53,74	57,87	58,74
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen/Bilanzsumme)*100	23,49	24,46	23,75	22,20	19,86	19,02
Kreditverschuldungsgrad (Verb. aus Krediten f. Investitionen/Bilanzsumme)*100	18,39	19,41	21,69	24,41	21,74	21,00
Liquidität 1. Grades (Liquide Mittel / kurzfr. Verbindlichk.)*100	312,91	134,76	135,57	183,11	146,52	149,01
Liquidität 2. Grades (liquiderb. Umlaufverm. / kurzfr. Fremdkapital)*100	514,96	411,66	302,31	380,91	272,62	305,43
Nettopositionsquote I ((Basis-Reinverm.+Rückl.+Jahreserg.) / Bilanzsumme)*100	38,62	36,37	33,98	30,28	27,42	26,90
Nettopositionsquote II (Nettoposition / Bilanzsumme)*100	55,34	52,95	50,99	46,26	42,13	41,26
öffentlich-rechtl. Forderungen (öffentl.-rechtl. Ford./öffentl.-rechtl. Ertr.)*100	6,02	11,74	3,24	3,99	6,75	13,15
Pensionsrückst.-quote (Pensionsrückst./Bilanzsumme)*100	18,05	18,43	18,46	18,44	17,85	19,19
Personalaufwandsquote (Personalaufw./ordentliche Aufw.)*100	26,11	23,68	24,96	25,37	27,46	27,92
privatrechtl. Forderungsquote (privatrechtl. Ford./privatrechtl. Ertr.)*100	40,33	44,13	42,23	35,54	45,50	38,54
Sach- und Dienstl.-quote (Aufw. für Sach- und Dienstl./ordentliche Aufw.)*100	12,54	12,89	13,35	10,90	11,93	11,46
Steuerquote (Steuererträge/ordentliche Erträge)*100	62,38	61,54	56,47	47,35	46,29	46,66
Zinslastquote (Zinsaufw./Ordentliche Aufw.)*100	0,79	0,63	0,61	0,88	0,65	1,08
Zuwendungsquote (Zuwendungen/ordentliche Erträge)*100	12,60	9,07	12,00	14,05	22,06	22,86

7. Vorgänge nach Abschluss des Haushaltsjahres

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 kam es zu einer weltweiten Pandemie durch ein neues Coronavirus (SARS-CoV-2), die auch derzeit noch weiter andauert. Angesichts der Ausbreitungsdynamik, der Schwierigkeit, sich vor einer Übertragung zu schützen, und der Gefährlichkeit der Krankheit ergriffen und ergreifen Regierungen und nationale Behörden Maßnahmen, die das öffentliche Leben extrem einschränken und auch die internationale Wirtschaft stark negativ beeinträchtigen, z. B.:

- (vorübergehende) Ein- und Ausreisestopps,
- Schließungen von Landesgrenzen, Häfen, Schulen und anderen öffentlichen Einrichtungen oder gastronomischen Betrieben



- Absage von Messen und Veranstaltungen aller Art sowie sportlichen Wettbewerben (im hoch bezahlten Profi- wie im Breitensport),
- Ausdünnung des Flug- und Bahnverkehrs.

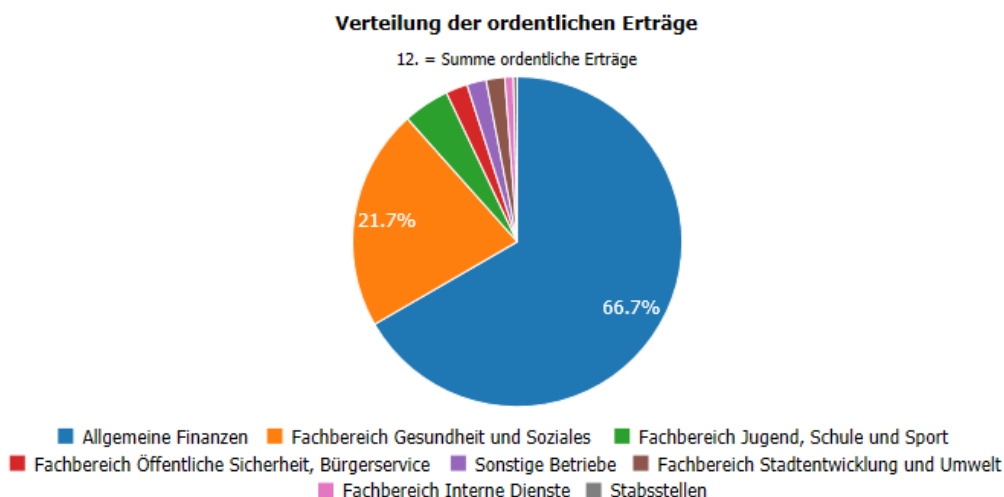
Diese Maßnahmen haben gravierende wirtschaftliche Folgen, deren Ende derzeit nicht absehbar ist. Die Stadt Emden selbst ist von den ergriffenen Maßnahmen direkt betroffen, z. B. durch Einschränkungen im Kundenverkehr und Einschränkungen bei der Verrichtung der Bürotätigkeiten (z. B. angeordnetes Home-Office, Möglichkeit der Wahrnehmung von Terminen).

Es ergeben sich außerdem hohe Auswirkungen auf die erwarteten Einnahmen in den kommenden Haushaltsjahren. Insbesondere betrifft dies den Bereich der erwarteten Gewerbesteuererträge. Aufgrund von Einnahmefällen von Unternehmen vor Ort, begründet u. a. durch verordnete Schließzeiten und das Ausbleiben von Kundschaft aufgrund von selbst getroffenen Vorsichtsmaßnahmen der Bürger*Innen in Emden und Umgebung, sinkt voraussichtlich das Gewerbesteueraufkommen erheblich.

Die anhaltende Pandemie erhöht demnach den Handlungsdruck auf die Stadt Emden, die Höhe der entstehenden Aufwendungen genauer zu betrachten und in den einzelnen Bereichen zu wesentlichen Einsparungen zu kommen, deutlich. Entsprechend sind neue Beratungen zwischen Rat und Verwaltung angesetzt worden, um die Kostentreiber zu identifizieren und Anpassungen vorzunehmen. Die Haushaltsstrukturkommission wird zu Beginn des Jahres 2022 erneut beginnen, Einsparmaßnahmen zu diskutieren.

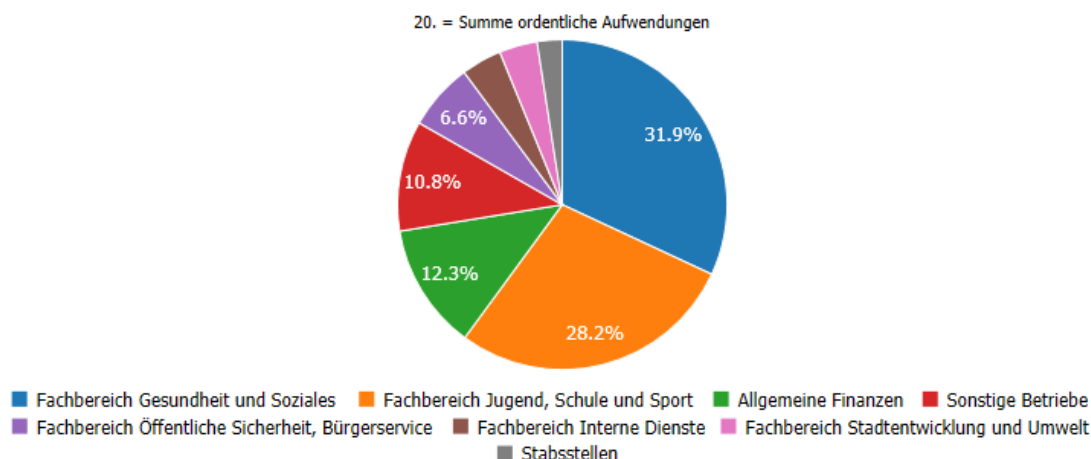
8. Darstellung der wesentlichen Teilhaushalte

Im Folgenden werden die Teilhaushalte auf Fachbereichsbasis und in der Anlage die Teilhaushalte der Fachdienste dargestellt.



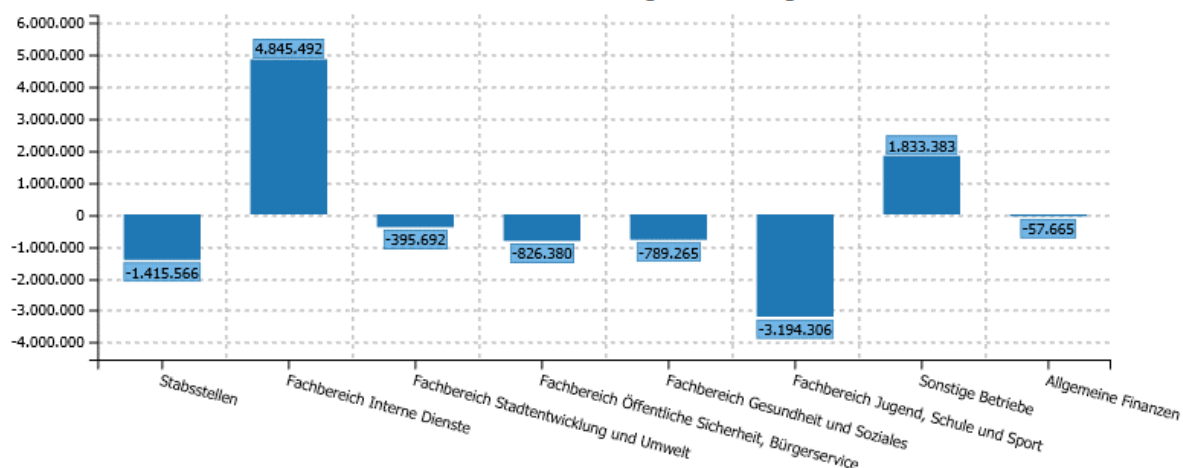
Die ordentlichen Erträge liegen im Wesentlichen beim Fachbereich 500 und der Allgemeinen Finanzwirtschaft. Dieses resultiert aus den hohen Erträgen im Bereich Steuern (FB 900) und Kostenerstattungen und Kostenumlagen (FB 500).

Verteilung der ordentlichen Aufwendungen



Die Verteilung der ordentlichen Aufwendungen verhält sich ähnlich wie bei den Erträgen. Höhere Aufwendungen sind hier im Bereich der Betriebe, der allgemeinen Finanzwirtschaft sowie im FB 500 und FB 600 zu verzeichnen. Diese rühren überwiegend aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Betriebe) und aus Transferaufwendungen (FB 900 + FB 500 + FB 600).

Saldo der internen Leistungsverrechnung

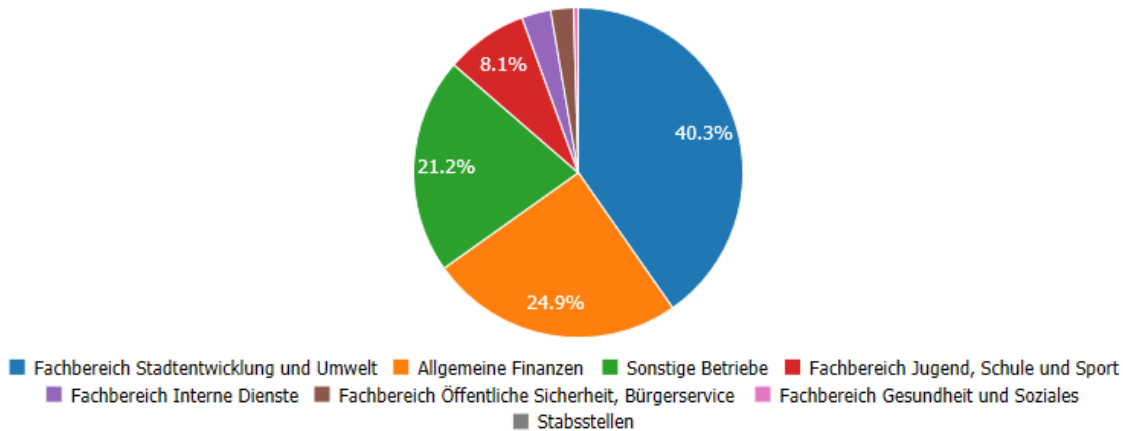


Neben den Teilhaushalten der Fachbereichsleiter und vielen anderen internen Leistungsverrechnungen legt im Wesentlichen der FB 200 als Dienstleister seine erbrachten Dienstleistungen auf die einzelnen Fachbereiche im Rahmen der internen Leistungsverrechnung um.



Verteilung der Auszahlungen für Investitionstätigkeit

31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit



Die Verteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zeigt, dass ein Großteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten im Bereich 300 Stadtentwicklung und Umwelt getätigt worden ist. Hohe Ausgaben befinden sich ebenfalls in dem Bereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft (Konzernfinanzierung) sowie in den sonstigen Betrieben.

Teilrechnungen

Teilhaushalt Stabsstellen

Teilergebnisrechnung Stabsstellen

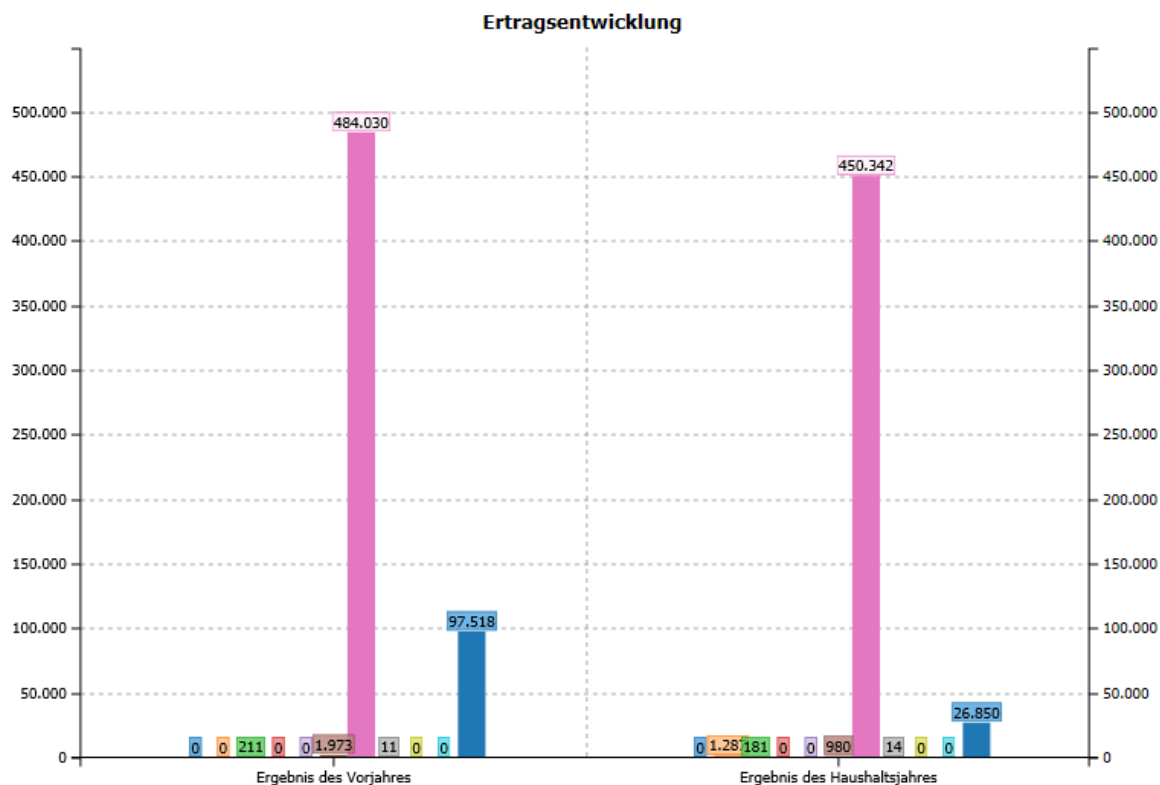
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	583.743,35	539.200,00	479.653,44	-59.546,56
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.286,80	1.286,80
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	210,89	200,00	180,76	-19,24
6. privatrechtliche Entgelte	1.972,73	2.500,00	980,04	-1.519,96
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.030,06	444.000,00	450.342,38	6.342,38
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,24	100,00	13,88	-86,12
11. sonstige ordentliche Erträge	97.518,43	92.400,00	26.849,58	-65.550,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.694.918,72	4.466.000,00	4.135.955,90	-330.044,10
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.605.450,14	3.143.900,00	3.143.693,74	-206,26
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.724,00	326.100,00	301.050,27	-25.049,73
16. Abschreibungen	31.681,30	32.200,00	34.207,14	2.007,14
18. Transferaufwendungen	2.324.366,39	79.500,00	74.202,70	-5.297,30
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	494.696,89	884.300,00	582.802,05	-301.497,95
21. ordentliches Ergebnis	-5.111.175,37	-3.926.800,00	-3.656.302,46	270.497,54
24. außerordentliches Ergebnis	4.739,37	10.000,00	0,00	-10.000,00
22. außerordentliche Erträge	4.739,37	10.000,00	0,00	-10.000,00
27. ILV Ergebnis	-1.483.404,73	-1.522.538,88	-1.342.108,07	180.430,81
25. Erträge ILV	543.772,34	538.600,00	540.482,75	1.882,75
26. Aufwendungen ILV	2.027.177,07	2.061.138,88	1.882.590,82	-178.548,06
28. Jahresergebnis	-6.589.840,73	-5.439.338,88	-4.998.410,53	440.928,35

Teilfinanzrechnung Stabsstellen

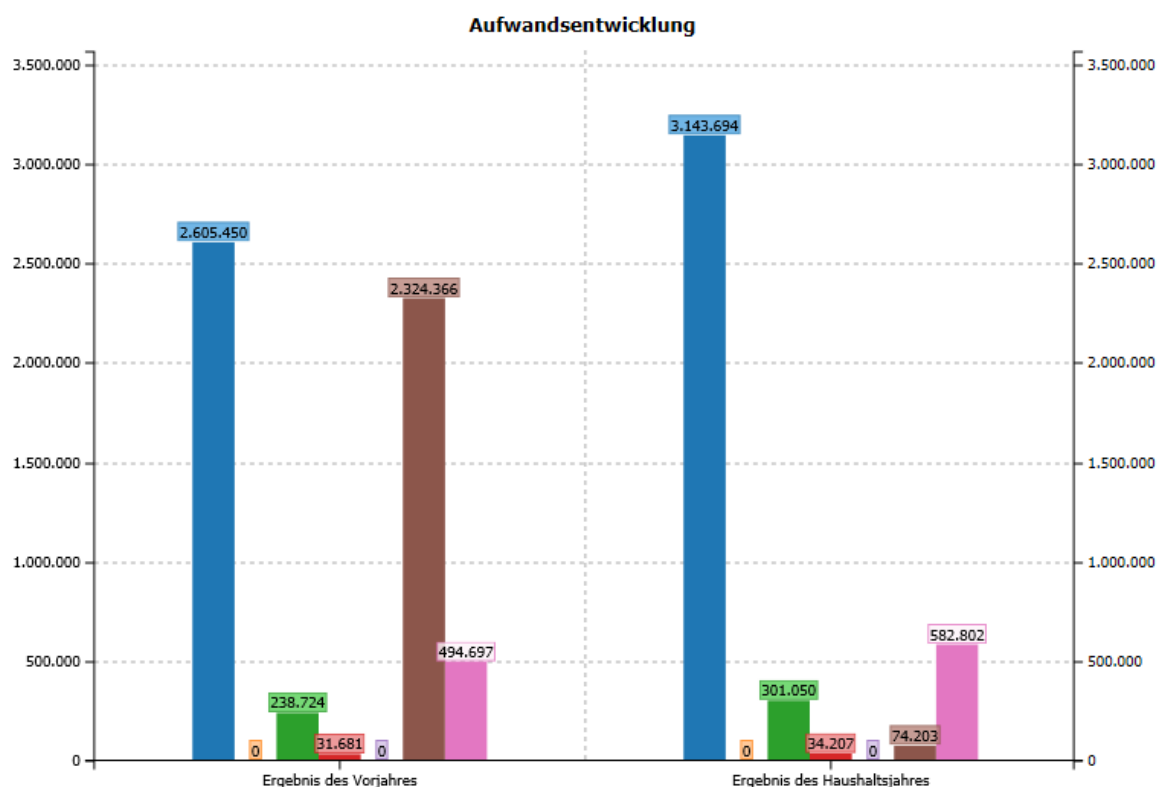


	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	744.723,65	446.600,00	491.394,69	44.794,69
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.286,80	1.286,80
5. Privatrechtliche Entgelte	2.472,86	2.500,00	980,04	-1.519,96
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	741.739,55	444.000,00	489.113,97	45.113,97
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,24	100,00	13,88	-86,12
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	5.251.411,21	4.239.700,00	3.484.925,30	-754.774,70
11. Personalauszahlungen	2.218.310,64	2.949.800,00	2.485.816,39	-463.983,61
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	234.553,98	326.100,00	303.068,08	-23.031,92
15. Transferauszahlungen	2.313.652,06	79.500,00	102.531,07	23.031,07
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	484.894,53	884.300,00	593.509,76	-290.790,24
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.506.687,56	-3.793.100,00	-2.993.530,61	799.569,39
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.349,88	0,00	0,00	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.349,88	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.664,81	0,00	1.902,22	1.902,22
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.664,81	0,00	1.902,22	1.902,22
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	685,07	0,00	-1.902,22	-1.902,22
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-4.506.002,49	-3.793.100,00	-2.995.432,83	797.667,17
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-4.506.002,49	-3.793.100,00	-2.995.432,83	797.667,17
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	500,00	500,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	500,00	500,00

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	583.743,35	479.653,44	-104.089,91
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.286,80	1.286,80
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	210,89	180,76	-30,13
6. privatrechtliche Entgelte	1.972,73	980,04	-992,69
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.030,06	450.342,38	-33.687,68
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,24	13,88	2,64
11. sonstige ordentliche Erträge	97.518,43	26.849,58	-70.668,85



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.694.918,72	4.135.955,90	-1.558.962,82
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.605.450,14	3.143.693,74	538.243,60
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.724,00	301.050,27	62.326,27
16. Abschreibungen	31.681,30	34.207,14	2.525,84
18. Transferaufwendungen	2.324.366,39	74.202,70	-2.250.163,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	494.696,89	582.802,05	88.105,16



Teilhaushalt Stabsstelle Sozialplanung

Teilergebnisrechnung Stabsstelle Sozialplanung

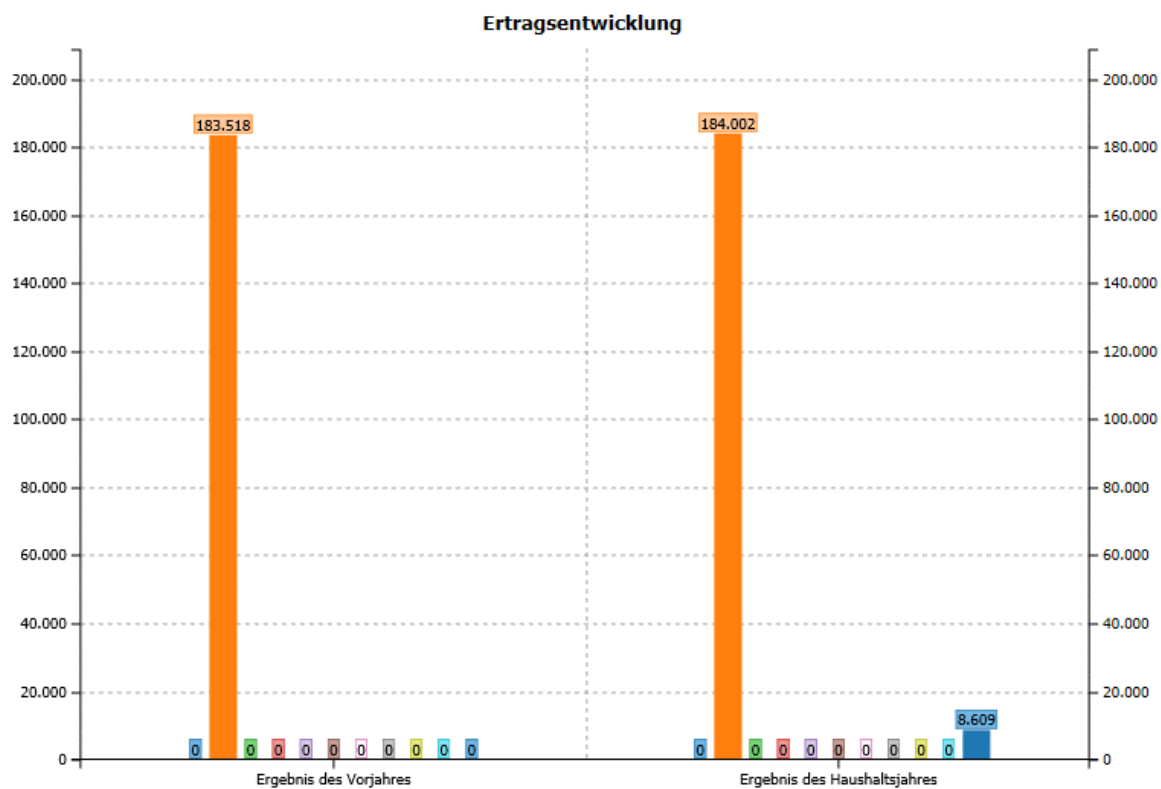
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	183.517,57	190.700,00	192.610,26	1.910,26
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.608,69	8.608,69
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	394.193,28	363.500,00	354.903,93	-8.596,07
13. Aufwendungen für aktives Personal	363.979,01	330.300,00	330.241,28	-58,72
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.675,13	25.000,00	19.047,66	-5.952,34
16. Abschreibungen	1.228,74	1.200,00	1.048,79	-151,21
18. Transferaufwendungen	618,80	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.691,60	7.000,00	4.566,20	-2.433,80
21. ordentliches Ergebnis	-210.675,71	-172.800,00	-162.293,67	10.506,33
27. ILV Ergebnis	-72.417,45	-72.400,00	-73.458,34	-1.058,34
26. Aufwendungen ILV	72.417,45	72.400,00	73.458,34	1.058,34
28. Jahresergebnis	-283.093,16	-245.200,00	-235.752,01	9.447,99

Teilfinanzrechnung Stabsstelle Sozialplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	384.046,44	362.300,00	291.978,64	-70.321,36
11. Personalauszahlungen	353.733,08	330.300,00	268.430,55	-61.869,45
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	24.702,01	25.000,00	18.477,96	-6.522,04
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	618,80	618,80
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.611,35	7.000,00	4.451,33	-2.548,67
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93

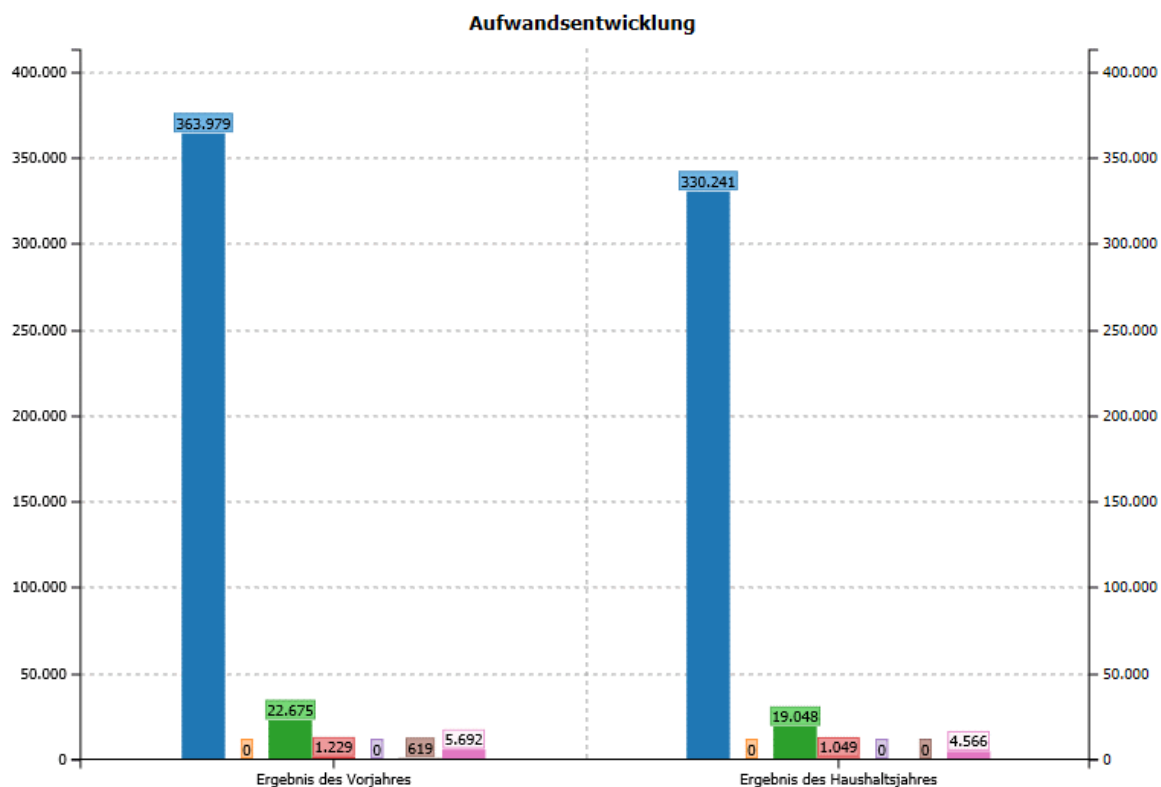
Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	183.517,57	192.610,26	9.092,69
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.517,57	184.001,57	484,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	8.608,69	8.608,69





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	394.193,28	354.903,93	-39.289,35
13. Aufwendungen für aktives Personal	363.979,01	330.241,28	-33.737,73
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.675,13	19.047,66	-3.627,47
16. Abschreibungen	1.228,74	1.048,79	-179,95
18. Transferaufwendungen	618,80	0,00	-618,80
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.691,60	4.566,20	-1.125,40

Teilhaushalt Fachbereich Interne Dienste

Teilergebnisrechnung Fachbereich Interne Dienste

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.949.731,13	1.820.400,00	1.501.595,08	-318.804,92
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,09	0,00	39,53	39,53
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	200,00	230,00	30,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220.200,31	1.200.000,00	1.200.059,59	59,59
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.468,55	8.000,00	6.657,47	-1.342,53



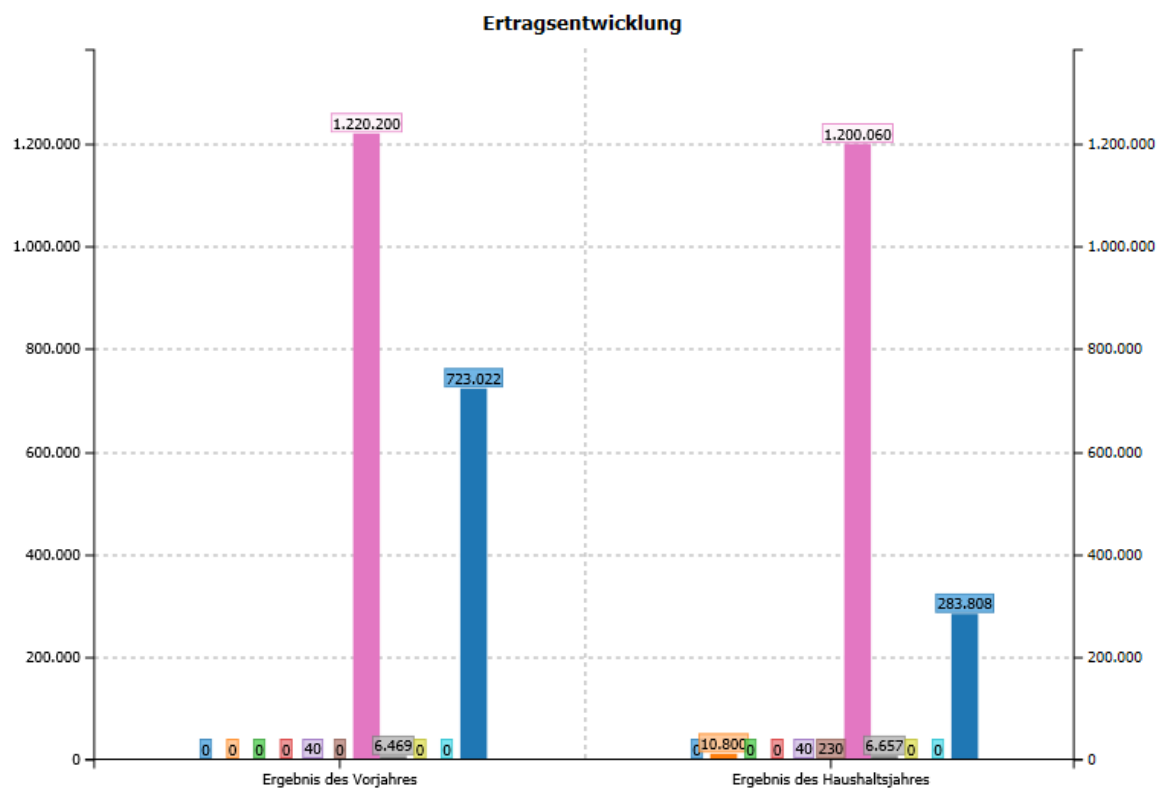
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
11. sonstige ordentliche Erträge	723.022,18	612.200,00	283.808,49	-328.391,51
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.865.889,41	7.453.911,72	7.278.974,78	-174.936,94
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.069.794,01	5.393.800,00	5.393.509,95	-290,05
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.075,49	1.042.311,72	829.884,68	-212.427,04
16. Abschreibungen	483.640,99	303.600,00	394.478,86	90.878,86
18. Transferaufwendungen	2.500,00	8.000,00	750,00	-7.250,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	571.878,92	706.200,00	660.351,29	-45.848,71
21. ordentliches Ergebnis	-4.916.158,28	-5.633.511,72	-5.777.379,70	-143.867,98
24. außerordentliches Ergebnis	1.898,63	714,07	4.539,60	3.825,53
22. außerordentliche Erträge	1.898,63	714,07	4.539,60	3.825,53
27. ILV Ergebnis	4.785.063,31	5.079.800,00	4.845.491,89	-234.308,11
25. Erträge ILV	5.521.755,49	5.756.800,00	5.553.450,93	-203.349,07
26. Aufwendungen ILV	736.692,18	677.000,00	707.959,04	30.959,04
28. Jahresergebnis	-129.196,34	-552.997,65	-927.348,21	-374.350,56

Teilfinanzrechnung Fachbereich Interne Dienste

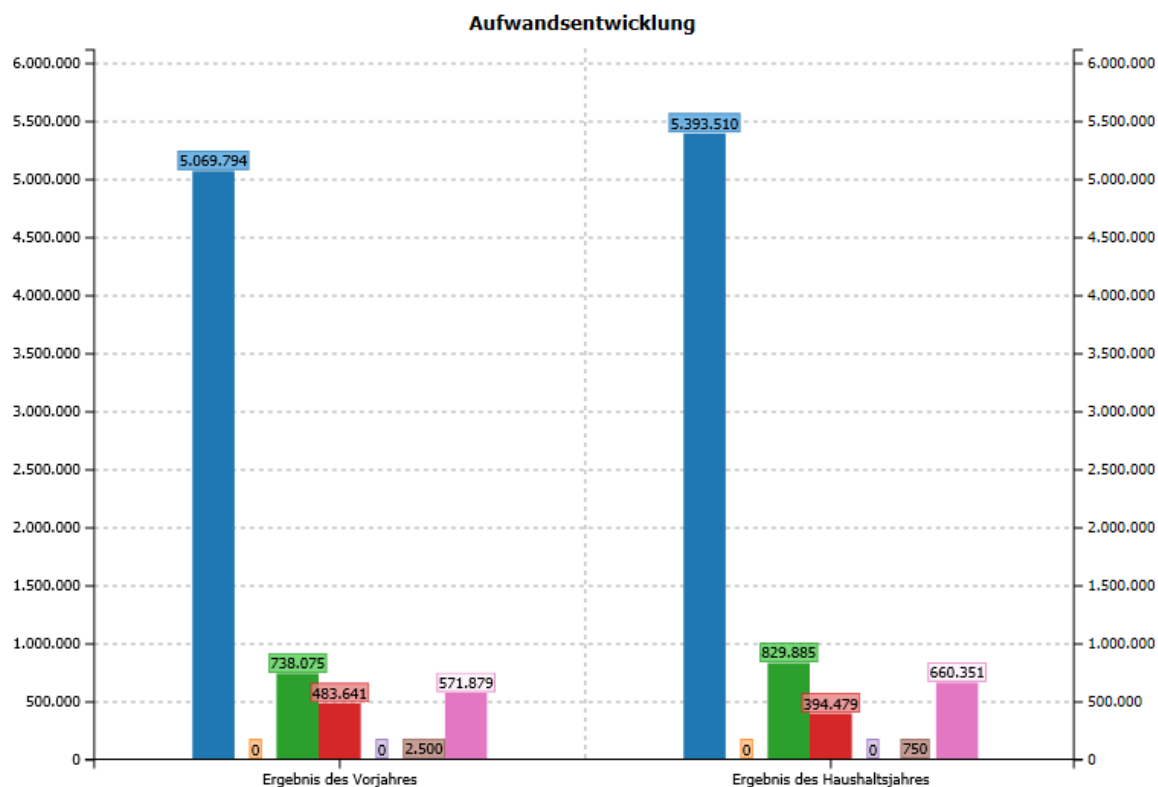
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.690.792,20	1.668.300,00	1.914.152,23	245.852,23
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,09	0,00	39,53	39,53
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	200,00	230,00	30,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.419.597,74	1.200.000,00	1.437.572,49	237.572,49
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.541,64	8.000,00	6.641,09	-1.358,91
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	264.612,73	460.100,00	458.869,12	-1.230,88
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	5.778.547,29	6.827.611,72	5.974.858,30	-852.753,42
11. Personalauszahlungen	4.474.629,73	5.071.100,00	4.487.382,61	-583.717,39
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	736.023,62	1.042.311,72	816.216,27	-226.095,45
15. Transferauszahlungen	2.500,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	565.393,94	706.200,00	671.259,42	-34.940,58
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.087.755,09	-5.159.311,72	-4.060.706,07	1.098.605,65
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.598,90	40.714,07	40.000,00	-714,07
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	16.598,90	40.714,07	40.000,00	-714,07
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	306.511,52	590.766,94	370.906,51	-219.860,43
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	278.133,64	549.670,72	329.810,29	-219.860,43
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	23.596,17	41.096,22	41.096,22	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	4.781,71	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-289.912,62	-550.052,87	-330.906,51	219.146,36
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-4.377.667,71	-5.709.364,59	-4.391.612,58	1.317.752,01
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-4.377.667,71	-5.709.364,59	-4.391.612,58	1.317.752,01
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	163,40	0,00	0,00	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	163,40	0,00	0,00	0,00

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.949.731,13	1.501.595,08	-448.136,05
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.800,00	10.800,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,09	39,53	-0,56
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	230,00	230,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220.200,31	1.200.059,59	-20.140,72
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.468,55	6.657,47	188,92
11. sonstige ordentliche Erträge	723.022,18	283.808,49	-439.213,69



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.865.889,41	7.278.974,78	413.085,37
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.069.794,01	5.393.509,95	323.715,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.075,49	829.884,68	91.809,19
16. Abschreibungen	483.640,99	394.478,86	-89.162,13
18. Transferaufwendungen	2.500,00	750,00	-1.750,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	571.878,92	660.351,29	88.472,37

Teilhaushalt Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt

Teilergebnisrechnung Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	2.837.093,81	3.406.600,00	3.271.533,80	-135.066,20
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	548.076,37	787.000,00	661.244,28	-125.755,72
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	718.583,00	785.400,00	736.798,47	-48.601,53
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	377.976,20	860.000,00	622.464,87	-237.535,13
6. privatrechtliche Entgelte	1.034.287,95	920.400,00	1.054.888,61	134.488,61
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.912,27	22.200,00	152.511,54	130.311,54



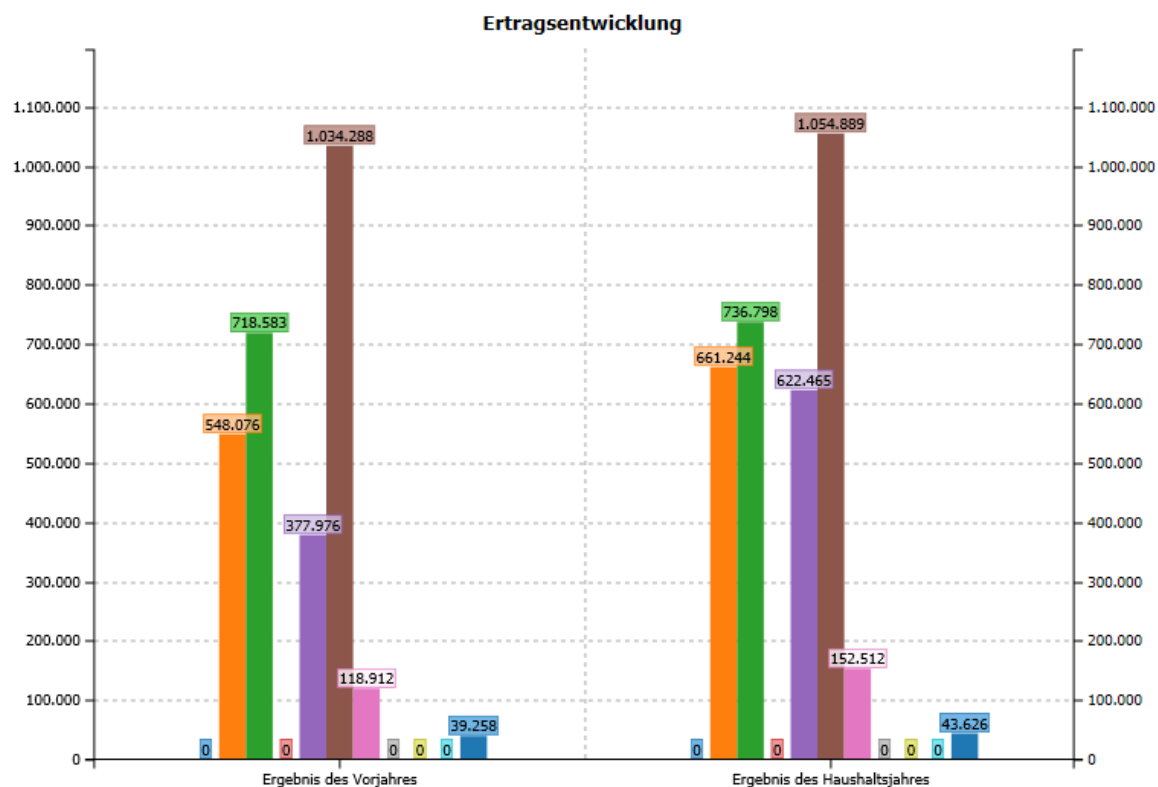
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
11. sonstige ordentliche Erträge	39.258,02	31.600,00	43.626,03	12.026,03
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.548.894,95	7.628.074,39	6.850.432,69	-777.641,70
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.863.224,01	2.989.200,00	2.989.193,53	-6,47
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.173,62	889.970,00	668.487,53	-221.482,47
16. Abschreibungen	1.114.383,20	1.179.300,00	1.092.009,88	-87.290,12
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.148,60	2.300,00	3.667,53	1.367,53
18. Transferaufwendungen	1.488.350,37	1.472.700,00	1.391.331,05	-81.368,95
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	521.615,15	1.094.604,39	705.743,17	-388.861,22
21. ordentliches Ergebnis	-3.711.801,14	-4.221.474,39	-3.578.898,89	642.575,50
24. außerordentliches Ergebnis	1.167.618,63	850.000,00	1.938.095,40	1.088.095,40
22. außerordentliche Erträge	1.377.154,36	850.000,00	1.949.039,40	1.099.039,40
23. außerordentliche Aufwendungen	209.535,73	0,00	10.944,00	10.944,00
27. ILV Ergebnis	-420.085,29	-449.000,00	-395.692,45	53.307,55
25. Erträge ILV	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
26. Aufwendungen ILV	620.085,29	649.000,00	595.692,45	-53.307,55
28. Jahresergebnis	-2.964.267,80	-3.820.474,39	-2.036.495,94	1.783.978,45

Teilfinanzrechnung Fachbereich Stadtentwicklung und Umwelt

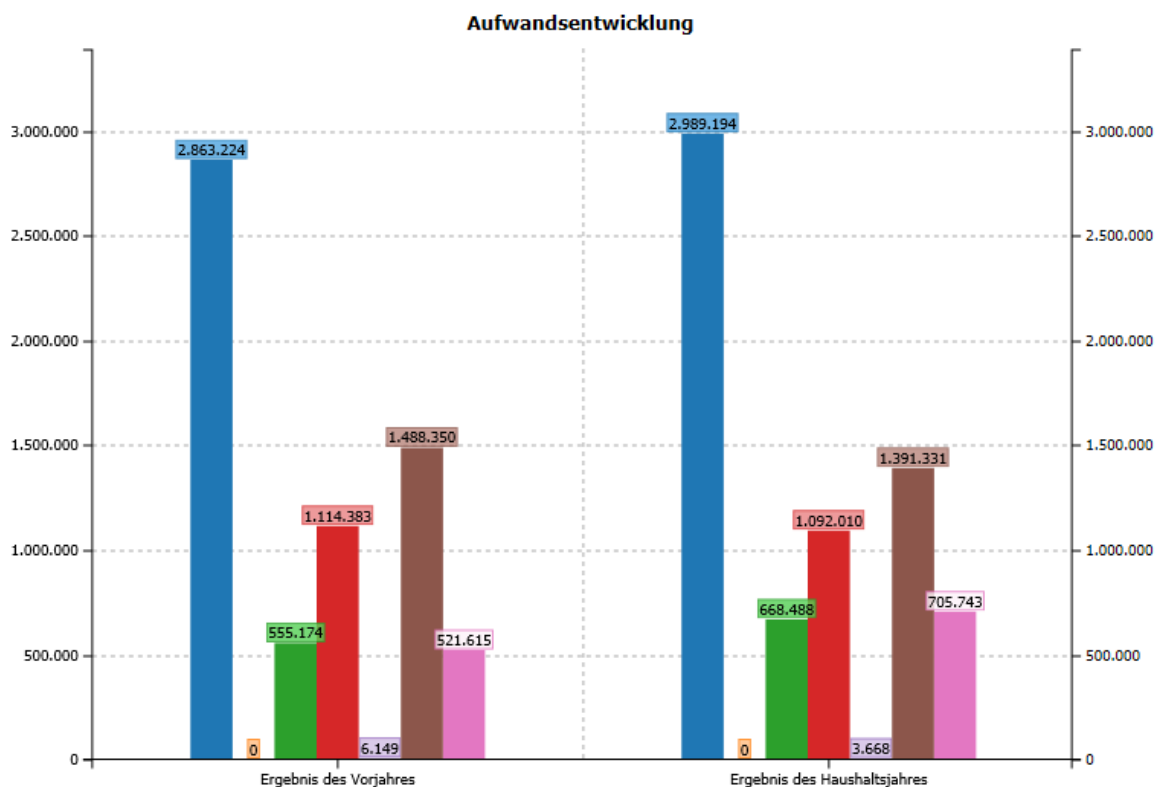
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	2.266.732,00	2.589.600,00	2.457.951,12	-131.648,88
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.337,17	787.000,00	685.983,48	-101.016,52
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	579.662,95	860.000,00	551.473,27	-308.526,73
5. Privatrechtliche Entgelte	1.041.863,57	920.400,00	1.066.673,89	146.273,89
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.662,66	22.200,00	153.761,15	131.561,15
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.205,65	0,00	59,33	59,33
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	5.424.767,66	6.382.374,39	5.482.581,22	-899.793,17
11. Personalauszahlungen	2.671.342,55	2.922.800,00	2.715.111,76	-207.688,24
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	605.206,79	889.970,00	645.856,57	-244.113,43
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.148,60	2.300,00	3.667,53	1.367,53
15. Transferauszahlungen	1.468.183,57	1.472.700,00	1.448.497,85	-24.202,15
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	673.886,15	1.094.604,39	669.447,51	-425.156,88
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.158.035,66	-3.792.774,39	-3.024.630,10	768.144,29
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.684.938,62	6.725.077,29	4.478.162,21	-2.246.915,08
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.028.981,53	4.475.077,29	1.842.844,21	-2.632.233,08
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.655.957,09	2.250.000,00	2.635.318,00	385.318,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.745.187,46	16.203.760,08	5.228.425,85	-10.975.334,23
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	188.426,70	1.807.045,08	1.296.123,45	-510.921,63
26. Baumaßnahmen	1.222.086,99	6.272.236,70	723.496,96	-5.548.739,74
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.674,44	11.864,12	6.744,80	-5.119,32
29. aktivierbare Zuwendungen	1.322.999,33	8.112.614,18	3.202.060,64	-4.910.553,54
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.248,84	-9.478.682,79	-750.263,64	8.728.419,15
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-3.218.284,50	-13.271.457,18	-3.774.893,74	9.496.563,44
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-3.218.284,50	-13.271.457,18	-3.774.893,74	9.496.563,44
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	404.464,60	0,00	315.917,24	315.917,24
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	248.442,70	0,00	275.195,68	275.195,68
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	156.021,90	0,00	40.721,56	40.721,56

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	2.837.093,81	3.271.533,80	434.439,99
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	548.076,37	661.244,28	113.167,91
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	718.583,00	736.798,47	18.215,47
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	377.976,20	622.464,87	244.488,67
6. privatrechtliche Entgelte	1.034.287,95	1.054.888,61	20.600,66
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.912,27	152.511,54	33.599,27
11. sonstige ordentliche Erträge	39.258,02	43.626,03	4.368,01



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.548.894,95	6.850.432,69	301.537,74
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.863.224,01	2.989.193,53	125.969,52
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.173,62	668.487,53	113.313,91
16. Abschreibungen	1.114.383,20	1.092.009,88	-22.373,32
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.148,60	3.667,53	-2.481,07
18. Transferaufwendungen	1.488.350,37	1.391.331,05	-97.019,32
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	521.615,15	705.743,17	184.128,02

Teilhaushalt Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice

Teilergebnisrechnung Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	4.297.398,27	4.027.400,00	3.821.051,43	-206.348,57
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	120.011,13	116.900,00	122.318,82	5.418,82
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.990.998,83	1.723.400,00	1.800.954,05	77.554,05
6. privatrechtliche Entgelte	83.600,91	58.000,00	73.069,71	15.069,71



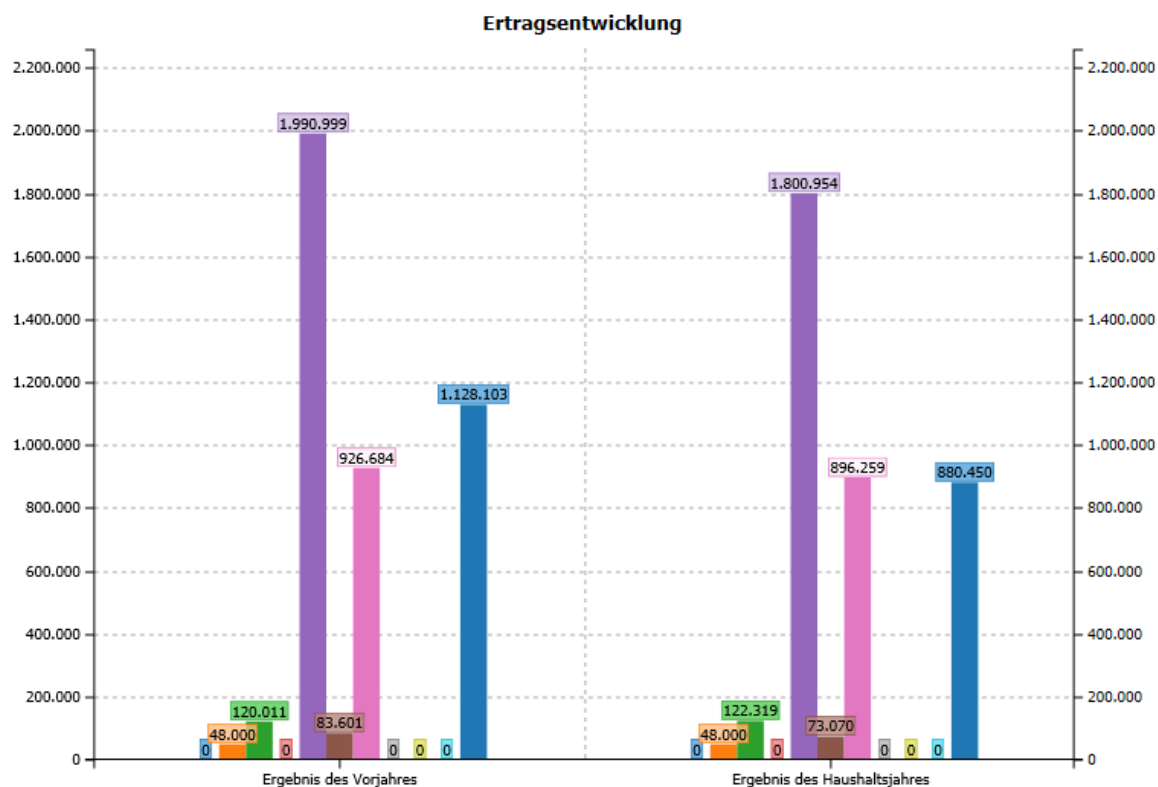
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	926.684,48	860.600,00	896.258,79	35.658,79
11. sonstige ordentliche Erträge	1.128.102,92	1.220.500,00	880.450,06	-340.049,94
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.896.740,64	12.174.688,91	12.062.876,99	-111.811,92
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.475.824,21	9.463.000,00	9.462.730,62	-269,38
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	948.590,29	1.185.220,46	1.104.556,74	-80.663,72
16. Abschreibungen	388.133,27	386.900,00	386.020,50	-879,50
18. Transferaufwendungen	355.612,43	416.512,19	348.331,50	-68.180,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	728.580,44	723.056,26	761.237,63	38.181,37
21. ordentliches Ergebnis	-6.599.342,37	-8.147.288,91	-8.241.825,56	-94.536,65
24. außerordentliches Ergebnis	47.738,54	4.100,00	61.788,48	57.688,48
22. außerordentliche Erträge	52.961,33	4.100,00	61.788,48	57.688,48
23. außerordentliche Aufwendungen	5.222,79	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-863.325,12	-930.261,12	-826.380,13	103.880,99
25. Erträge ILV	190.500,00	196.200,00	147.150,00	-49.050,00
26. Aufwendungen ILV	1.053.825,12	1.126.461,12	973.530,13	-152.930,99
28. Jahresergebnis	-7.414.928,95	-9.073.450,03	-9.006.417,21	67.032,82

Teilfinanzrechnung Fachbereich Öffentliche Sicherheit, Bürgerservice

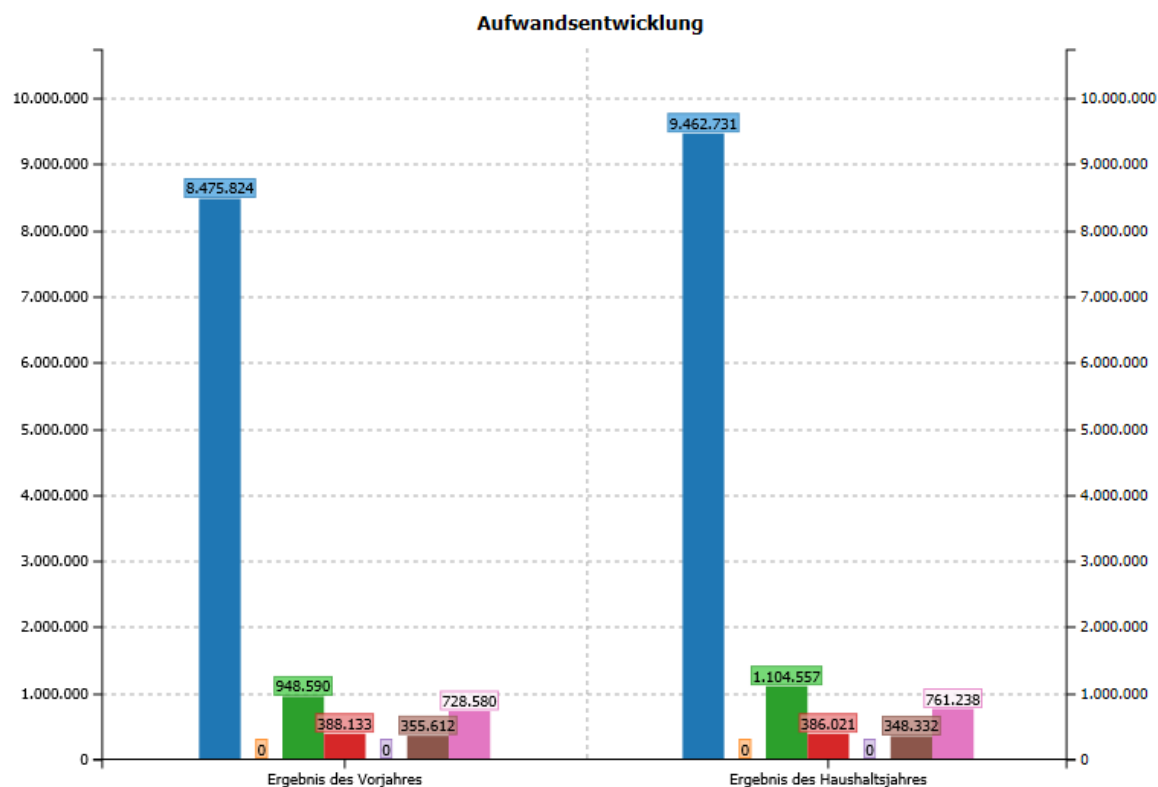
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	3.609.140,45	3.560.000,00	3.865.049,51	305.049,51
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.721.650,50	1.723.400,00	2.010.837,52	287.437,52
5. Privatrechtliche Entgelte	83.468,93	58.000,00	75.289,00	17.289,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	903.550,67	860.600,00	921.040,14	60.440,14
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	852.470,35	870.000,00	809.882,85	-60.117,15
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	8.967.236,42	11.033.788,91	9.242.019,13	-1.791.769,78
11. Personalauszahlungen	6.971.210,59	8.709.000,00	7.078.920,03	-1.630.079,97
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	927.460,71	1.185.220,46	1.077.894,74	-107.325,72
15. Transferauszahlungen	340.889,43	416.512,19	337.467,50	-79.044,69
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	727.675,69	723.056,26	747.736,86	24.680,60
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.358.095,97	-7.473.788,91	-5.376.969,62	2.096.819,29
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	149.936,52	234.200,00	147.866,40	-86.333,60
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	115.579,02	197.700,00	143.170,50	-54.529,50
21. Veräußerung von Sachvermögen	34.357,50	36.500,00	4.695,90	-31.804,10
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	810.689,43	760.593,13	290.239,85	-470.353,28
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.344,30	0,00	-8.000,00	-8.000,00
26. Baumaßnahmen	0,00	186.500,00	134.075,92	-52.424,08
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	808.345,13	564.149,39	154.220,19	-409.929,20
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	9.943,74	9.943,74	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-660.752,91	-526.393,13	-142.373,45	384.019,68
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-6.018.848,88	-8.000.182,04	-5.519.343,07	2.480.838,97
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-6.018.848,88	-8.000.182,04	-5.519.343,07	2.480.838,97
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	742,33	0,00	50,35	50,35
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-742,33	0,00	-50,35	-50,35

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	4.297.398,27	3.821.051,43	-476.346,84
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	120.011,13	122.318,82	2.307,69
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.990.998,83	1.800.954,05	-190.044,78
6. privatrechtliche Entgelte	83.600,91	73.069,71	-10.531,20
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	926.684,48	896.258,79	-30.425,69
11. sonstige ordentliche Erträge	1.128.102,92	880.450,06	-247.652,86



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.896.740,64	12.062.876,99	1.166.136,35
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.475.824,21	9.462.730,62	986.906,41
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	948.590,29	1.104.556,74	155.966,45
16. Abschreibungen	388.133,27	386.020,50	-2.112,77
18. Transferaufwendungen	355.612,43	348.331,50	-7.280,93
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	728.580,44	761.237,63	32.657,19

Teilhaushalt Fachbereich Gesundheit und Soziales

Teilergebnisrechnung Fachbereich Gesundheit und Soziales

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	37.644.439,30	36.253.600,00	38.941.103,60	2.687.503,60
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.833,80	1.300.000,00	1.404.720,75	104.720,75
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.016.504,87	6.810.500,00	6.853.878,32	43.378,32
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	92,31	300,00	92,30	-207,70
4. sonstige Transfererträge	1.750.280,07	1.680.000,00	1.859.630,12	179.630,12
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	300.302,07	319.800,00	395.417,44	75.617,44



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	7.400,00	21.948,73	14.548,73
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.072.099,74	25.971.000,00	28.284.316,94	2.313.316,94
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	64,26	100,00	1.023,47	923,47
11. sonstige ordentliche Erträge	150.262,18	164.500,00	120.075,53	-44.424,47
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	54.862.259,02	58.060.650,00	58.488.321,60	427.671,60
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.465.107,93	8.905.200,00	8.904.687,65	-512,35
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	764.733,28	1.233.050,00	1.040.685,71	-192.364,29
16. Abschreibungen	115.779,54	92.500,00	109.925,28	17.425,28
18. Transferaufwendungen	31.857.302,00	32.342.000,00	33.204.041,38	862.041,38
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.659.336,27	15.487.900,00	15.228.981,58	-258.918,42
21. ordentliches Ergebnis	-17.217.819,72	-21.807.050,00	-19.547.218,00	2.259.832,00
24. außerordentliches Ergebnis	1.309.759,44	0,00	265.932,58	265.932,58
22. außerordentliche Erträge	1.345.212,70	0,00	252.090,76	252.090,76
23. außerordentliche Aufwendungen	35.453,26	0,00	-13.841,82	-13.841,82
27. ILV Ergebnis	-643.716,82	-709.400,00	-789.265,04	-79.865,04
25. Erträge ILV	1.098.471,38	1.144.100,00	1.153.650,87	9.550,87
26. Aufwendungen ILV	1.742.188,20	1.853.500,00	1.942.915,91	89.415,91
28. Jahresergebnis	-16.551.777,10	-22.516.450,00	-20.070.550,46	2.445.899,54

Teilfinanzrechnung Fachbereich Gesundheit und Soziales

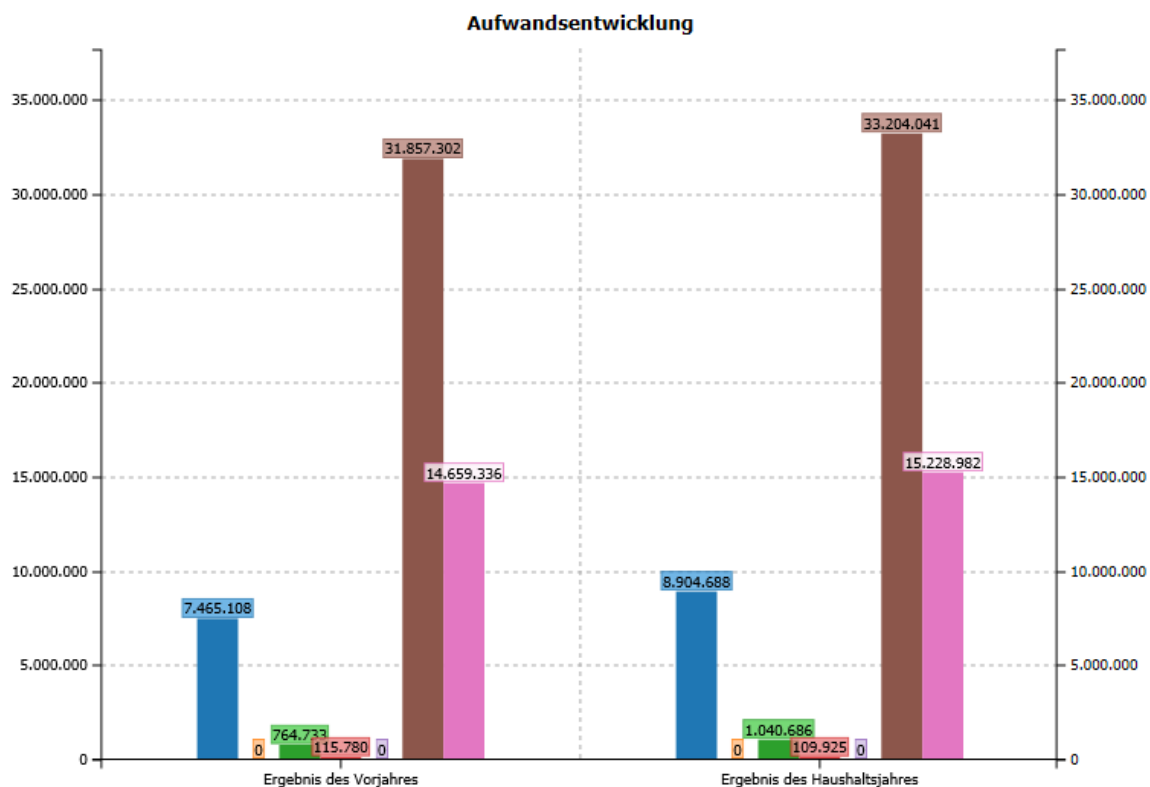
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	35.720.294,19	36.088.800,00	38.060.366,46	1.971.566,46
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.833,80	1.300.000,00	1.404.720,75	104.720,75
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.141.803,74	6.810.500,00	6.914.149,56	103.649,56
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.765.649,32	1.680.000,00	1.920.618,02	240.618,02
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	316.733,60	319.800,00	370.750,39	50.950,39
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	7.400,00	14.326,33	6.926,33
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.131.693,23	25.971.000,00	27.425.957,98	1.454.957,98
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	70,50	100,00	859,63	759,63
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.510,00	0,00	8.983,80	8.983,80
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	53.885.834,41	57.608.050,00	56.949.582,72	-658.467,28
11. Personalauszahlungen	6.725.232,34	8.545.100,00	7.738.246,17	-806.853,83
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	754.111,34	1.233.050,00	971.432,62	-261.617,38
15. Transferauszahlungen	31.743.191,88	32.342.000,00	32.999.986,45	657.986,45
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.663.298,85	15.487.900,00	15.239.917,48	-247.982,52
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.165.540,22	-21.519.250,00	-18.889.216,26	2.630.033,74
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	468,45	13.500,00	27.867,18	14.367,18
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	27.745,00	14.245,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	468,45	0,00	122,18	122,18
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	761,49	191.450,00	57.005,21	-134.444,79
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	761,49	191.450,00	57.005,21	-134.444,79
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-293,04	-177.950,00	-29.138,03	148.811,97
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-18.165.833,26	-21.697.200,00	-18.918.354,29	2.778.845,71
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-18.165.833,26	-21.697.200,00	-18.918.354,29	2.778.845,71

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	37.644.439,30	38.941.103,60	1.296.664,30
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.833,80	1.404.720,75	49.886,95
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.016.504,87	6.853.878,32	-162.626,55
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	92,31	92,30	-0,01
4. sonstige Transfererträge	1.750.280,07	1.859.630,12	109.350,05
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	300.302,07	395.417,44	95.115,37
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	21.948,73	21.948,73
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.072.099,74	28.284.316,94	1.212.217,20
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	64,26	1.023,47	959,21
11. sonstige ordentliche Erträge	150.262,18	120.075,53	-30.186,65



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	54.862.259,02	58.488.321,60	3.626.062,58
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.465.107,93	8.904.687,65	1.439.579,72
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	764.733,28	1.040.685,71	275.952,43
16. Abschreibungen	115.779,54	109.925,28	-5.854,26
18. Transferaufwendungen	31.857.302,00	33.204.041,38	1.346.739,38
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.659.336,27	15.228.981,58	569.645,31

Teilhaushalt Fachbereich Jugend, Schule und Sport

Teilergebnisrechnung Fachbereich Jugend, Schule und Sport

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	7.869.195,21	6.082.900,00	8.115.230,10	2.032.330,10
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.457.795,57	2.260.200,00	2.080.232,40	-179.967,60
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.452,28	154.500,00	142.446,60	-12.053,40
4. sonstige Transfererträge	590.934,90	355.000,00	739.026,60	384.026,60
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	505.534,72	152.800,00	440.562,40	287.762,40
6. privatrechtliche Entgelte	128.410,91	141.800,00	112.544,17	-29.255,83



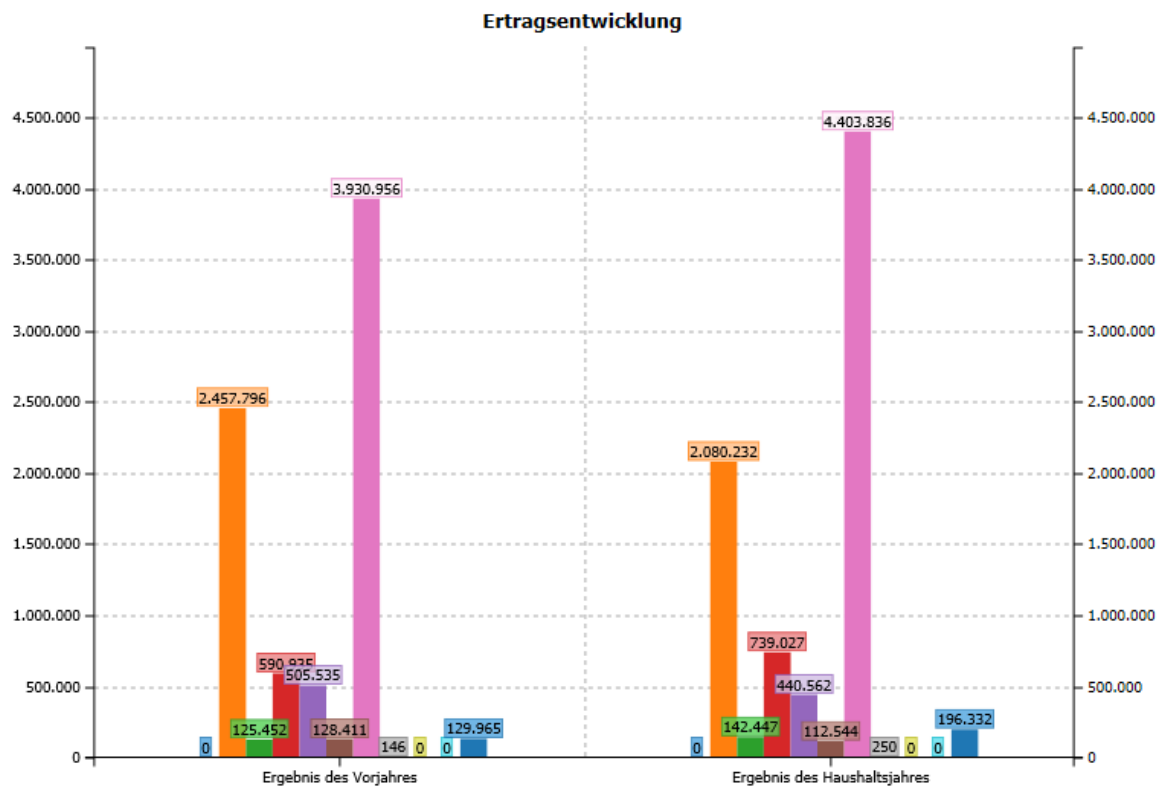
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.930.956,33	2.905.500,00	4.403.835,79	1.498.335,79
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	145,62	500,00	250,25	-249,75
11. sonstige ordentliche Erträge	129.964,88	112.600,00	196.331,89	83.731,89
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	48.675.779,44	53.235.508,95	51.574.685,01	-1.660.823,94
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.457.747,58	11.019.473,57	11.019.305,95	-167,62
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.606.053,58	11.315.800,00	10.694.336,67	-621.463,33
16. Abschreibungen	1.635.351,78	1.763.700,00	1.583.605,63	-180.094,37
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.784,20	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	21.998.758,98	25.089.800,00	24.009.188,46	-1.080.611,54
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.975.083,32	4.046.735,38	4.268.248,30	221.512,92
21. ordentliches Ergebnis	-40.806.584,23	-47.152.608,95	-43.459.454,91	3.693.154,04
24. außerordentliches Ergebnis	105.561,84	0,00	8.741,36	8.741,36
22. außerordentliche Erträge	105.561,84	0,00	13.468,74	13.468,74
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.727,38	4.727,38
27. ILV Ergebnis	-3.172.117,86	-3.300.400,00	-3.194.305,53	106.094,47
25. Erträge ILV	203.502,84	204.600,00	193.162,91	-11.437,09
26. Aufwendungen ILV	3.375.620,70	3.505.000,00	3.387.468,44	-117.531,56
28. Jahresergebnis	-43.873.140,25	-50.453.008,95	-46.645.019,08	3.807.989,87

Teilfinanzrechnung Fachbereich Jugend, Schule und Sport

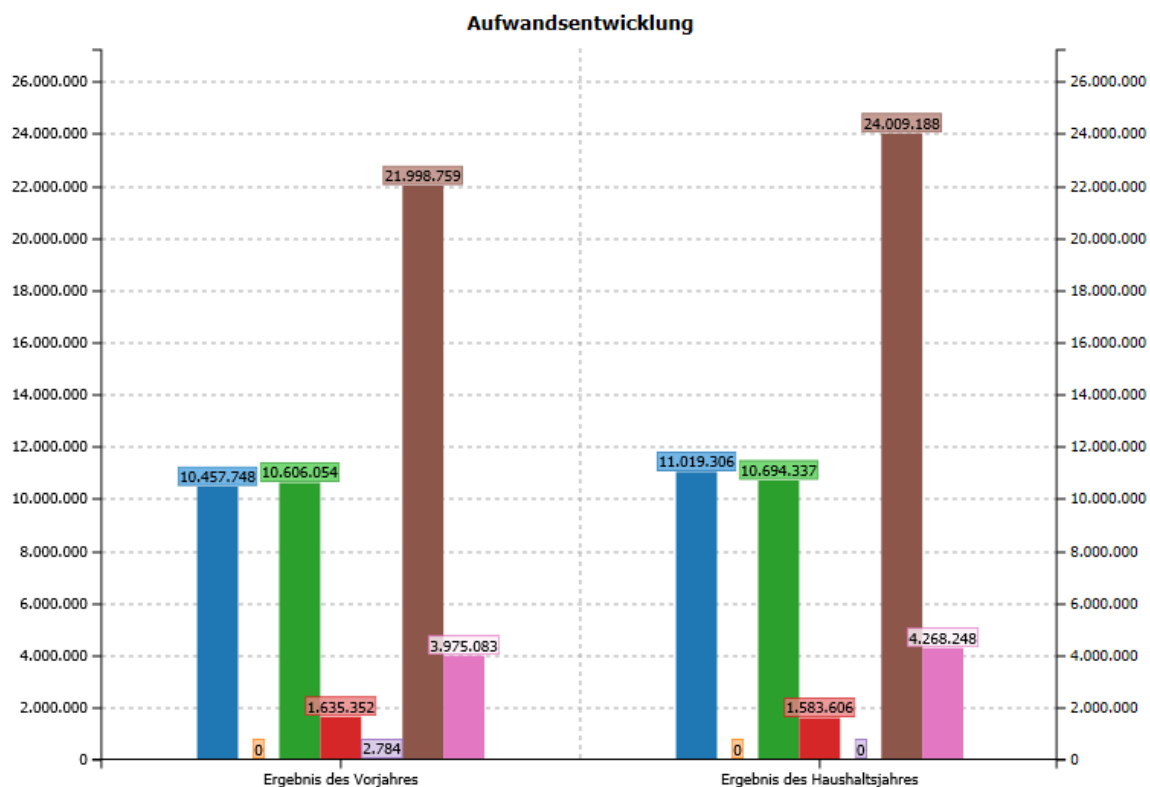
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	7.561.953,88	5.815.800,00	7.219.645,58	1.403.845,58
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.296.340,56	2.260.200,00	2.157.655,16	-102.544,84
3. sonstige Transfereinzahlungen	577.085,96	355.000,00	628.338,36	273.338,36
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	475.849,91	152.800,00	444.242,32	291.442,32
5. Privatrechtliche Entgelte	139.504,61	141.800,00	120.027,78	-21.772,22
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.982.786,95	2.905.500,00	3.834.653,87	929.153,87
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	137,34	500,00	258,53	-241,47
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	90.248,55	0,00	34.469,56	34.469,56
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	46.719.019,95	51.199.008,95	47.909.045,24	-3.289.963,71
11. Personalauszahlungen	9.894.764,95	10.746.673,57	10.232.443,15	-514.230,42
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	10.305.926,12	11.315.800,00	10.448.507,06	-867.292,94
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.784,20	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	22.254.303,86	25.089.800,00	23.357.397,67	-1.732.402,33
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.261.240,82	4.046.735,38	3.870.697,36	-176.038,02
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.157.066,07	-45.383.208,95	-40.689.399,66	4.693.809,29
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	436.568,20	1.533.299,03	54.334,03	-1.478.965,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	430.000,00	1.533.299,03	48.899,03	-1.484.400,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.568,20	0,00	3.835,00	3.835,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.361.625,65	6.223.158,00	1.049.595,66	-5.173.562,34
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.815,00	2.318.135,55	65.324,55	-2.252.811,00
26. Baumaßnahmen	42.382,96	0,00	671,00	671,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	659.427,69	1.273.309,49	327.002,01	-946.307,48
29. aktivierbare Zuwendungen	655.000,00	2.631.712,96	656.598,10	-1.975.114,86
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-925.057,45	-4.689.858,97	-995.261,63	3.694.597,34
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-40.082.123,52	-50.073.067,92	-41.684.661,29	8.388.406,63
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-40.082.123,52	-50.073.067,92	-41.684.661,29	8.388.406,63
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liqui-	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00



Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	7.869.195,21	8.115.230,10	246.034,89
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.457.795,57	2.080.232,40	-377.563,17
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	125.452,28	142.446,60	16.994,32
4. sonstige Transfererträge	590.934,90	739.026,60	148.091,70
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	505.534,72	440.562,40	-64.972,32
6. privatrechtliche Entgelte	128.410,91	112.544,17	-15.866,74
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.930.956,33	4.403.835,79	472.879,46
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	145,62	250,25	104,63
11. sonstige ordentliche Erträge	129.964,88	196.331,89	66.367,01



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	48.675.779,44	51.574.685,01	2.898.905,57
13. Aufwendungen für aktives Personal	10.457.747,58	11.019.305,95	561.558,37
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.606.053,58	10.694.336,67	88.283,09
16. Abschreibungen	1.635.351,78	1.583.605,63	-51.746,15
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.784,20	0,00	-2.784,20
18. Transferaufwendungen	21.998.758,98	24.009.188,46	2.010.429,48
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.975.083,32	4.268.248,30	293.164,98

Teilhaushalt Betriebe

Teilergebnisrechnung Betriebe

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	3.656.708,97	3.282.900,00	3.407.295,38	124.395,38
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.952,10	28.000,00	65.368,83	37.368,83
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.212.779,16	1.956.100,00	2.020.661,64	64.561,64
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	697.866,72	735.000,00	680.452,26	-54.547,74
6. privatrechtliche Entgelte	96.785,67	88.000,00	86.130,57	-1.869,43



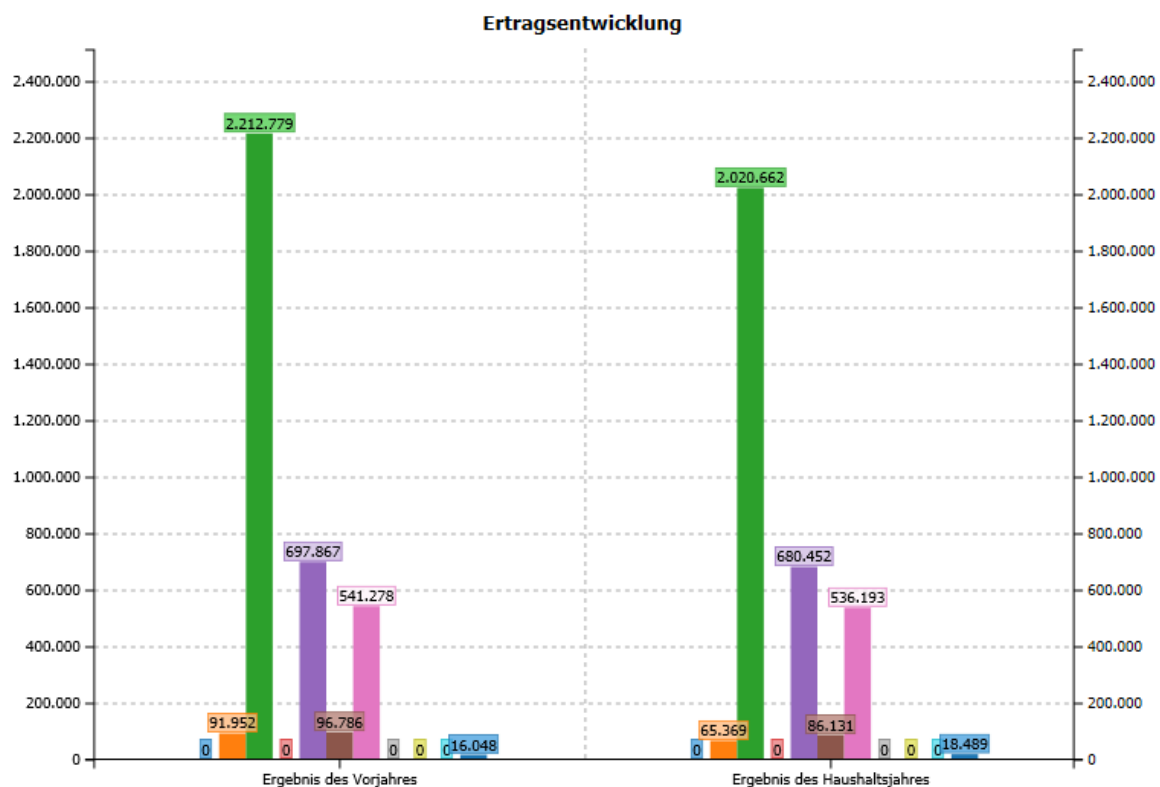
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	541.277,80	455.900,00	536.192,96	80.292,96
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	16.047,52	4.900,00	18.489,12	13.589,12
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.858.330,31	19.966.600,00	19.822.104,77	-144.495,23
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.174.186,72	8.432.200,00	8.432.113,80	-86,20
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.267.895,80	6.285.600,00	6.161.061,71	-124.538,29
16. Abschreibungen	4.664.737,55	4.494.800,00	4.455.852,13	-38.947,87
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	25.469,73	25.469,73
18. Transferaufwendungen	582.000,00	587.000,00	587.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169.510,24	167.000,00	160.607,40	-6.392,60
21. ordentliches Ergebnis	-16.201.621,34	-16.683.700,00	-16.414.809,39	268.890,61
24. außerordentliches Ergebnis	22.982,74	0,00	-5.725,78	-5.725,78
22. außerordentliche Erträge	22.982,74	0,00	3.084,89	3.084,89
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	8.810,67	8.810,67
27. ILV Ergebnis	1.920.838,96	1.991.200,00	1.833.382,67	-157.817,33
25. Erträge ILV	2.634.985,64	2.730.000,00	2.588.731,74	-141.268,26
26. Aufwendungen ILV	714.146,68	738.800,00	755.349,07	16.549,07
28. Jahresergebnis	-14.257.799,64	-14.692.500,00	-14.587.152,50	105.347,50

Teilfinanzrechnung Betriebe

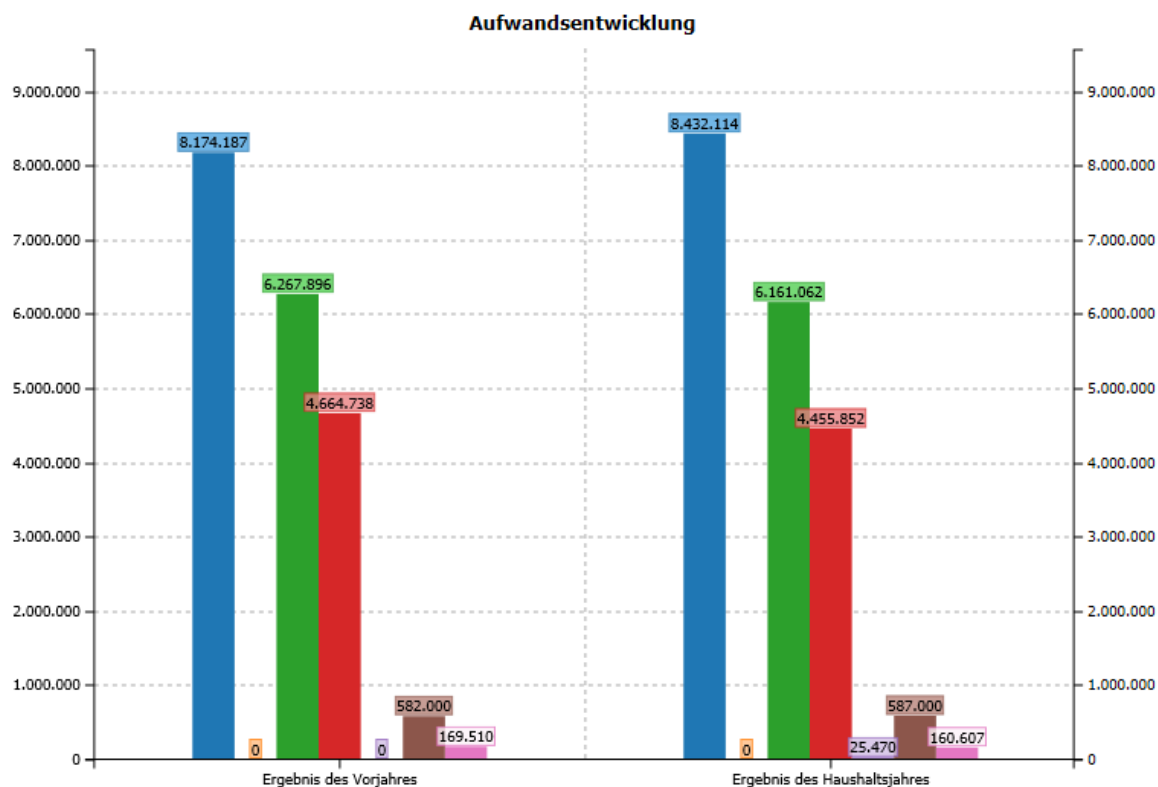
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	1.508.951,68	1.306.900,00	1.377.949,15	71.049,15
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.202,10	28.000,00	63.364,59	35.364,59
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	702.438,75	735.000,00	677.525,92	-57.474,08
5. Privatrechtliche Entgelte	104.003,50	88.000,00	79.690,30	-8.309,70
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	607.307,33	455.900,00	557.368,34	101.468,34
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	14.834.813,85	15.449.400,00	14.987.882,78	-461.517,22
11. Personalauszahlungen	8.013.533,28	8.409.800,00	8.317.411,43	-92.388,57
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	6.077.035,56	6.285.600,00	5.892.268,64	-393.331,36
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	25.469,73	25.469,73
15. Transferauszahlungen	582.000,00	587.000,00	587.000,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	162.245,01	167.000,00	165.732,98	-1.267,02
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.325.862,17	-14.142.500,00	-13.609.933,63	532.566,37
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.171.913,00	2.382.500,00	653.789,16	-1.728.710,84
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.171.216,00	2.381.500,00	651.167,16	-1.730.332,84
21. Veräußerung von Sachvermögen	697,00	1.000,00	2.622,00	1.622,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.664.822,50	8.920.142,36	2.751.530,73	-6.168.611,63
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.838,17	325.665,63	157.666,26	-167.999,37
26. Baumaßnahmen	1.205.619,83	8.041.970,06	2.428.167,24	-5.613.802,82
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	427.364,50	523.006,67	145.697,23	-377.309,44
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	29.500,00	20.000,00	-9.500,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-492.909,50	-6.537.642,36	-2.097.741,57	4.439.900,79
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-13.818.771,67	-20.680.142,36	-15.707.675,20	4.972.467,16
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-13.818.771,67	-20.680.142,36	-15.707.675,20	4.972.467,16

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:





	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	3.656.708,97	3.407.295,38	-249.413,59
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.952,10	65.368,83	-26.583,27
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.212.779,16	2.020.661,64	-192.117,52
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	697.866,72	680.452,26	-17.414,46
6. privatrechtliche Entgelte	96.785,67	86.130,57	-10.655,10
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	541.277,80	536.192,96	-5.084,84
11. sonstige ordentliche Erträge	16.047,52	18.489,12	2.441,60



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	19.858.330,31	19.822.104,77	-36.225,54
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.174.186,72	8.432.113,80	257.927,08
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.267.895,80	6.161.061,71	-106.834,09
16. Abschreibungen	4.664.737,55	4.455.852,13	-208.885,42
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	25.469,73	25.469,73
18. Transferaufwendungen	582.000,00	587.000,00	5.000,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	169.510,24	160.607,40	-8.902,84

Teilhaushalt Allgemeine Finanzen

Teilergebnisrechnung Allgemeine Finanzen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	102.979.939,50	116.167.300,00	119.415.864,79	3.248.564,79
1. Steuern und ähnliche Abgaben	73.630.654,15	81.275.000,00	82.190.431,24	915.431,24
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.261.592,00	27.368.000,00	27.111.536,00	-256.464,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	951.253,07	935.600,00	922.198,10	-13.401,90
6. privatrechtliche Entgelte	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00



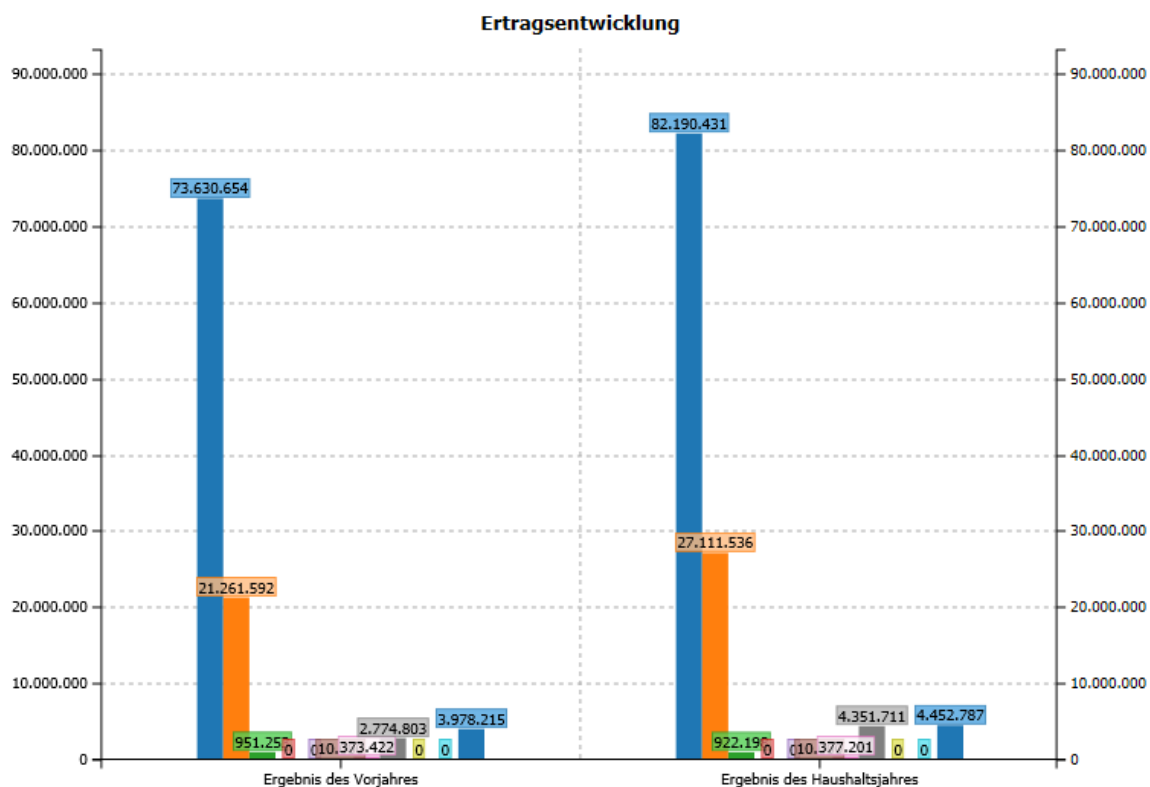
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	373.422,48	373.000,00	377.201,48	4.201,48
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.774.802,99	4.189.000,00	4.351.710,98	162.710,98
11. sonstige ordentliche Erträge	3.978.214,81	2.016.700,00	4.452.786,99	2.436.086,99
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.314.516,53	23.181.500,00	22.623.510,57	-557.989,43
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.194.773,60	1.421.700,00	1.421.669,49	-30,51
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	49.173,06	-50.826,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.898,41	283.100,00	171.313,53	-111.786,47
16. Abschreibungen	1.099.163,02	1.539.300,00	933.176,73	-606.123,27
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.102.889,07	1.990.000,00	1.948.124,89	-41.875,11
18. Transferaufwendungen	12.507.381,97	17.679.300,00	16.869.946,75	-809.353,25
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	211.613,89	168.100,00	1.230.106,12	1.062.006,12
21. ordentliches Ergebnis	86.665.422,97	92.985.800,00	96.792.354,22	3.806.554,22
24. außerordentliches Ergebnis	2.161.006,39	0,00	40.075,15	40.075,15
22. außerordentliche Erträge	2.097.319,34	0,00	60.075,15	60.075,15
23. außerordentliche Aufwendungen	-63.687,05	0,00	20.000,00	20.000,00
27. ILV Ergebnis	-50.835,00	-87.000,00	-57.665,00	29.335,00
26. Aufwendungen ILV	50.835,00	87.000,00	57.665,00	-29.335,00
28. Jahresergebnis	88.775.594,36	92.898.800,00	96.774.764,37	3.875.964,37

Teilfinanzrechnung Allgemeine Finanzen

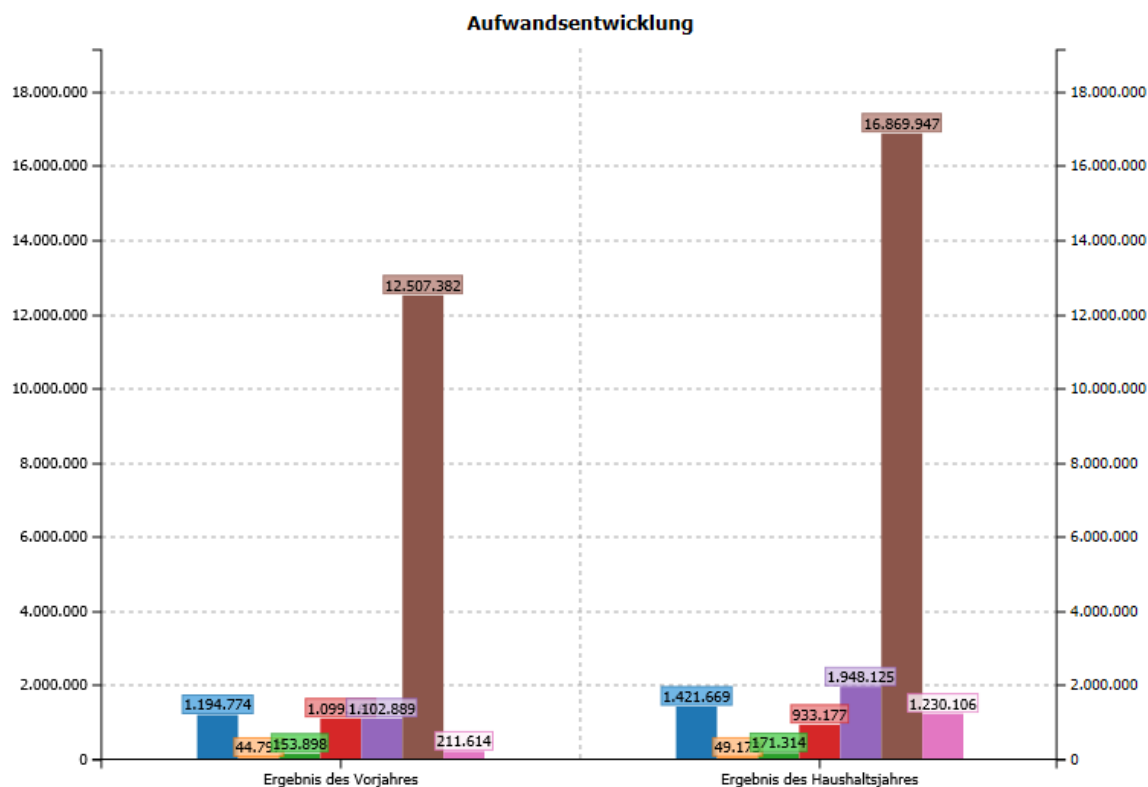
	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	103.989.586,85	113.916.000,00	111.847.453,38	-2.068.546,62
1. Steuern und ähnliche Abgaben	77.816.215,62	80.075.000,00	77.857.523,94	-2.217.476,06
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.520.784,00	27.368.000,00	27.852.344,00	484.344,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	208,00	0,00	52,00	52,00
5. Privatrechtliche Entgelte	300,00	10.000,00	24.100,00	14.100,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	412.378,63	373.000,00	273.243,73	-99.756,27
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.232.927,83	4.189.000,00	3.955.594,32	-233.405,68
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.006.772,77	1.901.000,00	1.884.595,39	-16.404,61
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	16.361.673,55	21.124.800,00	16.506.335,05	-4.618.464,95
11. Personalauszahlungen	1.145.051,42	904.300,00	978.556,45	74.256,45
12. Versorgungsauszahlungen	104.671,13	100.000,00	84.296,01	-15.703,99
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	160.076,88	283.100,00	165.404,57	-117.695,43
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.326.221,97	1.990.000,00	1.701.937,73	-288.062,27
15. Transferauszahlungen	13.432.900,91	17.679.300,00	13.442.999,43	-4.236.300,57
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	192.751,24	168.100,00	133.140,86	-34.959,14
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.627.913,30	92.791.200,00	95.341.118,33	2.549.918,33
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.394.943,36	5.846.300,00	3.409.735,88	-2.436.564,12
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.446.300,00	550,00	-2.445.750,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.394.943,36	3.400.000,00	3.409.185,88	9.185,88
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	19.782.286,15	18.838.550,00	3.229.509,83	-15.609.040,17
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.092.246,15	15.622.000,00	2.542.069,83	-13.079.930,17
29. aktivierbare Zuwendungen	690.040,00	3.216.550,00	687.440,00	-2.529.110,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.387.342,79	-12.992.250,00	180.226,05	13.172.476,05
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	70.240.570,51	79.798.950,00	95.521.344,38	15.722.394,38
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für	56.377.328,00	27.505.000,00	32.828.848,03	5.323.848,03
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren	35.106.089,88	6.675.000,00	35.549.533,42	28.874.533,42
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	21.271.238,12	20.830.000,00	-2.720.685,39	-23.550.685,39
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	91.511.808,63	100.628.950,00	92.800.658,99	-7.828.291,01
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	32.473.864,54	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	24.621.033,32	0,00	5.160.000,00	5.160.000,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.852.831,22	0,00	-1.660.000,00	-1.660.000,00



Entwicklung der Erträge und Aufwendungen:



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	102.979.939,50	119.415.864,79	16.435.925,29
1. Steuern und ähnliche Abgaben	73.630.654,15	82.190.431,24	8.559.777,09
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.261.592,00	27.111.536,00	5.849.944,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	951.253,07	922.198,10	-29.054,97
6. privatrechtliche Entgelte	10.000,00	10.000,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	373.422,48	377.201,48	3.779,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.774.802,99	4.351.710,98	1.576.907,99
11. sonstige ordentliche Erträge	3.978.214,81	4.452.786,99	474.572,18



	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./. weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.314.516,53	22.623.510,57	6.308.994,04
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.194.773,60	1.421.669,49	226.895,89
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	49.173,06	4.376,49
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.898,41	171.313,53	17.415,12
16. Abschreibungen	1.099.163,02	933.176,73	-165.986,29
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.102.889,07	1.948.124,89	845.235,82
18. Transferaufwendungen	12.507.381,97	16.869.946,75	4.362.564,78
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	211.613,89	1.230.106,12	1.018.492,23

9. Prognose- und Risikobericht

Zukünftig erwartete Lage der Stadt Emden:

Auf Grund der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung war es der Stadt Emden möglich, aus den Vorjahren eine hohe Überschussrücklage zu bilden. Einen wesentlichen Bestandteil dieser Rücklage bildete das Ergebnis des Haushaltsjahres 2012 mit einem Überschuss von rd. 24,3 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse für das Haushaltsjahr 2018 mit einem Fehlbetrag von rd. – 3,29 Mio. EUR und einem Ergebnis für das Jahr 2019 von – 1,73 Mio. EUR wird ein Rücklagenbestand Ende 2019 von 3,92 Mio. EUR erwartet.



Prognose Entwicklung der Rücklage				
Jahr	aktueller Stand		Fortschreibung	Neuer Stand
2016	24.345.261,66 €	-	6.946.005,65 €	17.399.256,01 €
2017	17.399.256,01 €	-	8.451.280,02 €	8.947.975,99 €
2018	8.947.975,99 €	-	3.292.478,64 €	5.655.497,35 €
2019	5.655.497,35 €	-	1.734.353,91 €	3.921.143,44 €
2020	3.921.143,44 €	-	22.100.000,00 €	18.178.856,56 €
2021	- 18.178.856,56 €	-	16.930.000,00 €	35.108.856,56 €
2022	- 35.108.856,56 €	-	17.050.000,00 €	52.158.856,56 €
2023	- 52.158.856,56 €	-	16.380.000,00 €	68.538.856,56 €
2024	- 68.538.856,56 €	-	17.000.000,00 €	85.538.856,56 €
2025	- 85.538.856,56 €	-	17.370.000,00 €	102.908.856,56 €

Stand: Jahresabschluss 2018, vorl. Abschluss 2019, Plandaten Haushalte

Unter Berücksichtigung der Prognose des deutlich gegenüber der Planung verbesserten Jahresergebnisses 2019 und der Haushaltsplandaten für 2020 und die Folgejahre wird diese Rücklage jedoch weiter sinken. Dies würde nach aktuellem Stand der Haushaltsdaten bedeuten, dass bis zum Finanzplanungsende 2022 ein Fehlbetrag von rd. 52,16 Mio. EUR zu erwarten ist. Bis 2025 ergäbe sich aus aktuellen Schätzungen voraussichtlich die bilanzielle Überschuldung.

Auf Grund dieser jährlich erhobenen Eckdaten wurde auf Vorschlag der Verwaltung die Diskussion über ein Neues Leitziel mit der Politik mit dem Eckwertebeschluss bereits zum Haushaltsjahr 2016 angestoßen und mit dem Haushalt 2017 zum Abschluss gebracht.

Es wurde folgendes Leitziel beschlossen:

Finanzielle Eigenständigkeit und Handlungsfähigkeit der Stadt Emden sicherstellen und erhalten.

Dieses Leitziel wurde mit einem messbaren Indikator (jährlich ausgeglichenes Jahresergebnis des Haushaltes der Stadt Emden) unterlegt. Darüber hinaus besteht die Zielsetzung das strukturelle Haushaltsdefizit abzubauen und einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt ab dem Jahr 2025 zu erreichen.

Daneben stehen die drei Topziele:

- Nachhaltige Entwicklung der vorhandenen Rahmenbedingungen für Arbeit
- Dynamische Entwicklung Emdens als Einkaufs-, Wohn- und Freizeitstadt unter besonderer Beachtung der Innenstadt
- Nachhaltige Entwicklung der Lebensqualität

Eine besondere finanzielle Herausforderung wird in den kommenden Jahren im Fachbereich Jugend, Schule und Sport erwartet, wo die Kosten im Hort- und Kita-Bereich durch gesetzliche Vorgaben und entsprechende Umsetzungen im Stadtgebiet ansteigen. Aber auch die stationären

und ambulanten Maßnahmen in der Jugendhilfe belasten den Haushalt stark durch Kostensteigerungen und stetige Fallzahlenerhöhungen. Darüber hinaus wird im investiven Bereich aber auch im Ergebnishaushalt mit zusätzlichen Aufwendungen im Rahmen der beschlossenen Schulstruktur zu rechnen sein. Weitere finanzielle Risiken bilden auch mögliche weitere Zuweisungen von Flüchtlingen und die nicht zu 100 % folgende Kostenerstattung durch Land und Bund.

Die finanzielle Situation der Stadt Emden ist in besonderer Weise abhängig von konjunkturellen Schwankungen im produzierenden Gewerbe sowie der Hafenwirtschaft. Sollten für die Stadt Emden wichtige Zweige der Wirtschaft in eine Schwächephase geraten, ist damit oftmals ein verbundener Anstieg der Arbeitslosenzahlen und zeitlich versetzt auch ein Anstieg der Transferlasten verbunden. Darüber hinaus ist dann mit einem deutlichen Rückgang der Gewerbesteuer zu rechnen. Dies macht deutlich, dass die Stadt stark von der gesamtwirtschaftlichen und regionalwirtschaftlichen Entwicklung abhängig ist.

Seit dem Haushaltsjahr 2020 sind die Einnahmen zusätzlich aufgrund ausbleibender Steuererträge durch die noch andauernde weltweite Corona-Pandemie geschmälert. Trotz der Entwicklung von Impfstoffen und den gemachten Erfahrungen in der Pandemiebekämpfung kann aus heutiger Sicht nicht gesagt werden, wie lange die derzeitige Pandemie noch andauert und welche Einschränkungen und Einnahmeausfälle auch auf die Kommunen zukommen werden.

Zur Konsolidierung des Haushalts wurde erneut die Haushaltsstrukturkommission einberufen. In den vergangenen Jahren konnten bereits zahlreiche Konsolidierungsmaßnahmen identifiziert werden. Jedoch wächst der Handlungsdruck im Hinblick auf die befürchtete finanzielle Entwicklung für Rat und Verwaltung erheblich, sodass gegebenenfalls auch stärkere Einschnitte beschlossen werden müssen, um Ergebnisverbesserungen erzielen zu können.

Angenommene Erträge und Aufwendungen:

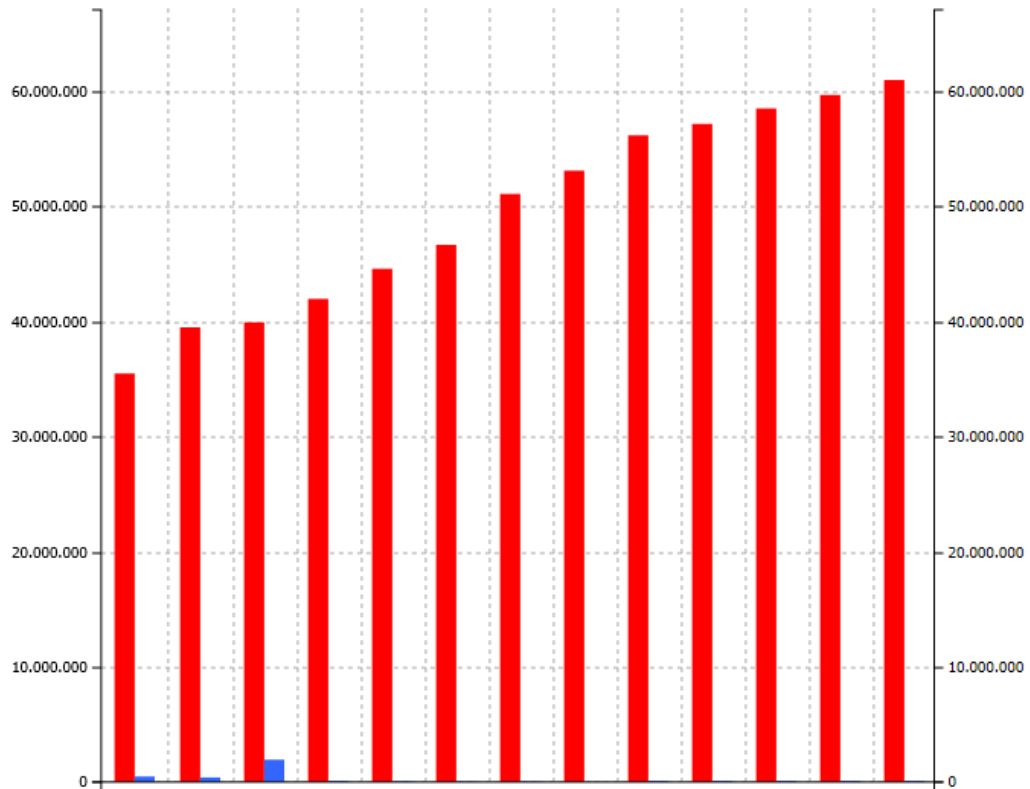
Die Haupteinnahmequelle im Bereich der Steuern und Abgaben ist für die Stadt Emden die Gewerbesteuer. Das Gewerbesteueraufkommen unterliegt starken Schwankungen. Die hohen Ergebnisse der Jahre 2012 und 2014 sind auf hohe Nachzahlungen aus Betriebsprüfungen zurück zu führen, die für die Folgejahre so nicht zu erwarten sind. Auch wenn dann im Finanzplanungszeitraum wieder von einem leichten aber stetigem Anstieg ausgegangen wird, so werden die besonders guten Ergebnisse der Jahre 2012 – 2015 mit Ausnahme des Jahres 2013 wohl zunächst nicht mehr erreicht werden.

Der Haushalt insgesamt weist ein deutliches strukturelles Defizit aus, welches im Rahmen der Strukturkommission nachhaltig abgebaut werden soll.

Im Aufwandsbereich stellt, neben den Transferaufwendungen, der Bereich der Personalaufwendungen eine erhebliche Größe dar. Die Anzahl der erforderlichen Stellen lässt die Stadt regelmäßig durch externe Gutachter überprüfen.

Die Personalkosten steigen von Jahr zu Jahr an, resultierend aus der Personalausweitung in den Fachbereichen Jugend, Schule und Sport und Gesundheit und Soziales aber auch durch tarifliche und gesetzliche Lohnsteigerungen, die in der Planung Berücksichtigung finden.

Entwicklung der Personalaufwendungen



	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
13. Aufwendungen für aktives Personal	35.992.232	39.510.252	39.946.868	41.982.666	44.592.888	46.670.087	51.097.146	53.127.318	56.195.500	57.191.800	58.530.700	59.707.900	61.008.300
14. Aufwendungen für Versorgung	471.520	385.488	1.937.201	100.169	58.658	44.797	49.173	12.722	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen belasten aufgrund der hohen geplanten Investitionen die zukünftigen Jahre ebenfalls in steigendem Maße.

Nicht außer Acht zu lassen sind zudem die hohen Defizite des Krankenhauses, welche auch die Stadt Emden stark belasten. Aus eigener Kraft wird das Krankenhaus auch mittelfristig nicht in der Lage sein, die Fehlbeträge drastisch zu senken und ausgeglichene Ergebnisse zu erreichen. Deshalb wurde, zusammen mit dem Landkreis Aurich, intensiv an einem gemeinsamen tragfähigen Konzept für ein Zentralklinikum gearbeitet, das aus medizinischer Sicht leistungsfähig und zudem effizient die gesamte Region versorgen kann und dabei die Haushalte der Trägerkommunen weniger belastet.

Das städtische Klinikum teilt sich daher seit dem 30.06.2016 in die Klinikum Emden Hans-Susemihl-Krankenhaus gGmbH und die Gemeinnützige Besitzgesellschaft Klinikum Emden mbH auf. Die Klinikum Emden Hans-Susemihl-Krankenhaus gGmbH fungiert dabei als Betriebsgesellschaft und nimmt alle Aufgaben des operativen Geschäftsbetriebs eines Krankenhauses wahr. In der Besitzgesellschaft sind die Grundstücke und Gebäude sowie die mit diesen in Zusammenhang stehenden Sonderposten und Verbindlichkeiten enthalten. Alleinige Gesellschafterin für beide Gesellschaften ist die Stadt Emden. Diese Konstruktion sollte der Überführung in ein Zentralklinikum gemeinsam mit dem Landkreis Aurich dienen. Durch ablehnenden Bürgerentscheid auf dem Gebiet der Stadt Emden vom 11.06.2017 wurde das

Projekt Zentralklinik in seiner ursprünglichen Form jedoch mehrheitlich abgewiesen. Im Jahr 2019 wurde von den Geschäftsführern der Kliniken Aurich, Emden, Norden weiter an der Entwicklung eines Konzeptes gearbeitet, wie durch Maßnahmen der Kooperation die medizinische Versorgung für die Zukunft gesichert und die Häuser auf wirtschaftlich tragfähigen Säulen gestellt werden können.

Dieser eingeleitete Prozess zeigte im gutachterlichen Ergebnis jedoch weder medizinisch-pflegerisch noch wirtschaftlich ein optimales Ergebnis, so dass seitens des Rates ein neuerlicher Bürgerentscheid im Jahr 2019 zur Abstimmung gestellt wurde, in welchem sich die Bürgerinnen und Bürger nunmehr für den Bau der Zentralklinik aussprachen. Die weiteren Entwicklungen hin zu einem Zentralklinikum treten jedoch erst in den Folgejahren ein, da die Stadt Emden zunächst bis zum Ablauf des ersten negativen Bürgerentscheids rechtlich für den Zeitraum weiterhin hieran gebunden war und die Fortentwicklung des Großprojektes entsprechend nicht in dem Maße vorangetrieben werden durfte, wie es eigentlich erforderlich gewesen wäre. Erste Anstrengungen zur weiteren Fortentwicklung des Projektes konnten bereits im zweiten Halbjahr 2019 wieder angestrebt werden. So wurden die Verhandlungen über Grundstückserwerbe wiederaufgenommen und mit der Vorbereitung zur Auslobung eines Architektenwettbewerbs begonnen, welcher im Jahr 2020 stattfand und im Oktober 2020 mit einer Juryentscheidung zu Gunsten eines Bewerbers endete.

Transferaufwendungen 2019

In der nachfolgenden Aufstellung der wesentlichen Transferaufwendungen aus dem Jahr 2019 wird deutlich, dass die Stadt Emden hohe Belastungen zu stemmen hat. Auch im Plan-Ist-Vergleich ist eine deutliche Verschlechterung im Bereich der Jugend- und Sozialtransferaufwendungen zu verzeichnen. Diese Tendenz lässt sich auch weiter auf die Folgejahre prognostizieren. Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen sind geprägt durch die Defizitausgleiche gegenüber dem Klinikum Emden (s. o.). Weitere Risiken sind die sinkenden Quoten im Quotalen System und die Kosten der Inklusion. Die Stadt Emden hofft jedoch auf die Umsetzung der erhöhten Beteiligung des Bundes an der Eingliederungshilfe und auf eine schnellere Durchführung des geplanten Sozialausgleichs im Rahmen der Kosten der Unterkunft (KdU). Auch werden erhöhte Zuweisungen vom Land im Rahmen des Finanzausgleichs aufgrund der steigenden Finanzmasse erhofft.

	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
4311000 : Zuweisungen an das Land	17.596,50	16.094,00	-1.502,50
4313000 : Zuweisungen an Zweckverbände	150.641,83	147.850,63	-2.791,20
4315000 : Zuschüsse an verbund.U., Sondervedm.u.Beteilig	6.564.355,67	11.715.102,54	5.150.746,87
4317000 : Zuschüsse an private Unternehmen	217.368,53	213.705,00	-3.663,53
4318100 : Zuschüsse an übrige Bereiche -allgemein-	12.064.171,95	10.135.884,49	-1.928.287,46
4318300 : Zuschüsse an übrige Bereiche -Förderung d. Sports-	210.071,52	213.020,80	2.949,28
4331110 : Leist.Sozialhilfe natürl.Pers.außerh.Einricht. öT	10.132.430,24	10.532.329,56	399.899,32
4331120 : Leist.Sozialhilfe natürl.Pers.außerh.Einricht -üöT	2.586.995,84	2.281.131,34	-305.864,50
4331200 : Leist.Jugendhilfe an natürl.Pers.außerh. Einricht.	2.750.716,48	3.838.360,27	1.087.643,79



	Vorjahr	Jahr	mehr ./ weniger
4332110 : Leist.Sozialhilfe an natürl.Pers.in Einricht öT	3.614.938,21	3.850.967,24	236.029,03
4332120 : Leist.Sozialhilfe an natürl.Pers.in Einricht. -üöT	13.590.523,45	14.754.872,99	1.164.349,54
4332200 : Leist.Jugendhilfe an natürl.Pers. in Einricht	8.478.062,18	9.230.743,93	752.681,75
4339100 : So. soziale Leistungen öT	2.426.318,04	2.407.726,07	-18.591,97
4339200 : So. soziale Leistungen-üöT	574.724,25	463.275,71	-111.448,54
4339210 : Sonstige soziale Leistungen, überörtl. Träger, avE	618,12	16,65	-601,47
4341000 : Gewerbesteuerumlage	5.845.617,00	5.085.453,00	-760.164,00
4358000 : Zuweisungen an übrige Bereiche		5.221,57	5.221,57
4371000 : Umlagen an das Land	272.920,00	222.268,00	-50.652,00
4391000 : Sonstige Transferaufwendungen	1.613.821,13	1.370.768,05	-243.053,08

Geplante Investitionen und deren Finanzierung:

In der Vergangenheit konnten die kommunalen Investitionen in erheblichem Umfang durch Zuweisungen, Beiträge sowie ganz besonders durch hohe Eigenmittel finanziert werden. Die städtische Finanzkraft hat jedoch nunmehr eine zunehmend sinkende Tendenz. Alle zukünftigen Investitionen und Maßnahmen zur Erhaltung und den Ausbau der Infrastruktur werden sich nur durch eine erhebliche Ausweitung der Nettoneuverschuldung im Kernhaushalt aber auch im Gebäudemanagement realisieren lassen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Ausweitung der Neuverschuldung durch die Kommunalaufsicht limitiert ist und somit erhebliche Konsolidierungsmaßnahmen im Investitionsprogramm vorzunehmen sind, sofern sich die Finanzkraft der Stadt Emden nicht wieder deutlich verbessert. Das Investitionsprogramm der Stadt Emden beinhaltet wesentliche Zukunftsinvestitionen für die Bürgerinnen und Bürger. Es wurde auf folgende Schwerpunkte besonderes Augenmerk gelegt:

- geförderter Straßenbau und Sanierungsmaßnahmen,
- geförderte Stadtentwicklungsmaßnahmen und Erschließung von Baugebieten,
- Zukunftsinvestitionen für Kinder und Familien, Ausbau der KiTa-Plätze,
- Abbau der Altschuldenproblematik im städtischen Klinikum.

Längerfristige Ausblicke und erwartete Veränderungen oder Belastungen (Abschluss wichtiger Verträge etc.):

Emden ist als Industrie- und Hafenstandort besonders von der Entwicklung in diesen Bereichen abhängig. Zu nennen sind hier im Wesentlichen der weitere Ausbau des Hafenstandorts Emden sowie die Windenergie (an Land und auf See). Das Land Niedersachsen hat es durch gezielte Förderung in der Hand, hier die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Emden zu sichern.

Ein weiteres Risiko auf übergeordneter Ebene stellt aber die verfassungsrechtlich festgeschriebene Schuldenbremse dar. Es steht zu befürchten, dass die Konsolidierungsbemühungen auf Kosten von Investitionsfördermaßnahmen und sonstigen Förderprogrammen des Landes für die Kommunen betrieben werden. Auch die gestiegenen Anforderungen und Bedarfe im Rahmen der Digitalisierung sind zumindest in der Anfangszeit mit



erheblichen weiteren Belastungen verbunden. Neben der Ausstattung der Verwaltung und dem Zugang für Bürgerinnen und Bürger zu digitalen Dienstleitungen sind auch im Schulbereich für die Stadt Emden als Schulträger diverser Bildungseinrichtungen erhebliche Anstrengungen absehbar, um digitale Technik und die Vermittlung von Medienkompetenz in den Schulalltag zu implementieren.

Ebenso ist die zum 01.08.2018 auf Landesebene eingeführte schrittweise Abschaffung der Elternbeiträge für Kinder ab 3 Jahren in Kindertagesstätten zu nennen. Die Anforderungen der Gesellschaft im frühkindlichen Bildungsbereich sind in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen. Eine weitere Ausweitung der Angebote bzw. die Abschaffung von Elternbeiträgen sind gesellschaftspolitisch zu begrüßen, die Ausweitung der Leistungen können jedoch nicht alleine von den Kommunen bewältigt werden, dem Subsidiaritätsprinzip folgend ist hier eine vollständige Erstattung der entstehenden Aufwendungen unerlässlich. Die tatsächlichen monetären Auswirkungen für die Kommunen werden erst in den Folgejahren messbar sein. Die Entwicklungen sind in den kommenden Jahren weiter zu beobachten.

Zusammenfassend bleibt dabei festzuhalten, dass das Land Niedersachsen und der Bund gemeinsam in der Pflicht stehen, mit Förderungsmaßnahmen und Ausgleichszahlungen die Kommunen allgemein und somit auch die Stadt Emden mit ausreichend Finanzmitteln zur Bewältigung ihrer Aufgaben auszustatten.

Die Einführung des § 2b UStG, der für die Stadt Emden spätestens am 01.01.2023 wirksam wird, bringt nach wie vor zunächst Vorbereitungen und Prüfungen innerhalb der Verwaltung mit sich, die mit einem hohen Aufwand verbunden sind. Aus ersten Erkenntnissen wurde zum 31.12.2019 bereits eine Rückstellung von 1,0 Millionen € gebildet, um für die notwendigen Umstellungen und Neuberechnungen des § 2bUStG entsprechende Mittel zur Verfügung zu haben. Am Ende können aber sowohl finanzielle Risiken als auch Chancen für die Stadt Emden entstehen.

Die Stadt Emden sieht somit verschiedensten Chancen und Risiken entgegen. In jedem Fall ist ein Umdenken in den internen Prozessabläufen erforderlich.

Emden, 21.06.2022

Tim Kruithoff

Oberbürgermeister



Anlagen - Darstellung der Teilhaushalte

Teilhaushalt Verwaltungsvorstand

Teilergebnisrechnung Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	101.455,16	101.500,00	71.640,12	-29.859,88
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	210,89	200,00	180,76	-19,24
6. privatrechtliche Entgelte	1.147,78	1.000,00	980,04	-19,96
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.740,60	65.000,00	66.181,56	1.181,56
11. sonstige ordentliche Erträge	33.355,89	35.300,00	4.297,76	-31.002,24
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.180.623,99	1.430.000,00	1.430.279,79	279,79
13. Aufwendungen für aktives Personal	909.583,91	1.073.900,00	1.084.645,50	10.745,50
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.732,19	165.000,00	162.755,00	-2.245,00
16. Abschreibungen	11.833,40	12.600,00	11.833,41	-766,59
18. Transferaufwendungen	100.956,95	73.500,00	71.102,70	-2.397,30
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.517,54	105.000,00	99.943,18	-5.056,82
21. ordentliches Ergebnis	-1.079.168,83	-1.328.500,00	-1.358.639,67	-30.139,67
27. ILV Ergebnis	-1.746.530,80	-1.742.438,88	-1.676.023,15	66.415,73
26. Aufwendungen ILV	1.746.530,80	1.742.438,88	1.676.023,15	-66.415,73
28. Jahresergebnis	-2.825.699,63	-3.070.938,88	-3.034.662,82	36.276,06

Teilfinanzrechnung Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./.. weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	65.888,51	66.000,00	132.161,60	66.161,60
5. Privatrechtliche Entgelte	1.147,91	1.000,00	980,04	-19,96
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.740,60	65.000,00	131.181,56	66.181,56
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.009.199,35	1.343.200,00	1.185.136,33	-158.063,67
11. Personalauszahlungen	743.904,99	999.700,00	825.574,56	-174.125,44
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	133.209,58	165.000,00	160.348,06	-4.651,94
15. Transferauszahlungen	103.868,10	73.500,00	99.431,07	25.931,07
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.216,68	105.000,00	99.782,64	-5.217,36
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-943.310,84	-1.277.200,00	-1.052.974,73	224.225,27
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.349,88	0,00	0,00	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.349,88	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.349,88	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-940.960,96	-1.277.200,00	-1.052.974,73	224.225,27
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-940.960,96	-1.277.200,00	-1.052.974,73	224.225,27
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	500,00	500,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	500,00	500,00

Teilhaushalt Stabsstelle Gleichstellungsbeauftragte

Teilergebnisrechnung Stabsstelle Gleichstellungsbeauftragte



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	4.294,92	4.300,00	2.167,84	-2.132,16
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.286,80	1.286,80
6. privatrechtliche Entgelte	824,95	1.500,00	0,00	-1.500,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.469,97	2.800,00	881,04	-1.918,96
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	147.477,02	164.200,00	151.248,00	-12.952,00
13. Aufwendungen für aktives Personal	129.650,24	139.800,00	139.708,06	-91,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.809,71	20.000,00	9.063,03	-10.936,97
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.017,07	4.400,00	2.476,91	-1.923,09
21. ordentliches Ergebnis	-143.182,10	-159.900,00	-149.080,16	10.819,84
27. ILV Ergebnis	-29.135,27	-31.500,00	-26.743,38	4.756,62
26. Aufwendungen ILV	29.135,27	31.500,00	26.743,38	-4.756,62
28. Jahresergebnis	-172.317,37	-191.400,00	-175.823,54	15.576,46

Teilfinanzrechnung Stabsstelle Gleichstellungsbeauftragte

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	824,95	1.500,00	1.286,80	-213,20
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.286,80	1.286,80
5. Privatrechtliche Entgelte	824,95	1.500,00	0,00	-1.500,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	130.071,41	158.400,00	137.673,51	-20.726,49
11. Personalauszahlungen	117.722,14	134.000,00	121.991,58	-12.008,42
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	9.341,72	20.000,00	13.122,09	-6.877,91
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.007,55	4.400,00	2.559,84	-1.840,16
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-129.246,46	-156.900,00	-136.386,71	20.513,29
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-129.246,46	-156.900,00	-136.386,71	20.513,29
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-129.246,46	-156.900,00	-136.386,71	20.513,29

Teilhaushalt Stabsstelle Vorstandsbüro

Teilergebnisrechnung Stabsstelle Vorstandsbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	8.121,25	14.000,00	10.681,89	-3.318,11
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	11,24	100,00	11,24	-88,76
11. sonstige ordentliche Erträge	8.110,01	13.900,00	10.670,65	-3.229,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.995.916,64	967.700,00	906.480,08	-61.219,92
13. Aufwendungen für aktives Personal	592.467,85	726.100,00	726.079,15	-20,85
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.404,45	68.000,00	74.748,60	6.748,60
16. Abschreibungen	17.621,75	17.600,00	20.268,48	2.668,48
18. Transferaufwendungen	2.223.409,44	6.000,00	3.100,00	-2.900,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	119.013,15	150.000,00	82.283,85	-67.716,15
21. ordentliches Ergebnis	-2.987.795,39	-953.700,00	-895.798,19	57.901,81
27. ILV Ergebnis	-144.218,30	-173.300,00	-75.770,67	97.529,33
26. Aufwendungen ILV	144.218,30	173.300,00	75.770,67	-97.529,33
28. Jahresergebnis	-3.132.013,69	-1.127.000,00	-971.568,86	155.431,14

Teilfinanzrechnung Stabsstelle Vorstandsbüro



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.011,24	100,00	11,24	-88,76
5. Privatrechtliche Entgelte	500,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	11,24	100,00	11,24	-88,76
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	2.898.161,81	920.900,00	832.497,85	-88.402,15
11. Personalauszahlungen	540.513,53	696.900,00	648.331,00	-48.569,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	42.894,42	68.000,00	74.431,32	6.431,32
15. Transferauszahlungen	2.209.783,96	6.000,00	3.100,00	-2.900,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	104.969,90	150.000,00	106.635,53	-43.364,47
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.897.150,57	-920.800,00	-832.486,61	88.313,39
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-2.897.150,57	-920.800,00	-832.486,61	88.313,39
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-2.897.150,57	-920.800,00	-832.486,61	88.313,39

Teilhaushalt Personalrat

Teilergebnisrechnung Personalrat

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	15.760,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	15.760,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	145.227,12	188.900,00	159.351,17	-29.548,83
13. Aufwendungen für aktives Personal	122.576,97	144.900,00	134.097,50	-10.802,50
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.688,78	31.900,00	15.578,90	-16.321,10
16. Abschreibungen	1.082,30	1.100,00	1.081,30	-18,70
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.879,07	11.000,00	8.593,47	-2.406,53
21. ordentliches Ergebnis	-129.467,12	-188.900,00	-159.351,17	29.548,83
27. ILV Ergebnis	-28.850,04	-31.000,00	-25.918,71	5.081,29
26. Aufwendungen ILV	28.850,04	31.000,00	25.918,71	-5.081,29
28. Jahresergebnis	-158.317,16	-219.900,00	-185.269,88	34.630,12

Teilfinanzrechnung Personalrat

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstä-	143.383,64	187.800,00	137.633,90	-50.166,10
11. Personalauszahlungen	122.576,97	144.900,00	113.211,72	-31.688,28
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringw.	13.548,01	31.900,00	15.779,53	-16.120,47
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.258,66	11.000,00	8.642,65	-2.357,35
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-143.383,64	-187.800,00	-137.633,90	50.166,10
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-143.383,64	-187.800,00	-137.633,90	50.166,10
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-143.383,64	-187.800,00	-137.633,90	50.166,10

Teilhaushalt Stabsstelle Juristischer Dienst

Teilergebnisrechnung Stabsstelle Juristischer Dienst



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	404.655,43	362.900,00	373.088,39	10.188,39
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392.929,46	354.000,00	366.500,82	12.500,82
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	2,64	2,64
11. sonstige ordentliche Erträge	11.725,97	8.900,00	6.584,93	-2.315,07
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	666.341,17	970.100,00	763.886,48	-206.213,52
13. Aufwendungen für aktives Personal	324.206,76	369.600,00	369.581,36	-18,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.852,81	10.000,00	8.464,97	-1.535,03
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	333.281,60	590.500,00	385.840,15	-204.659,85
21. ordentliches Ergebnis	-261.685,74	-607.200,00	-390.798,09	216.401,91
24. außerordentliches Ergebnis	4.437,47	10.000,00	0,00	-10.000,00
22. außerordentliche Erträge	4.437,47	10.000,00	0,00	-10.000,00
27. ILV Ergebnis	516.578,60	511.100,00	514.989,84	3.889,84
25. Erträge ILV	543.772,34	538.600,00	540.482,75	1.882,75
26. Aufwendungen ILV	27.193,74	27.500,00	25.492,91	-2.007,09
28. Jahresergebnis	259.330,33	-86.100,00	124.191,75	210.291,75

Teilfinanzrechnung Stabsstelle Juristischer Dienst

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	652.188,95	354.000,00	337.775,05	-16.224,95
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	652.188,95	354.000,00	337.772,41	-16.227,59
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	2,64	2,64
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	627.638,70	951.400,00	672.243,72	-279.156,28
11. Personalauszahlungen	282.072,30	350.900,00	300.487,75	-50.412,25
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	8.383,91	10.000,00	9.320,74	-679,26
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	337.182,49	590.500,00	362.435,23	-228.064,77
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.550,25	-597.400,00	-334.468,67	262.931,33
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	24.550,25	-597.400,00	-334.468,67	262.931,33
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	24.550,25	-597.400,00	-334.468,67	262.931,33

Teilhaushalt Rechnungsprüfungsamt

Teilergebnisrechnung Rechnungsprüfungsamt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	49.456,59	56.500,00	22.075,20	-34.424,80
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.360,00	25.000,00	17.660,00	-7.340,00
11. sonstige ordentliche Erträge	25.096,59	31.500,00	4.415,20	-27.084,80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	559.332,78	745.100,00	724.710,38	-20.389,62
13. Aufwendungen für aktives Personal	526.964,41	689.600,00	689.582,17	-17,83
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.236,06	31.200,00	30.439,77	-760,23
16. Abschreibungen	1.143,85	900,00	1.023,95	123,95
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.988,46	23.400,00	3.664,49	-19.735,51
21. ordentliches Ergebnis	-509.876,19	-688.600,00	-702.635,18	-14.035,18
24. außerordentliches Ergebnis	301,90	0,00	0,00	0,00



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
22. außerordentliche Erträge	301,90	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-51.248,92	-55.400,00	-52.642,00	2.758,00
26. Aufwendungen ILV	51.248,92	55.400,00	52.642,00	-2.758,00
28. Jahresergebnis	-560.823,21	-744.000,00	-755.277,18	-11.277,18

Teilfinanzrechnung Rechnungsprüfungsamt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	24.810,00	25.000,00	20.160,00	-4.840,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.810,00	25.000,00	20.160,00	-4.840,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	442.956,30	678.000,00	519.739,99	-158.260,01
11. Personalauszahlungen	411.520,71	623.400,00	476.219,78	-147.180,22
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	27.176,34	31.200,00	30.066,34	-1.133,66
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.259,25	23.400,00	13.453,87	-9.946,13
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-418.146,30	-653.000,00	-499.579,99	153.420,01
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.664,81	0,00	1.902,22	1.902,22
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.664,81	0,00	1.902,22	1.902,22
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.664,81	0,00	-1.902,22	-1.902,22
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-419.811,11	-653.000,00	-501.482,21	151.517,79
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-419.811,11	-653.000,00	-501.482,21	151.517,79

Teilhaushalt Stabstelle Sozialplanung

Teilergebnisrechnung Stabstelle Sozialplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	183.517,57	190.700,00	192.610,26	1.910,26
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.608,69	8.608,69
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	394.193,28	363.500,00	354.903,93	-8.596,07
13. Aufwendungen für aktives Personal	363.979,01	330.300,00	330.241,28	-58,72
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.675,13	25.000,00	19.047,66	-5.952,34
16. Abschreibungen	1.228,74	1.200,00	1.048,79	-151,21
18. Transferaufwendungen	618,80	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.691,60	7.000,00	4.566,20	-2.433,80
21. ordentliches Ergebnis	-210.675,71	-172.800,00	-162.293,67	10.506,33
27. ILV Ergebnis	-72.417,45	-72.400,00	-73.458,34	-1.058,34
26. Aufwendungen ILV	72.417,45	72.400,00	73.458,34	1.058,34
28. Jahresergebnis	-283.093,16	-245.200,00	-235.752,01	9.447,99

Teilfinanzrechnung Stabstelle Sozialplanung



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.517,57	190.700,00	184.001,57	-6.698,43
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	384.046,44	362.300,00	291.978,64	-70.321,36
11. Personalauszahlungen	353.733,08	330.300,00	268.430,55	-61.869,45
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	24.702,01	25.000,00	18.477,96	-6.522,04
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	618,80	618,80
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.611,35	7.000,00	4.451,33	-2.548,67
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-200.528,87	-171.600,00	-107.977,07	63.622,93

Teilhaushalt Fachdienst Verwaltungsdienste

Teilergebnisrechnung Fachdienst Verwaltungsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	144.156,25	155.300,00	136.977,53	-18.322,47
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	35,00	-65,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.051,44	125.000,00	124.434,48	-565,52
11. sonstige ordentliche Erträge	36.104,81	30.200,00	1.708,05	-28.491,95
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.449.917,95	1.570.800,00	1.497.793,63	-73.006,37
13. Aufwendungen für aktives Personal	965.128,24	936.000,00	935.983,94	-16,06
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.302,93	136.600,00	82.787,02	-53.812,98
16. Abschreibungen	13.308,13	12.900,00	11.620,13	-1.279,87
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	388.178,65	485.300,00	467.402,54	-17.897,46
21. ordentliches Ergebnis	-1.305.761,70	-1.415.500,00	-1.360.816,10	54.683,90
27. ILV Ergebnis	1.210.311,60	1.364.100,00	1.218.106,65	-145.993,35
25. Erträge ILV	1.366.132,93	1.518.500,00	1.373.799,06	-144.700,94
26. Aufwendungen ILV	155.821,33	154.400,00	155.692,41	1.292,41
28. Jahresergebnis	-95.450,10	-51.400,00	-142.709,45	-91.309,45

Teilfinanzrechnung Fachdienst Verwaltungsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	121.253,46	125.100,00	135.123,38	10.023,38
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	35,00	-65,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.253,46	125.000,00	124.288,38	-711,62
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.317.670,47	1.494.400,00	1.326.390,22	-168.009,78
11. Personalauszahlungen	855.401,45	872.500,00	770.114,20	-102.385,80
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	82.278,38	136.600,00	82.573,32	-54.026,68
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	379.990,64	485.300,00	473.702,70	-11.597,30
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.196.417,01	-1.369.300,00	-1.191.266,84	178.033,16
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	8.801,02	17.517,77	8.716,75
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.801,02	17.517,77	8.716,75



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.801,02	-17.517,77	-8.716,75
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.196.417,01	-1.378.101,02	-1.208.784,61	169.316,41
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.196.417,01	-1.378.101,02	-1.208.784,61	169.316,41

Teilhaushalt Fachdienst Personal

Teilergebnisrechnung Fachdienst Personal

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	319.241,30	306.900,00	267.772,19	-39.127,81
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	195,00	195,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276.363,80	260.000,00	264.515,88	4.515,88
11. sonstige ordentliche Erträge	42.877,50	46.900,00	3.061,31	-43.838,69
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.273.143,37	1.312.800,00	1.242.073,61	-70.726,39
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.075.580,87	1.056.000,00	1.055.991,01	-8,99
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.054,22	206.100,00	132.318,81	-73.781,19
16. Abschreibungen	31.644,10	10.500,00	13.185,77	2.685,77
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.864,18	40.200,00	40.578,02	378,02
21. ordentliches Ergebnis	-953.902,07	-1.005.900,00	-974.301,42	31.598,58
27. ILV Ergebnis	965.680,93	913.700,00	930.812,59	17.112,59
25. Erträge ILV	1.110.551,57	1.045.600,00	1.079.254,87	33.654,87
26. Aufwendungen ILV	144.870,64	131.900,00	148.442,28	16.542,28
28. Jahresergebnis	11.778,86	-92.200,00	-43.488,83	48.711,17

Teilfinanzrechnung Fachdienst Personal

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	361.623,22	260.000,00	311.793,60	51.793,60
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	195,00	195,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.623,22	260.000,00	311.598,60	51.598,60
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.025.355,91	1.203.700,00	949.544,28	-254.155,72
11. Personalauszahlungen	862.045,99	957.400,00	781.691,46	-175.708,54
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	128.613,07	206.100,00	127.104,00	-78.996,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.696,85	40.200,00	40.748,82	548,82
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-663.732,69	-943.700,00	-637.750,68	305.949,32
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	16.010,55	18.000,00	16.063,00	-1.937,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.228,84	18.000,00	16.063,00	-1.937,00
29. aktivierbare Zuwendungen	4.781,71	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.010,55	-18.000,00	-16.063,00	1.937,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-679.743,24	-961.700,00	-653.813,68	307.886,32
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-679.743,24	-961.700,00	-653.813,68	307.886,32

Teilhaushalt Fachdienst Informations- und Kommunikationstechnik



Teilergebnisrechnung Fachdienst Informations- und Kommunikationstechnik

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	196.265,94	185.100,00	213.030,08	27.930,08
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.628,69	185.000,00	200.220,00	15.220,00
11. sonstige ordentliche Erträge	9.637,25	0,00	12.810,08	12.810,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.807.949,83	1.925.911,72	1.908.497,59	-17.414,13
13. Aufwendungen für aktives Personal	885.246,83	960.400,00	960.303,82	-96,18
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407.958,31	580.111,72	500.552,53	-79.559,19
16. Abschreibungen	421.202,43	269.400,00	361.805,66	92.405,66
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	93.542,26	116.000,00	85.835,58	-30.164,42
21. ordentliches Ergebnis	-1.611.683,89	-1.740.811,72	-1.695.467,51	45.344,21
27. ILV Ergebnis	1.462.505,35	1.581.400,00	1.610.901,70	29.501,70
25. Erträge ILV	1.507.354,99	1.625.000,00	1.656.000,00	31.000,00
26. Aufwendungen ILV	44.849,64	43.600,00	45.098,30	1.498,30
28. Jahresergebnis	-149.178,54	-159.411,72	-84.565,81	74.845,91

Teilfinanzrechnung Fachdienst Informations- und Kommunikationstechnik

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	276.487,17	185.100,00	203.402,50	18.302,50
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276.487,17	185.000,00	203.402,50	18.402,50
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.402.198,60	1.656.511,72	1.533.958,94	-122.552,78
11. Personalauszahlungen	893.035,71	960.400,00	954.033,47	-6.366,53
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	410.824,26	580.111,72	494.655,27	-85.456,45
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	98.338,63	116.000,00	85.270,20	-30.729,80
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.125.711,43	-1.471.411,72	-1.330.556,44	140.855,28
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	257.176,22	522.869,70	296.229,52	-226.640,18
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	257.176,22	522.869,70	296.229,52	-226.640,18
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-257.176,22	-522.869,70	-296.229,52	226.640,18
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.382.887,65	-1.994.281,42	-1.626.785,96	367.495,46
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.382.887,65	-1.994.281,42	-1.626.785,96	367.495,46

Teilhaushalt Fachdienst Finanzen und Abgaben

Teilergebnisrechnung Fachdienst Finanzen und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	552.058,84	598.100,00	558.467,15	-39.632,85
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,09	0,00	39,53	39,53
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307.283,50	315.000,00	302.683,50	-12.316,50
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.468,55	8.000,00	6.657,47	-1.342,53
11. sonstige ordentliche Erträge	238.266,70	275.100,00	249.086,65	-26.013,35
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.263.937,85	1.390.500,00	1.382.699,79	-7.800,21
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.172.628,50	1.296.700,00	1.296.600,27	-99,73



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.073,44	58.000,00	57.067,53	-932,47
16. Abschreibungen	9.733,55	800,00	1.746,30	946,30
18. Transferaufwendungen	2.500,00	8.000,00	750,00	-7.250,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.002,36	27.000,00	26.535,69	-464,31
21. ordentliches Ergebnis	-711.879,01	-792.400,00	-824.232,64	-31.832,64
24. außerordentliches Ergebnis	1.779,56	714,07	4.539,60	3.825,53
22. außerordentliche Erträge	1.779,56	714,07	4.539,60	3.825,53
27. ILV Ergebnis	604.741,68	667.100,00	581.078,69	-86.021,31
25. Erträge ILV	854.737,50	871.300,00	796.397,00	-74.903,00
26. Aufwendungen ILV	249.995,82	204.200,00	215.318,31	11.118,31
28. Jahresergebnis	-105.357,77	-124.585,93	-238.614,35	-114.028,42

Teilfinanzrechnung Fachdienst Finanzen und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	440.137,47	548.100,00	689.097,30	140.997,30
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	40,09	0,00	39,53	39,53
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.182,50	315.000,00	393.511,50	78.511,50
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.541,64	8.000,00	6.641,09	-1.358,91
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	96.373,24	225.100,00	288.905,18	63.805,18
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.064.920,50	1.284.600,00	1.077.361,96	-207.238,04
11. Personalauszahlungen	985.040,59	1.191.600,00	992.062,37	-199.537,63
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	55.786,62	58.000,00	58.195,95	195,95
15. Transferauszahlungen	2.500,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.593,29	27.000,00	27.103,64	103,64
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-624.783,03	-736.500,00	-388.264,66	348.235,34
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.598,90	40.714,07	40.000,00	-714,07
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	16.598,90	40.714,07	40.000,00	-714,07
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	25.730,14	41.096,22	41.096,22	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.133,97	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	23.596,17	41.096,22	41.096,22	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.131,24	-382,15	-1.096,22	-714,07
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-633.914,27	-736.882,15	-389.360,88	347.521,27
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-633.914,27	-736.882,15	-389.360,88	347.521,27
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	163,40	0,00	0,00	0,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	163,40	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt Fachdienst Stadtkasse

Teilergebnisrechnung Fachdienst Stadtkasse

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	738.008,80	575.000,00	325.348,13	-249.651,87
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	341.872,88	315.000,00	308.205,73	-6.794,27
11. sonstige ordentliche Erträge	396.135,92	260.000,00	17.142,40	-242.857,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.070.940,41	1.253.900,00	1.247.910,16	-5.989,84



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
13. Aufwendungen für aktives Personal	971.209,57	1.144.700,00	1.144.630,91	-69,09
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.686,59	61.500,00	57.158,79	-4.341,21
16. Abschreibungen	7.752,78	10.000,00	6.121,00	-3.879,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.291,47	37.700,00	39.999,46	2.299,46
21. ordentliches Ergebnis	-332.931,61	-678.900,00	-922.562,03	-243.662,03
24. außerordentliches Ergebnis	119,07	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	119,07	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	541.823,75	553.500,00	504.592,26	-48.907,74
25. Erträge ILV	682.978,50	696.400,00	648.000,00	-48.400,00
26. Aufwendungen ILV	141.154,75	142.900,00	143.407,74	507,74
28. Jahresergebnis	209.011,21	-125.400,00	-417.969,77	-292.569,77

Teilfinanzrechnung Fachdienst Stadtkasse

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	491.290,88	550.000,00	574.735,45	24.735,45
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.051,39	315.000,00	404.771,51	89.771,51
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	168.239,49	235.000,00	169.963,94	-65.036,06
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	968.401,81	1.188.400,00	1.087.602,90	-100.797,10
11. Personalauszahlungen	879.105,99	1.089.200,00	989.481,11	-99.718,89
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	58.521,29	61.500,00	53.687,73	-7.812,27
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.774,53	37.700,00	44.434,06	6.734,06
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-477.110,93	-638.400,00	-512.867,45	125.532,55
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.594,61	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.594,61	0,00	0,00	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.594,61	0,00	0,00	0,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-484.705,54	-638.400,00	-512.867,45	125.532,55
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-484.705,54	-638.400,00	-512.867,45	125.532,55

Teilhaushalt Fachbereichsleitung 300

Teilergebnisrechnung Fachbereichsleitung 300

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	69.595,87	116.000,00	35.011,27	-80.988,73
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.098,80	115.200,00	2.000,00	-113.200,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.466,78	800,00	6.466,78	5.666,78
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	26.544,49	26.544,49
11. sonstige ordentliche Erträge	1.030,29	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.015.450,77	1.289.404,39	1.188.941,59	-100.462,80
13. Aufwendungen für aktives Personal	359.228,52	293.500,00	383.923,66	90.423,66
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.460,05	86.000,00	51.853,90	-34.146,10
16. Abschreibungen	13.905,36	2.500,00	13.904,39	11.404,39
18. Transferaufwendungen	563.700,00	550.000,00	560.100,00	10.100,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.156,84	357.404,39	179.159,64	-178.244,75
21. ordentliches Ergebnis	-945.854,90	-1.173.404,39	-1.153.930,32	19.474,07



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
27. ILV Ergebnis	168.033,04	166.400,00	171.055,81	4.655,81
25. Erträge ILV	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
26. Aufwendungen ILV	31.966,96	33.600,00	28.944,19	-4.655,81
28. Jahresergebnis	-777.821,86	-1.007.004,39	-982.874,51	24.129,88

Teilfinanzrechnung Fachbereichsleitung 300

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	62.098,80	115.200,00	28.544,49	-86.655,51
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.098,80	115.200,00	2.000,00	-113.200,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	26.544,49	26.544,49
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	994.950,44	1.286.904,39	1.121.118,13	-165.786,26
11. Personalauszahlungen	356.587,89	293.500,00	382.192,83	88.692,83
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	47.740,27	86.000,00	37.600,27	-48.399,73
15. Transferauszahlungen	548.700,00	550.000,00	575.100,00	25.100,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	41.922,28	357.404,39	126.225,03	-231.179,36
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-932.851,64	-1.171.704,39	-1.092.573,64	79.130,75
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
26. Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000,00	0,00	250.000,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-932.851,64	-1.421.704,39	-1.092.573,64	329.130,75
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-932.851,64	-1.421.704,39	-1.092.573,64	329.130,75

Teilhaushalt Liegenschaften

Teilergebnisrechnung Liegenschaften

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.657.042,76	1.489.800,00	1.648.518,85	158.718,85
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	532.036,43	539.400,00	532.036,43	-7.363,57
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	105.451,02	30.000,00	73.453,82	43.453,82
6. privatrechtliche Entgelte	1.019.134,56	920.400,00	1.042.293,18	121.893,18
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	735,42	735,42
11. sonstige ordentliche Erträge	420,75	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	919.011,04	963.800,00	976.093,64	12.293,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.362,09	304.800,00	325.995,16	21.195,16
16. Abschreibungen	605.938,41	623.200,00	626.765,89	3.565,89
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.457,16	2.300,00	2.228,58	-71,42
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	49.253,38	33.500,00	21.104,01	-12.395,99
21. ordentliches Ergebnis	738.031,72	526.000,00	672.425,21	146.425,21
24. außerordentliches Ergebnis	1.139.271,28	850.000,00	1.810.827,23	960.827,23
22. außerordentliche Erträge	1.306.333,48	850.000,00	1.821.771,23	971.771,23
23. außerordentliche Aufwendungen	167.062,20	0,00	10.944,00	10.944,00
27. ILV Ergebnis	-97.492,85	-101.100,00	-95.493,26	5.606,74
26. Aufwendungen ILV	97.492,85	101.100,00	95.493,26	-5.606,74
28. Jahresergebnis	1.779.810,15	1.274.900,00	2.387.759,18	1.112.859,18



Teilfinanzrechnung Liegenschaften

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.133.737,11	950.400,00	1.127.095,14	176.695,14
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	105.621,02	30.000,00	73.338,82	43.338,82
5. Privatrechtliche Entgelte	1.027.695,34	920.400,00	1.052.961,57	132.561,57
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	735,42	735,42
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	420,75	0,00	59,33	59,33
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	307.284,64	340.600,00	361.744,15	21.144,15
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	257.312,85	304.800,00	324.084,37	19.284,37
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.457,16	2.300,00	2.228,58	-71,42
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	45.514,63	33.500,00	35.431,20	1.931,20
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.452,47	609.800,00	765.350,99	155.550,99
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.655.957,09	2.336.900,00	2.635.318,00	298.418,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	86.900,00	0,00	-86.900,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.655.957,09	2.250.000,00	2.635.318,00	385.318,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	160.386,11	6.250.003,18	1.752.771,89	-4.497.231,29
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	87.001,33	1.806.045,08	1.286.242,05	-519.803,03
26. Baumaßnahmen	57.384,78	3.793.958,10	451.529,84	-3.342.428,26
29. aktivierbare Zuwendungen	16.000,00	650.000,00	15.000,00	-635.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	1.495.570,98	-3.913.103,18	882.546,11	4.795.649,29
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	2.322.023,45	-3.303.303,18	1.647.897,10	4.951.200,28
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	2.322.023,45	-3.303.303,18	1.647.897,10	4.951.200,28

Teilhaushalt Fachdienst Stadtplanung

Teilergebnisrechnung Fachdienst Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	637.989,13	685.000,00	790.179,29	105.179,29
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	475.946,70	571.000,00	558.571,01	-12.428,99
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	79.203,39	100.100,00	87.564,54	-12.535,46
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	108,00	108,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.276,84	0,00	43,75	43,75
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.357,58	3.200,00	105.537,67	102.337,67
11. sonstige ordentliche Erträge	15.204,62	10.700,00	38.354,32	27.654,32
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.785.319,39	2.292.700,00	1.790.921,24	-501.778,76
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.013.144,96	1.102.700,00	1.031.118,67	-71.581,33
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.811,98	246.500,00	75.621,56	-170.878,44
16. Abschreibungen	120.308,20	166.300,00	144.888,32	-21.411,68
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.031,64	0,00	1.438,95	1.438,95
18. Transferaufwendungen	443.102,10	444.500,00	348.144,04	-96.355,96
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	141.920,51	332.700,00	189.709,70	-142.990,30
21. ordentliches Ergebnis	-1.147.330,26	-1.607.700,00	-1.000.741,95	606.958,05
24. außerordentliches Ergebnis	17.074,70	0,00	75.000,50	75.000,50
22. außerordentliche Erträge	17.074,70	0,00	75.000,50	75.000,50
27. ILV Ergebnis	-144.176,24	-148.400,00	-152.855,09	-4.455,09
26. Aufwendungen ILV	144.176,24	148.400,00	152.855,09	4.455,09
28. Jahresergebnis	-1.274.431,80	-1.756.100,00	-1.078.596,54	677.503,46



Teilfinanzrechnung Fachdienst Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	517.876,58	574.200,00	689.885,22	115.685,22
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	451.207,50	571.000,00	583.310,21	12.310,21
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	72,00	72,00
5. Privatrechtliche Entgelte	311,50	0,00	965,34	965,34
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.357,58	3.200,00	105.537,67	102.337,67
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.727.641,68	2.103.800,00	1.584.066,83	-519.733,17
11. Personalauszahlungen	914.036,89	1.080.100,00	923.428,79	-156.671,21
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	115.568,87	246.500,00	68.896,36	-177.603,64
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.031,64	0,00	1.438,95	1.438,95
15. Transferauszahlungen	444.902,10	444.500,00	387.444,04	-57.055,96
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	252.102,18	332.700,00	202.858,69	-129.841,31
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.209.765,10	-1.529.600,00	-894.181,61	635.418,39
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	918.230,70	4.363.071,29	1.831.034,21	-2.532.037,08
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	918.230,70	4.363.071,29	1.831.034,21	-2.532.037,08
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.317.195,58	8.229.217,96	3.190.047,58	-5.039.170,38
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	101.425,37	0,00	9.881,40	9.881,40
26. Baumaßnahmen	1.146.014,63	2.218.278,60	247.318,68	-1.970.959,92
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.144,83	0,00	0,00	0,00
29. aktivierbare Zuwendungen	1.065.610,75	6.010.939,36	2.932.847,50	-3.078.091,86
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.398.964,88	-3.866.146,67	-1.359.013,37	2.507.133,30
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-2.608.729,98	-5.395.746,67	-2.253.194,98	3.142.551,69
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-2.608.729,98	-5.395.746,67	-2.253.194,98	3.142.551,69
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	376,50	376,50
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	0,00	0,00	376,50	376,50

Teilhaushalt Fachdienst Umwelt

Teilergebnisrechnung Fachdienst Umwelt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	105.557,14	168.500,00	170.933,87	2.433,87
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.030,87	100.800,00	100.673,27	-126,73
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	13.305,12	14.600,00	18.056,69	3.456,69
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	23.692,74	30.000,00	32.823,73	2.823,73
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.380,69	16.000,00	16.538,96	538,96
11. sonstige ordentliche Erträge	9.147,72	7.100,00	2.841,22	-4.258,78
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.164.548,64	1.347.270,00	1.309.881,36	-37.388,64
13. Aufwendungen für aktives Personal	651.230,83	748.500,00	746.561,85	-1.938,15
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.935,87	147.770,00	121.303,92	-26.466,08
16. Abschreibungen	69.754,65	84.700,00	81.203,38	-3.496,62
18. Transferaufwendungen	180.016,25	175.000,00	181.530,87	6.530,87
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	158.611,04	191.300,00	179.281,34	-12.018,66
21. ordentliches Ergebnis	-1.058.991,50	-1.178.770,00	-1.138.947,49	39.822,51
24. außerordentliches Ergebnis	11.272,65	0,00	1.619,19	1.619,19
22. außerordentliche Erträge	13.373,00	0,00	1.619,19	1.619,19
23. außerordentliche Aufwendungen	2.100,35	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-122.153,34	-127.300,00	-117.010,50	10.289,50



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
26. Aufwendungen ILV	122.153,34	127.300,00	117.010,50	-10.289,50
28. Jahresergebnis	-1.169.872,19	-1.306.070,00	-1.254.338,80	51.731,20

Teilfinanzrechnung Fachdienst Umwelt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	92.412,46	146.800,00	151.758,37	4.958,37
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.030,87	100.800,00	100.673,27	-126,73
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	34.250,51	30.000,00	33.296,53	3.296,53
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.131,08	16.000,00	17.788,57	1.788,57
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.073.697,54	1.247.670,00	1.133.978,60	-113.691,40
11. Personalauszahlungen	625.361,43	733.600,00	667.760,96	-65.839,04
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	106.402,23	147.770,00	116.345,28	-31.424,72
15. Transferauszahlungen	179.916,25	175.000,00	181.530,87	6.530,87
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	162.017,63	191.300,00	168.341,49	-22.958,51
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-981.285,08	-1.100.870,00	-982.220,23	118.649,77
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35.890,83	15.106,00	0,00	-15.106,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	35.890,83	15.106,00	0,00	-15.106,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	133.068,37	365.939,38	60.745,00	-305.194,38
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
26. Baumaßnahmen	18.687,58	0,00	24.648,44	24.648,44
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.196,61	7.895,85	4.069,80	-3.826,05
29. aktivierbare Zuwendungen	109.184,18	357.043,53	32.026,76	-325.016,77
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-97.177,54	-350.833,38	-60.745,00	290.088,38
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.078.462,62	-1.451.703,38	-1.042.965,23	408.738,15
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.078.462,62	-1.451.703,38	-1.042.965,23	408.738,15

Teilhaushalt Fachdienst Bauaufsicht

Teilergebnisrechnung Fachdienst Bauaufsicht

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	283.362,56	860.900,00	540.514,51	-320.385,49
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.024,93	44.100,00	6.298,02	-37.801,98
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	248.832,44	800.000,00	516.079,32	-283.920,68
6. privatrechtliche Entgelte	13.876,55	0,00	12.551,68	12.551,68
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.174,00	3.000,00	3.155,00	155,00
11. sonstige ordentliche Erträge	13.454,64	13.800,00	2.430,49	-11.369,51
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	976.633,21	1.061.800,00	963.496,62	-98.303,38
13. Aufwendungen für aktives Personal	839.619,70	844.500,00	827.589,35	-16.910,65
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.487,01	103.800,00	92.655,21	-11.144,79
16. Abschreibungen	2.902,46	47.000,00	2.398,48	-44.601,52
18. Transferaufwendungen	16.500,00	15.000,00	16.500,00	1.500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	37.124,04	51.500,00	24.353,58	-27.146,42
21. ordentliches Ergebnis	-693.270,65	-200.900,00	-422.982,11	-222.082,11
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	50.373,18	50.373,18



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
22. außerordentliche Erträge	40.373,18	0,00	50.373,18	50.373,18
23. außerordentliche Aufwendungen	40.373,18	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-152.728,85	-161.600,00	-136.623,18	24.976,82
26. Aufwendungen ILV	152.728,85	161.600,00	136.623,18	-24.976,82
28. Jahresergebnis	-845.999,50	-362.500,00	-509.232,11	-146.732,11

Teilfinanzrechnung Fachdienst Bauaufsicht

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	458.194,07	803.000,00	460.667,90	-342.332,10
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	439.791,42	800.000,00	444.765,92	-355.234,08
5. Privatrechtliche Entgelte	13.677,75	0,00	12.746,98	12.746,98
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.174,00	3.000,00	3.155,00	155,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.550,90	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	941.702,38	985.900,00	876.833,19	-109.066,81
11. Personalauszahlungen	775.356,34	815.600,00	741.729,18	-73.870,82
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	78.065,95	103.800,00	94.147,81	-9.652,19
15. Transferauszahlungen	16.500,00	15.000,00	16.500,00	1.500,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	71.780,09	51.500,00	24.456,20	-27.043,80
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-483.508,31	-182.900,00	-416.165,29	-233.265,29
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	74.860,00	10.000,00	11.810,00	1.810,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	74.860,00	10.000,00	11.810,00	1.810,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.333,00	790.322,72	35.630,00	-754.692,72
26. Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.333,00	3.968,27	2.675,00	-1.293,27
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	776.354,45	32.955,00	-743.399,45
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	72.527,00	-780.322,72	-23.820,00	756.502,72
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-410.981,31	-963.222,72	-439.985,29	523.237,43
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-410.981,31	-963.222,72	-439.985,29	523.237,43
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	404.464,60	0,00	315.540,74	315.540,74
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	248.442,70	0,00	274.819,18	274.819,18
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	156.021,90	0,00	40.721,56	40.721,56

Teilhaushalt Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung Wirtschaftsförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	83.546,35	86.400,00	86.376,01	-23,99
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	83.546,35	86.400,00	86.376,01	-23,99
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	687.931,90	673.100,00	621.098,24	-52.001,76
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116,62	1.100,00	1.057,78	-42,22
16. Abschreibungen	301.574,12	255.600,00	222.849,42	-32.750,58
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	659,80	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	285.032,02	288.200,00	285.056,14	-3.143,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	100.549,34	128.200,00	112.134,90	-16.065,10



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
21. ordentliches Ergebnis	-604.385,55	-586.700,00	-534.722,23	51.977,77
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	275,30	275,30
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	275,30	275,30
27. ILV Ergebnis	-71.567,05	-77.000,00	-64.766,23	12.233,77
26. Aufwendungen ILV	71.567,05	77.000,00	64.766,23	-12.233,77
28. Jahresergebnis	-675.952,60	-663.700,00	-599.213,16	64.486,84

Teilfinanzrechnung Wirtschaftsförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	2.412,98	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Entgelte	178,98	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.234,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	379.490,98	417.500,00	404.840,32	-12.659,68
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	116,62	1.100,00	4.782,48	3.682,48
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	659,80	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	278.165,22	288.200,00	287.922,94	-277,06
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.549,34	128.200,00	112.134,90	-16.065,10
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-377.078,00	-417.500,00	-404.840,32	12.659,68
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	132.204,40	318.276,84	189.231,38	-129.045,46
29. aktivierbare Zuwendungen	132.204,40	318.276,84	189.231,38	-129.045,46
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-132.204,40	-318.276,84	-189.231,38	129.045,46
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-509.282,40	-735.776,84	-594.071,70	141.705,14
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-509.282,40	-735.776,84	-594.071,70	141.705,14

Teilhaushalt Fachbereichsleitung 400

Teilergebnisrechnung Fachbereichsleitung 400

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	10.229,13	8.000,00	26.017,95	18.017,95
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	129,00	129,00
11. sonstige ordentliche Erträge	10.229,13	8.000,00	25.888,95	17.888,95
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	187.331,12	171.400,00	113.215,05	-58.184,95
13. Aufwendungen für aktives Personal	178.835,71	159.800,00	104.889,36	-54.910,64
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.925,20	7.500,00	4.902,87	-2.597,13
16. Abschreibungen	51,99	100,00	50,99	-49,01
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.518,22	4.000,00	3.371,83	-628,17
21. ordentliches Ergebnis	-177.101,99	-163.400,00	-87.197,10	76.202,90
27. ILV Ergebnis	170.482,55	174.300,00	130.428,61	-43.871,39
25. Erträge ILV	190.500,00	196.200,00	147.150,00	-49.050,00
26. Aufwendungen ILV	20.017,45	21.900,00	16.721,39	-5.178,61
28. Jahresergebnis	-6.619,44	10.900,00	43.231,51	32.331,51



Teilfinanzrechnung Fachbereichsleitung 400

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	0,00	0,00	129,00	129,00
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	129,00	129,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	152.688,38	154.600,00	76.613,15	-77.986,85
11. Personalauszahlungen	144.401,70	143.100,00	67.996,65	-75.103,35
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	4.866,28	7.500,00	4.990,59	-2.509,41
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.420,40	4.000,00	3.625,91	-374,09
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-152.688,38	-154.600,00	-76.484,15	78.115,85
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-152.688,38	-154.600,00	-76.484,15	78.115,85
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-152.688,38	-154.600,00	-76.484,15	78.115,85

Teilhaushalt Fachdienst Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Fachdienst Öffentliche Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	292.603,66	261.800,00	245.604,87	-16.195,13
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	176.248,28	185.000,00	194.681,58	9.681,58
6. privatrechtliche Entgelte	52.026,10	40.000,00	45.806,26	5.806,26
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.660,06	2.500,00	2.120,03	-379,97
11. sonstige ordentliche Erträge	38.669,22	34.300,00	2.997,00	-31.303,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.531.179,87	1.723.500,00	1.718.315,00	-5.185,00
13. Aufwendungen für aktives Personal	979.732,52	1.048.500,00	1.103.342,87	54.842,87
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.192,78	251.200,00	202.418,29	-48.781,71
16. Abschreibungen	11.346,12	11.800,00	10.807,31	-992,69
18. Transferaufwendungen	88.987,50	105.000,00	87.062,00	-17.938,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	281.920,95	307.000,00	314.684,53	7.684,53
21. ordentliches Ergebnis	-1.238.576,21	-1.461.700,00	-1.472.710,13	-11.010,13
24. außerordentliches Ergebnis	-1.687,67	0,00	4.946,98	4.946,98
22. außerordentliche Erträge	812,33	0,00	4.946,98	4.946,98
23. außerordentliche Aufwendungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-153.925,80	-166.100,00	-146.983,31	19.116,69
26. Aufwendungen ILV	153.925,80	166.100,00	146.983,31	-19.116,69
28. Jahresergebnis	-1.394.189,68	-1.627.800,00	-1.614.746,46	13.053,54

Teilfinanzrechnung Fachdienst Öffentliche Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	259.095,28	227.500,00	245.495,10	17.995,10
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	180.189,71	185.000,00	195.200,79	10.200,79
5. Privatrechtliche Entgelte	51.896,04	40.000,00	48.090,10	8.090,10
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.537,28	2.500,00	2.204,21	-295,79
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	472,25	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.389.932,26	1.621.900,00	1.408.822,26	-213.077,74
11. Personalauszahlungen	838.312,92	958.700,00	826.355,44	-132.344,56



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	178.977,84	251.200,00	194.409,43	-56.790,57
15. Transferauszahlungen	88.972,50	105.000,00	87.197,00	-17.803,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	283.669,00	307.000,00	300.860,39	-6.139,61
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.130.836,98	-1.394.400,00	-1.163.327,16	231.072,84
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.130.836,98	-1.424.400,00	-1.163.327,16	261.072,84
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.130.836,98	-1.424.400,00	-1.163.327,16	261.072,84

Teilhaushalt Fachdienst Straßenverkehr und Ausländerbehörde

Teilergebnisrechnung Fachdienst Straßenverkehr und Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.108.985,67	1.204.500,00	1.115.778,70	-88.721,30
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	262.870,90	277.500,00	287.065,06	9.565,06
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	659,00	700,00	3.249,83	2.549,83
11. sonstige ordentliche Erträge	845.455,77	926.300,00	825.463,81	-100.836,19
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.589.587,55	1.758.100,00	1.759.527,05	1.427,05
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.348.026,22	1.507.900,00	1.507.850,56	-49,44
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.200,93	157.700,00	155.846,99	-1.853,01
16. Abschreibungen	42.590,75	33.700,00	36.180,07	2.480,07
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	55.769,65	58.800,00	59.649,43	849,43
21. ordentliches Ergebnis	-480.601,88	-553.600,00	-643.748,35	-90.148,35
24. außerordentliches Ergebnis	1.227,97	0,00	7.241,10	7.241,10
22. außerordentliche Erträge	1.227,97	0,00	7.241,10	7.241,10
27. ILV Ergebnis	-367.284,11	-399.300,00	-311.421,37	87.878,63
26. Aufwendungen ILV	367.284,11	399.300,00	311.421,37	-87.878,63
28. Jahresergebnis	-846.658,02	-952.900,00	-947.928,62	4.971,38

Teilfinanzrechnung Fachdienst Straßenverkehr und Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.109.551,04	1.148.200,00	1.098.466,23	-49.733,77
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	260.693,94	277.500,00	286.933,55	9.433,55
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	659,00	700,00	3.249,83	2.549,83
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	848.198,10	870.000,00	808.282,85	-61.717,15
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.291.592,85	1.606.100,00	1.321.795,71	-284.304,29
11. Personalauszahlungen	1.094.932,06	1.389.600,00	1.109.217,42	-280.382,58
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	143.380,84	157.700,00	150.911,15	-6.788,85
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.279,95	58.800,00	61.667,14	2.867,14
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182.041,81	-457.900,00	-223.329,48	234.570,52
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	600,00	600,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	600,00	600,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.886,15	107.486,35	41.050,37	-66.435,98



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.886,15	107.486,35	41.050,37	-66.435,98
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.886,15	-107.486,35	-40.450,37	67.035,98
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-183.927,96	-565.386,35	-263.779,85	301.606,50
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-183.927,96	-565.386,35	-263.779,85	301.606,50

Teilhaushalt Fachdienst Bürgerbüro

Teilergebnisrechnung Fachdienst Bürgerbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	986.485,90	905.200,00	945.302,50	40.102,50
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	56,60	100,00	56,61	-43,39
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	924.674,69	865.000,00	927.727,28	62.727,28
6. privatrechtliche Entgelte	11.651,07	12.000,00	13.554,71	1.554,71
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.824,53	2.400,00	2.335,00	-65,00
11. sonstige ordentliche Erträge	30.279,01	25.700,00	1.628,90	-24.071,10
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.168.377,17	2.374.112,19	2.334.062,94	-40.049,25
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.448.625,57	1.593.100,00	1.593.042,28	-57,72
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.888,54	195.000,00	195.241,01	241,01
16. Abschreibungen	26.894,24	26.300,00	33.612,19	7.312,19
18. Transferaufwendungen	242.993,53	290.512,19	234.430,00	-56.082,19
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286.975,29	269.200,00	277.737,46	8.537,46
21. ordentliches Ergebnis	-1.181.891,27	-1.468.912,19	-1.388.760,44	80.151,75
24. außerordentliches Ergebnis	4.206,85	0,00	24.641,78	24.641,78
22. außerordentliche Erträge	4.206,85	0,00	24.641,78	24.641,78
27. ILV Ergebnis	-252.981,17	-259.300,00	-218.542,94	40.757,06
26. Aufwendungen ILV	252.981,17	259.300,00	218.542,94	-40.757,06
28. Jahresergebnis	-1.430.665,59	-1.728.212,19	-1.582.661,60	145.550,59

Teilfinanzrechnung Fachdienst Bürgerbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	948.075,51	879.400,00	936.492,77	57.092,77
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	915.993,85	865.000,00	920.409,82	55.409,82
5. Privatrechtliche Entgelte	12.257,13	12.000,00	13.747,95	1.747,95
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.824,53	2.400,00	2.335,00	-65,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	2.007.456,90	2.293.912,19	2.096.002,22	-197.909,97
11. Personalauszahlungen	1.337.571,99	1.539.200,00	1.420.130,68	-119.069,32
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	154.048,71	195.000,00	176.213,47	-18.786,53
15. Transferauszahlungen	228.693,53	290.512,19	222.991,00	-67.521,19
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	287.142,67	269.200,00	276.667,07	7.467,07
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.059.381,39	-1.414.512,19	-1.159.509,45	255.002,74
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.867,12	41.548,98	3.439,17	-38.109,81
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.867,12	41.548,98	3.439,17	-38.109,81
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.867,12	-41.548,98	-3.439,17	38.109,81
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.063.248,51	-1.456.061,17	-1.162.948,62	293.112,55



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.063.248,51	-1.456.061,17	-1.162.948,62	293.112,55
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen,	742,33	0,00	50,35	50,35
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-742,33	0,00	-50,35	-50,35

Teilhaushalt Fachdienst Standesamt

Teilergebnisrechnung Fachdienst Standesamt

Teilfinanzrechnung Fachdienst Standesamt

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	15,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	15,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	0,00	0,00	7.017,67	7.017,67
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	7.017,67	7.017,67
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15,00	0,00	-7.017,67	-7.017,67
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	15,00	0,00	-7.017,67	-7.017,67
37.Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	15,00	0,00	-7.017,67	-7.017,67

Teilhaushalt Fachdienst Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz

Teilergebnisrechnung Fachdienst Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.899.093,91	1.647.900,00	1.488.347,41	-159.552,59
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	119.954,53	116.800,00	122.262,21	5.462,21
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	627.204,96	395.900,00	391.480,13	-4.419,87
6. privatrechtliche Entgelte	19.923,74	6.000,00	13.579,74	7.579,74
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	880.540,89	855.000,00	888.553,93	33.553,93
11. sonstige ordentliche Erträge	203.469,79	226.200,00	24.471,40	-201.728,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.420.264,93	6.147.576,72	6.137.756,95	-9.819,77
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.520.604,19	5.153.700,00	5.153.605,55	-94,45
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.382,84	573.820,46	546.147,58	-27.672,88
16. Abschreibungen	307.250,17	315.000,00	305.369,94	-9.630,06
18. Transferaufwendungen	23.631,40	21.000,00	26.839,50	5.839,50
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	100.396,33	84.056,26	105.794,38	21.738,12
21. ordentliches Ergebnis	-3.521.171,02	-4.499.676,72	-4.649.409,54	-149.732,82
24. außerordentliches Ergebnis	43.991,39	4.100,00	24.958,62	20.858,62
22. außerordentliche Erträge	46.714,18	4.100,00	24.958,62	20.858,62
23. außerordentliche Aufwendungen	2.722,79	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-259.616,59	-279.861,12	-279.861,12	0,00
26. Aufwendungen ILV	259.616,59	279.861,12	279.861,12	0,00
28. Jahresergebnis	-3.736.796,22	-4.775.437,84	-4.904.312,04	-128.874,20



Teilfinanzrechnung Fachdienst Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.292.403,62	1.304.900,00	1.584.466,41	279.566,41
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	364.758,00	395.900,00	608.293,36	212.393,36
5. Privatrechtliche Entgelte	19.315,76	6.000,00	13.321,95	7.321,95
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	856.529,86	855.000,00	913.251,10	58.251,10
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.800,00	0,00	1.600,00	1.600,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	4.125.566,03	5.357.276,72	4.331.768,12	-1.025.508,60
11. Personalauszahlungen	3.555.991,92	4.678.400,00	3.648.202,17	-1.030.197,83
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	446.187,04	573.820,46	551.370,10	-22.450,36
15. Transferauszahlungen	23.223,40	21.000,00	27.279,50	6.279,50
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.163,67	84.056,26	104.916,35	20.860,09
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.833.162,41	-4.052.376,72	-2.747.301,71	1.305.075,01
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	149.936,52	234.200,00	147.266,40	-86.933,60
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	115.579,02	197.700,00	143.170,50	-54.529,50
21. Veräußerung von Sachvermögen	34.357,50	36.500,00	4.095,90	-32.404,10
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	804.936,16	581.557,80	245.750,31	-335.807,49
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.344,30	0,00	-8.000,00	-8.000,00
26. Baumaßnahmen	0,00	186.500,00	134.075,92	-52.424,08
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	802.591,86	385.114,06	109.730,65	-275.383,41
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	9.943,74	9.943,74	0,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-654.999,64	-347.357,80	-98.483,91	248.873,89
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-3.488.162,05	-4.399.734,52	-2.845.785,62	1.553.948,90
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-3.488.162,05	-4.399.734,52	-2.845.785,62	1.553.948,90

Teilhaushalt Fachbereichsleitung 500

Teilergebnisrechnung Fachbereichsleitung 500

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	10.735,30	8.000,00	1.529,77	-6.470,23
11. sonstige ordentliche Erträge	10.735,30	8.000,00	1.529,77	-6.470,23
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	206.997,97	235.300,00	235.653,09	353,09
13. Aufwendungen für aktives Personal	183.102,90	213.600,00	213.536,99	-63,01
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.180,12	17.500,00	13.048,40	-4.451,60
16. Abschreibungen	339,45	400,00	339,44	-60,56
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.375,50	3.800,00	8.728,26	4.928,26
21. ordentliches Ergebnis	-196.262,67	-227.300,00	-234.123,32	-6.823,32
24. außerordentliches Ergebnis	231,81	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	231,81	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	187.483,79	169.700,00	195.426,65	25.726,65
25. Erträge ILV	225.638,28	210.000,00	228.134,55	18.134,55
26. Aufwendungen ILV	38.154,49	40.300,00	32.707,90	-7.592,10
28. Jahresergebnis	-8.547,07	-57.600,00	-38.696,67	18.903,33



Teilfinanzrechnung Fachbereichsleitung 500

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.671,18	218.000,00	175.100,45	-42.899,55
11. Personalauszahlungen	149.056,05	196.700,00	158.015,05	-38.684,95
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringw.	19.241,59	17.500,00	13.550,52	-3.949,48
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.373,54	3.800,00	3.534,88	-265,12
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.671,18	-218.000,00	-175.100,45	42.899,55
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-171.671,18	-218.000,00	-175.100,45	42.899,55
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-171.671,18	-218.000,00	-175.100,45	42.899,55

Teilhaushalt Fachdienst Zentraler Service Fachbereiche 500 - 600

Teilergebnisrechnung Fachdienst Zentraler Service Fachbereiche 500 - 600

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	58.224,65	36.100,00	35.027,21	-1.072,79
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.834,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.973,90	0,00	29.568,63	29.568,63
11. sonstige ordentliche Erträge	31.416,75	36.100,00	5.458,58	-30.641,42
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	933.663,31	1.004.400,00	979.158,48	-25.241,52
13. Aufwendungen für aktives Personal	846.817,94	898.400,00	898.315,23	-84,77
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.561,29	89.600,00	73.643,67	-15.956,33
16. Abschreibungen	2.318,11	800,00	777,17	-22,83
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.965,97	15.600,00	6.422,41	-9.177,59
21. ordentliches Ergebnis	-875.438,66	-968.300,00	-944.131,27	24.168,73
27. ILV Ergebnis	718.747,20	781.400,00	731.140,91	-50.259,09
25. Erträge ILV	828.839,12	890.900,00	855.498,50	-35.401,50
26. Aufwendungen ILV	110.091,92	109.500,00	124.357,59	14.857,59
28. Jahresergebnis	-156.691,46	-186.900,00	-212.990,36	-26.090,36

Teilfinanzrechnung Fachdienst Zentraler Service Fachbereiche 500 - 600

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	26.807,90	0,00	29.568,63	29.568,63
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.834,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.973,90	0,00	29.568,63	29.568,63
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	765.479,36	913.400,00	728.428,77	-184.971,23
11. Personalauszahlungen	682.487,20	808.200,00	651.412,58	-156.787,42
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	72.888,08	89.600,00	71.068,91	-18.531,09
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.104,08	15.600,00	5.947,28	-9.652,72
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-738.671,46	-913.400,00	-698.860,14	214.539,86
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-738.671,46	-913.400,00	-698.860,14	214.539,86
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-738.671,46	-913.400,00	-698.860,14	214.539,86



Teilhaushalt Fachdienst Wohnen

Teilergebnisrechnung Fachdienst Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	5.365.223,24	4.090.600,00	3.949.417,71	-141.182,29
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.986,17	260.000,00	219.140,37	-40.859,63
4. sonstige Transfererträge	417.607,55	380.000,00	358.358,09	-21.641,91
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.920,00	1.500,00	6.101,00	4.601,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.695.106,53	3.417.000,00	3.288.334,12	-128.665,88
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	21,90	100,00	5,64	-94,36
11. sonstige ordentliche Erträge	31.581,09	32.000,00	77.478,49	45.478,49
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.989.084,94	4.962.700,00	4.135.919,64	-826.780,36
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.311.729,10	1.147.100,00	1.147.003,16	-96,84
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.027,76	227.900,00	160.275,92	-67.624,08
16. Abschreibungen	9.164,93	17.400,00	7.959,71	-9.440,29
18. Transferaufwendungen	3.482.852,83	3.540.000,00	2.803.709,61	-736.290,39
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	60.310,32	30.300,00	16.971,24	-13.328,76
21. ordentliches Ergebnis	376.138,30	-872.100,00	-186.501,93	685.598,07
24. außerordentliches Ergebnis	599.923,18	0,00	187.536,50	187.536,50
22. außerordentliche Erträge	599.923,18	0,00	187.536,50	187.536,50
27. ILV Ergebnis	-282.259,53	-309.100,00	-279.970,75	29.129,25
26. Aufwendungen ILV	282.259,53	309.100,00	279.970,75	-29.129,25
28. Jahresergebnis	693.801,95	-1.181.200,00	-278.936,18	902.263,82

Teilfinanzrechnung Fachdienst Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	3.303.952,42	4.058.600,00	3.884.874,59	-173.725,41
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.595,63	260.000,00	214.088,59	-45.911,41
3. sonstige Transfereinzahlungen	405.231,09	380.000,00	364.183,28	-15.816,72
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.499,00	1.500,00	5.007,43	3.507,43
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.690.598,56	3.417.000,00	3.301.595,29	-115.404,71
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28,14	100,00	0,00	-100,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	4.752.178,99	4.878.200,00	3.919.722,76	-958.477,24
11. Personalauszahlungen	1.179.465,73	1.080.000,00	964.944,93	-115.055,07
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	137.311,97	227.900,00	146.144,07	-81.755,93
15. Transferauszahlungen	3.374.722,86	3.540.000,00	2.787.816,55	-752.183,45
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	60.678,43	30.300,00	20.817,21	-9.482,79
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.448.226,57	-819.600,00	-34.848,17	784.751,83
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	468,45	0,00	122,18	122,18
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	468,45	0,00	122,18	122,18
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.900,00	6.470,00	-4.430,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	10.900,00	6.470,00	-4.430,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	468,45	-10.900,00	-6.347,82	4.552,18
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.447.758,12	-830.500,00	-41.195,99	789.304,01
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.447.758,12	-830.500,00	-41.195,99	789.304,01

Teilhaushalt Fachdienst Sozialhilfe



Teilergebnisrechnung Fachdienst Sozialhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	22.628.896,48	22.837.100,00	25.120.417,74	2.283.317,74
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.412,47	107.000,00	109.575,00	2.575,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	92,31	300,00	92,30	-207,70
4. sonstige Transfererträge	1.332.672,52	1.300.000,00	1.501.272,03	201.272,03
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.165.629,65	21.400.000,00	23.493.800,46	2.093.800,46
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	42,36	0,00	1.017,83	1.017,83
11. sonstige ordentliche Erträge	24.047,17	29.800,00	14.660,12	-15.139,88
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	29.859.988,82	30.480.500,00	32.081.629,23	1.601.129,23
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.583.901,13	1.899.700,00	1.899.642,03	-57,97
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.335,91	174.000,00	163.212,03	-10.787,97
16. Abschreibungen	73.790,76	52.800,00	80.111,13	27.311,13
18. Transferaufwendungen	28.005.024,97	28.300.000,00	29.878.509,09	1.578.509,09
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	55.936,05	54.000,00	60.154,95	6.154,95
21. ordentliches Ergebnis	-7.231.092,34	-7.643.400,00	-6.961.211,49	682.188,51
24. außerordentliches Ergebnis	725.608,51	0,00	80.672,07	80.672,07
22. außerordentliche Erträge	737.748,51	0,00	66.830,25	66.830,25
23. außerordentliche Aufwendungen	12.140,00	0,00	-13.841,82	-13.841,82
27. ILV Ergebnis	-808.596,01	-880.200,00	-881.624,89	-1.424,89
26. Aufwendungen ILV	808.596,01	880.200,00	881.624,89	1.424,89
28. Jahresergebnis	-7.314.079,84	-8.523.600,00	-7.762.164,31	761.435,69

Teilfinanzrechnung Fachdienst Sozialhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	22.773.301,66	22.807.000,00	24.550.265,99	1.743.265,99
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.852,47	107.000,00	109.575,00	2.575,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.360.418,23	1.300.000,00	1.556.434,74	256.434,74
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.301.442,87	21.400.000,00	22.880.581,51	1.480.581,51
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42,36	0,00	859,63	859,63
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.545,73	0,00	2.815,11	2.815,11
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	29.626.441,05	30.365.100,00	31.601.703,14	1.236.603,14
11. Personalauszahlungen	1.465.966,18	1.837.100,00	1.667.816,66	-169.283,34
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	142.528,35	174.000,00	156.184,44	-17.815,56
15. Transferauszahlungen	27.965.945,67	28.300.000,00	29.717.600,11	1.417.600,11
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	52.000,85	54.000,00	60.101,93	6.101,93
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.853.139,39	-7.558.100,00	-7.051.437,15	506.662,85
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	13.872,50	372,50
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	13.872,50	372,50
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	103.000,00	40.293,40	-62.706,60
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	103.000,00	40.293,40	-62.706,60
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-89.500,00	-26.420,90	63.079,10
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-6.853.139,39	-7.647.600,00	-7.077.858,05	569.741,95
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-6.853.139,39	-7.647.600,00	-7.077.858,05	569.741,95

Teilhaushalt Fachdienst Gemeinwesen

Teilergebnisrechnung Fachdienst Gemeinwesen



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	191.142,45	291.600,00	342.436,04	50.836,04
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.579,87	265.500,00	282.853,64	17.353,64
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	13.300,00	11.223,73	-2.076,27
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	4.400,00	9.698,97	5.298,97
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	38.250,26	34.250,26
11. sonstige ordentliche Erträge	4.562,58	4.400,00	409,44	-3.990,56
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	396.208,46	1.539.100,00	1.423.404,03	-115.695,97
13. Aufwendungen für aktives Personal	306.749,88	1.011.100,00	1.011.038,12	-61,88
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.033,76	306.300,00	228.387,56	-77.912,44
16. Abschreibungen	0,00	8.000,00	3.951,91	-4.048,09
18. Transferaufwendungen	2.450,00	92.000,00	91.750,00	-250,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	42.974,82	121.700,00	88.276,44	-33.423,56
21. ordentliches Ergebnis	-205.066,01	-1.247.500,00	-1.080.967,99	166.532,01
27. ILV Ergebnis	-78.095,55	-106.000,00	-202.863,61	-96.863,61
26. Aufwendungen ILV	78.095,55	106.000,00	202.863,61	96.863,61
28. Jahresergebnis	-283.161,56	-1.353.500,00	-1.283.831,60	69.668,40

Teilfinanzrechnung Fachdienst Gemeinwesen

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	186.579,87	287.200,00	333.593,55	46.393,55
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.579,87	265.500,00	279.566,54	14.066,54
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	13.300,00	9.794,91	-3.505,09
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	4.400,00	9.222,28	4.822,28
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	35.009,82	31.009,82
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	323.993,55	1.521.800,00	1.331.242,60	-190.557,40
11. Personalauszahlungen	259.462,71	1.001.800,00	979.198,23	-22.601,77
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	19.673,37	306.300,00	194.372,53	-111.927,47
15. Transferauszahlungen	2.450,00	92.000,00	73.816,56	-18.183,44
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.407,47	121.700,00	83.855,28	-37.844,72
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.413,68	-1.234.600,00	-997.649,05	236.950,95
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.872,50	13.872,50
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.872,50	13.872,50
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	761,49	36.000,00	8.443,81	-27.556,19
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	761,49	36.000,00	8.443,81	-27.556,19
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-761,49	-36.000,00	5.428,69	41.428,69
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-138.175,17	-1.270.600,00	-992.220,36	278.379,64
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-138.175,17	-1.270.600,00	-992.220,36	278.379,64

Teilhaushalt Fachdienst Gesundheit

Teilergebnisrechnung Fachdienst Gesundheit

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	697.635,65	599.200,00	852.369,91	253.169,91



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	337.046,81	278.000,00	368.220,32	90.220,32
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	295.382,07	305.000,00	378.092,71	73.092,71
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	3.000,00	12.249,76	9.249,76
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.259,46	0,00	77.730,59	77.730,59
11. sonstige ordentliche Erträge	13.947,31	13.200,00	16.076,53	2.876,53
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.654.886,35	2.877.850,00	2.873.731,29	-4.118,71
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.897.914,24	2.090.600,00	2.090.509,15	-90,85
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.763,12	411.750,00	397.423,26	-14.326,74
16. Abschreibungen	29.898,76	13.000,00	16.763,70	3.763,70
18. Transferaufwendungen	279.281,00	300.000,00	303.625,00	3.625,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	90.029,23	62.500,00	65.410,18	2.910,18
21. ordentliches Ergebnis	-1.957.250,70	-2.278.650,00	-2.021.361,38	257.288,62
24. außerordentliches Ergebnis	-16.384,13	0,00	-2.275,99	-2.275,99
22. außerordentliche Erträge	6.929,13	0,00	-2.275,99	-2.275,99
23. außerordentliche Aufwendungen	23.313,26	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-295.168,01	-283.100,00	-258.694,06	24.405,94
25. Erträge ILV	43.993,98	43.200,00	70.017,82	26.817,82
26. Aufwendungen ILV	339.161,99	326.300,00	328.711,88	2.411,88
28. Jahresergebnis	-2.268.802,84	-2.561.750,00	-2.282.331,43	279.418,57

Teilfinanzrechnung Fachdienst Gesundheit

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	697.645,90	586.000,00	812.894,17	226.894,17
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.560,00	278.000,00	370.707,13	92.707,13
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	312.234,60	305.000,00	355.948,05	50.948,05
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	3.000,00	5.104,05	2.104,05
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.887,03	0,00	74.966,25	74.966,25
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.964,27	0,00	6.168,69	6.168,69
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	2.622.341,27	2.837.050,00	2.695.111,87	-141.938,13
11. Personalauszahlungen	1.824.207,95	2.062.800,00	1.949.466,51	-113.333,49
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	360.732,66	411.750,00	385.368,28	-26.381,72
15. Transferauszahlungen	313.981,00	300.000,00	293.625,00	-6.375,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	123.419,66	62.500,00	66.652,08	4.152,08
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.924.695,37	-2.251.050,00	-1.882.217,70	368.832,30
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	41.550,00	1.798,00	-39.752,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	41.550,00	1.798,00	-39.752,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-41.550,00	-1.798,00	39.752,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.924.695,37	-2.292.600,00	-1.884.015,70	408.584,30
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.924.695,37	-2.292.600,00	-1.884.015,70	408.584,30

Teilhaushalt Jobcenter Emden

Teilergebnisrechnung Jobcenter Emden



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	8.692.581,53	8.391.000,00	8.639.905,22	248.905,22
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.833,80	1.300.000,00	1.404.720,75	104.720,75
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.149.645,55	5.900.000,00	5.874.088,99	-25.911,01
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.154.130,20	1.150.000,00	1.356.632,88	206.632,88
11. sonstige ordentliche Erträge	33.971,98	41.000,00	4.462,60	-36.537,40
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	15.821.429,17	16.960.800,00	16.758.825,84	-201.974,16
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.334.892,74	1.644.700,00	1.644.642,97	-57,03
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.831,32	6.000,00	4.694,87	-1.305,13
16. Abschreibungen	267,53	100,00	22,22	-77,78
18. Transferaufwendungen	87.693,20	110.000,00	126.447,68	16.447,68
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.396.744,38	15.200.000,00	14.983.018,10	-216.981,90
21. ordentliches Ergebnis	-7.128.847,64	-8.569.800,00	-8.118.920,62	450.879,38
24. außerordentliches Ergebnis	380,07	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	380,07	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	-85.828,71	-82.100,00	-92.679,29	-10.579,29
26. Aufwendungen ILV	85.828,71	82.100,00	92.679,29	10.579,29
28. Jahresergebnis	-7.214.296,28	-8.651.900,00	-8.211.599,91	440.300,09

Teilfinanzrechnung Jobcenter Emden

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	8.732.006,44	8.350.000,00	8.449.169,53	99.169,53
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.833,80	1.300.000,00	1.404.720,75	104.720,75
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.287.381,77	5.900.000,00	5.940.212,30	40.212,30
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.089.790,87	1.150.000,00	1.104.236,48	-45.763,52
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	15.623.729,01	16.874.500,00	16.498.273,13	-376.226,87
11. Personalauszahlungen	1.164.586,52	1.558.500,00	1.367.392,21	-191.107,79
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	1.735,32	6.000,00	4.743,87	-1.256,13
15. Transferauszahlungen	86.092,35	110.000,00	127.128,23	17.128,23
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.371.314,82	15.200.000,00	14.999.008,82	-200.991,18
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.891.722,57	-8.524.500,00	-8.049.103,60	475.396,40
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-6.891.722,57	-8.524.500,00	-8.049.103,60	475.396,40
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33 und	-6.891.722,57	-8.524.500,00	-8.049.103,60	475.396,40

Teilhaushalt Fachbereichsleitung 600

Teilergebnisrechnung Fachbereichsleitung 600

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	83.449,12	87.700,00	39.436,90	-48.263,10
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.894,58	81.000,00	29.761,04	-51.238,96
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	9.165,69	9.165,69
11. sonstige ordentliche Erträge	22.554,54	6.700,00	510,17	-6.189,83
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.531.301,73	1.813.300,00	1.904.884,71	91.584,71
13. Aufwendungen für aktives Personal	436.236,18	443.200,00	453.874,49	10.674,49
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.221,74	50.000,00	33.587,23	-16.412,77
16. Abschreibungen	99,36	100,00	98,36	-1,64



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
18. Transferaufwendungen	1.026.974,34	1.300.000,00	1.341.828,30	41.828,30
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.770,11	20.000,00	75.496,33	55.496,33
21. ordentliches Ergebnis	-1.447.852,61	-1.725.600,00	-1.865.447,81	-139.847,81
27. ILV Ergebnis	140.630,66	139.000,00	140.597,44	1.597,44
25. Erträge ILV	200.000,00	200.000,00	190.000,00	-10.000,00
26. Aufwendungen ILV	59.369,34	61.000,00	49.402,56	-11.597,44
28. Jahresergebnis	-1.307.221,95	-1.586.600,00	-1.724.850,37	-138.250,37

Teilfinanzrechnung Fachbereichsleitung 600

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	60.894,58	81.000,00	38.926,73	-42.073,27
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.894,58	81.000,00	29.761,04	-51.238,96
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	9.165,69	9.165,69
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	1.552.682,50	1.799.100,00	1.765.299,58	-33.800,42
11. Personalauszahlungen	400.163,28	429.100,00	424.007,29	-5.092,71
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	47.361,59	50.000,00	30.833,29	-19.166,71
15. Transferauszahlungen	1.087.383,16	1.300.000,00	1.249.019,58	-50.980,42
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.774,47	20.000,00	61.439,42	41.439,42
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.491.787,92	-1.718.100,00	-1.726.372,85	-8.272,85
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.491.787,92	-1.718.100,00	-1.726.372,85	-8.272,85
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.491.787,92	-1.718.100,00	-1.726.372,85	-8.272,85

Teilhaushalt Fachdienst Schule, Bildung und Sport

Teilergebnisrechnung Fachdienst Schule, Bildung und Sport

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.047.039,64	1.001.600,00	909.881,45	-91.718,55
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.096,60	71.700,00	137.186,60	65.486,60
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	8.608,87	33.600,00	26.616,46	-6.983,54
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	550,80	0,00	25.511,40	25.511,40
6. privatrechtliche Entgelte	45.130,61	42.500,00	23.875,03	-18.624,97
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743.492,72	805.500,00	679.044,85	-126.455,15
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	145,62	500,00	250,25	-249,75
11. sonstige ordentliche Erträge	52.014,42	47.800,00	17.396,86	-30.403,14
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.579.125,56	15.943.608,95	15.032.760,63	-910.848,32
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.923.367,12	1.954.700,00	2.105.344,32	150.644,32
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.650.229,42	9.297.800,00	8.826.223,96	-471.576,04
16. Abschreibungen	982.616,53	1.115.400,00	940.860,18	-174.539,82
18. Transferaufwendungen	217.099,53	244.200,00	216.130,80	-28.069,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.805.812,96	3.331.508,95	2.944.201,37	-387.307,58
21. ordentliches Ergebnis	-13.532.085,92	-14.942.008,95	-14.122.879,18	819.129,77
24. außerordentliches Ergebnis	2.525,20	0,00	-4.727,38	-4.727,38
22. außerordentliche Erträge	2.525,20	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.727,38	4.727,38



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
27. ILV Ergebnis	-2.273.306,49	-2.376.200,00	-2.205.128,01	171.071,99
25. Erträge ILV	2.317,00	4.600,00	2.037,00	-2.563,00
26. Aufwendungen ILV	2.275.623,49	2.380.800,00	2.207.165,01	-173.634,99
28. Jahresergebnis	-15.802.867,21	-17.318.208,95	-16.332.734,57	985.474,38

Teilfinanzrechnung Fachdienst Schule, Bildung und Sport

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	976.397,22	920.200,00	369.096,13	-551.103,87
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.096,60	71.700,00	137.186,60	65.486,60
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	140,00	0,00	21.107,40	21.107,40
5. Privatrechtliche Entgelte	44.745,62	42.500,00	29.123,40	-13.376,60
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727.820,38	805.500,00	176.420,31	-629.079,69
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	137,34	500,00	258,53	-241,47
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.457,28	0,00	4.999,89	4.999,89
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	13.230.481,64	14.727.608,95	13.410.674,07	-1.316.934,88
11. Personalauszahlungen	1.720.866,33	1.854.100,00	1.782.360,14	-71.739,86
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	8.380.188,72	9.297.800,00	8.604.994,66	-692.805,34
15. Transferauszahlungen	212.099,53	244.200,00	221.130,80	-23.069,20
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.917.327,06	3.331.508,95	2.802.188,47	-529.320,48
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.254.084,42	-13.807.408,95	-13.041.577,94	765.831,01
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	256.568,20	937.900,00	37.335,00	-900.565,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	250.000,00	937.900,00	33.500,00	-904.400,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.568,20	0,00	3.835,00	3.835,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.166.889,27	3.805.299,58	482.566,51	-3.322.733,07
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.198.290,09	0,00	-2.198.290,09
26. Baumaßnahmen	42.382,96	0,00	671,00	671,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	649.506,31	1.177.009,49	281.895,51	-895.113,98
29. aktivierbare Zuwendungen	475.000,00	430.000,00	200.000,00	-230.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-910.321,07	-2.867.399,58	-445.231,51	2.422.168,07
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-13.164.405,49	-16.674.808,53	-13.486.809,45	3.187.999,08
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-13.164.405,49	-16.674.808,53	-13.486.809,45	3.187.999,08
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liqui-	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Teilhaushalt Fachdienst Jugendhilfe

Teilergebnisrechnung Fachdienst Jugendhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	2.116.174,85	1.713.200,00	1.918.358,37	205.158,37
4. sonstige Transfererträge	221.713,64	75.000,00	222.259,88	147.259,88
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.856.062,84	1.600.000,00	1.582.219,72	-17.780,28
11. sonstige ordentliche Erträge	38.398,37	38.200,00	113.878,77	75.678,77
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.020.668,70	4.100.700,00	4.032.629,93	-68.070,07
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.470.542,61	1.585.700,00	1.684.875,29	99.175,29
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.420,02	175.000,00	166.901,58	-8.098,42



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
16. Abschreibungen	20.246,05	15.000,00	19.401,95	4.401,95
18. Transferaufwendungen	2.384.596,12	2.300.000,00	2.140.805,89	-159.194,11
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.863,90	25.000,00	20.645,22	-4.354,78
21. ordentliches Ergebnis	-1.904.493,85	-2.387.500,00	-2.114.271,56	273.228,44
24. außerordentliches Ergebnis	57.194,98	0,00	428,98	428,98
22. außerordentliche Erträge	57.194,98	0,00	428,98	428,98
27. ILV Ergebnis	-174.585,65	-174.400,00	-181.154,87	-6.754,87
26. Aufwendungen ILV	174.585,65	174.400,00	181.154,87	6.754,87
28. Jahresergebnis	-2.021.884,52	-2.561.900,00	-2.294.997,45	266.902,55

Teilfinanzrechnung Fachdienst Jugendhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	2.195.021,46	1.675.000,00	1.794.216,35	119.216,35
3. sonstige Transfereinzahlungen	232.267,86	75.000,00	185.204,24	110.204,24
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.950.293,86	1.600.000,00	1.581.992,44	-18.007,56
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.459,74	0,00	27.019,67	27.019,67
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	3.864.014,35	3.985.100,00	3.714.893,72	-270.206,28
11. Personalauszahlungen	1.276.533,94	1.485.100,00	1.412.426,48	-72.673,52
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	127.170,44	175.000,00	160.060,80	-14.939,20
15. Transferauszahlungen	2.443.671,77	2.300.000,00	2.121.748,03	-178.251,97
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	16.638,20	25.000,00	20.658,41	-4.341,59
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.668.992,89	-2.310.100,00	-1.920.677,37	389.422,63
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	14.940,00	-10.060,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	25.000,00	14.940,00	-10.060,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	-14.940,00	10.060,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-1.668.992,89	-2.335.100,00	-1.935.617,37	399.482,63
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-1.668.992,89	-2.335.100,00	-1.935.617,37	399.482,63

Teilhaushalt Fachdienst Sozialer Dienst

Teilergebnisrechnung Fachdienst Sozialer Dienst

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	1.672.260,38	758.500,00	2.551.001,63	1.792.501,63
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.675,00	18.500,00	26.730,00	8.230,00
4. sonstige Transfererträge	332.127,21	240.000,00	471.663,69	231.663,69
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	953,00	953,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.313.454,31	500.000,00	2.039.535,05	1.539.535,05
11. sonstige ordentliche Erträge	1.003,86	0,00	12.119,89	12.119,89
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.349.116,11	14.627.600,00	14.222.596,55	-405.003,45
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.381.040,80	1.462.600,00	1.376.741,04	-85.858,96
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.382,06	150.000,00	148.803,08	-1.196,92
16. Abschreibungen	48.855,81	15.000,00	20.797,53	5.797,53
18. Transferaufwendungen	9.821.202,81	12.500.000,00	11.618.922,42	-881.077,58
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	976.634,63	500.000,00	1.057.332,48	557.332,48



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
21. ordentliches Ergebnis	-10.676.855,73	-13.869.100,00	-11.671.594,92	2.197.505,08
24. außerordentliches Ergebnis	22.702,10	0,00	10.917,10	10.917,10
22. außerordentliche Erträge	22.702,10	0,00	10.917,10	10.917,10
27. ILV Ergebnis	-153.698,87	-159.200,00	-163.919,89	-4.719,89
26. Aufwendungen ILV	153.698,87	159.200,00	163.919,89	4.719,89
28. Jahresergebnis	-10.807.852,50	-14.028.300,00	-11.824.597,71	2.203.702,29

Teilfinanzrechnung Fachdienst Sozialer Dienst

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	1.694.413,05	758.500,00	2.400.142,84	1.641.642,84
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.675,00	18.500,00	26.730,00	8.230,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	310.680,27	240.000,00	396.804,89	156.804,89
5. Privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	953,00	953,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.286.726,25	500.000,00	1.973.204,95	1.473.204,95
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	71.331,53	0,00	2.450,00	2.450,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	12.327.518,00	14.612.600,00	13.415.747,32	-1.196.852,68
11. Personalauszahlungen	1.347.885,70	1.462.600,00	1.343.306,99	-119.293,01
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	120.344,67	150.000,00	147.290,57	-2.709,43
15. Transferauszahlungen	9.862.016,76	12.500.000,00	11.101.042,65	-1.398.957,35
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	997.270,87	500.000,00	824.107,11	324.107,11
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.633.104,95	-13.854.100,00	-11.015.604,48	2.838.495,52
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	13.872,50	13.872,50	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	13.872,50	13.872,50	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	29.500,00	0,00	-29.500,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	29.500,00	0,00	-29.500,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.627,50	13.872,50	29.500,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-10.633.104,95	-13.869.727,50	-11.001.731,98	2.867.995,52
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-10.633.104,95	-13.869.727,50	-11.001.731,98	2.867.995,52

Teilhaushalt Fachdienst Jugendförderung

Teilergebnisrechnung Fachdienst Jugendförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	519.139,18	365.300,00	456.897,01	91.597,01
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.803,92	246.500,00	309.746,28	63.246,28
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.167,44	1.900,00	1.907,81	7,81
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	55.765,42	37.800,00	33.499,32	-4.300,68
6. privatrechtliche Entgelte	60.169,00	69.300,00	46.945,46	-22.354,54
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.946,46	0,00	15.320,58	15.320,58
11. sonstige ordentliche Erträge	8.286,94	9.800,00	49.477,56	39.677,56
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.187.051,22	3.175.600,00	2.867.756,53	-307.843,47
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.013.325,46	1.975.873,57	1.801.163,81	-174.709,76
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705.931,04	693.000,00	548.827,62	-144.172,38
16. Abschreibungen	20.295,99	17.900,00	13.180,69	-4.719,31



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
18. Transferaufwendungen	318.216,61	358.600,00	378.174,69	19.574,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.282,12	130.226,43	126.409,72	-3.816,71
21. ordentliches Ergebnis	-2.667.912,04	-2.810.300,00	-2.410.859,52	399.440,48
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	81,02	81,02
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	81,02	81,02
27. ILV Ergebnis	-306.310,78	-321.000,00	-316.108,88	4.891,12
25. Erträge ILV	1.185,84	0,00	1.125,91	1.125,91
26. Aufwendungen ILV	307.496,62	321.000,00	317.234,79	-3.765,21
28. Jahresergebnis	-2.974.222,82	-3.131.300,00	-2.726.887,38	404.412,62

Teilfinanzrechnung Fachdienst Jugendförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	453.658,17	353.600,00	425.635,37	72.035,37
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.675,57	246.500,00	328.925,63	82.425,63
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	55.765,42	37.800,00	33.499,32	-4.300,68
5. Privatrechtliche Entgelte	61.270,72	69.300,00	47.889,84	-21.410,16
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.946,46	0,00	15.320,58	15.320,58
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	3.092.717,55	3.137.100,00	2.838.793,83	-298.306,17
11. Personalauszahlungen	1.953.124,50	1.955.273,57	1.760.314,53	-194.959,04
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	691.311,69	693.000,00	589.635,20	-103.364,80
15. Transferauszahlungen	319.248,44	358.600,00	370.114,27	11.514,27
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	129.032,92	130.226,43	118.729,83	-11.496,60
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.639.059,38	-2.783.500,00	-2.413.158,46	370.341,54
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.526,53	1.526,53	0,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.526,53	1.526,53	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	459,00	5.826,53	3.430,53	-2.396,00
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.526,53	1.526,53	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	459,00	4.300,00	1.904,00	-2.396,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-459,00	-4.300,00	-1.904,00	2.396,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-2.639.518,38	-2.787.800,00	-2.415.062,46	372.737,54
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-2.639.518,38	-2.787.800,00	-2.415.062,46	372.737,54

Teilhaushalt Fachdienst Kinder und Familien

Teilergebnisrechnung Fachdienst Kinder und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	2.431.132,04	2.156.600,00	2.239.654,74	83.054,74
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.799.325,47	1.842.500,00	1.576.808,48	-265.691,52
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	114.675,97	119.000,00	113.922,33	-5.077,67
4. sonstige Transfererträge	37.094,05	40.000,00	45.103,03	5.103,03
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	449.218,50	115.000,00	381.551,68	266.551,68
6. privatrechtliche Entgelte	23.111,30	30.000,00	31.604,99	1.604,99
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	87.715,59	87.715,59
11. sonstige ordentliche Erträge	7.706,75	10.100,00	2.948,64	-7.151,36



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.008.516,12	13.574.700,00	13.514.056,66	-60.643,34
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.233.235,41	3.597.400,00	3.597.307,00	-93,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	951.869,30	950.000,00	969.993,20	19.993,20
16. Abschreibungen	563.238,04	600.300,00	589.266,92	-11.033,08
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.784,20	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	8.230.669,57	8.387.000,00	8.313.326,36	-73.673,64
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.719,60	40.000,00	44.163,18	4.163,18
21. ordentliches Ergebnis	-10.577.384,08	-11.418.100,00	-11.274.401,92	143.698,08
24. außerordentliches Ergebnis	23.139,56	0,00	2.041,64	2.041,64
22. außerordentliche Erträge	23.139,56	0,00	2.041,64	2.041,64
27. ILV Ergebnis	-404.846,73	-408.600,00	-468.591,32	-59.991,32
26. Aufwendungen ILV	404.846,73	408.600,00	468.591,32	59.991,32
28. Jahresergebnis	-10.959.091,25	-11.826.700,00	-11.740.951,60	85.748,40

Teilfinanzrechnung Fachdienst Kinder und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	2.181.569,40	2.027.500,00	2.191.628,16	164.128,16
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.693.998,81	1.842.500,00	1.635.051,89	-207.448,11
3. sonstige Transfereinzahlungen	34.137,83	40.000,00	46.329,23	6.329,23
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	419.944,49	115.000,00	389.635,60	274.635,60
5. Privatrechtliche Entgelte	33.488,27	30.000,00	32.895,85	2.895,85
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	87.715,59	87.715,59
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-	12.651.605,91	12.937.500,00	12.763.636,72	-173.863,28
11. Personalauszahlungen	3.196.191,20	3.560.500,00	3.510.027,72	-50.472,28
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	939.549,01	950.000,00	915.692,54	-34.307,46
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.784,20	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	8.329.884,20	8.387.000,00	8.294.342,34	-92.657,66
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	183.197,30	40.000,00	43.574,12	3.574,12
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.470.036,51	-10.910.000,00	-10.572.008,56	337.991,44
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	180.000,00	580.000,00	1.600,00	-578.400,00
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	180.000,00	580.000,00	0,00	-580.000,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	194.277,38	2.357.531,89	548.658,62	-1.808.873,27
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.815,00	118.318,93	63.798,02	-54.520,91
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.462,38	37.500,00	28.262,50	-9.237,50
29. aktivierbare Zuwendungen	180.000,00	2.201.712,96	456.598,10	-1.745.114,86
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.277,38	-1.777.531,89	-547.058,62	1.230.473,27
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	-10.484.313,89	-12.687.531,89	-11.119.067,18	1.568.464,71
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-10.484.313,89	-12.687.531,89	-11.119.067,18	1.568.464,71

Teilhaushalt Ostfriesisches Landesmuseum Emden

Teilergebnisrechnung Ostfriesisches Landesmuseum Emden

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	170.878,32	189.300,00	178.476,76	-10.823,24



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.252,10	28.000,00	52.772,50	24.772,50
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.722,22	1.300,00	1.346,22	46,22
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	120.029,72	130.000,00	73.932,58	-56.067,42
6. privatrechtliche Entgelte	26.423,05	20.000,00	25.477,60	5.477,60
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	22.607,05	12.607,05
11. sonstige ordentliche Erträge	10.451,23	0,00	2.340,81	2.340,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.702.087,17	2.678.300,00	2.655.138,47	-23.161,53
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.358.850,22	1.415.600,00	1.415.553,01	-46,99
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.283.070,34	1.196.000,00	1.174.269,01	-21.730,99
16. Abschreibungen	31.949,18	26.700,00	34.686,62	7.986,62
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.217,43	40.000,00	30.629,83	-9.370,17
21. ordentliches Ergebnis	-2.531.208,85	-2.489.000,00	-2.476.661,71	12.338,29
24. außerordentliches Ergebnis	19.701,85	0,00	95,11	95,11
22. außerordentliche Erträge	19.701,85	0,00	95,11	95,11
27. ILV Ergebnis	-221.424,44	-231.900,00	-252.603,83	-20.703,83
26. Aufwendungen ILV	221.424,44	231.900,00	252.603,83	20.703,83
28. Jahresergebnis	-2.732.931,44	-2.720.900,00	-2.729.170,43	-8.270,43

Teilfinanzrechnung Ostfriesisches Landesmuseum Emden

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	162.796,87	188.000,00	171.179,08	-16.820,92
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.502,10	28.000,00	52.867,61	24.867,61
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	119.912,72	130.000,00	73.888,58	-56.111,42
5. Privatrechtliche Entgelte	27.382,05	20.000,00	24.348,60	4.348,60
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	20.074,29	10.074,29
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	2.645.472,20	2.651.600,00	2.566.498,33	-85.101,67
11. Personalauszahlungen	1.334.398,66	1.415.600,00	1.397.454,11	-18.145,89
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	1.283.216,68	1.196.000,00	1.140.675,28	-55.324,72
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.856,86	40.000,00	28.368,94	-11.631,06
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.482.675,33	-2.463.600,00	-2.395.319,25	68.280,75
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	30.301,57	95.513,51	34.477,10	-61.036,41
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	30.301,57	66.013,51	14.477,10	-51.536,41
29. aktivierbare Zuwendungen	0,00	29.500,00	20.000,00	-9.500,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.301,57	-95.513,51	-34.477,10	61.036,41
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-2.512.976,90	-2.559.113,51	-2.429.796,35	129.317,16
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-2.512.976,90	-2.559.113,51	-2.429.796,35	129.317,16

Teilhaushalt Baubetrieb

Teilergebnisrechnung Baubetrieb

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./, weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	3.298.598,41	2.889.100,00	3.041.415,14	152.315,14
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.700,00	0,00	12.596,33	12.596,33
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.211.056,94	1.954.800,00	2.019.315,42	64.515,42



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	577.837,00	605.000,00	606.519,68	1.519,68
6. privatrechtliche Entgelte	70.362,62	68.000,00	60.652,97	-7.347,03
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	354.045,56	241.400,00	326.182,43	84.782,43
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
11. sonstige ordentliche Erträge	5.596,29	4.900,00	16.148,31	11.248,31
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.419.746,71	14.562.100,00	14.479.050,53	-83.049,47
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.275.659,95	4.502.900,00	4.502.886,73	-13,27
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.805.540,48	4.899.600,00	4.827.237,93	-72.362,07
16. Abschreibungen	4.626.550,09	4.462.600,00	4.416.733,71	-45.866,29
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	25.469,73	25.469,73
18. Transferaufwendungen	582.000,00	587.000,00	587.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.996,19	110.000,00	119.722,43	9.722,43
21. ordentliches Ergebnis	-11.121.148,30	-11.673.000,00	-11.437.635,39	235.364,61
24. außerordentliches Ergebnis	2.190,41	0,00	-5.820,89	-5.820,89
22. außerordentliche Erträge	2.190,41	0,00	2.989,78	2.989,78
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	8.810,67	8.810,67
27. ILV Ergebnis	-324.944,90	-336.900,00	-339.278,81	-2.378,81
26. Aufwendungen ILV	324.944,90	336.900,00	339.278,81	2.378,81
28. Jahresergebnis	-11.443.902,79	-12.009.900,00	-11.782.735,09	227.164,91

Teilfinanzrechnung Baubetrieb

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	1.147.898,98	914.400,00	1.003.251,21	88.851,21
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.700,00	0,00	10.496,98	10.496,98
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	582.526,03	605.000,00	603.637,34	-1.362,66
5. Privatrechtliche Entgelte	76.621,45	68.000,00	55.341,70	-12.658,30
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409.051,50	241.400,00	333.775,19	92.375,19
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	9.535.562,05	10.079.400,00	9.778.733,21	-300.666,79
11. Personalauszahlungen	4.213.153,79	4.482.800,00	4.439.294,93	-43.505,07
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	4.617.364,51	4.899.600,00	4.599.756,98	-299.843,02
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	25.469,73	25.469,73
15. Transferauszahlungen	582.000,00	587.000,00	587.000,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	123.043,75	110.000,00	127.211,57	17.211,57
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.387.663,07	-9.165.000,00	-8.775.482,00	389.518,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.171.913,00	2.382.500,00	653.789,16	-1.728.710,84
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.171.216,00	2.381.500,00	651.167,16	-1.730.332,84
21. Veräußerung von Sachvermögen	697,00	1.000,00	2.622,00	1.622,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.634.520,93	8.816.628,85	2.717.053,63	-6.099.575,22
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.838,17	325.665,63	157.666,26	-167.999,37
26. Baumaßnahmen	1.205.619,83	8.041.970,06	2.428.167,24	-5.613.802,82
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	397.062,93	448.993,16	131.220,13	-317.773,03
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-462.607,93	-6.434.128,85	-2.063.264,47	4.370.864,38
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-8.850.271,00	-15.599.128,85	-10.838.746,47	4.760.382,38
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-8.850.271,00	-15.599.128,85	-10.838.746,47	4.760.382,38

Teilhaushalt Gebäudereinigung

Teilergebnisrechnung Gebäudereinigung



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	187.232,24	204.500,00	187.403,48	-17.096,52
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.232,24	204.500,00	187.403,48	-17.096,52
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.736.496,43	2.726.200,00	2.687.915,77	-38.284,23
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.539.676,55	2.513.700,00	2.513.674,06	-25,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.284,98	190.000,00	159.554,77	-30.445,23
16. Abschreibungen	6.238,28	5.500,00	4.431,80	-1.068,20
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.296,62	17.000,00	10.255,14	-6.744,86
21. ordentliches Ergebnis	-2.549.264,19	-2.521.700,00	-2.500.512,29	21.187,71
24. außerordentliches Ergebnis	1.090,48	0,00	0,00	0,00
22. außerordentliche Erträge	1.090,48	0,00	0,00	0,00
27. ILV Ergebnis	2.467.208,30	2.560.000,00	2.425.265,31	-134.734,69
25. Erträge ILV	2.634.985,64	2.730.000,00	2.588.731,74	-141.268,26
26. Aufwendungen ILV	167.777,34	170.000,00	163.466,43	-6.533,57
28. Jahresergebnis	-80.965,41	38.300,00	-75.246,98	-113.546,98

Teilfinanzrechnung Gebäudereinigung

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwal-	198.255,83	204.500,00	203.518,86	-981,14
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198.255,83	204.500,00	203.518,86	-981,14
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	2.653.779,60	2.718.400,00	2.642.651,24	-75.748,76
11. Personalauszahlungen	2.465.980,83	2.511.400,00	2.480.662,39	-30.737,61
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für	176.454,37	190.000,00	151.836,38	-38.163,62
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.344,40	17.000,00	10.152,47	-6.847,53
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.455.523,77	-2.513.900,00	-2.439.132,38	74.767,62
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18	-2.455.523,77	-2.521.900,00	-2.439.132,38	82.767,62
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	-2.455.523,77	-2.521.900,00	-2.439.132,38	82.767,62

Teilhaushalt Finanzbudget

Teilergebnisrechnung Finanzbudget

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
12. = Summe ordentliche Erträge	102.979.939,50	116.167.300,00	119.415.864,79	3.248.564,79
1. Steuern und ähnliche Abgaben	73.630.654,15	81.275.000,00	82.190.431,24	915.431,24
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.261.592,00	27.368.000,00	27.111.536,00	-256.464,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	951.253,07	935.600,00	922.198,10	-13.401,90
6. privatrechtliche Entgelte	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	373.422,48	373.000,00	377.201,48	4.201,48
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.774.802,99	4.189.000,00	4.351.710,98	162.710,98
11. sonstige ordentliche Erträge	3.978.214,81	2.016.700,00	4.452.786,99	2.436.086,99
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	16.314.516,53	23.181.500,00	22.623.510,57	-557.989,43
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.194.773,60	1.421.700,00	1.421.669,49	-30,51



	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
14. Aufwendungen für Versorgung	44.796,57	100.000,00	49.173,06	-50.826,94
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.898,41	283.100,00	171.313,53	-111.786,47
16. Abschreibungen	1.099.163,02	1.539.300,00	933.176,73	-606.123,27
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.102.889,07	1.990.000,00	1.948.124,89	-41.875,11
18. Transferaufwendungen	12.507.381,97	17.679.300,00	16.869.946,75	-809.353,25
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	211.613,89	168.100,00	1.230.106,12	1.062.006,12
21. ordentliches Ergebnis	86.665.422,97	92.985.800,00	96.792.354,22	3.806.554,22
24. außerordentliches Ergebnis	2.161.006,39	0,00	40.075,15	40.075,15
22. außerordentliche Erträge	2.097.319,34	0,00	60.075,15	60.075,15
23. außerordentliche Aufwendungen	-63.687,05	0,00	20.000,00	20.000,00
27. ILV Ergebnis	-50.835,00	-87.000,00	-57.665,00	29.335,00
26. Aufwendungen ILV	50.835,00	87.000,00	57.665,00	-29.335,00
28. Jahresergebnis	88.775.594,36	92.898.800,00	96.774.764,37	3.875.964,37

Teilfinanzrechnung Finanzbudget

	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr ./ weniger
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungs-	103.989.586,85	113.916.000,00	111.847.453,38	-2.068.546,62
1. Steuern und ähnliche Abgaben	77.816.215,62	80.075.000,00	77.857.523,94	-2.217.476,06
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.520.784,00	27.368.000,00	27.852.344,00	484.344,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	208,00	0,00	52,00	52,00
5. Privatrechtliche Entgelte	300,00	10.000,00	24.100,00	14.100,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	412.378,63	373.000,00	273.243,73	-99.756,27
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.232.927,83	4.189.000,00	3.955.594,32	-233.405,68
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.006.772,77	1.901.000,00	1.884.595,39	-16.404,61
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwal-	16.361.673,55	21.124.800,00	16.506.335,05	-4.618.464,95
11. Personalauszahlungen	1.145.051,42	904.300,00	978.556,45	74.256,45
12. Versorgungsauszahlungen	104.671,13	100.000,00	84.296,01	-15.703,99
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für ge-	160.076,88	283.100,00	165.404,57	-117.695,43
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.326.221,97	1.990.000,00	1.701.937,73	-288.062,27
15. Transferauszahlungen	13.432.900,91	17.679.300,00	13.442.999,43	-4.236.300,57
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	192.751,24	168.100,00	133.140,86	-34.959,14
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.627.913,30	92.791.200,00	95.341.118,33	2.549.918,33
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.394.943,36	5.846.300,00	3.409.735,88	-2.436.564,12
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.446.300,00	550,00	-2.445.750,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2.394.943,36	3.400.000,00	3.409.185,88	9.185,88
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	19.782.286,15	18.838.550,00	3.229.509,83	-15.609.040,17
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	19.092.246,15	15.622.000,00	2.542.069,83	-13.079.930,17
29. aktivierbare Zuwendungen	690.040,00	3.216.550,00	687.440,00	-2.529.110,00
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.387.342,79	-12.992.250,00	180.226,05	13.172.476,05
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und	70.240.570,51	79.798.950,00	95.521.344,38	15.722.394,38
34. Einzahlungen, Aufnahme v. Krediten u. innere Darlehen für	56.377.328,00	27.505.000,00	32.828.848,03	5.323.848,03
35. Auszahlungen, Tilgung v. Krediten u. Rückzahlung v. inneren	35.106.089,88	6.675.000,00	35.549.533,42	28.874.533,42
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	21.271.238,12	20.830.000,00	-2.720.685,39	-23.550.685,39
37. Finanzmittelveränderung Summe der Salden aus Zeile 33	91.511.808,63	100.628.950,00	92.800.658,99	-7.828.291,01
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	32.473.864,54	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Li-	24.621.033,32	0,00	5.160.000,00	5.160.000,00
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.852.831,22	0,00	-1.660.000,00	-1.660.000,00

